

标段编号： 44030420230021006001

深圳市建设工程施工招标投标 文件

标段名称： 福田区南园街道福萃苑项目精装修工程III标段

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 深圳市同为装饰设计工程有限公司、中建四局建筑装饰（广东）有限公司

日期： 2025年11月11日

一、企业业绩

| 序号 | 项目名称 | 建设单位 | 合同金额（万元） | 签订时间 |
|----|---------------------------|----------------|----------|------------|
| 1 | 徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包 | 徐州汉华景文化科技有限公司 | 61350.77 | 2021.06.19 |
| 2 | 徐州方特园区项目-室内精装修及消防安装工程专业分包 | 中建二局第三建筑工程有限公司 | 21453.09 | 2021.06.19 |
| 3 | 自贡恐龙文化科技产业园-装饰装修施工专业分包二标段 | 芜湖立宇建设有限公司 | 14529.65 | 2020.02.15 |

1. 徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包

中标通知书

中标单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司
建设单位：徐州汉华景文化科技有限公司
项目名称：徐州方特乐园项目
工程名称：徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包

该工程的评标工作已结束，根据工程招标投标的有关法律、法规和本工程招标文件的规定，经公示三日后，确定你单位为中标人。

我方将于本中标通知书发出之日起30日内，依据本工程招标文件、你方的投标文件与你方签订合同。

你方中标条件如下：

中标范围和内容：徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包

中标造价（元）：613507661.15 工期（天）730

质量标准：符合国家验收标准

建造师（总监）：李灿 建筑工程一级 00945330

签发日期：2021/5/14

备注：

招标人（印鉴）：徐州汉华景文化科技有限公司

法定代表人（印鉴）

招投标监管部门（印鉴）

说明：

1、本中标通知书一式叁份，招投标管理处、招标人、中标人各持一份；

2、招投标管理处发出《徐州市工程建设项目招标及投标备案表》5个工作日内，未通知招标人有违法行为的，招标人方可向中标人发出《中标通知书》。

合同编号: XZZHHJ2105-G045-ZB3

正本

建设工程施工合同

项目名称: 徐州方特乐园项目及配套商服

工程名称: 特效装饰总承包

工程地点: 徐州市铜山区张集镇

合同编号: XZZHHJ2105-G045-ZB3

资质证书: 建筑工程施工总承包叁级

发包人: 徐州汉华景文化科技有限公司

承包人: 深圳市同为装饰设计工程有限公司



第一部分 合同协议书

发包人(全称): 徐州汉华景文化科技有限公司

承包人(全称): 深圳亨同为装饰设计工程有限公司

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,双方就济宁复兴之路文化科技项目特效装饰及配套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: 徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包。

2. 工程地点: 徐州市铜山区张集镇。

3. 工程立项批准文号: 苏发改社会发【2020】181号。

4. 资金来源: 自筹资金。

5. 工程内容: 徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包工程包括但不限于安装工程(包括厨具采购及安装工程、电梯采购及安装工程、高低压系统安装工程、高低压柜、变压器采购工程、空调安装工程、配电箱采购工程、水景喷泉及水处理工程、太阳能采购及安装工程、消防工程、停车场及道路管网工程)、装饰工程(包括内装工程、外装工程)、园建工程(包括土方工程、地面硬化、各类花坛与面饰、地面铺装、造型工程、造型工程-采购类、造型工程-张拉膜、栏杆工程、水域、绿化工程)。

6. 工程承包范围:

本工程的施工范围以发包人提供的图纸或其他说明为准,或者具体承包范围以发包人依据实际情况调整为准。

在工程进程中,本合同范围内的单体名称若由于设计方案调整发生变更,承包人需予以认同。承包人接受发包人根据工程需要对工程承包范围所作的变更。拆改部分需提供施工方案给发包人审核,在结算中按审批通过的方案计取费用。承包人必须接受施工过程中发包人的任何图纸变更并按其变更及时调整施工,如不按发包人变更施工时所导致的后果由承包人负责。

配合发包人管理履行总包职责,与发包人意向分包单位(如装饰、安装工程等)签订工程分包合同,并对分包单位进行总包管理和协调同时提供配合服务(施工期间塔吊及脚手架、水电接驳),负责工程报批及验收资料汇编归档。

二、合同工期

计划开工日期: 2021 年 5 月 30 日。

计划竣工日期: 2023 年 5 月 30 日。

工期总日历天数: 730 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

工程质量符合国家现行工程施工质量验收规范及行业合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价暂定为:

不含税金额(小写) ¥562,851,065.28 (大写) 伍亿陆仟贰佰捌拾伍万壹仟零陆拾伍元贰角捌分;

税金(小写) ¥50,656,595.87 (大写) 伍仟零陆拾伍万陆仟伍佰玖拾伍元捌角柒分;

暂定总价人民币(小写) ¥613,507,661.15 (大写) 陆亿壹仟叁佰伍拾万零柒仟陆佰陆拾壹元壹角伍分;

其中:

(1) 安全文明施工费:

人民币(大写) _____ (¥ _____ / _____ 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: 单价合同。

五、项目经理

承包人项目经理: 李灿。

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 6 月 19 日签订。

十、签订地点

本合同在徐州方特乐园项目部签订。

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

本合同自双方法定代表人或其授权代表签名并加盖公章后(通用和专用条款及相关附件加盖骑缝章后作为合同的组成部分, 同样有效)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。
(本页以下无正文)

HYBDJBA-V1.1JW-190603V1R1

合同编号: XZZHHJ2105-G045-ZB3

(签章页)

发包人:



承包人:



法定代表人或其委托代理人:

法定代表人或其委托代理人:

(签字)

(签字)



组织机构代码: _____

组织机构代码: _____

地 址: 江苏省徐州市铜山区张集镇

地 址: 深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾

路2号福兴花园二期D栋2楼

邮政编码: _____

邮政编码: _____

法定代表人:



法定代表人:



委托代理人: _____

委托代理人: _____

电 话: 0516-67555637

电 话: 0755-83512070

传 真: _____

传 真: _____

电子信箱: _____

电子信箱: _____

开户银行: 江苏银行徐州分行营业部

开户银行: 平安银行股份有限公司深圳福景支行

账 号: 60010188000286733

账 号: 11008845296001

徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包工程全费用清单计价汇总表

| 序号 | 项目名称 | 金额(元) | 备注 |
|-----|--------------|----------------|---------|
| 一、 | 安装工程 | 190,870,478.82 | |
| 1 | 厨具采购及安装工程 | 7,255,382.39 | |
| 2 | 电梯采购及安装工程 | 280,000.00 | |
| 3 | 高低压系统安装工程 | 5,056,875.97 | |
| 4 | 高低压柜、变压器采购工程 | 32,497,827.45 | |
| 5 | 空调安装工程 | 28,368,119.72 | 含空调主机采购 |
| 6 | 配电箱采购工程 | 11,167,046.93 | |
| 7 | 水景喷泉及水处理工程 | 5,805,630.83 | |
| 8 | 太阳能采购及安装工程 | 1,451,508.86 | |
| 9 | 停车场及道路管网工程 | 80,912,076.37 | |
| 10 | 消防工程 | 18,076,010.30 | |
| 二、 | 装饰工程 | 206,816,259.53 | |
| 1 | 内装工程 | 93,878,908.64 | |
| 2 | 外装工程 | 112,937,350.89 | |
| 三、 | 园建工程 | 215,820,922.80 | |
| 1 | 土方工程 | 9,654,514.38 | |
| 2 | 地面硬化 | 20,957,080.10 | |
| 3 | 各类花坛与面饰 | 22,713,639.29 | |
| 4 | 地面铺装 | 10,262,567.25 | |
| 5 | 造型工程 | 59,917,474.20 | |
| 6 | 造型工程-采购类 | 29,757,943.60 | |
| 7 | 造型工程-张拉膜 | 3,404,261.55 | |
| 8 | 栏杆工程 | 7,450,170.60 | |
| 9 | 水域 | 3,571,931.31 | |
| 10 | 绿化工程 | 48,131,340.52 | |
| 合计: | | 613507661.15 | |

工程质量竣工验收记录

| | | | | | |
|--------|--|--|---|--|-----------------|
| 工程名称 | 徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包 | 结构类型 | / | 建筑面积 | 约 60 万平方米 |
| 施工单位 | 深圳市同为装饰设计工程有限公司 | 技术负责人 | 温旭东 | 开工日期 | 2021 年 5 月 30 日 |
| 项目负责人 | 李灿 | 项目技术负责人 | 袁成林 | 完工日期 | 2023 年 6 月 23 日 |
| 序号 | 项目 | 验收记录 | | 验收结论 | |
| 1 | 分部工程验收 | 分部工程质量验收经核查是否符合设计及国家规范标准规定 | | 经各专业分部工程验收，工程质量符合验收标准 | |
| 2 | 质量控制资料核查 | 质量控制资料经核查是否符合设计及国家标准规范规定 | | 质量控制资料经核查，全部符合验收要求 | |
| 3 | 安全和使用功能核查及抽查结果 | 安全和使用功能核查及抽查是否符合国家标准规范要求 | | 安全和主要使用功能均满足国家标准规范要求 | |
| 4 | 观感质量验收 | 观感质量经返修处理是否符合要求 | | 观感质量符合要求 | |
| 综合验收结论 | | 经对本工程综合验收，各分项工程符合设计要求，施工质量均满足有关质量验收规范和标准要求，单位工程竣工验收合格。 | | | |
| 参加验收单位 | 建设单位 | 监理单位 | 施工单位 |  | |
| | 项目负责人:  | 总监理工程师:  | 项目负责人:  | | |
| |  (公章) 2023 年 6 月 23 日 |  (公章) 2023 年 6 月 23 日 |  (公章) 2023 年 6 月 23 日 |  (公章) 2023 年 6 月 23 日 | |

2. 徐州方特园区项目-室内精装修及消防安装工程专业分包

中标通知书 (CSCEC-XZ-FT-2021-01)

| | | |
|--|---|---|
| 招标单位 | 中建二局第三建筑工程有限公司 | |
| 中标单位 | 深圳市同为装饰设计工程有限公司 | |
| 工程名称 | 徐州方特园区项目-室内精装修及消防安装工程专业分包 | |
| 合同价(含税) | 小写: ¥ 214530878.15 元 大写: ¥ 贰亿壹仟肆佰伍拾叁万零捌佰肆拾捌元壹角伍分 | |
| 中标范围 | 包括但不限于(A01~A09、B03、B04、B05、B07、B08、B11、B12、C03、C06、E38、E03、E11、E05、E06、E37栋)精装修图纸范围内的天花、地面、墙面装饰,配套火灾自动报警系统、自动灭火系统、防烟排烟系统、设备、线路、管道安装、智能化集成系统及智能卡应用系统、停车场管理系统、综合布线系统、计算机网络系统、广播系统、会议系统、大屏幕显示系统、智能灯光、音响控制及舞台设施系统等全部内容工作,以及其它一切为达到设计效果所需要的工作。 | |
| 承包方式 | 固定综合单价 | |
| 中标主要条件 | 安全、文明施工要求 | 现场杜绝重伤、死亡事故的发生;轻伤频率控制在万分之六以内,无职业病发生;确保总承包 CI 战略的要求,争创全国建设工程项目施工安全生产标准化工地。 |
| | 工期 | 总日历天 427 天 计划开工日期: 2021 年 5 月 30 日 计划竣工日期: 2022 年 7 月 30 日 实际开工日期以合同约定为准,工期相应顺延,总工期不变。 |
| | 质量 | 本分包工程质量标准双方约定为符合国家现行的验收标准,质量合格,单位工程验收合格率 100%,一次验收合格。 |
| | 中标单位承诺 | 本工程质量、工期、安全文明施工、服务等按招标人及发包人要求执行 |
| | 履约保证金及合同签订 | 见合同 |
| | 其它补充和修改内容 | 无 |
| 招标单位: (盖章) |  | |
| | 日期: 2021 年 6 月 7 日 | |
| 备注: 本中标通知书为分供方合同组成部分。本表一式四份,集采管理部、市场与商务部、项目部、中标单位各执一份。 | | |

合同编号：XZZHHJ2105-G045-ZB3

徐州方特园区项目
室内精装修及消防安装工程专业分包
施工合同



中建

工程名称：徐州方特园区项目-室内精装修及消防安装工程专业分包

承包人：中建二局第三建筑工程有限公司

分包人：深圳市同为装饰设计工程有限公司

签约地点：徐州市铜山区张集镇

签约日期：2021年6月19日

第一部分 合同协议书

承包人：中建二局第三建筑工程有限公司

分包人：深圳市同为装饰设计工程有限公司

鉴于分包人同意按照本合同要求履行其合同责任和义务，并保证以诚信、敬业和积极的态度与承包人及本工程涉及的任何第三方保持充分有效的合作，以确保本工程的圆满竣工；另鉴于分包人已对工程现场环境、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，已悉知承包人与发包人签订的总承包合同内容，并已对承包人有关项目管理制度规定充分了解。依照《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国民法典》及其它有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，承包人、分包人双方就分包工程施工事项经协商达成一致，订立本合同。

1 分包工程概况

1.1 工程名称：徐州方特园区项目-室内精装修及消防安装工程专业分包

1.2 工程地点：徐州市铜山区张集镇

工程范围：包括但不限于（A01~A09、B03、B04、B05、B07、B08、B11、B12、C03、C06、E38、E03、E11、E05、E06、E37 栋）精装修图纸范围内的天花、地面、墙面装饰，配套火灾自动报警系统、自动灭火系统、防烟排烟系统、设备、线路、管道安装、智能化集成系统及智能卡应用系统、停车场管理系统、综合布线系统、计算机网络系统、广播系统、会议系统、大屏幕显示系统、智能灯光、音响控制及舞台设施系统等全部内容工作，以及其它一切为达到设计效果所需要的工作。

工程内容：详见附件二“分包工程内容”。

2 合同价款

2.1 采用以下第 2.1.2 种方式分包；

2.1.1 固定总价。

2.1.2 工程量清单固定综合单价形式。

合同单价：详见本合同附件。暂估合同总价：214530878.15 大写：人民

币 214530878.15 (暂定), 不含税价格为¥196817319.42 元, 增值税率或征收率为 9%, 税额为¥ 17713558.73 元, 详见后附清单。最终以根据本合同约定办理的结算值为准。

2.1.3 其它价格形式: / 。

3 工期

3.1 开工日期: 2021 年 5 月 30 日开工, 具体以承包人书面开工令为准; 完工日期: 2022 年 7 月 30 日完工;

3.2 合同工期总日历天数为: 427 天, (国家法定节假日、政府行为影响因素等均包含在总日历工作天数内)。

➤ 分包人已充分考虑由于政府对绿色环保施工的强制要求(如停工)、政府管制、政府事件(如运动会、论坛会等)等可能对工期造成的影响, 并承诺自行采取措施保证按本合同约定工期完工。

4 工程质量标准

本分包工程质量标准双方约定为 符合国家现行的验收标准, 质量合格, 单位工程验收合格率 100%。

本工程质量、安全、满意度目标:

(1) 材料抽检: 100%合格;

(2) 安全目标: 现场杜绝重伤、死亡事故的发生; 轻伤频率控制在万分之六以内, 无职业病发生; 确保总承包 CI 战略的要求, 争创全国建设工程项目施工安全生产标准化工地。

(3) 负面报道、维修群诉: 无。

5 组成本分包合同的文件包括:

除专用条件另有约定外, 组成本合同的文件及优先解释顺序如下:

(1) 本合同协议书及附件

(2) 中标通知书(如有)

(3) 投标书及双方明示纳入合同的投标书其他部分

- (4) 本合同专用条件
- (5) 本合同通用条件
- (6) 标准、规范及有关技术文件
- (7) 图纸
- (8) 工程量清单
- (9) 工程报价单或预算书
- (10) 承包人提供的各项管理制度

除非另有约定，合同履行过程中双方共同签署的补充协议、会议纪要、备忘录及其他文件也视为本合同组成部分。

6 本合同中有关词语的含义与本合同第二部分《通用条件》中分别赋予它们的解释相同。

7 分包人向承包人承诺：

按照合同约定的工期和质量标准，完成本协议书第一条约定的工程（以下简称“本分包工程”），并在质量保修期内承担保修责任。

8 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，并与承包人共同向发包人承担履行本分包工程合同以及确保本分包工程质量的连带责任。

9 合同的生效

9.1.1 本合同自经双方加盖公章或合同专用章并经法定代表人或委托代理人签字后生效，合同规定的责任、权利和义务履行完毕且价款结清后终止。

9.1.2 本合同一式 肆 份，承包人执 叁 份，分包人执 壹 份。

9.1.3 合同订立时间：2021 年 6 月 19 日

9.1.4 合同订立地点：徐州市铜山区张集镇

本页无正文

承包人：(公章)

中建二局第三建筑工程有限公司

住所：北京市丰台区海鹰路6号院30号楼

法定代表人：

张万印

委托代理人：

电话：18612942777

传真：

开户银行：中国建设银行股份有限公司北京丰科园支行

账号：11050165600000000845-0007

邮政编码：

分包人：(公章)

深圳市同为装饰设计工程有限公司

住所：深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾路2号福兴花园二期D栋2楼

法定代表人：

程金印

委托代理人：

电话：0755-83512070

传真：

开户银行：平安银行股份有限公司深圳福景支行

账号：11008845296001

邮政编码：

附件一

分包工程总价汇总表

9.2 工程名称：徐州方特园区项目-室内精装修及消防安装工程专业分包

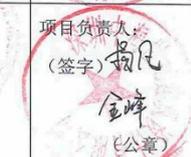
| 序号 | 分项名称 | 金额 | 备注 |
|----|----------------------------------|----------------|----|
| 一 | 室内精装修 | 148272793.32 | |
| 1 | A01~A09 | 50036764.24 | |
| 2 | B03、B04、B05、B07、B08、B11、B12 | 42406372.83 | |
| 3 | C03 栋、C06 栋、 | 12630392.49 | |
| 4 | E38 、E03、E11、E05、E06、E37 | 43199263.76 | |
| 二 | 设备、线路、管道安装 | 35567837.81 | |
| 三 | 消防设施安装 | 20076010.30 | |
| 1 | 火灾自动报警系统 | / | |
| 2 | 自动灭火系统 | / | |
| 3 | 防烟排烟系统 | / | |
| 四 | 建筑智能化工程 | 10614236.72 | |
| 1 | 智能化集成系统及智能卡应用系统 | | |
| 2 | 停车场管理系统、综合布线系统、计算机网络系统、广播系统、会议系统 | | |
| 3 | 大屏幕显示系统、智能灯光、音响控制及舞台设施系统。 | | |
| 4 | 合计 | 214530878.15 元 | |

说明：1、以上均为含税价，包括应向政府部门上交的各种规费、税金。

工程质量竣工验收证明书

工程名称：徐州方特园区项目-室内精装修及消防安装工程专业分包

验收日期：2023年12月18日

| | | | | | | | | | |
|------|--|--|---|--|---|---------------|------------|------|-------------|
| 建设单位 | 徐州汉华景文化科技有限公司 | 监理单位 | 江苏广厦建设监理有限公司 | 总承包单位 | 中建二局第三建筑工程有限公司 | | | | |
| 分包单位 | 深圳市同为装饰设计工程有限公司 | | 设计单位 | 深圳中海世纪建筑设计有限公司/中科院建筑设计研究院有限公司 | | | | | |
| 建筑面积 | 67090 m ² | 工程造价 | 21453.09 万元 | 结构层次 | 框架结构 | 开工日期 | 2021年5月30日 | 竣工日期 | 2023年12月20日 |
| 验收意见 | 1、所含分部工程的质量均验收合格； 2、质量控制资料完整； 3、所含分部工程中有关安全和功能的检测资料完整； 4、主要功能项目的抽查结果符合相关专业质量验收规范的规定； 5、观感质量验收良好。 | | | | | | | | |
| | | | |  | | | | | |
| | 分包单位 | 总承包单位 | 监理单位 | 设计单位 | 建设单位 | 有关单位 | | | |
| | 项目负责人： (签字)  (公章) | 项目负责人： (签字)  (公章) | 总监理工程师： (签字)  (公章) | 项目负责人： (签字)  (公章) | 单位负责人： (签字)  (公章) | 参加人员： (签字) | | | |

3. 自贡恐龙文化科技产业园-装饰装修施工专业分包二标段

中标通知书

深圳市同为装饰设计工程有限公司：

自贡恐龙文化科技产业园-装饰装修施工专业分包二标段(招标编号：WHL
Y-TW-22003) 于 2020 年 1 月 15 日开标后，经评标委员会评定并报集团领导核准，于 2020 年 1 月 30 日确定深圳市同为装饰设计工程有限公司为自贡恐龙文化科技产业园-装饰装修施工专业分包二标段的中标单位，中标造价暂定为：人民币壹亿肆仟伍佰贰拾玖万陆仟肆佰伍拾捌元伍角陆分 (¥ 145296458.56元)。本工程招标文件中的工程量为暂估工程量，实际工程量以现场实际发生工程量为准，工期为 120 个日历天，工程质量要求达到国家施工验收规范“合格”标准。

请中标单位收到中标通知书后7天内与我方签订承发包合同，逾期将作自动弃权处理。

建设单位：芜湖立字建设有限公司

日期：2020年1月30日

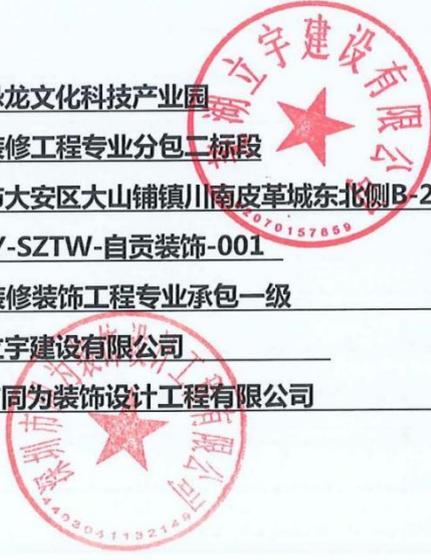


HYBZS-V1.2JW-230424V1R1

合同编号: WHLY-SZTW-自贡装饰-001

建设工程施工合同

项目名称: 自贡恐龙文化科技产业园
工程名称: 装饰装修工程专业分包二标段
工程地点: 自贡市大安区大山铺镇川南皮革城东北侧B-2地块
合同编号: WHLY-SZTW-自贡装饰-001
资质证书: 建筑装修装饰工程专业承包一级
发包人: 芜湖立宇建设有限公司
承包人: 深圳市同为装饰设计工程有限公司



第一部分 合同协议书

发包人(以下简称甲方): 芜湖立宇建设有限公司

承包人(以下简称乙方): 深圳市同为装饰设计工程有限公司

合同签订地: 四川省自贡市

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、法规规定,本着平等、自愿、公平和诚实信用的原则,结合工程的具体情况,经甲乙双方协商达成以下协议条款,以共同遵守。

一、工程概况

1.1 工程名称: 自贡恐龙文化科技产业园-装饰装修施工专业分包二标段

1.2 工程地点: 四川省自贡市大安区大山铺镇川南皮革城东北侧B-2地块

1.3 工程内容: 主要包含园区,其中内装主要包括:天花、地面、墙面、给排水、脚手架分部分项工程,卫生洁具、工作照明、灯具、开关插座、GRG、声学材料及定制灯具等。但不限于图纸深化、门窗的拆除及安装等。

1.4 承包范围: A07、A08、A09、B15、B16、A06、B09、B10、B11、B12、C06、C07、C12、D01、D03、D08、D12、D26、E17、B05、B08、B18、B19、B20 等项目单体装饰工程;

1.5 该合同签订后,若因单体功能需求或设计变更等其它可能原因,使得某区域增加造型装饰及小单体装饰工程的,均包含在施工方施工范围内,施工方不得以任何理由拒绝施工。增加的部分工程的装饰做法与本合同清单中某项目一致的,其单价按该项目价格确定,若清单中无此项价格的,则以甲方批复的价格核定单为定价依据,增补工程需计入合同范围内后方可支付进度款,以签证单形式保留的增补项目,可在结算时计入。工程完工以单体工程内容(含增补工程内容)全部结束,甲方开具单体《完工纪要》为依据。

1.6 双方合同执行期间,若该建筑中有不涉及建筑主体结构安全的拆改建工作的,该工作由乙方执行。

二、合同工期

2.1 合同工期 120 天,单体工程开工时间和工期以《开工纪要》为准,《开工纪要》载明的施工时间与合同约定不一致的,以《开工纪要》为准。

2.2 完工日期以《完工纪要》记录日期为准。

三、质量标准

3.1 工程质量符合甲方提供的技术要求以及工程设计和现行规范要求,并且达到现行国家或行业的质量检验评定的合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

4.1 本合同采用以下第 ① 种方式

① 全费用综合单价计价,暂定总金额小写: ¥ 145296458.56 元,大写: 壹亿肆仟伍佰贰拾玖万陆仟肆佰伍拾捌元伍角陆分;

- ②总价包干计价, 小写: ¥ _____ / _____ 元, 大写: _____ / _____;
不含税金额小写: ¥ _____ / _____ 元, 大写: _____ / _____;
税金小写: ¥ _____ / _____ 元, 大写: _____ / _____;
- ③其它计价: _____ / _____;

五、合同文件组成及解释顺序

5.1 合同文件应能相互解释, 互为说明, 组成本合同的文件及优先解释顺序如下:

- (1) 本合同签订后双方形成的合同变更及补充协议
- (2) 中标通知书
- (3) 合同协议书
- (4) 专用合同条款
- (5) 通用合同条款
- (6) 招标文件
- (7) 投标文件
- (8) 履行本合同的相关文件 (含双方往来函件、会审记录)
- (9) 标准、规范及有关技术文件

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。

六、本协议书中有词语含义

本协议书中有词语含义与本合同第二部分《通用合同条款》中定义相同。

七、乙方承诺

乙方向甲方承诺: 按照本合同约定及甲方的指令进行施工、竣工, 在质保期限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、甲方承诺

甲方向乙方承诺: 按照本合同中相关条款约定, 及时履行甲方的义务, 全权履行本合同中的甲方权利。在本合同约定的期限和方式内, 甲方行使支付合同价款及其他应当支付的款项的义务, 并履行本合同所约定的全部义务。

九、补充协议

合同未尽事宜, 合同当事人另行协商签订补充协议, 补充协议作为合同的组成部分。

十、合同生效

本合同自双方法定代表人或其授权代表签署并加盖公章后生效 (通用和专用条款及相关附件加盖骑缝章后作为合同的组成部分, 同样有效)。

本合同及其附件是甲方与乙方经过平等协商拟定, 双方对有疑义的条款已进行了充分的沟通和说明, 乙方已充分理解和约定其全部条款的内容, 并对其无异议。

——本页以下无正文——

--签署页无正文--

甲方(公章):
芜湖立宇建设有限公司

乙方(公章):
深圳市同为装饰设计工程有限公司

住所:
安徽省芜湖市鸠江区立宇大厦
1201至1310室

住所:
深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾路
2号福兴花园二期D栋2楼

法定代表人:

法定代表人:



授权代表人:

授权代表人:



程媛

合同经办人:

合同经办人:

程媛

开户银行及账号:
建行镜湖世纪城支行
34001675808052500852

开户名:深圳市同为装饰设计工程有限公司
开户银行:平安银行深圳福景支行
开户账号:11008845296001
平安银行股份有限公司深圳福景支行
11008845296001

通讯地址:
安徽省芜湖市鸠江区立宇大厦
1201至1301室

通讯地址:
深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾路
2号福兴花园二期D栋2楼

电话:

电话:

签定日期: 2020年 2月 15日

| | | |
|-------------------|------------------------|---------------------|
| 芜湖立宇建设有限公司 | | 质量记录 |
| 编码: SGJS-018 | 文件编码: SGJS-018-4541525 | SZTW 工程竣工验收单 |

| | | | |
|------|---------------------------|------|---------------------------|
| 工程名称 | 自贡恐龙文化科技产业园-装饰装修施工专业分包二标段 | 合同名称 | 自贡恐龙文化科技产业园-装饰装修施工专业分包二标段 |
| 承包商 | 深圳市同为装饰设计工程有限公司 | 合同编号 | WHLY-SZTW-自贡装饰-001 |
| 专业类别 | 装饰装修施工 | 报审日期 | 2022年3月15日 |

致自贡市城投华龙文化发展有限公司: (建设单位)

现自贡恐龙文化科技产业园-装饰装修施工专业分包二标段已按合同要求基本完成, 合同施工范围 A07、A08、A09、B15、B16、A06、B09、B10、B11、B12、C06、C07、C12、D01、D03、D08、D12、D26、E17、B05、B08、B18、B19、B20 等项目单体的天花、地面、墙面、给排水、脚手架分部分项工程, 卫生洁具、工作照明、灯具、开关插座、GRG、声学材料及定制灯具等 已通过自检, 特报请进行竣工验收。

(下述未完成工程将在缺陷责任期内完成)

上述工程中的缺陷及未完成项目:

| 项目名称 | 责任内容 | 完成时间 | 备注 |
|------|------|------|----|
| / | / | / | / |
| / | / | / | / |

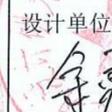
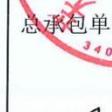
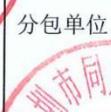
附件:

竣工报告 施工合同及界面划分确认表 竣工图 材料批量进场验收记录表 工程影像记录表

关键工序/隐蔽工程验收记录表 工程效果验收记录表 自检资料 试运行记录 竣工验收记录表

其他: _____

承包商负责人:  2022年3月28日

| | | | | |
|---|--|---|---|---|
| 建设单位  签字: 赖帅 2022年3月28日 | 设计单位  签字: 李冰松 2022年3月28日 | 监理单位  签字: 张松 2022年3月28日 | 总承包单位  签字: 孙海 2022年3月28日 | 分包单位  签字: 孙海 2022年3月28日 |
|---|--|---|---|---|

注: 1. 此单据附件齐全后方可进入会签; 会签完成后由承包商提交《质保承诺书》会签后进入质保期。
2. 附件需准备齐全

二、拟派团队(项目经理、项目技术负责人)业绩

项目经理业绩一览表

| 序号 | 项目名称 | 建设单位 | 合同金额(万元) | 签订时间 |
|----|---------------------------|----------------|----------|------------|
| 1 | 徐州方特园区项目-室内精装修及消防安装工程专业分包 | 中建二局第三建筑工程有限公司 | 21453.09 | 2021.06.19 |
| 2 | 台州方特熊出没水上休闲游乐度假中心(一期)(装修) | 台州东游文化旅游发展有限公司 | 8533.56 | 2024.05.06 |

1. 徐州方特园区项目-室内精装修及消防安装工程专业分包

中标通知书 (CSCEC-XZ-FT-2021-01)

| | | |
|--|---|---|
| 招标单位 | 中建二局第三建筑工程有限公司 | |
| 中标单位 | 深圳市同为装饰设计工程有限公司 | |
| 工程名称 | 徐州方特园区项目-室内精装修及消防安装工程专业分包 | |
| 合同价(含税) | 小写: ¥ 214530878.15 元 大写: ¥ 贰亿壹仟肆佰伍拾叁万零捌佰肆拾捌元壹角伍分 | |
| 中标范围 | 包括但不限于(A01~A09、B03、B04、B05、B07、B08、B11、B12、C03、C06、E38、E03、E11、E05、E06、E37栋)精装修图纸范围内的天花、地面、墙面装饰,配套火灾自动报警系统、自动灭火系统、防烟排烟系统、设备、线路、管道安装、智能化集成系统及智能卡应用系统、停车场管理系统、综合布线系统、计算机网络系统、广播系统、会议系统、大屏幕显示系统、智能灯光、音响控制及舞台设施系统等全部内容工作,以及其它一切为达到设计效果所需要的工作。 | |
| 承包方式 | 固定综合单价 | |
| 中标主要条件 | 安全、文明施工要求 | 现场杜绝重伤、死亡事故的发生;轻伤频率控制在万分之六以内,无职业病发生;确保总承包 CI 战略的要求,争创全国建设工程项目施工安全生产标准化工地。 |
| | 工期 | 总日历天 427 天 计划开工日期: 2021 年 5 月 30 日 计划竣工日期: 2022 年 7 月 30 日 实际开工日期以合同约定为准,工期相应顺延,总工期不变。 |
| | 质量 | 本分包工程质量标准双方约定为符合国家现行的验收标准,质量合格,单位工程验收合格率 100%,一次验收合格。 |
| | 中标单位承诺 | 本工程质量、工期、安全文明施工、服务等按招标人及发包人要求执行 |
| | 履约保证金及合同签订 | 见合同 |
| | 其它补充和修改内容 | 无 |
| 招标单位: (盖章) |  | |
| | 日期: 2021 年 6 月 7 日 | |
| 备注: 本中标通知书为分供方合同组成部分。本表一式四份,集采管理部、市场与商务部、项目部、中标单位各执一份。 | | |

合同编号：XZZHHJ2105-G045-ZB3

徐州方特园区项目
室内精装修及消防安装工程专业分包
施工合同



中建

工程名称：徐州方特园区项目-室内精装修及消防安装工程专业分包
承 包 人：中建二局第三建筑工程有限公司
分 包 人：深圳市同为装饰设计工程有限公司
签约地点：徐州市铜山区张集镇
签约日期：2021年6月19日

第一部分 合同协议书

承包人：中建二局第三建筑工程有限公司

分包人：深圳市同为装饰设计工程有限公司

鉴于分包人同意按照本合同要求履行其合同责任和义务，并保证以诚信、敬业和积极的态度与承包人及本工程涉及的任何第三方保持充分有效的合作，以确保本工程的圆满竣工；另鉴于分包人已对工程现场环境、地质条件及所有有关资料进行了全面细致勘察和研究，已对工程施工所有相关图纸进行了详细研究和计算，已悉知承包人与发包人签订的总承包合同内容，并已对承包人有关项目管理制度规定充分了解。依照《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国民法典》及其它有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，承包人、分包人双方就分包工程施工事项经协商达成一致，订立本合同。

1 分包工程概况

1.1 工程名称：徐州方特园区项目-室内精装修及消防安装工程专业分包

1.2 工程地点：徐州市铜山区张集镇

工程范围：包括但不限于（A01~A09、B03、B04、B05、B07、B08、B11、B12、C03、C06、E38、E03、E11、E05、E06、E37 栋）精装修图纸范围内的天花、地面、墙面装饰，配套火灾自动报警系统、自动灭火系统、防烟排烟系统、设备、线路、管道安装、智能化集成系统及智能卡应用系统、停车场管理系统、综合布线系统、计算机网络系统、广播系统、会议系统、大屏幕显示系统、智能灯光、音响控制及舞台设施系统等全部内容工作，以及其它一切为达到设计效果所需要的工作。

工程内容：详见附件二“分包工程内容”。

2 合同价款

2.1 采用以下第 2.1.2 种方式分包；

2.1.1 固定总价。

2.1.2 工程量清单固定综合单价形式。

合同单价：详见本合同附件。暂估合同总价：214530878.15 大写：人民

币 214530878.15 (暂定), 不含税价格为¥196817319.42 元, 增值税率或征收率为 9%, 税额为¥ 17713558.73 元, 详见后附清单。最终以根据本合同约定办理的结算值为准。

2.1.3 其它价格形式: / 。

3 工期

3.1 开工日期: 2021 年 5 月 30 日开工, 具体以承包人书面开工令为准; 完工日期: 2022 年 7 月 30 日完工;

3.2 合同工期总日历天数为: 427 天, (国家法定节假日、政府行为影响因素等均包含在总日历工作天数内)。

➤ 分包人已充分考虑由于政府对绿色环保施工的强制要求(如停工)、政府管制、政府事件(如运动会、论坛会等)等可能对工期造成的影响, 并承诺自行采取措施保证按本合同约定工期完工。

4 工程质量标准

本分包工程质量标准双方约定为 符合国家现行的验收标准, 质量合格, 单位工程验收合格率 100%。

本工程质量、安全、满意度目标:

(1) 材料抽检: 100%合格;

(2) 安全目标: 现场杜绝重伤、死亡事故的发生; 轻伤频率控制在万分之六以内, 无职业病发生; 确保总承包 CI 战略的要求, 争创全国建设工程项目施工安全生产标准化工地。

(3) 负面报道、维修群诉: 无。

5 组成本分包合同的文件包括:

除专用条件另有约定外, 组成本合同的文件及优先解释顺序如下:

(1) 本合同协议书及附件

(2) 中标通知书(如有)

(3) 投标书及双方明示纳入合同的投标书其他部分

- (4) 本合同专用条件
- (5) 本合同通用条件
- (6) 标准、规范及有关技术文件
- (7) 图纸
- (8) 工程量清单
- (9) 工程报价单或预算书
- (10) 承包人提供的各项管理制度

除非另有约定，合同履行过程中双方共同签署的补充协议、会议纪要、备忘录及其他文件也视为本合同组成部分。

6 本合同中有关词语的含义与本合同第二部分《通用条件》中分别赋予它们的解释相同。

7 分包人向承包人承诺：

按照合同约定的工期和质量标准，完成本协议书第一条约定的工程（以下简称“本分包工程”），并在质量保修期内承担保修责任。

8 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，并与承包人共同向发包人承担履行本分包工程合同以及确保本分包工程质量的连带责任。

9 合同的生效

9.1.1 本合同自经双方加盖公章或合同专用章并经法定代表人或委托代理人签字后生效，合同规定的责任、权利和义务履行完毕且价款结清后终止。

9.1.2 本合同一式 肆 份，承包人执 叁 份，分包人执 壹 份。

9.1.3 合同订立时间：2021 年 6 月 19 日

9.1.4 合同订立地点：徐州市铜山区张集镇

本页无正文

承包人：(公章)

中建二局第三建筑工程有限公司

住所：北京市丰台区海鹰路6号院30号楼

法定代表人：



委托代理人：

电话：18612942777

传真：

开户银行：中国建设银行股份有限公司北京丰科园支行

账号：11050165600000000845-0007

邮政编码：

分包人：(公章)

深圳市同为装饰设计工程有限公司

住所：深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾路2号福兴花园二期D栋2楼

法定代表人：



委托代理人：

电话：0755-83512070

传真：

开户银行：平安银行股份有限公司深圳福景支行

账号：11008845296001

邮政编码：

附件一

分包工程总价汇总表

9.2 工程名称：徐州方特园区项目-室内精装修及消防安装工程专业分包

| 序号 | 分项名称 | 金额 | 备注 |
|----|----------------------------------|----------------|----|
| 一 | 室内精装修 | 148272793.32 | |
| 1 | A01~A09 | 50036764.24 | |
| 2 | B03、B04、B05、B07、B08、B11、B12 | 42406372.83 | |
| 3 | C03 栋、C06 栋、 | 12630392.49 | |
| 4 | E38 、E03、E11、E05、E06、E37 | 43199263.76 | |
| 二 | 设备、线路、管道安装 | 35567837.81 | |
| 三 | 消防设施安装 | 20076010.30 | |
| 1 | 火灾自动报警系统 | / | |
| 2 | 自动灭火系统 | / | |
| 3 | 防烟排烟系统 | / | |
| 四 | 建筑智能化工程 | 10614236.72 | |
| 1 | 智能化集成系统及智能卡应用系统 | | |
| 2 | 停车场管理系统、综合布线系统、计算机网络系统、广播系统、会议系统 | | |
| 3 | 大屏幕显示系统、智能灯光、音响控制及舞台设施系统。 | | |
| 4 | 合计 | 214530878.15 元 | |

说明：1、以上均为含税价，包括应向政府部门上交的各种规费、税金。

工程质量竣工验收证明书

工程名称：徐州方特园区项目-室内精装修及消防安装工程专业分包

验收日期：2023 年 12 月 18 日

| | | | | | | | | | |
|---|---|--|---|---|-------------------------------|------|-----------------|------|------------------|
| 建设单位 | 徐州汉华景文化科技有限公司 | 监理单位 | 江苏广厦建设监理有限公司 | 总承包单位 | 中建二局第三建筑工程有限公司 | | | | |
| 分包单位 | 深圳市同为装饰设计工程有限公司 | | | 设计单位 | 深圳中海世纪建筑设计有限公司/中科院建筑设计研究院有限公司 | | | | |
| 建筑面积 | 67090 m ² | 工程造价 | 21453.09 万元 | 结构层次 | 框架结构 | 开工日期 | 2021 年 5 月 30 日 | 竣工日期 | 2023 年 12 月 20 日 |
| 验收意见 | 1、所含分部工程的质量均验收合格； | | | | | | | | |
| | 2、质量控制资料完整； | | | | | | | | |
| 3、所含分部工程中有关安全和功能的检测资料完整； | | | | | | | | | |
| 4、主要功能项目的抽查结果符合相关专业质量验收规范的规定； | | | | | | | | | |
| 5、观感质量验收良好。 | | | | | | | | | |
| 分包单位 | 总承包单位 | 监理单位 | 设计单位 | 建设单位 | 有关单位 | | | | |
| 项目负责人： (签字)  (公章) | 项目负责人： (签字)  (公章) | 总监理工程师： (签字)  (公章) | 项目负责人： (签字)  (公章) | 单位负责人： (签字)  (公章) | 参加人员： (签字) | | | | |

2. 台州方特熊出没水上休闲游乐度假中心(一期)(装修)

台州市重大项目中标通知书

深圳市同为装饰设计工程有限公司

经评标委员会评审及中标候选人公示，现确定贵单位中标。请收到本通知书 30 天内，到我单位签订建设工程合同。

特此通知。

| | | | |
|--------|--|------|--|
| 招标项目 | 台州方特熊出没水上休闲游乐度假中心（一期）（装修） | | |
| 备案登记号 | 台重大招备[2024]012号 | 招标方式 | 公开招标 |
| 招标人 | 台州东游文化旅游发展有限公司 | | |
| 招标代理机构 | 建经投资咨询有限公司 | | |
| 招标内容 | 招标范围为招标人提供的施工图纸所包含的公共区域和客房区域装修工程、安装工程等，具体以招标人提供的工程量清单为准，纳入总承包管理。 | | |
| 建设规模 | 本项目占地 60 亩，建设一个集互动娱乐、主题户外活动区、主题泳池、主题餐厅、主题客房等设施于一体的特色酒店，本次招标为台州方特熊出没水上休闲游乐度假中心（一期）装修（含样板房整改）。 | | |
| 中标人 | 深圳市同为装饰设计工程有限公司 | | |
| 项目负责人 | 李灿 | | |
| 中标价(元) | 85335559 | 质量标准 | 符合现行国家有关工程施工验收规范和标准的合格要求，配合总包争创“省安全文明标准化工地”、“钱江杯”。 |
| 工期 | 210 日历天 | | |
| 备注 | 项目负责人：李灿 证书号：粤 1442018201907301 | | |

代理项目负责人：戴萍

招标代理（盖章）：

招标人（盖章）：

监管部门（盖章）：

招投标管理专用章

2024-04-05

台州方特熊出没水上休闲游乐度假中
心（一期）（装修）

合同文件

发包人（全称）：台州东游文化旅游发展有限公司

总包单位（全称）：国强建设集团有限公司

专业工程承包人（全称）：深圳市同为装饰设计工程有限公司

2024年4月



第一部分 合同协议书

发包人（全称）：台州东游文化旅游发展有限公司

总包单位（全称）：国强建设集团有限公司

专业工程承包人（全称）：深圳市同为装饰设计工程有限公司

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，双方就台州方特熊出没水上休闲游乐度假中心（一期）（装修）工程施工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：台州方特熊出没水上休闲游乐度假中心（一期）（装修）施工项目。

2. 工程地点：浙江省台州市台州湾新区。

3. 工程立项批准文号：2111-331052-04-01-313980。

4. 资金来源：国有100%。

5. 工程内容：本项目占地60亩，建设一个集互动娱乐、主题户外活动区、主题泳池、主题餐厅、主题客房等设施于一体的特色酒店，本次招标为台州方特熊出没水上休闲游乐度假中心（一期）装修（含样板房整改）。

群体工程应附《专业工程承包人承揽工程项目一览表》（附件1）。

6. 工程承包范围：招标范围为招标人提供的施工图纸（详见第六章）所包含的公共区域和客房区域装修工程、安装工程等，具体以招标人提供的工程量清单为准，纳入总承包管理。

二、合同工期

计划开工日期： 年 月 日。计划竣工日期： 年 月 日。

工期总日历天数：210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。

形象进度工期要求： / 。

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）捌仟伍佰叁拾叁万伍仟伍佰伍拾玖元整（¥ 85335559 元）；

其中：

(1) 安全文明施工费：

人民币（大写）捌拾伍万伍仟叁佰伍拾元玖角肆分（¥ 855350.94 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：单价合同。

3. 发包人向专业工程承包人支付工程价款及其他应当支付的款项均须汇入专业工程承包人合同协议书中的银行账户。

专业工程承包人完成本合同项下应税行为的计税方式按以下第(1)种方法，并与工程计价时采用的计税方法一致。

(1) 一般计税方法。

(2) 简易计税方法。

五、项目经理

专业工程承包人项目经理：李灿。

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、创优目标

工程质量：合格，配合总包争创“钱江杯”。

安全文明施工：配合总包争创“省安全文明标准化工地”。

八、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. 专业工程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. 专业工程承包人承诺不拖欠工人工资，因拖欠工资造成的一切后果，均由专业工程承包人承担，发包人有权将应拨付的工程款，先代付工人工资。

4. 发包人和专业工程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。

九、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。

十、签订时间

本合同于 2024 年 5 月 6 日签订。

十一、签订地点

本合同在 台州湾新区 签订。

十二、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。

十三、合同生效

本合同自双方法定代表人或委托代理人签字（或盖章）并加盖公章（或合同专用章）后生效。

十四、合同份数

本合同一式 拾肆 份，均具有同等法律效力，发包人执 捌 份，总包执 贰 份，专业工程承包人执 伍 份，招标监管留档 壹 份。

以下无正文

合同签署页

发包人：（公章或合同专用章）



法定代表人或其委托代理人：
（签字或盖章）

统一社会信用代码：_____

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：_____

账 号：_____

专业工程承包人：（公章或合同专用章）



法定代表人或其委托代理人：
（签字或盖章）

统一社会信用代码：91440300672952768G

地 址：深圳市福田区梅林街道下梅林
龙尾路2号福兴花园2期D栋2
楼

邮政编码：518049

法定代表人：程金保

委托代理人：_____

电 话：0755-83938191

传 真：0755-83512070

电子信箱：toway@sztwzs.com

开户银行：_____

账 号：_____



总包：（公章或合同专用章）



法定代表人或其委托代理人：
（签字或盖章）

统一社会信用代码：_____

地 址：_____

邮政编码：_____

法定代表人：_____

委托代理人：_____

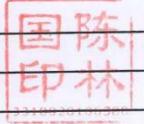
电 话：_____

传 真：_____

电子信箱：_____

开户银行：_____

账 号：_____



工程项目投标报价汇总表

工程名称：台州方特熊出没水上休闲游乐度假中心（一期）装修

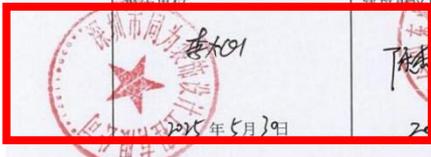
第 1 页 共 1 页

| 序号 | 单位工程名称 | 金额(元) | 其 中 | | | |
|-----|---------------|-------------|--------|------------|------------|------------|
| | | | 暂估价(元) | 安全文明施工费(元) | 规费(元) | 税金(元) |
| 一 | 装修工程(公共区域) | 21319588.52 | 0.00 | 221528.68 | 366341.20 | 1760250.43 |
| 1 | 公区负一层、电梯厅、楼梯间 | 737589.21 | 0.00 | 10390.21 | 17182.25 | 60901.86 |
| 2 | 公区一层 | 7133694.38 | 0.00 | 75468.53 | 124802.04 | 589020.64 |
| 3 | 公区二层、三层A区 | 5274419.33 | 0.00 | 51417.82 | 85029.46 | 435502.51 |
| 4 | 公区二层B区 | 2897407.48 | 0.00 | 31783.15 | 52559.69 | 239235.48 |
| 5 | 公区二层C区 | 2991962.41 | 0.00 | 29235.21 | 48346.17 | 247042.77 |
| 6 | 公区二层D区 | 2283515.71 | 0.00 | 23233.76 | 38421.59 | 188547.17 |
| 二 | 装修工程(客房区域) | 31165601.58 | 0.00 | 294950.57 | 487758.72 | 2573306.55 |
| 7 | 二至八层走廊、电梯厅 | 4943064.61 | 0.00 | 56533.08 | 93488.56 | 408142.95 |
| 8 | 双床房(T1) | 10458272.00 | 0.00 | 89452.51 | 147927.31 | 863527.05 |
| 9 | 大床房(K1) | 6375052.21 | 0.00 | 52021.01 | 86026.96 | 526380.46 |
| 10 | 标准套房(DK1) | 146468.41 | 0.00 | 1307.08 | 2161.51 | 12093.72 |
| 11 | 家庭房(FK1/FK2) | 8041052.47 | 0.00 | 78920.97 | 130511.33 | 663940.11 |
| 12 | 套房(SU1) | 306026.85 | 0.00 | 2551.87 | 4220.01 | 25268.27 |
| 13 | 客房后勤区域、楼梯间 | 895665.03 | 0.00 | 14164.05 | 23423.04 | 73953.99 |
| 三 | 安装工程 | 32851368.74 | 0.00 | 338871.69 | 487890.38 | 2712498.34 |
| 14 | 公区 | 19907248.65 | 0.00 | 137141.46 | 197449.36 | 1643717.78 |
| 15 | 客房 | 12944120.09 | 0.00 | 201730.23 | 290441.02 | 1068780.56 |
| 合 计 | | 85335559 | 0.00 | 855350.94 | 1341990.30 | 7046055.32 |

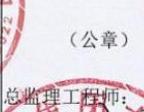
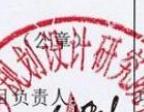
程金保



竣工报告

| | | | | | |
|--|---|--|--|--|-----------|
| 工程编号 | | 工程地点 | 浙江省台州市台州湾新区聚金路以东、山海大道以南 | 竣工日期 | 2025年5月8日 |
| 工程名称 | 台州方特熊出没水上休闲游乐度假中心(一期)(装修) | 结构类型 | 框架结构 | 计划施工总天数 | 210 日历天 |
| 设计单位 | 台州市城乡规划设计研究院有限公司 | 层数 | | 施工总日历天数 | 375 日历天 |
| 建设单位 | 台州东游文化旅游发展有限公司 | 建筑面积 | 95684.91m ² | 中途因故障停工天数 | 日历天 |
| 监理单位 | 三方建设集团有限公司 | 工程造价 | 85335559元 | 实际工作天数 | 210 日历天 |
| 施工单位 | 深圳市同为装饰设计工程有限公司 | 开工日期 | 2024年05月20日 | 有无甩项 | 无 |
| 竣 工 标 准 达 情 况 | 1 | 完成工程设计和合同约定的各项内容。 | | | |
| | 2 | 建设行政主管部门及工程质量监督机构责令整改的问题全部整改完毕。 | | | |
| | 3 | 对工程质量进行了全面检查,工程质量符合有关法律、法规和工程建设强制性标准,符合设计文件及合同要求,工程质量达到合格标准。 | | | |
| | 4 | 技术资料完整,主要建筑材料、建筑构配件和设备的进场试验报告齐全。 | | | |
| | 5 | 已签署工程质量保修书。 | | | |
| | 6 | 其他 | | | |
| | 7 | | | | |
| | 8 | | | | |
| 建设单位 | 建设单位的意见(章): | | 监理单位的意见(章): | 设计单位的意见(章): | |
|  |  | |  |  | |
| 2025年5月3日 | 2025年5月8日 | | 2025年5月8日 | 2025年5月3日 | |

表H.0.1-1 单位工程质量竣工验收记录

| | | | | | |
|---|--|---|---|--|------------------------|
| 工程名称 | 台州方特熊出没水上休闲游乐度假中心(一期)(装修)施工项目 | 结构类型 | 框架结构 | 层数/ 建筑面积 | 95684.91m ² |
| 施工单位 | 深圳市同为装饰设计工程有限公司 | 技术负责人 | 程金保 | 开工日期 | 2024.5.20 |
| 项目负责人 | 李灿 | 项目技术负责人 | 许平 | 完工日期 | 2025.5.30 |
| 序号 | 项目 | 验收记录 | | 验收结论 | |
| 1 | 分部工程验收 | 共 6 分部, 经检查符合设计及标准规定 6 分部 | | 经各专业分部工程验收, 工程质量符合验收标准 | |
| 2 | 质量控制资料核查 | 共 19 项, 经核查符合规定 19 项 | | 质量控制资料经核查19项全部符合规范要求 | |
| 3 | 安全和主要使用功能核查及抽查结果 | 共核查 9 项, 符合规定 9 项 共抽查 9 项, 符合规定 9 项 经返工处理符合规定 0 项 | | 安全和主要使用功能共核查9项符合要求, 抽查其中9项使用功能均满足 | |
| 4 | 观感质量验收 | 共抽查 17 项, 达到“好”和“一般”的 17 项, 经返修处理符合要求的 0 项 | | 符合要求 | |
| 综合验收结论 | | 经对本工程综合验收, 各分项工程符合设计要求, 施工质量均满足有关质量验收规范和标准要求, 单位工程竣工验收合格。 | | | |
| 建设单位 | 监理单位 | 施工单位 | 设计单位 | 勘察单位 | |
|  (公章) 项目负责人:  2025年5月30日 |  (公章) 总监理工程师:  2025年5月30日 |  (公章) 项目负责人:  2025年5月30日 |  (公章) 项目负责人:  2025年5月30日 |  (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法人代表书面授权。

330103412905

技术负责人业绩一览表

| 序号 | 项目名称 | 建设单位 | 合同金额（万元） | 签订时间 |
|----|-------------------------|---------------|----------|------------|
| 1 | 徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包 | 徐州汉华景文化科技有限公司 | 61350.77 | 2021.06.19 |
| 2 | 徐州方特乐园配套商服水上景观设施特效装饰总承包 | 徐州汉华景文化科技有限公司 | 12300.13 | 2023.8.20 |

1. 徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包

中标通知书

中标单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司
建设单位：徐州汉华景文化科技有限公司
项目名称：徐州方特乐园项目
工程名称：徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包

该工程的评标工作已结束，根据工程招标投标的有关法律、法规和本工程招标文件的规定，经公示三日后，确定你单位为中标人。

我方将于本中标通知书发出之日起30日内，依据本工程招标文件、你方的投标文件与你方签订合同。

你方中标条件如下：

中标范围和内容：徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包

中标造价(元)：613507661.15 工期(天) 730

质量标准：符合国家验收标准

建造师(总监)：李灿 建筑工程一级 00945330

签发日期：2021/5/14

备注：

招标人(印鉴)：徐州汉华景文化科技有限公司

法定代表人(印鉴)

招投标监管部门(印鉴)

说明：

- 1、本中标通知书一式叁份，招投标管理处、招标人、中标人各持一份；
- 2、招投标管理处发出《徐州市工程建设项目招标及投标备案表》5个工作日内，未通知招标人有违法行为的，招标人方可向中标人发出《中标通知书》。

合同编号: XZZHHJ2105-G045-ZB3

正本

建设工程施工合同

项目名称: 徐州方特乐园项目及配套商服

工程名称: 特效装饰总承包

工程地点: 徐州市铜山区张集镇

合同编号: XZZHHJ2105-G045-ZB3

资质证书: 建筑工程施工总承包叁级

发包人: 徐州汉华景文化科技有限公司

承包人: 深圳市同为装饰设计工程有限公司



第一部分 合同协议书

发包人(全称): 徐州汉华景文化科技有限公司

承包人(全称): 深圳亨同为装饰设计工程有限公司

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,双方就济宁复兴之路文化科技项目特效装饰及配套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: 徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包。

2. 工程地点: 徐州市铜山区张集镇。

3. 工程立项批准文号: 苏发改社会发【2020】181号。

4. 资金来源: 自筹资金。

5. 工程内容: 徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包工程包括但不限于安装工程(包括厨具采购及安装工程、电梯采购及安装工程、高低压系统安装工程、高低压柜、变压器采购工程、空调安装工程、配电箱采购工程、水景喷泉及水处理工程、太阳能采购及安装工程、消防工程、停车场及道路管网工程)、装饰工程(包括内装工程、外装工程)、园建工程(包括土方工程、地面硬化、各类花坛与面饰、地面铺装、造型工程、造型工程-采购类、造型工程-张拉膜、栏杆工程、水域、绿化工程)。

6. 工程承包范围:

本工程的施工范围以发包人提供的图纸或其他说明为准,或者具体承包范围以发包人依据实际情况调整为准。

在工程进程中,本合同范围内的单体名称若由于设计方案调整发生变更,承包人需予以认同。承包人接受发包人根据工程需要对工程承包范围所作的变更。拆改部分需提供施工方案给发包人审核,在结算中按审批通过的方案计取费用。承包人必须接受施工过程中发包人的任何图纸变更并按其变更及时调整施工,如不按发包人变更施工时所导致的后果由承包人负责。

配合发包人管理履行总包职责,与发包人意向分包单位(如装饰、安装工程等)签订工程分包合同,并对分包单位进行总包管理和协调同时提供配合服务(施工期间塔吊及脚手架、水电接驳),负责工程报批及验收资料汇编归档。

二、合同工期

计划开工日期: 2021 年 5 月 30 日。

计划竣工日期: 2023 年 5 月 30 日。

工期总日历天数: 730 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

工程质量符合国家现行工程施工质量验收规范及行业合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价暂定为:

不含税金额 (小写) ¥562,851,065.28 (大写) 伍亿陆仟贰佰捌拾伍万壹仟零陆拾伍元贰角捌分;

税金 (小写) ¥50,656,595.87 (大写) 伍仟零陆拾伍万陆仟伍佰玖拾伍元捌角柒分;

暂定总价人民币 (小写) ¥613,507,661.15 (大写) 陆亿壹仟叁佰伍拾万零柒仟陆佰陆拾壹元壹角伍分;

其中:

(1) 安全文明施工费:

人民币 (大写) _____ (¥ _____ / _____ 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: 单价合同。

五、项目经理

承包人项目经理: 李灿。

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 6 月 19 日签订。

十、签订地点

本合同在徐州方特乐园项目部签订。

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

本合同自双方法定代表人或其授权代表签名并加盖公章后(通用和专用条款及相关附件加盖骑缝章后作为合同的组成部分,同样有效)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。
(本页以下无正文)

HYBDJBA-V1.1JW-190603V1R1

合同编号: XZZHHJ2105-G045-ZB3

(签章页)

发包人:



承包人:



法定代表人或其委托代理人:

法定代表人或其委托代理人:

(签字)

(签字)



组织机构代码: _____

组织机构代码: _____

地 址: 江苏省徐州市铜山区张集镇

地 址: 深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾

路2号福兴花园二期D栋2楼

邮政编码: _____

邮政编码: _____

法定代表人:



法定代表人:



委托代理人: _____

委托代理人: _____

电 话: 0516-67555637

电 话: 0755-83512070

传 真: _____

传 真: _____

电子信箱: _____

电子信箱: _____

开户银行: 江苏银行徐州分行营业部

开户银行: 平安银行股份有限公司深圳福景支行

账 号: 60010188000286733

账 号: 11008845296001

徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包工程全费用清单计价汇总表

| 序号 | 项目名称 | 金额(元) | 备注 |
|-----|--------------|----------------|---------|
| 一、 | 安装工程 | 190,870,478.82 | |
| 1 | 厨具采购及安装工程 | 7,255,382.39 | |
| 2 | 电梯采购及安装工程 | 280,000.00 | |
| 3 | 高低压系统安装工程 | 5,056,875.97 | |
| 4 | 高低压柜、变压器采购工程 | 32,497,827.45 | |
| 5 | 空调安装工程 | 28,368,119.72 | 含空调主机采购 |
| 6 | 配电箱采购工程 | 11,167,046.93 | |
| 7 | 水景喷泉及水处理工程 | 5,805,630.83 | |
| 8 | 太阳能采购及安装工程 | 1,451,508.86 | |
| 9 | 停车场及道路管网工程 | 80,912,076.37 | |
| 10 | 消防工程 | 18,076,010.30 | |
| 二、 | 装饰工程 | 206,816,259.53 | |
| 1 | 内装工程 | 93,878,908.64 | |
| 2 | 外装工程 | 112,937,350.89 | |
| 三、 | 园建工程 | 215,820,922.80 | |
| 1 | 土方工程 | 9,654,514.38 | |
| 2 | 地面硬化 | 20,957,080.10 | |
| 3 | 各类花坛与面饰 | 22,713,639.29 | |
| 4 | 地面铺装 | 10,262,567.25 | |
| 5 | 造型工程 | 59,917,474.20 | |
| 6 | 造型工程-采购类 | 29,757,943.60 | |
| 7 | 造型工程-张拉膜 | 3,404,261.55 | |
| 8 | 栏杆工程 | 7,450,170.60 | |
| 9 | 水域 | 3,571,931.31 | |
| 10 | 绿化工程 | 48,131,340.52 | |
| 合计: | | 613507661.15 | |

1.11 知识产权

1.11.1 关于发包人提供给承包人的图纸、发包人为实施工程自行编制或委托编制的技术规范以及反映发包人关于合同要求或其他类似性质的文件的著作权的归属：归发包人所有，承包人应长期履行保密义务。

关于发包人提供的上述文件的使用限制的要求：按通用合同条款约定执行。

1.11.2 关于承包人为实施工程所编制文件的著作权的归属：归发包人所有。

关于承包人提供的上述文件的使用限制的要求：承包人因履行合同而取得的资料文档的复印件，应于工程备案竣工验收后交于发包人或者自行销毁。对发包人未公开的信息，承包人负有永久性的保密义务。在合同履行期间，以及合同履行完毕后，承包人均不得擅自对外泄露发包人保密信息。

1.11.4 承包人在施工过程中所采用的专利、专有技术、技术秘密的使用费的承担方式：承包人提供的专利、专有技术、技术秘密，其使用费由承包人自行承担；由发包人提供的，则由发包人承担，承包人在未经发包人授权下不得使用对应专利技术，并承诺对发包人提供的技术秘密、专有技术等专利保密，承担保密责任和义务。

1.13 工程量清单错误的修正

出现工程量清单错误时，是否调整合同价格：是。

允许调整合同价格的工程量偏差范围：有变化可调整。

2. 发包人

2.2 发包人代表

发包人代表：

姓名：董葵；

身份证号：/；

职务：工程总监；

联系电话：18319037155；

电子信箱：dongkui@hytch.com；

通信地址：工程所在地项目部。

发包人对发包人代表的授权范围如下：工程施工计划及实施。施工技术审批，设计图纸解释，工程技术解释。工艺和质量标准解释，设计变更审批等范围；总经理授

权的其他权利。

2.4 施工现场、施工条件和基础资料的提供

2.4.1 提供施工现场

关于发包人移交施工现场的期限要求: 开工前移交施工现场。

2.4.2 提供施工条件

关于发包人应负责提供施工所需要的条件, 包括: 发包人将水、电接口接入红线范围内, 由承包人自行敷设管线至施工现场。

2.5 资金来源证明及支付担保

发包人提供资金来源证明的期限要求: 无。

发包人是否提供支付担保: 无。

发包人提供支付担保的形式: 无。

3. 承包人

3.1 承包人的一般义务

(9) 承包人提交的竣工资料的内容: 按当地政府部门要求, 发包人有要求的还应同时满足发包人要求, 具体要求可由发包人发放书面文件告知。

承包人需要提交的竣工资料套数: 不少于贰套。

承包人提交的竣工资料的费用承担: 承包人承担。

承包人提交的竣工资料移交时间: 竣工验收合格后 12 个月内。

承包人提交的竣工资料形式要求: 以当地建设行政主管部门和城市建设档案管理机构要求为准, 发包人有要求的还应同时满足发包人要求, 具体要求可由发包人发放书面文件告知。

(10) 承包人应履行的其他义务: 无。

3.2 项目经理

3.2.1 项目经理:

姓 名: 李灿;

身份证号: 321102197506120516;

建造师执业资格等级: 建筑工程一级;

建造师注册证书号: 粤 144181907301;

建造师执业印章号: _____;

安全生产考核合格证书号: 粤建安 B(2020)0009671;

联系电话: 13682632375;

电子信箱: _____;

通信地址: _____;

承包人对项目经理的授权范围如下: 全权代表承包人履行合同权利及义务。

关于项目经理每月在施工现场的时间要求: 承包人的项目经理及技术总工、质检员、安全员必须常驻工地(派驻工地人员必须按国家规定人数配备),未经发包人同意不得更换。如项目经理、技术总工、质检员、安全员等人暂时离开工地须向发包人和监理请假,经同意后方可离开,原则上请假天数不超过三天,项目经理每月必须在施工现场不少于 26 天。

承包人未提交劳动合同,以及没有为项目经理缴纳社会保险证明的违约责任: 视为承包人与项目经理直接属于挂靠性质,发包人有权要求承包人按合同金额 10% 的标准承担违约金。同时,发包人有权要求承包人在指定期限内(最长不得超出 28 日历天)改正挂靠行为,在此期限内,发包人有权暂停承包人继续施工。承包人 28 日历天内仍未改正相关挂靠行为的,则发包人有权解除合同,并要求承包人承担合同解除责任;在施工期间,施工队伍或其项目经理在施工现场任何有损发包人利益行为的,均由承包人承担赔偿责任。

项目经理未经批准,擅自离开施工现场的违约责任: 如发现项目经理及技术总工私自离开则按每天 2000 元进行处罚,质检员及安全员私自离开则按每天 1000 元进行处罚。

3.2.3 承包人擅自更换项目经理的违约责任: 承包人的项目经理及技术总工需按发包人考察时确定的人选任命,需保证其按时入场,除不可抗力或发包人以书面形式正式通知外,不得以任何理由随意更换。承包人擅自更换项目经理的,发包人有权要求承包人恢复原项目经理。在承包人恢复之前,发包人有权要求承包人停止施工,由此造成的工期延误,由承包人承担全部责任。如承包人在 28 日历天内仍未能按发包人要求恢复原项目经理的,则发包人有权解除合同,并要求承包人承担合同解除责任。

3.2.4 承包人无正当理由拒绝更换项目经理的违约责任: 每延期更换一天,罚款

工程质量竣工验收记录

| | | | | | |
|--------|--|--|---|--|-----------------|
| 工程名称 | 徐州方特乐园项目及配套商服特效装饰总承包 | 结构类型 | / | 建筑面积 | 约 60 万平方米 |
| 施工单位 | 深圳市同为装饰设计工程有限公司 | 技术负责人 | 温旭东 | 开工日期 | 2021 年 5 月 30 日 |
| 项目负责人 | 李灿 | 项目技术负责人 | 袁成林 | 完工日期 | 2023 年 6 月 23 日 |
| 序号 | 项目 | 验收记录 | | 验收结论 | |
| 1 | 分部工程验收 | 分部工程质量验收经核查是否符合设计及国家规范标准规定 | | 经各专业分部工程验收，工程质量符合验收标准 | |
| 2 | 质量控制资料核查 | 质量控制资料经核查是否符合设计及国家标准规范规定 | | 质量控制资料经核查，全部符合验收要求 | |
| 3 | 安全和使用功能核查及抽查结果 | 安全和使用功能核查及抽查是否符合国家标准规范要求 | | 安全和主要使用功能均满足国家标准规范要求 | |
| 4 | 观感质量验收 | 观感质量经返修处理是否符合要求 | | 观感质量符合要求 | |
| 综合验收结论 | | 经对本工程综合验收，各分项工程符合设计要求，施工质量均满足有关质量验收规范和标准要求，单位工程竣工验收合格。 | | | |
| 参加验收单位 | 建设单位 | 监理单位 | 施工单位 |  | |
| | 项目负责人:  | 总监理工程师:  | 项目负责人:  | | |
| |  (公章) 2023 年 6 月 23 日 |  (公章) 2023 年 6 月 23 日 |  (公章) 2023 年 6 月 23 日 |  (公章) 2023 年 6 月 23 日 | |

2. 徐州方特乐园配套商服水上景观设施特效装饰总承包

中标通知书

中标单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司
建设单位：徐州汉华景文化科技有限公司
项目名称：徐州汉华景文化科技有限公司XT2020-23、XT2022-1地块建设项目
(方特乐园配套商服)
工程名称：徐州方特乐园配套商服水上景观设施特效装饰总承包

该工程的评标工作已结束，根据工程招标投标的有关法律、法规和本工程招标文件的规定，经公示三日后，确定你单位为中标人。

我方将于本中标通知书发出之日起30日内，依据本工程招标文件、你方的投标文件与你方签订合同。

你方中标条件如下：

中标范围和内容：徐州方特乐园配套商服水上景观设施特效装饰总承包

中标造价(元)：123001289.77 工期(天)：720

质量标准：合格

建造师(总监)：刘晓明 建筑工程一级 粤1442022202304379

签发日期：2023年07月25日

备注：

招标人(印鉴)：

监管部门(印鉴)：

法定代表人(印鉴)：

说明：

本中标通知书一式叁份，招投标管理处、招标人、中标人各持一份。



正本

建设工程施工合同

项目名称: 徐州方特乐园配套商服水上景观设施

工程名称: 特效装饰总承包

工程地点: 徐州市铜山区张集镇

合同编号: XZZHHJ2307-G2013-ZB2

资质证书: 建筑工程施工总承包叁级

发包人: 徐州汉华景文化科技有限公司

承包人: 深圳市同为装饰设计工程有限公司



第一部分 合同协议书

发包人(全称): 徐州汉华景文化科技有限公司

承包人(全称): 深圳市同为装饰设计工程有限公司

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,双方就徐州方特乐园配套商服水上景观设施特效装饰总承包工程施工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: 徐州方特乐园配套商服水上景观设施特效装饰总承包。

2. 工程地点: 徐州市铜山区张集镇。

3. 工程立项批准文号: 徐铜经发备【2022】132号。

4. 资金来源: 自筹资金。

5. 工程内容: 徐州方特乐园配套商服水上景观设施特效装饰总承包工程包括但不限于安装工程(含消防工程、空调工程、道路管网、高低压安装调试工程、弱电工程、出具生产及安装工程、水景喷泉及水处理工程等)、装饰工程(含内装、外装工程)、园建工程(含地面硬化、绿化工程、土方工程、各类花坛基础与面饰、地面铺装、各类景观造型装饰工程、造型-景观灯工程、造型-园建招牌、指示牌工程、园建其他造型工程、栏杆工程、围墙工程、临建设施及临时道路工程等)。

6. 工程承包范围:

本工程的施工范围以发包人提供的图纸或其他说明为准,或者具体承包范围以发包人依据实际情况调整为准。

在工程进程中,本合同范围内的单体名称若由于设计方案调整发生变更,承包人需予以认同。承包人接受发包人根据工程需要对工程承包范围所作的变更。拆改部分需提供施工方案给发包人审核,在结算中按审批通过的方案计取费用。承包人必须接受施工过程中发包人的任何图纸变更并按其变更及时调整施工,如不按发包人变更施工时所导致的后果由承包人负责。

配合发包人管理履行总包职责,与发包人意向分包单位(如装饰、安装、园建工程)签订工程分包合同,并对分包单位进行总包管理和协调同时提供配合服务(施工期间塔吊及脚手架、水电接驳),负责工程报批及验收资料汇编归档。

二、合同工期



计划开工日期: 2023 年 7 月 30 日。

计划竣工日期: 2025 年 7 月 18 日。

工期总日历天数: 720 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

工程质量符合国家现行工程施工质量验收规范及行业合格标准。

四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价暂定为:

不含税金额 (小写) ¥112,845,219.97 元 (大写) 壹亿壹仟贰佰捌拾肆万伍仟贰佰壹拾玖元玖角柒分;

税金 (小写) ¥10,156,069.80 元 (大写) 壹仟零壹拾伍万陆仟零陆拾玖元捌角;

整;

暂定总价人民币 (小写) ¥123,001,289.77 元 (大写) 壹亿贰仟叁佰万零壹仟贰佰捌拾玖元柒角柒分;

其中:

(1) 安全文明施工费:

人民币 (大写) _____ (¥ _____ / _____ 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: 单价合同。

五、项目经理

承包人项目经理: 刘晓明。



HYBDJBA-V1.1JW-190603V1R1

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 8 月 22 日签订。

(签章页)

发包人: (公章)



承包人: (公章)



法定代表人或其委托代理人:

法定代表人或其委托代理人:

(签字) 刘利

(签字)

程媛

组织机构代码: _____

组织机构代码: _____

地 址: 江苏省徐州市铜山区张集镇

地 址: 深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾

路2号福兴花园二期D栋2楼

邮政编码: _____

邮政编码: _____

法定代表人: _____

法定代表人: _____



委托代理人: _____

委托代理人: _____

程媛

电 话: 0516-67555637

电 话: 0755-83938191

传 真: _____

传 真: _____

电子信箱: _____

电子信箱: _____

开户银行: 江苏银行徐州分行营业部

开户银行: 中国建设银行股份有限公司深圳梅

景支行

账 号: 60010188000286733

账 号: 44250100014700002242

徐州方特乐园配套商服水上景观设施特效装饰总承包全费用
清单计价表（汇总表）

| 序号 | 单项工程名称 | 金额(元) | 备注 |
|----|---------------------|----------------|----|
| 一 | 安装工程 | 43,727,714.07 | |
| 1 | 消防工程 | 1,943,224.57 | |
| 2 | 空调工程 | 3,535,339.72 | |
| 3 | 弱电工程 | 8,561,152.53 | |
| 4 | 道路管网工程 | 18,115,359.20 | |
| 5 | 高低压安装调试工程(含高低柜、变压器) | 6,626,990.47 | |
| 6 | 厨具生产及安装工程 | 989,118.86 | |
| 7 | 水景喷泉及水处理 | 3,956,528.72 | |
| 二 | 装饰工程 | 35,602,589.31 | |
| 1 | 内装工程 | 14,237,085.87 | |
| 2 | 外装工程 | 21,365,503.44 | |
| 三 | 园建工程 | 7,070,958.39 | |
| 1 | 土方工程 | 593,473.57 | |
| 2 | 地面硬化 | 4,755,382.06 | |
| 3 | 各类花坛基础与面饰 | 2,219,169.57 | |
| 4 | 地面铺装(不含艺术地坪) | 899,388.65 | |
| 5 | 各类景观造型装饰工程 | 14,664,388.09 | |
| 6 | 造型-景观灯工程 | 2,967,870.72 | |
| 7 | 造型-园建招牌、指示牌工程 | 1,978,588.40 | |
| 8 | 园建其他造型工程 | 5,934,909.18 | |
| 9 | 栏杆工程 | 446,711.65 | |
| 10 | 围墙工程 | 1,582,657.93 | |
| 11 | 临时道路工程 | 198,475.08 | |
| 12 | 临建设施工程 | 296,820.01 | |
| 13 | 绿化工程 | 7,133,151.48 | |
| | 合计: | 123,001,289.77 | |

徐州方特乐园配套商服水上景观设施特效装饰总承包全费用
清单计价表（安装工程汇总表）

| 序号 | 单项工程名称 | 金额(元) | 备注 |
|----|---------------------|---------------|----|
| 1 | 消防工程 | 1,943,224.57 | |
| 2 | 空调工程 | 3,535,339.72 | |
| 3 | 弱电工程 | 8,561,152.53 | |
| 4 | 道路管网工程 | 18,115,359.20 | |
| 5 | 高低压安装调试工程(含高低柜、变压器) | 6,626,990.47 | |
| 6 | 厨具生产及安装工程 | 989,118.86 | |
| 7 | 水景喷泉及水处理 | 3,956,528.72 | |
| | 合计 | 43,727,714.07 | |

单位工程竣工验收证明书

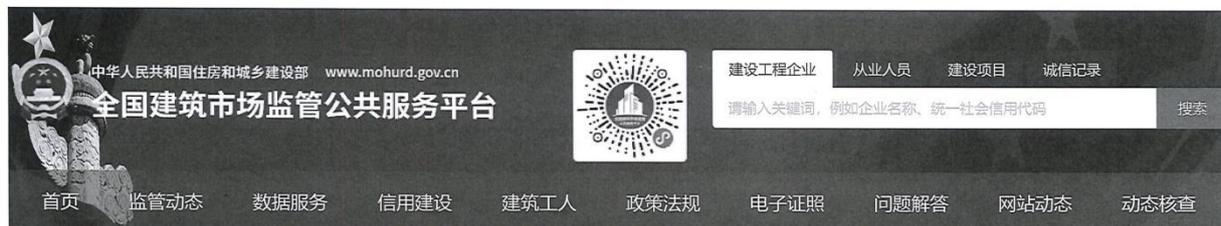
工程名称：徐州方特乐园配套商服水上景观设施特效装饰总承包

验收日期：2025年4月1日

| | | | | | | | | | |
|--|--|---|---------------|------|--|------|--|------|-----------|
| 建设单位 | 徐州汉景文化科技有限公司 | | | 监理单位 | 江苏广厦建设监理有限公司 | | | | |
| 施工单位 | 深圳市同为装饰设计工程有限公司 | | | 设计单位 | 中科院建筑设计研究院有限公司 | | | | |
| 建筑面积 | 103629.6平方米 | 工程造价 | 123001289.77元 | 结构类型 | / | 开工日期 | 2023年7月30日 | 竣工日期 | 2025年4月1日 |
| 验收意见 | <p>1、单位工程竣工验收程序合法、有效，参加验收人员及验收内容规定要求。</p> <p>2、参建各方都按合同履行各方的职责，在工程建设各个环节中严格执行法律、法规和工程建设强制性标准。</p> <p>3、建筑节能工程施工质量控制资料和工程质量验收资料完整齐全。</p> <p>4、单位工程质量保证资料齐全，质量控制资料及安全和使用功能资料齐全、合格。</p> <p>5、经现场查看工程实体，参加验收人员一致认为：本工程总体观感质量好，完成了设计文件和合同约定的内容，验收时提出问题已整改完毕。</p> <p>6、参加验收各方一致认为：本工程在施工及施工管理各个环节符合有关规范及设计文件要求，观感及西部比较规范，工程质量合格，从而形成竣工验收统一意见；同意该单位工程竣工验收通过，工程质量合格。</p> | | | | | | | | |
| 施工单位 | | 监理单位 | | | 建设单位 | | 设计单位 | | |
| 项目负责人：  | | 总监理工程师：  | | | 项目负责人：  | | 项目负责人：  | | |
| 技术负责人：  | |  | | |  | |  | | |



三、专业技术人员规模(一级注册建造师、中级及以上工程师) 一级注册建造师(全国建筑市场监管公共服务平台查询结果)



首页 > 企业数据 > 企业详情 >

手机查看

深圳市同为装饰设计工程有限公司

广东省-深圳市

| | | | |
|----------|------------------------------|---------|---------|
| 统一社会信用代码 | 91440300672952768G | 企业法定代表人 | 程金保 |
| 企业登记注册类型 | 有限责任公司 | 企业注册属地 | 广东省-深圳市 |
| 企业经营地址 | 深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾路2号福兴花园二期D栋2楼 | | |



| 企业资质资格 | | 注册人员 | 工程项目 | 业绩技术指标 | 不良行为 | 良好行为 | 黑名单记录 | 失信联合惩戒记录 | 变更记录 |
|--------|-----|------------------|-----------|-------------------|--------|------|-------|----------|------|
| 序号 | 姓名 | 身份证号 | 注册类别 | 注册号(执业印章号) | 注册专业 | | | | |
| 1 | 廖志广 | 441581199*****96 | 一级注册造价工程师 | B11244400032343 | 土建 | | | | |
| 2 | 祝飞超 | 372924198*****24 | 一级注册造价工程师 | B11254400037745 | 土建 | | | | |
| 3 | 刘晓明 | 441381199*****10 | 二级注册建造师 | 粤2442019202005860 | 市政公用工程 | | | | |

| | | | | | |
|----|-----|------------------|---------|-------------------|--------|
| 4 | 万致和 | 360481198*****13 | 二级注册建造师 | 粤2442023202315538 | 建筑工程 |
| 5 | 林祥坤 | 410221198*****15 | 一级注册建造师 | 粤1112017201743514 | 建筑工程 |
| 6 | 林祥坤 | 410221198*****15 | 一级注册建造师 | 粤1112017201743514 | 市政公用工程 |
| 7 | 肖沛超 | 412829198*****15 | 一级注册建造师 | 粤1322020202107833 | 机电工程 |
| 8 | 刘冰 | 130502198*****20 | 一级注册建造师 | 粤1342017201721725 | 建筑工程 |
| 9 | 刘冰 | 130502198*****20 | 一级注册建造师 | 粤1342017201721725 | 市政公用工程 |
| 10 | 邓家明 | 430425197*****30 | 一级注册建造师 | 粤1352008201004400 | 机电工程 |
| 11 | 刘君 | 410504197*****11 | 一级注册建造师 | 粤1412011201210483 | 建筑工程 |
| 12 | 张松峰 | 410183198*****1X | 一级注册建造师 | 粤1422017201830838 | 建筑工程 |
| 13 | 潘国荣 | 210504197*****70 | 一级注册建造师 | 粤1442007201014969 | 机电工程 |
| 14 | 张祥乐 | 370124197*****17 | 一级注册建造师 | 粤1442007201015513 | 机电工程 |
| 15 | 李世伟 | 210323198*****99 | 一级注册建造师 | 粤1442012201322190 | 建筑工程 |

共 31 条

< 1 2 3 > 前往 1 页

相关网站导航

中华人民共和国住房和城乡建设部
国家工程建设标准化信息网
住房和城乡建设部执业资格注册中心

各省级一体化平台

北京 / 天津 / 河北 / 山西 / 内蒙古 / 辽宁 / 吉林
黑龙江 / 上海 / 江苏 / 浙江 / 安徽 / 福建 / 江西
山东 / 河南 / 湖北 / 湖南 / 广东 / 广西 / 海南

网站访问数量

2 7 1 5 5 9 6 8 5 2



中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn

全国建筑市场监管公共服务平台



建设工程企业 从业人员 建设项目 诚信记录

请输入关键词，例如企业名称、统一社会信用代码 搜索

首页

监管动态

数据服务

信用建设

建筑工人

政策法规

电子证照

问题解答

网站动态

动态核查

首页 > 企业数据 > 企业详情 >

手机查看 

深圳市同为装饰设计工程有限公司

广东省-深圳市

| | | | |
|----------|------------------------------|---------|---------|
| 统一社会信用代码 | 91440300672952768G | 企业法定代表人 | 程金保 |
| 企业登记注册类型 | 有限责任公司 | 企业注册属地 | 广东省-深圳市 |
| 企业经营地址 | 深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾路2号福兴花园二期D栋2楼 | | |



企业资质资格 注册人员 工程项目 业绩技术指标 不良行为 良好行为 黑名单记录 失信联合惩戒记录 变更记录

| 序号 | 姓名 | 身份证号 | 注册类别 | 注册号(执业印章号) | 注册专业 |
|----|-----|------------------|---------|-------------------|--------|
| 16 | 李世伟 | 210323198*****99 | 一级注册建造师 | 粤1442012201322190 | 市政公用工程 |
| 17 | 区绍锋 | 440112197*****10 | 一级注册建造师 | 粤1442013201423860 | 机电工程 |
| 18 | 李灿 | 321102197*****16 | 一级注册建造师 | 粤1442018201907301 | 建筑工程 |

| | | | | | |
|----|-----|------------------|---------|-------------------|--------|
| 19 | 李灿 | 321102197*****16 | 一级注册建造师 | 粤1442018201907301 | 市政公用工程 |
| 20 | 廖志广 | 441581199*****96 | 一级注册建造师 | 粤1442019202001800 | 建筑工程 |
| 21 | 吴军山 | 441625199*****19 | 一级注册建造师 | 粤1442021202206704 | 建筑工程 |
| 22 | 刘晓明 | 441381199*****10 | 一级注册建造师 | 粤1442022202304379 | 机电工程 |
| 23 | 刘晓明 | 441381199*****10 | 一级注册建造师 | 粤1442022202304379 | 建筑工程 |
| 24 | 朱文伟 | 440882199*****98 | 一级注册建造师 | 粤1442022202310963 | 机电工程 |
| 25 | 罗定 | 411521198*****17 | 一级注册建造师 | 粤1442023202405268 | 建筑工程 |
| 26 | 石思均 | 500228198*****5X | 一级注册建造师 | 粤1442023202407999 | 机电工程 |
| 27 | 禚业丰 | 452501198*****33 | 一级注册建造师 | 粤1452018201900178 | 建筑工程 |
| 28 | 刘昌银 | 510213196*****52 | 一级注册建造师 | 粤1502014201511448 | 建筑工程 |
| 29 | 刘昌银 | 510213196*****52 | 一级注册建造师 | 粤1502014201511448 | 市政公用工程 |
| 30 | 冉登宇 | 500234198*****38 | 一级注册建造师 | 粤1502021202201023 | 机电工程 |

共 31 条

< 1 2 3 > 前往 2 页

相关网站导航

中华人民共和国住房和城乡建设部
国家工程建设标准化信息网
住房和城乡建设部执业资格注册中心

各省级一体化平台

北京 / 天津 / 河北 / 山西 / 内蒙古 / 辽宁 / 吉林
黑龙江 / 上海 / 江苏 / 浙江 / 安徽 / 福建 / 江西
山东 / 河南 / 湖北 / 湖南 / 广东 / 广西 / 海南

网站访问量

2 7 1 5 5 9 6 8 5 2

中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn

全国建筑市场监管公共服务平台

建设工程企业 从业人员 建设项目 诚信记录

请输入关键词，例如企业名称、统一社会信用代码 搜索

首页 监管动态 数据服务 信用建设 建筑工人 政策法规 电子证照 问题解答 网站动态 动态核查

首页 > 企业数据 > 企业详情 >

手机查看

深圳市同为装饰设计工程有限公司

广东省-深圳市

| | | | |
|----------|------------------------------|---------|---------|
| 统一社会信用代码 | 91440300672952768G | 企业法定代表人 | 程金保 |
| 企业登记注册类型 | 有限责任公司 | 企业注册属地 | 广东省-深圳市 |
| 企业经营地址 | 深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾路2号福兴花园二期D栋2楼 | | |



企业资质资格 注册人员 工程项目 业绩技术指标 不良行为 良好行为 黑名单记录 失信联合惩戒记录 变更记录

| 序号 | 姓名 | 身份证号 | 注册类别 | 注册号(执业印章号) | 注册专业 |
|----|-----|------------------|---------|-------------|------|
| 31 | 张慧洁 | 410181198*****43 | 一级注册建筑师 | 4401260-001 | -- |

共 31 条

< 1 2 3 > 前往 3 页

中级及以上工程师证书扫描件
高级工程师职称证书扫描件

山东省高级职称证书

本证书表明持证人具有相应学术技术水平和专业能力

姓 名：张松峰

性 别：男

从事专业：建设工程

系列（专业）名称：工程技术

资格名称：高级工程师

评审时间：2020年12月27日

评审委员会：德州市工程技术职务资格高级评审
委员会

身份证号：41018319800119381X

证书编号：鲁201300133200729

公布文号：德人社字（2021）4号

证书查询：山东省专业技术人员管理服务平台
（<http://hrss.shandong.gov.cn/rsrc/zcps>）

在线验证码：07TR29Y9



核准公布部门（章）
公布时间：2021年01月07日



广东省职称证书

姓名：李世伟

身份证号：210323198407020799



职称名称：高级工程师

专业：建筑工程管理

级别：副高

取得方式：职称评审

通过时间：2022年06月24日

评审组织：广东省建筑工程技术高级专业技术资格评审委员会

证书编号：2200101155231

发证单位：广东省人力资源和社会保障厅

发证时间：2022年09月13日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc>

广西壮族自治区职称证书

证书编号: GX12024011577

姓名: 禔业丰

性别: 男

身份证号: 452501198905316233



职称系列: 工程系列

级别: 副高级

资格名称: 高级工程师

获取方式: 评审

专业: 建筑工程管理

取得资格时间: 2023年12月

评审机构: 广西建工集团有限责任公司工程系列建设系统高级
专业技术资格评审委员会

批准机关: 广西壮族自治区人力资源和社会保障厅

在线验证网址:



生成时间: 2024年01月17日





黑龙江省人力资源和社会保障厅

编号: B101410143



(加盖授予部门钢印有效)

持证人签名: 袁成林

身份证号码: 232601197202260413

姓 名: 袁成林
性 别: 男
出生年月: 1972年2月26日
专业名称: 自动化
资格名称: 高级工程师
授予时间: 2014年9月1日
授予部门:





(加盖审批部门钢印有效)

姓名 王春霞

Name
性别 女

Sex
身份证号码 220724198311032242

ID Card No.

证书编号 2018102B0468

Certificate No.

专业名称 建筑设计

Profession

资格名称 高级工程师

Post

授予时间 2018年1月1日

Date of Issue

审核人章

Verifies the person seal



江苏省高级专业技术资格 证书

此证表明持证人具有担任相应专业技术职务的任职资格

姓名：张慧洁

性别：女

出生年月：1988-06-20

身份证号：410181198806208043

工作单位：启迪设计集团股份有限公司



评委会名称：江苏省苏州市建设工程高级专业技术资格评审委员会

资格名称：高级建筑师

系列(专业)：建设工程

专业(学科)：工程设计·建筑设计

证书号：243205002231220464

取得资格时间：2024-09-28

文件号：苏人保专〔2024〕87号



在线证书信息



重庆市高级职称证书

此证表明持证人通过相应职称评审，具备相应专业技术水平。

姓 名：刘昌银

性 别：男

身份证号：510213196910274052

资格名称：工程技术人才_高级工程师

专业名称：建筑工程

评审组织：重庆市工程技术高级职务市中小企业局非公企业评审委员会

取得时间：2013-12-05

审批机关：重庆市职称改革办公室

批准文号：渝职改办〔2013〕242号

发证时间：2014-01-15

编 号：011401000337

查询网址：<http://ggfw.rlsbj.cq.gov.cn/cqzyjsrcw/positional-portal-web/certquery/index>

备 注：





(办)

姓名 刘冰 性别 女
Name Gender

出生年月 1983年8月
Date of Birth

工作单位 邢台市雅尚景观园林设计有限公司
Organization

系
Category

列 非 工程技术 类

专
Specialism

业 风景园林工程

资格名称
Qualified Title

高级工程师

批文号
Approval No.

冀职改办字
[2017]148号

授予时间
Date of Conferment

2017年11月14日

管 理 号
File No.

130501170069



谭中洪 于 2013 年

12 月，经 广东省工程

技术高级资格

评审委员会评审通过，

具备 市政工程高级工程师

资格。特发此证



专用章

粤高取证字第1300102423226号
公民身份证号码:510231197309122792



4400002433663



发证机关:

二〇一三年十二月二十六日

中级工程师职称证书扫描件

广东省职称证书

姓名：李灿

身份证号：321102197506120516



职称名称：工艺美术师

专业：环境艺术设计

级别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2021年04月29日

评审组织：深圳市环境艺术设计专业高级职称评审委员会

证书编号：2103003059809

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2021年08月02日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc>

注意事项

一、本证书为从事相应专业或技术岗位工作的重要依据,持证人应妥为保管,不得损毁,不得转借他人。

二、本证书无钢印或涂改无效。

三、本证书遗失或破损,应立即向发证机关报告,并按规定程序和要求办理补、换发。



签发单位:

编号:XY 00049967



刘君

姓名: _____
Full Name _____
身份证号: 410504197602080011
ID No. _____
管理号: F0012019303576
Administration No. _____
发证日期: 2019-12-11
Issue Date _____

专业名称: 工程管理
Professional Field _____

资格名称: 工程师
Qualificational Title _____

批准时间: 2019-11-8
Approval Date _____

批准单位: 襄阳市人社局
Approved by _____

批准文号: 襄人社发〔2019〕185号
Approval No. _____

评审组织: 市工程技术中级职务评审委员会
Evaluation Organization _____

本证书由广西壮族自治区职称改革
工作领导小组批准，广西壮族自治区人
力资源和社会保障厅印制。它表明持证
人具有中级专业技术资格水平。



广西壮族自治区职称改革工作领导小组
广西壮族自治区人力资源和社会保障厅

注 意 事 项

一、专业技术资格证书为重要证件，持证人应妥为保管。如证件遗失应立即向批准机关报告。

二、持证人每三年为一周期向批准机关交验专业技术资格证书。

证书编号：21706714



(加盖批准机关钢印有效)

管理号：

姓 名 万致和 性 别 男

身份证号 360481198609174413

职称系列 工程系列

资格名称 工程师

专 业 机械工程

授予时间 2019年8月

评审机构 工程系列流动专业技术人员
贵港市中级评委会

批准机关(盖章)

贵港市人力资源
和社会保障局

2019 年 8 月 13 日

职称专用章

说 明

- 1、本证书章印齐全方为有效。
- 2、本证书实行注册管理，每三年由发证机构注册一次。逾期一年未注册，证书自动失效。
- 3、本证书版权所有，违者必究。

中 级 专业技术资格证书



淮南市人力资源和社会保障局制

Nº 089739



姓 名 张 静
性 别 女
出生年月 1982.07.10
身份证号 320322198207102545

资格名称 工程师
专业(学科) 水电暖(给水排水)
批准文号: 淮人社发[2014]332号
证书编号 H2014332073

批准单位(印) 
批准日期 2014 年 12 月 21 日

广东省职称证书

姓名：温旭东

身份证号：440624197512146917



职称名称：工艺美术师

专业：室内设计

级别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2020年06月12日

评审组织：深圳市工艺美术中级专业技术资格评审委员会（室内设计）

证书编号：2003003041299

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2020年10月15日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc>

广东省职称证书

姓名：程媛

身份证号：360502198901040420



职称名称：工程师

专业：建筑装饰设计

级别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2020年07月11日

评审组织：深圳市建筑专业中级专业技术资格第三评审委员会

证书编号：2003003047781

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2020年10月15日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc>

广东省职称证书

姓名：何诗威

身份证号：360733199003312738



职称名称：工艺美术师

专业：室内设计

级别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2021年04月15日

评审组织：深圳市室内设计专业高级职称评审委员会

证书编号：2103003062044

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2021年08月02日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc>

广东省中级专业技术
资格证

广东省人力资源和社会保障厅



粤中取证字第 1400102194491 号



彭光亚 于二〇一四年
十二月，经 中山市建筑工程
技术工程师资格

评审委员会评审通过，
具备 建筑工程管理工程师
资格。特发此证

发证机关：

二〇一五年 三月 十九日



专业技术系列 工程技术
Professional Series

专业名称 建筑工程
Name of Speciality

资格名称 工程师
Name Qualification

批文号 邢职改办字[2013]38号
Approval No.

授予时间 2013年12月6日
Date of Conferment

工作单位 邢台市雅尚景观园林
Work Unit

设计有限公司



(加盖 效)

姓名 刘冰 性别 女
Name Sex

出生年月 1983年8月
Date of Birth

编号 0819420
No.

二〇一四年三月十一日

广东省职称证书

姓名：叶素珠

身份证号：441523199110027067



职称名称：工程师

专业：建筑装饰施工

级别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2023年04月15日

评审组织：深圳市建筑装饰专业高级职称评审委员会

证书编号：2303003141514

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2023年07月19日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc>



经济专业技术资格

Economics Professional Qualification

本证书由中华人民共和国人力资源
和社会保障部批准颁发，表明持证人通
过国家统一组织的考试，取得相应的专
业技术资格。



中华人民共和国
人力资源和社会保障部



姓 名: 吴佳勇
证件号码: 460102199506131812
性 别: 男
出生年月: 1995年06月
级 别: 中级
专 业: 工商管理
批准日期: 2023年11月12日
管 理 号: 20231100144000008471





经济专业技术资格

Economics Professional Qualification

本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得相应的专业技术资格水平。



姓名: 杨田勇
证件号码: 320402197909153414
性别: 男
出生年月: 1979年09月
级别: 中级
专业: 工商管理
批准日期: 2019年11月03日
管理号: 201911001310007703



中华人民共和国
人力资源和社会保障部



中华人民共和国 专业技术人员职业资格证书 (电子证书)

经济专业技术资格

Economics Professional Qualification

本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得相应的专业技术资格。



姓名: 陈溢
证件号码: 330721199007290010
性别: 男
出生年月: 1990年07月
级别: 中级
专业: 建筑与房地产经济
批准日期: 2019年11月03日
管理号: 201911001330003593
原专业: 建筑经济



本人调用
有效期至2025年03月16日

制发日期: 2024年10月15日



专业技术资格评审

23

曾小露 二〇一六 年

十二月，经 深圳市建筑专
业中级专业技术资格第三

评审委员会评审通过，
建筑装饰造价
具备 工程师

资格。特发此证



照 片



粤中取证字第 1703003002591 号

深圳市人力资源和社会保障局
发证单编号

二〇一七 年 四 月 二十五 日



陈浩远 于二〇一四年

十一月，经 广州市建筑工程技术
工程师资格第二

评审委员会评审通过，
具备 建筑工程结构设计工程师
资格。特发此证



粤中取证字第 1400102243146 号
公民身份号码:420111197511235771



1400102243146



发证机关:

二〇一五年三月二十七日

广东省职称证书

姓名：陈炼雄

身份证号：440510198310040816



职称名称：工程师

专业：建筑给水排水施工

级别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2018年12月26日

评审组织：东莞市建筑专业中级专业技术职务任职资格
评审委员会

证书编号：1919003018675

发证单位：东莞市人力资源和社会保障局

发证时间：2019年01月30日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc>

经济专业技术资格

Economics Professional Qualification

本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得相应的专业技术资格水平。



姓名: 陈溢
证件号码: 330721199007290010
性别: 男
出生年月: 1990年07月
级别: 中级
专业: 建筑经济
批准日期: 2019年11月03日
管理号: 201911001330003593



中华人民共和国
人力资源和社会保障部



广东省职称证书

姓名：高峰

身份证号：610622199009141017



职称名称：工程师

专业：建筑装饰造价

级别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2018年12月30日

评审组织：深圳市建筑专业中级专业技术资格第三评审委员会

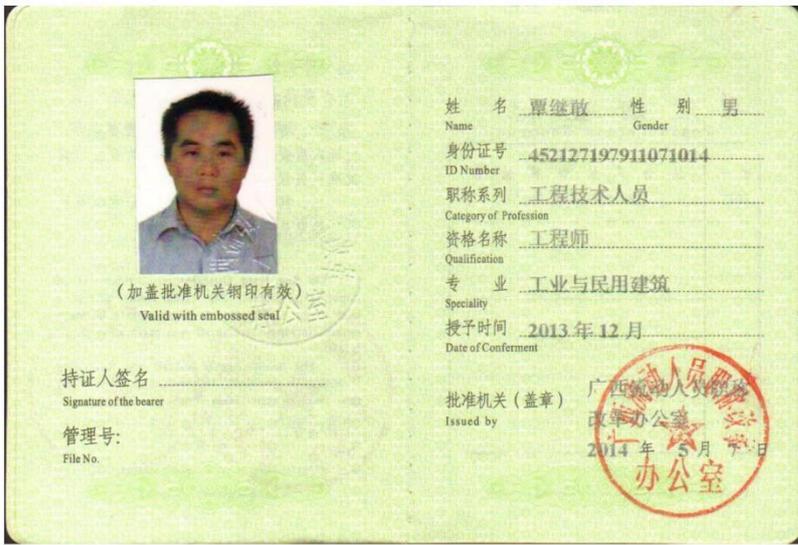
证书编号：1903003019444

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2019年04月29日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc>





姓 名: 孔先梅
性 别: 男
证书编号: HS10Z0905
发证日期: 2010.02.09

出生年月: 1978.1
专业名称: 工民建
资格名称: 工程师
批准时间: 2010.01.29
批准单位: 黄石市人事局
批准文号: 黄人职审[2010]8号
评审组织: 黄石市工程专业中
级职务任职资格评审委
员会

姓名 李锦



性别 男

出生年月 1988.07

资阳市工程技术中级
评审组织 职务评审委员会

专业名称 建筑美术设计

资阳市人力资源和
审批机关 社会保障局

资格名称 工程师

批准时间 2017.11.16



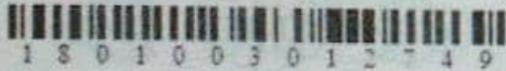
李政强 二〇一七年

十一月，经广州市建筑装饰工
程技术工程师资格

评审委员会评审通过，
具备建筑装饰施工工程师
资格。特发此证



粤中取证字第1801003012749 号
公民身份号码:441324198911190316



1801003012749



发证单位:

二〇一八年九月 日

广东省职称证书

姓名：李志鹏

身份证号：421081198808171915



职称名称：工程师

专业：建筑装饰施工

级别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2018年12月30日

评审组织：深圳市建筑专业中级专业技术资格第三评审委员会

证书编号：1903003024737

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2019年04月29日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc>

浙江省初中级专业技术职务 任职资格证书

此证表明持证人具备担任相应初中级专业技术职务的任职资格

姓名：刘成

性别：男

出生年月：1990年02月03日

资格名称：工程师

专业名称：建筑工程管理

评委会名称：浙江省建设投资集团股份有限公司工程技术人
员中级职务评委会



取得资格时间：2018年09月21日

身份证号：420923199002034435

证书编号：ZC3338201801252

查询：浙江政务服务网(www.zjzfw.gov.cn)

在线验证码：H12WFOQE



发证时间：2018年10月16日



广东省职称证书

姓名：刘斯洋
身份证号：429004198506282593



职称名称：工程师
专 业：建筑装饰施工
级 别：中级
取得方式：职称评审
通过时间：2018年12月25日
评审组织：深圳市建筑专业中级专业技术资格第三评审委员会

证书编号：1903003024415
发证单位：深圳市人力资源和社会保障局
发证时间：2019年04月29日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc>

遵义市中级专业技术职务 职业资格证书

姓名: 彭衣
性别: 男
身份证号: 513822198708031752
系列: 工程
工作单位: 中建四局第三建筑工程有限公司
专业: 建筑工程管理
资格名称: 工程师
取得资格时间: 2019年12月30日
证书管理号: 黔考中1930052960870
评审组织: 贵州省人社厅, 贵州省住建厅
验真查询:



通过遵义市人社局官方网站
(<http://rsj.zunyi.gov.cn>),
或者扫描左方二维码关注“遵
义人社”微信公众号, 或者扫
描左方二维码下载“遵义人社
通”手机APP, 三种渠道都可以
进行查验。

本证书由遵义市人力资源和社会保障局批准颁发, 表明持证
人取得相应的专业技术职务任职资格。

遵义市人力资源和社会保障局

发证时间: 2020年1月23日

广东省职称证书

姓名：谭敏慧

身份证号：440103198510111820



职称名称：工程师

专业：市政路桥施工

级别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2020年11月28日

评审组织：阳江市工程系列建筑专业技术资格中级评审委员会

证书编号：2017003012029

发证单位：阳江市人力资源和社会保障局

发证时间：2020年12月28日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc>

中华人民共和国
专业技术人员职业资格证书
(电子证书)



中级注册安全工程师

Intermediate Certified Safety Engineer

本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部、应急管理部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得中级注册安全工程师职业资格。

姓名： 庄 震
证件号码： 420921198909144619
性 别： 男
出生年月： 1989年09月
业： 建筑施工安全
批准日期： 2021年10月17日
管理号： 20211004642000000398



制发日期：2022年01月18日



本人调用
有效期至2022年04月23日

| | | |
|--------------------------|----------------|---|
| 姓名 Name | 汪龙 |  |
| 性别 Sex | 男 | |
| 出生日期 Date of Birth | 1989.09 | |
| 专业 Specialty | 土木工程 | |
| 职称 Professional Title | 工程师 | |
| 证书编号 Certificate No. | (2020) 1235104 | |

职称评审委员会(章)
 Appraising and Approval Committee for
 Professional & Technical Competence

发证单位
 Issued by **中国建筑集团有限公司**

2021年3月15日

| | | | | |
|---|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------|
|  | 姓名: Full Name | 汪龙 | 专业名称: Professional Field | 市政工程 |
| | 身份证号: ID No. | 420921198909144619 | 资格名称 Qualificational Title | 工程师 |
| | 管理号: Administration No. | K0012019300687 | 批准时间 Approval Date | 2019.12.13 |
| | 发证日期: Issue Date | 2019年12月26日 | 批准单位: Approved by | 孝感市职改办 |
| | | | 批准文号 Approval No. | 孝市职改办资(2019)99号 |
| | | 评审组织: Evaluation Organization | 孝感市中级专业技术职务 任职资格评审委员会 | |

本证书表明持证人通过中级专业技术职务评审委员会评审或经过主管单位考核认定，具有相应的学术技术水平。



持证人签名: 王翔天

ZGZS

姓名: 王翔天

性别: 男

出生年月: 1981.11.17

工作单位: _____

现从事专业: 建筑工程

原专业技术

职务资格: 助理工程师

现专业技术

职务资格: 工程师

资格证书编号: 鲁 130920210012



评审时间: 2013-08-12

公布时间: 2013-09-12
(生效时间)

公布文号: 泰人社 [2013]96号



证书编号: B08203030100000257

Z124

姓名: 王延生

性别: 男

身份证号: 410423199004167339

专业: 风景园林

资格级别: 工程师

授予时间: 2020年12月20日

查询网址:
<http://www.hnjsrcw.com/zcquery/>



1/1/18

姓名: 王有权

性别: 男

身份证号: 22042119890412231X

专业: 建筑工程

资格级别: 工程师

授予时间: 2017年9月9日



持证人签名:

王有权



经济专业技术资格

Economics Professional Qualification

本证书由中华人民共和国人力资源和社会保障部批准颁发，表明持证人通过国家统一组织的考试，取得相应的专业技术资格水平。



姓名：王振青

证件号码：131126198902060674

性别：男

出生年月：1989年02月

级别：中级

专业：房地产经济

批准日期：2019年11月03日

管理号：201911001120001406



中华人民共和国
人力资源和社会保障部



广东省职称证书

姓名：吴澍林

身份证号：350582199308210251



职称名称：工程师

专业：建筑装饰造价

级别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2023年04月15日

评审组织：深圳市建筑装饰专业高级职称评审委员会

证书编号：2303003144714

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2023年07月19日



查询网址：<http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyjsrc>



姓名: 徐胜

Full Name _____

身份证号: 420102198211222037

ID No. _____

管理号: J0002014300846

Administration No. _____

发证日期: 2014年7月

Issue Date _____

专业名称: 工程管理

Professional Field _____

资格名称: 工程师

Qualificational Title _____

批准时间: 2014年6月15日

Approval Date _____

批准单位: 黄冈市人社局

Approved by _____

批准文号: 黄人社职[2014]8号

Approval No. _____

评审组织: 黄冈市工程技术中级专业技术
职务任职资格评审委员会

Evaluation Organization _____



姓名：符胜

性别：男

出生年月：1982.11.

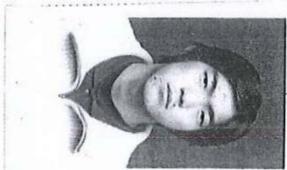
专业名称：通信工程

资格名称：助理工程师

授予时间：2007.10.19.

批准单位：武汉电信

批准文号：武建初字[2007]04号



武证初字 3110307009



本证书由湖南省人力资源和社会保障厅批准颁发，它表明持证人通过全省专业技术统一考试具有的资格水平。



证书编号: B08183010100004174



持证人签名:

H122

姓 名: 杨健

性 别: 男

身份证号: 420683198907050312

专 业: 建筑工程

资格级别: 工程师

授予时间: 2018年10月20日

15899887590

河北省专业技术职务任职资格证书

姓名: 段庭宇
Name

性别: 男性
Gender

证件类型: 居民身份证(户口簿)
Certification Type

证件号码: 130427199408162911
Certification No.

系列: 建筑工程
Category

专业: 市政给排水工程
Specialism

资格名称: 工程师
Title of Qualification

批文号: 保职改办中字〔2022〕3336号
Approval No.

授予时间: 2022年12月15日
Date of Conferment

工作单位: 河北尚为建筑工程有限公司
Place of Work

管理号: 2022C150573
File No.



颁证机关:



证书可通过“河北省专业技术职称申报评审信息系统”

网址: <http://111.63.208.196:8080> 查询核验

四、投标人企业性质告知书

四、投标人企业性质告知书

投标人（牵头人）企业性质告知书

致：华润（深圳）有限公司

我司企业性质为：民营企业，特此告知！

投标人：深圳市同为装饰设计工程有限公司

2025年11月1日



投标人（联合体成员）企业性质告知书

致：华润（深圳）有限公司

我司企业性质为：国有企业，特此告知！

投标人：中建四局建筑装饰（广东）有限公司

2025年11月1日



牵头人 2022 年审计报告



深圳市华图会计师事务所 (特殊普通合伙)
Shenzhen Huatu Certified Public Accountants

报告书 REPORT

一、 审计报告 1-2

二、 已审会计报表

深圳市同为装饰设计工程
有限公司

资产负债表 3-4

利润表 5

2022 年度

现金流量表 6-7

股东权益变动表 8

财务报表的审计报告

三、 财务报表附注 9-22

四、 会计师事务所执业证书 23

五、 营业执照 24

深圳市华图会计师事务所

Shenzhen Huatu Certified Public Accountants

地址：深圳市福田区深南中路求是大厦东座 2601、2602、2603 电话：88316025 82869034 传真：82869034

机密

深华图审字[2023]110号

审计报告

深圳市同为装饰设计工程有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深深圳市同为装饰设计工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、股东权益变动表、现金流量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 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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

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，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对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。

(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。

我们与管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。

深圳市华图会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳



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（一）

2022年12月31日

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 资 产 | 注释 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 14,736,001.84 | 19,362,884.20 |
| 交易性金融资产 | 2 | 7,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 4,776,219.30 | 4,065,386.07 |
| 应收账款 | 3 | 62,430,070.27 | 46,133,248.12 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 4 | 12,826,595.06 | 20,262,662.11 |
| 其他应收款 | 5 | 4,403,832.94 | 6,663,730.97 |
| 存货 | 6 | 28,682,839.07 | 29,465,341.77 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其它流动资产 | | 3,639,892.21 | 3,335,335.17 |
| 流动资产合计 | | 138,995,450.69 | 134,788,588.41 |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 7 | 2,063,242.31 | 2,436,521.78 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 8 | 65,033.25 | 83,006.13 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,128,275.56 | 2,519,527.91 |
| 资产总计 | | 141,123,726.25 | 137,308,116.32 |

（所附注释是财务报表的组成部分）

资产负债表（二）

2022年12月31日

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 负债和所有者权益(或股东权益) | 注释 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | - |
| 衍生金融负债 | | | - |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 9 | 21,735,422.32 | 23,839,166.11 |
| 预收款项 | 10 | 5,502,466.32 | 4,330,755.45 |
| 合同负债 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 11 | 2,838,643.51 | 3,078,683.96 |
| 应交税费 | 12 | 786,542.64 | 696,982.80 |
| 其他应付款 | 13 | 4,907,217.84 | 4,758,230.48 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 35,770,292.63 | 36,703,818.80 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 35,770,292.63 | 36,703,818.80 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 14 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 8,460,115.09 | 6,785,201.48 |
| 未分配利润 | 15 | 76,893,318.53 | 73,819,096.04 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 105,353,433.62 | 100,604,297.52 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 141,123,726.25 | 137,308,116.32 |

（所附注释是财务报表的组成部分）

利润表

2022年度

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 16 | 581,211,924.58 | 554,366,114.64 |
| 减：营业成本 | 16 | 539,246,854.34 | 516,208,215.65 |
| 税金及附加 | 17 | 2,270,626.51 | 2,127,435.40 |
| 销售费用 | | 8,523,687.64 | 7,883,086.15 |
| 管理费用 | | 8,924,563.40 | 7,319,632.71 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 8,890.38 | 8,890.38 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 7,695.38 | 7,695.38 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 22,237,302.31 | 20,818,854.35 |
| 加：营业外收入 | | | 190,378.04 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 22,237,302.31 | 21,009,232.39 |
| 减：所得税费用 | | 5,488,166.21 | 5,399,886.72 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,749,136.10 | 15,609,345.67 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,749,136.10 | 15,609,345.67 |
| （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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 16,749,136.10 | 15,609,345.67 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

补充资料：

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------|
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | |
| 2、自然灾害发生的损失 | | |
| 3、会计政策变更增加（或减少）利润总额 | | |
| 4、会计估计变更增加（或减少）利润总额 | | |
| 5、债务重组损失 | | |
| 6、其他 | | |

（所附注释是财务报表的组成部分）

现金流量表(一)

2022年度

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 项 目 | 本期金额 |
|---------------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 565,375,980.07 |
| 收到的税费返还 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 148,987.36 |
| 经营活动现金流入小计 | 565,524,967.43 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 517,589,505.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 17,048,533.98 |
| 支付的各项税费 | 16,255,950.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6,782,693.96 |
| 经营活动现金流出小计 | 557,676,683.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,848,283.90 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | |
| 收回投资收到的现金 | |
| 取得投资收益收到的现金 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | |
| 投资活动现金流入小计 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 475,166.26 |
| 投资支付的现金 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | |
| 投资活动现金流出小计 | 475,166.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -475,166.26 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | |
| 吸收投资收到的现金 | - |
| 取得借款收到的现金 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | |
| 筹资活动现金流入小计 | - |
| 偿还债务支付的现金 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 12,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 12,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 19,362,884.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | |
| | 14,736,001.84 |

(所附注释是财务报表的组成部分)

现金流量表（二）

2022年度

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 |
|----------------------------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | |
| 净利润 | 16,749,136.10 |
| 加：资产减值准备 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 848,445.73 |
| 无形资产摊销 | 17,972.88 |
| 长期待摊费用摊销 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | |
| 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） | 782,502.70 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -7,311,690.30 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -933,526.17 |
| 其他 | -2,304,557.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7,848,283.90 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | |
| 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增加情况： | |
| 现金的期末余额 | 14,736,001.84 |
| 减：现金的期初余额 | 19,362,884.20 |
| 加：现金等价物的期末余额 | |
| 减：现金等价物的期初余额 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -4,626,882.36 |

（所附注释是财务报表的组成部分）

所有者权益(股东权益)变动表

2022年度

编制单位: 深圳回为建筑设计工程有限公司

单位: 元

| 项目 | 本年年额 | | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------------|--------|-----|----|------|--------|--------|--------------|----------------|----------------|---------------|-----------|--------|-----|----|------|--------|--------|------|--------------|---------------|----------------|--|
| | 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 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 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 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 6,785,201.48 | 73,819,096.04 | 100,604,297.52 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,224,266.91 | 76,770,684.94 | 101,994,951.85 | |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 6,785,201.48 | 73,819,096.04 | 100,604,297.52 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5,224,266.91 | 76,770,684.94 | 101,994,951.85 | |
| 三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | 1,674,913.61 | 3,074,222.49 | 4,749,136.10 | | | | | | | | | | 1,560,934.57 | -2,951,588.90 | -1,390,654.33 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | 16,749,136.10 | 16,749,136.10 | | | | | | | | | | | 15,609,345.67 | 15,609,345.67 | |
| (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 | | | | | | | | 1,674,913.61 | -13,674,913.61 | -12,000,000.00 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,674,913.61 | -1,674,913.61 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -12,000,000.00 | -12,000,000.00 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 8,460,115.09 | 76,893,318.53 | 105,353,433.62 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6,785,201.48 | 73,819,096.04 | 100,604,297.52 | |

(所附注财务报表的组成部分)

深圳市同为装饰设计工程有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别标明, 货币单位为人民币元)

一、企业基本情况

1、深圳市同为装饰设计工程有限公司(以下简称本公司)系由温旭东和程金保投资设立, 经深圳市市场监督管理局核准, 于 2008 年 4 月 15 日成立, 取得由深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91440300672952768G 的《营业执照》; 法定代表人: 程金保; 注册资本为 3500 万元。

2、本公司经营范围: 建筑装饰工程设计与施工; 建筑幕墙工程施工; 电子与智能化工程; 消防设施工程; 防水防腐保温工程; 钢结构工程; 古建筑工程; 机电安装工程; 体育场设施工程; 园林绿化工程; 实验室工程; 展览陈列工程设计与施工; 净化工程设计与施工; 壁画、雕塑的设计与施工; 建筑劳务分包(以上需凭相关行政主管部门颁发的资质证书经营); 环境艺术设计; 机械设备租赁; 自有房屋租赁; 物业管理; 建筑材料、装饰材料的购销; 信息咨询; 国内贸易。

3、本公司经营地址: 深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾路 2 号福兴花园二期 D 栋 2 楼。

二、财务报表的编制基础和持续经营

本公司以持续经营为基础, 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”)的披露规定编制财务报表。

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力, 本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本公司以持续经营为基础编制截至 2022 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可回收金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（四）外币业务的核算方法及折算方法

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

（五）现金及现金等价物

本公司现金为库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是持有的期限短（一般是指自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知限额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）应收款项

1. 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回的，则对其终止确认。

2. 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失，如果对个别有确凿证据表明无法收回的应收款项采用直接核销法核算坏账损失。

3. 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且其有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款、预付账款、其他应收款），根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定报告期各组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定计提坏账准备。

（七）存货

本公司的存货包括材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等，存货以实际成本

核算，发出存货采用移动加权平均法核算。低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法核算计入当期成本、费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，其确认标准为：中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额计提；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的费用后的价值。

（八）长期股权投资

1. 长期股权投资初始成本的计价

（1）以支付货币资金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2. 长期股权投资核算及收益确认

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；本公司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；对子公司的长期股权投资，编制合并报表时按照权益法进行调整。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期投资收益，确认的投资收益，仅限于被投资单位接收后产生的累计净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法时，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按照相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得的价款的差额，计入当期损益。

3. 共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不能够恢复，应将可回收金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提。

（九）固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租能够管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在于其有关的经济利益很可能流入本公司，并其成本能够可靠地计量才予以确认。

1. 固定资产计价

固定资产按实际成本计价。

2. 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：如下：

| 资产类别 | 折旧年限 | 折旧率 |
|---------|-------|----------------|
| 房屋建筑物 | 20年 | 4.75%-5.00% |
| 机器设备 | 1-10年 | 9.5%-100.00% |
| 运输设备 | 1-5年 | 19.00%-100.00% |
| 电子设备 | 1-5年 | 19.00%-100.00% |
| 其他设备及工具 | 1-5年 | 19.00%-100.00% |

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3. 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，仅在于其有关的经济利益很可能流入本公司，并其成本能

够可靠的计量时才予以确认，否则发生时计入当期损益。

4. 固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）市价持续下跌；（2）技术陈旧；（3）损坏；（4）长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值；（5）产生大量不合格品。

固定资产减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十）在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十一）无形资产

1. 无形资产的确认和初始计价

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量；

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。无形资产按照成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命期内合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）已被其他新技术等所替代；（2）市价在当前大幅下降，预期不会恢复；（3）已超过法律保护期限；（4）其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（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。

（十二）长期待摊费用

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。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。

（十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

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：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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十四）预计负债的确认标准和计量方法

1、预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）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。

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。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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。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真实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。

（十五）收入确认原则

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (一) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (二) 该合同明确了各方所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (三) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (四) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(五) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

企业应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

其他收入参照《企业会计准则第 14 号—收入》执行。

(十六) 所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款递减的应纳税所得额为限。

资产的资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认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作为所得税费用或收益计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本年度未发生会计政策与会计估计的变更，不存在重大的应披露而未披露的会计差错。

六、税项

本公司适用的主要税（费）种类与税（费）率：

| 序号 | 税 种 | 税（费）率 | 说 明 |
|----|---------|-------|-------------|
| 1 | 增值税 | 9%、6% | 按应税收入计缴 |
| 2 | 城市维护建设税 | 7% | 按应缴纳的流转税额计缴 |
| 3 | 教育费附加 | 3% | 按应缴纳的流转税额计缴 |
| 4 | 地方教育附加 | 2% | 按应缴纳的流转税额计缴 |
| 5 | 企业所得税 | 25% | 按应纳税所得额计缴 |

七、会计报表重要项目的说明

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 现金 | 185,966.42 | 299,628.59 |
| 银行存款 | 14,550,035.42 | 19,063,255.61 |
| 合计 | 14,736,001.84 | 19,362,884.20 |

其中：银行存款

| 项目 | 期末余额 |
|---|---------------|
| 平安银行深圳福景支行 11008845296001 | 10,948,939.81 |
| 农业银行深圳富通城支行 41035300040015003 | 244,766.34 |
| 中国建设银行股份有限公司深圳梅景支行 44250100014700002242 | 1,425,627.41 |
| 山西阳曲农村商业银行股份有限公司城关支行 142241 | 207,423.13 |
| 农业银行徐州张集支行 10248401040008478 | 429,918.69 |
| 农业银行徐州铜山支行 10247101040040544 | 1,293,360.04 |
| 合计 | 14,550,035.42 |

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 7,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 合计 | 7,500,000.00 | 5,500,000.00 |

3、应收账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|--------|---------------|---------|---------------|---------|
| 1年以内 | 46,552,203.41 | 74.57% | 40,473,593.58 | 87.73% |
| 1-2年 | 15,877,866.86 | 25.43% | 5,659,654.54 | 12.27% |
| 账面余额合计 | 62,430,070.27 | 100.00% | 46,133,248.12 | 100.00% |
| 减：坏账准备 | | | | |
| 净 值 | 62,430,070.27 | 100.00% | 46,133,248.12 | 100.00% |

(2) 期末应收账款金额较大的单位如下：

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|------------------|---------------|--------|
| 徐州汉华景文化科技有限公司 | 20,050,350.77 | 32.12% |
| 中建三局第二建设工程有限责任公司 | 17,120,397.29 | 27.42% |
| 华强方特（厦门）文化科技有限公司 | 7,702,648.22 | 12.34% |
| 兰州万达茂投资有限公司 | 4,211,371.82 | 6.75% |
| 广州万达文化旅游城投资有限公司 | 3,873,777.85 | 6.20% |

4、 预付账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|---------|------|---------------|---------|------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 5,599,599.19 | 43.66% | - | 16,647,115.88 | 82.16% | |
| 1-2年 | 7,226,995.87 | 56.34% | | 3,615,546.23 | 17.84% | |
| 账面余额合计 | 12,826,595.06 | 100.00% | | 20,262,662.11 | 100.00% | |

(2) 期末预付账款金额较大的单位如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|----------------|--------------|--------|
| 郑州新豫新建设工程有限公司 | 3,644,435.61 | 28.41% |
| 江西光庆建筑劳务有限公司 | 1,004,476.55 | 7.83% |
| 赣州利成建筑劳务有限公司 | 984,726.67 | 7.68% |
| 赤峰卓冠建筑劳务分包有限公司 | 840,366.17 | 6.55% |
| 深圳市蔚华科技有限公司 | 549,020.40 | 4.28% |

5、 其他应收款

| 科目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 5.1、其他应收款 | 4,403,832.94 | 6,663,730.97 |
| 合计 | 4,403,832.94 | 6,663,730.97 |

5.1、其他应收款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|---------|--------------|---------|--------------|---------|
| 1年以内 | 1,824,232.50 | 41.42% | 4,650,076.13 | 69.78% |
| 1-2年 | 2,579,600.44 | 58.58% | 2,013,654.84 | 30.22% |
| 账面余额合计 | 4,403,832.94 | 100.00% | 6,663,730.97 | 100.00% |
| 减: 坏账准备 | | | | |
| 净 值 | 4,403,832.94 | 100.00% | 6,663,730.97 | 100.00% |

(2) 期末其他应收款金额较大的单位如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|----------------|--------------|--------|
| 程金保 | 1,667,198.00 | 37.86% |
| 徐州市铜山区住房和城乡建设局 | 700,000.00 | 15.90% |
| 温旭东 | 678,900.00 | 15.42% |
| 履约保证金 | 461,007.65 | 10.47% |
| 押金 | 308,763.00 | 7.01% |

6、 存货

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 已完工尚未结算款 | 28,682,839.07 | 29,465,341.77 |
| 账面余额合计 | 28,682,839.07 | 29,465,341.77 |

7、 固定资产

| 科目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 7.1、 固定资产 | 2,063,242.31 | 2,436,521.78 |
| 合计 | 2,063,242.31 | 2,436,521.78 |

7.1、 固定资产

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|--------------|
| 一、 原值合计 | 7,085,475.00 | 475,166.26 | 0.00 | 7,560,641.26 |
| 生产设备 | 6,065,417.07 | 475,166.26 | | 6,540,583.33 |
| 办公设备 | 562,528.93 | | - | 562,528.93 |
| 运输设备 | 457,529.00 | | - | 457,529.00 |
| 二、 累计折旧合计 | 4,648,953.22 | 848,445.73 | 0.00 | 5,497,398.95 |
| 生产设备 | 3,766,384.36 | 758,177.13 | | 4,524,561.49 |
| 办公设备 | 425,039.86 | 90,268.60 | | 515,308.46 |
| 运输设备 | 457,529.00 | | | 457,529.00 |
| 三、 账面价值合计 | 2,436,521.78 | 0.00 | | 2,063,242.31 |
| 生产设备 | 2,299,032.71 | | | 2,016,021.84 |
| 办公设备 | 137,489.07 | | | 47,220.47 |
| 运输设备 | 0.00 | | | 0.00 |

8、 无形资产

| 种类 | 取得方式 | 原值 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊销年限 |
|--------|------|------------|-----------|------|-----------|------------|-----------|--------|
| 工程管理软件 | 外购 | 179,728.16 | 83,006.13 | - | 17,972.88 | 114,694.91 | 65,033.25 | 3.5 |
| 加密系统软件 | 外购 | 22,615.38 | 0.00 | - | 0.00 | 22,615.38 | 0.00 | 0 |
| 合计 | | 202,343.54 | 83,006.13 | | 17,972.88 | 137,310.29 | 65,033.25 | |

9、 应付账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|------|---------------|---------|---------------|---------|
| 1年以内 | 12,199,548.04 | 56.13% | 19,586,512.57 | 82.16% |
| 1-2年 | 9,535,874.28 | 43.87% | 4,252,653.54 | 17.84% |
| 合计 | 21,735,422.32 | 100.00% | 23,839,166.11 | 100.00% |

(2) 期末应付账款金额较大的单位如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|---------------|--------------|--------|
| 湖南万郡建筑工程有限公司 | 4,169,193.21 | 19.18% |
| 河南省豫新科技发展有限公司 | 3,939,484.58 | 18.12% |
| 深圳市湛艺建设集团有限公司 | 3,455,622.99 | 15.90% |
| 江苏艺华园林建设有限公司 | 3,327,677.28 | 15.31% |
| 常泰建设集团有限公司 | 3,086,977.00 | 14.20% |

10、预收账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|------|--------------|---------|--------------|---------|
| 1年以内 | 3,693,899.83 | 67.13% | 4,330,755.45 | 100.00% |
| | 1,808,566.49 | 32.87% | | |
| 合计 | 5,502,466.32 | 100.00% | 4,330,755.45 | 100.00% |

(2) 期末预收账款金额较大的单位如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|-----------------------|--------------|---------|
| 台州东部新区文化旅游发展有限公司 | 1,555,717.95 | 293.61% |
| 太原市国樾文化科技有限公司 | 1,126,535.70 | 176.77% |
| 重庆华丰迪杰特印刷材料有限公司 | 900,000.00 | 29.08% |
| 浙江省医疗健康集团蓝立方综合门诊部有限公司 | 829,433.00 | 22.34% |
| 芜湖立宇建设有限公司 | 795,676.57 | 19.91% |

11、应付职工薪酬

| 项目 | 上年年末余额 | 本年增加额 | 本年支付额 | 期末余额 |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 应付职工薪酬 | 3,078,683.96 | 16,808,493.53 | 17,048,533.98 | 2,838,643.51 |
| 合计 | 3,078,683.96 | 16,808,493.53 | 17,048,533.98 | 2,838,643.51 |

12、 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 266,943.86 | 203,171.91 |
| 城建税 | 2,272.91 | 9,703.74 |
| 教育费附加 | 974.10 | 6,457.00 |
| 地方教育费附加 | 649.40 | 474.23 |
| 企业所得税 | 513,625.46 | 455,494.08 |
| 个人所得税 | 2,076.91 | 21,681.84 |
| 合计 | 786,542.64 | 696,982.80 |

13、其他应付款

| 科目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 13.1、其他应付款 | 4,907,217.84 | 4,758,230.48 |
| 合计 | 4,907,217.84 | 4,758,230.48 |

13.1、其他应付款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|------|--------------|---------|--------------|---------|
| 1年以内 | 2,835,089.09 | 57.77% | 3,365,942.64 | 70.74% |
| 1-2年 | 2,072,128.75 | 42.23% | 1,392,287.84 | 29.26% |
| 合计 | 4,907,217.84 | 100.00% | 4,758,230.48 | 100.00% |

(2) 期末其他应付款金额较大的单位如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|-------------------|--------------|--------|
| 宁乡分公司 | 2,030,000.00 | 41.37% |
| 海南南域建设工程有限公司 | 631,525.00 | 12.87% |
| 长沙广大建筑装饰有限公司 | 600,000.00 | 12.23% |
| 深圳市极尚建筑装饰设计工程有限公司 | 370,569.34 | 7.55% |
| 珠海市美太科技有限公司 | 336,607.01 | 6.86% |

14、实收资本

| 股东名称 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 比例 |
|------|---------------|--------|---------------|---------|
| 程金保 | 14,000,000.00 | | 14,000,000.00 | 70.00% |
| 温旭东 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | 30.00% |
| 合计 | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 | 100.00% |

15、未分配利润

| 项目 | 本期金额 |
|-----------------|---------------|
| 年初余额 | 73,819,096.04 |
| 加: 以前年度追溯调整 | |
| 加: 本期净利润 | 16,749,136.10 |
| 减: 利润分配 | 13,674,913.61 |
| 其中: 提取盈余公积 | 1,674,913.61 |
| 其中: 对所有者(股东)的分配 | 12,000,000.00 |
| 其中: 其他 | |
| 加: 所有者权益内部结转 | |
| 其中: 盈余公积弥补亏损 | |
| 其中: 其他 | |
| 年末余额 | 76,893,318.53 |

16、营业收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 581,211,924.58 | 554,366,114.64 |
| 合计 | 581,211,924.58 | 554,366,114.64 |

17、营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 539,246,854.34 | 516,208,215.65 |
| 合计 | 539,246,854.34 | 516,208,215.65 |

18、营业税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 城建税 | 1,167,345.14 | 1,001,185.20 |
| 教育费附加 | 500,290.78 | 465,667.54 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 地方教育费附加 | 333,527.18 | 310,445.02 |
| 其他 | 269,463.41 | 350,137.64 |
| 合计 | 2,270,626.51 | 2,127,435.40 |

八、其他重要事项说明

1、或有事项

本公司无重大未决诉讼或仲裁事项，未为任何单位提供对外担保，未将本公司任何资产予以抵押或质押借款，无任何应披露而未披露的或有负债。

2、期后事项

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

3、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

深圳市同为装饰设计工程有限公司

2022年12月31日

证书序号: 0012585

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: 深圳市华图会计师事务所
(特殊普通合伙)
首席合伙人: 余达成
主任会计师: 深圳市福田区深南中路求是大厦东座 2601
经营场所: 2602、2603

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 47470195
批准执业文号: 深财会[2007]1号
批准执业日期: 2007年1月5日



发证机关

二〇二一年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码
91440300797974717L



(副本)

名称 深圳市华图会计师事务所
(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 余达成

成立日期 2007年01月15日

主要经营场所 深圳市福田区深南中路求是大厦东座
2601、2602、2603 (办公住所)

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

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.

证书编号:
No. of Certificate 474701950028

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2013 年 02 月 15 日
y /m /d



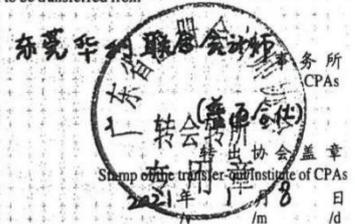
姓名: 蔡仕凤
Full name: 蔡仕凤
Sex: 女
出生日期: 1983-09-30
Date of birth: 1983-09-30
工作单位: 深圳市华图会计师事务所
Working unit: 深圳市华图会计师事务所 (特殊普通合伙)
身份证号码: 440621198309300626
Identity card No: 440621198309300626





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

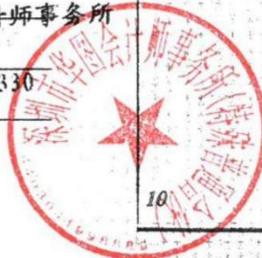
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to:



姓名 邝志华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1968-07-02
Date of birth
工作单位 东莞华利联合会计师事务所
Working unit (普通合伙)
身份证号码 440701196807020330
Identity card No.



年度检验
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate has passed inspection and is valid for one year.



证书编号: 441900570003
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇二一年七月十三日
Date of Issuance

邝志华(441900570003), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



地址：深圳市福田区深南中路求是大厦东座2601、2602、2603

电话：0755-8831 6025 8286 9034

邮箱：huatucpa@163.com

Q Q：1151407405

2022 年财务情况说明书

我公司成立于 2008 年 04 月 15 日，现持营业执照统一社会信用代码为：91440300672952768G；经营地址：深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾路 2 号福兴花园二期 D 栋 2 楼；法定代表人：程金保；注册资本为：5500 万元，实收资本：2000 万元。截止 2022 年 12 月 31 日总资产为 141,123,726.25 元，负债合计为：35,770,292.63 元，营业收入为：581,211,924.58 元，利润总额为：22,237,302.31 元，净利润为：16,749,136.10 元，2022 年度财务不亏损。

深圳市同为装饰设计工程有限公司



以上财务数据与本所出具审计报告数据一致。

审计单位盖章：深圳市华图会计师事务所（特殊普通合伙）



深圳市同为装饰设计工程有限公司

2023 年度审计报告

| 目 录 | 页 次 |
|-------------------|------|
| 一、审计报告 | 1-2 |
| 二、资产负债表 | 3-4 |
| 三、利润表 | 5 |
| 四、现金流量表 | 6-7 |
| 五、所有者权益（股东权益）变动表 | 8 |
| 六、财务报表附注 | 9-22 |
| 七、会计师事务所执业证书及营业执照 | |



深圳南粤会计师事务所

Shenzhen NanYue Certified Public Accountants

地址：深圳市福田区福田街道彩田南路中深花园B座1813 电话：0755-83675878 83672800

深南粤会审字[2024]第579号

审计报告

深圳市同为装饰设计工程有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市同为装饰设计工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、股东权益变动表、现金流量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日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司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

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，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致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。

(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。

我们与管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。

深圳南粤会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二四年八月十二日

资产负债表（一）

2023年12月31日

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 资 产 | 注释 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 18,067,226.79 | 14,736,001.84 |
| 交易性金融资产 | | 6,500,000.00 | 7,500,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 5,297,232.40 | 4,776,219.30 |
| 应收账款 | 2 | 60,232,082.43 | 62,430,070.27 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 3 | 14,084,958.92 | 12,826,595.06 |
| 其他应收款 | 4 | 4,908,229.20 | 4,403,832.94 |
| 存货 | 5 | 27,332,495.76 | 28,682,839.07 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其它流动资产 | | 4,844,512.30 | 3,639,892.21 |
| 流动资产合计 | | 141,266,737.80 | 138,995,450.69 |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 6 | 1,968,542.35 | 2,063,242.31 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 7 | 47,060.37 | 65,033.25 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,015,602.72 | 2,128,275.56 |
| 资产总计 | | 143,282,340.52 | 141,123,726.25 |

(所附注释是财务报表的组成部分)

资产负债表（二）

2023年12月31日

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 负债和所有者权益(或股东权益) | 注释 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | - |
| 衍生金融负债 | | | - |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 8 | 20,016,652.13 | 21,735,422.32 |
| 预收款项 | 9 | 4,587,606.55 | 5,502,466.32 |
| 合同负债 | | | - |
| 应付职工薪酬 | 10 | 398,239.41 | 2,838,643.51 |
| 应交税费 | 11 | 92,624.91 | 786,542.64 |
| 其他应付款 | 12 | 6,271,692.59 | 4,907,217.84 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 31,366,815.59 | 35,770,292.63 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 31,366,815.59 | 35,770,292.63 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 13 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 10,000,000.00 | 8,460,115.09 |
| 未分配利润 | 14 | 81,915,524.93 | 76,893,318.53 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 111,915,524.93 | 105,353,433.62 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 143,282,340.52 | 141,123,726.25 |

（所附注释是财务报表的组成部分）

利润表

2023年度

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 15 | 611,032,543.35 | 581,211,924.58 |
| 减：营业成本 | 16 | 563,756,955.47 | 539,246,854.34 |
| 税金及附加 | 17 | 2,321,923.66 | 2,270,626.51 |
| 销售费用 | | 8,859,971.87 | 8,523,687.64 |
| 管理费用 | | 10,915,479.38 | 8,924,563.40 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -24,401.16 | 8,890.38 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 46,300.54 | 7,695.38 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 25,202,614.13 | 22,237,302.31 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 25,202,614.13 | 22,237,302.31 |
| 减：所得税费用 | | 5,140,522.82 | 5,488,166.21 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 20,062,091.31 | 16,749,136.10 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 20,062,091.31 | 16,749,136.10 |
| （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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 20,062,091.31 | 16,749,136.10 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

补充资料：

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------|
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | |
| 2、自然灾害发生的损失 | | |
| 3、会计政策变更增加（或减少）利润总额 | | |
| 4、会计估计变更增加（或减少）利润总额 | | |
| 5、债务重组损失 | | |
| 6、其他 | | |

（所附注释是财务报表的组成部分）

现金流量表(一)

2023年度

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 项 目 | 本期金额 |
|---------------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 611,794,658.32 |
| 收到的税费返还 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,364,474.75 |
| 经营活动现金流入小计 | 613,159,133.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 549,841,222.97 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 17,048,533.98 |
| 支付的各项税费 | 16,255,950.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 12,589,916.34 |
| 经营活动现金流出小计 | 595,735,623.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,423,509.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | |
| 收回投资收到的现金 | |
| 取得投资收益收到的现金 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | |
| 投资活动现金流入小计 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 592,284.38 |
| 投资支付的现金 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | |
| 投资活动现金流出小计 | 592,284.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -592,284.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | |
| 吸收投资收到的现金 | - |
| 取得借款收到的现金 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | |
| 筹资活动现金流入小计 | - |
| 偿还债务支付的现金 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 13,500,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 13,500,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -13,500,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | |
| | 3,331,224.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 14,736,001.84 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | |
| | 18,067,226.79 |

(所附注释是财务报表的组成部分)

现金流量表（二）

2023年度

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 补 充 资 料 | 本期金额 |
|----------------------------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | |
| 净利润 | 20,062,091.31 |
| 加：资产减值准备 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 686,984.34 |
| 无形资产摊销 | 17,972.88 |
| 长期待摊费用摊销 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | |
| 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） | 1,350,343.31 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -85,785.38 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -4,403,477.04 |
| 其他 | -204,620.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,423,509.33 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | |
| 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增加情况： | |
| 现金的期末余额 | 18,067,226.79 |
| 减：现金的期初余额 | 14,736,001.84 |
| 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 | 3,331,224.95 |

（所附注释是财务报表的组成部分）

所有者权益(股东权益)变动表

2023年度

编制单位: 深圳同力装饰设计工程有限公司

单位: 元

| 项目 | 本年金额 | | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----------|-----|--------|-------|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|-----|-----------|----|--------|--------|------|--------------|----------------|----------------|---------|--|
| | 实收资本(或股本) | | 其他权益工具 | | 资本公积 | | 未分配利润 | | 所有者权益合计 | | 实收资本(或股本) | | 其他权益工具 | | 资本公积 | | 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 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 优先股 | 永续债 | 其他 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | | |
| 一、上年年末余额 | | | | | | 8,460,115.09 | 76,893,318.53 | 105,353,433.62 | 20,000,000.00 | | | | | | | 6,785,201.48 | 73,819,096.04 | 100,604,297.52 | | |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | | | | | | 8,460,115.09 | 76,893,318.53 | 105,353,433.62 | 20,000,000.00 | | | | | | | 6,785,201.48 | 73,819,096.04 | 100,604,297.52 | | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | 1,539,884.91 | 5,022,206.40 | 6,562,091.31 | | | | | | | | 1,674,913.61 | 3,074,222.49 | 4,749,136.10 | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 20,062,091.31 | 20,062,091.31 | | | | | | | | | 16,749,136.10 | 16,749,136.10 | | |
| (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 | | | | | | 1,539,884.91 | -15,039,884.91 | -13,500,000.00 | | | | | | | | 1,674,913.61 | -13,674,913.61 | -12,000,000.00 | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | 1,539,884.91 | -1,539,884.91 | | | | | | | | | 1,674,913.61 | -1,674,913.61 | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | -13,500,000.00 | -13,500,000.00 | | | | | | | | | -12,000,000.00 | -12,000,000.00 | | |
| (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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | | | | | | 10,000,000.00 | 81,915,524.93 | 111,915,524.93 | 20,000,000.00 | | | | | | | 8,460,115.09 | 76,893,318.53 | 105,353,433.62 | | |

(所附财务报表组成部分)

深圳市同为装饰设计工程有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别标明, 货币单位为人民币元)

一、企业基本情况

1、深圳市同为装饰设计工程有限公司(以下简称本公司)系由程金保和温旭东投资设立,经深圳市市场监督管理局核准,于2008年04月15日成立,取得由深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91440300672952768G的《营业执照》;法定代表人:程金保;注册资本为5500万元。

2、本公司经营范围:一般经营项目是:建筑装饰工程设计与施工;建筑幕墙工程施工;电子与智能化工程;消防设施工程;防水防腐保温工程;钢结构工程;古建筑工程;机电安装工程;体育场地设施工程;园林绿化工程;实验室工程;展览陈列工程设计与施工;净化工程设计与施工;壁画、雕塑的设计与施工;建筑劳务分包(以上需凭相关行政主管部门颁发的资质证书经营);环境艺术设计;机械设备租赁;自有房屋租赁;物业管理;建筑材料、装饰材料的购销;信息咨询;国内贸易;工程管理服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动);家具零配件销售;家具销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

3、本公司经营地址:深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾路2号福兴花园二期D栋2楼。

二、财务报表的编制基础和持续经营

本公司以持续经营为基础,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”)的披露规定编制财务报表。

本公司已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力,本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司以持续经营为基础编制截至2023年12月31日止的财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可回收金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（四）外币业务的核算方法及折算方法

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

（五）现金及现金等价物

本公司现金为库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是持有的期限短（一般是指自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知限额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）应收款项

1. 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回的，则对其终止确认。

2. 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失，如果对个别有确凿证据表明无法收回的应收款项采用直接核销法核算坏账损失。

3. 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且其有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款、预付账款、其他应收款），根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定报告期各组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定计提坏账准备。

(七) 存货

本公司的存货包括材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等，存货以实际成本核算，发出存货采用移动加权平均法核算。低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法核算计入当期成本、费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，其确认标准为：中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额计提；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的费用后的价值。

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资初始成本的计价

(1) 以支付货币资金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2. 长期股权投资核算及收益确认

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；本公司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；对子公司的长期股权投资，编制合并报表时按照权益法进行调整。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期投资收益，确认的投资收益，仅限于被投资单位接收后产生的累计净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法时，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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，确认投资损益并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

现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按照相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得的价款的差额，计入当期损益。

3. 共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不能够恢复，应将可回收金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提。

(九) 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租能够管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在于其有关的经济利益很可能流入本公司，并其成本能够可靠地计量才予以确认。

1. 固定资产计价

固定资产按实际成本计价。

2. 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：如下：

| 资产类别 | 折旧年限 | 折旧率 |
|---------|-------|----------------|
| 房屋建筑物 | 20年 | 4.75%-5.00% |
| 机器设备 | 1-10年 | 9.5%-100.00% |
| 运输设备 | 1-5年 | 19.00%-100.00% |
| 电子设备 | 1-5年 | 19.00%-100.00% |
| 其他设备及工具 | 1-5年 | 19.00%-100.00% |

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3. 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，仅在于其有关的经济利益很可能流入本公司，并且其成本能够可靠的计量时才予以确认，否则发生时计入当期损益。

4. 固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）市价持续下跌；（2）技术陈旧；（3）损坏；（4）长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值；（5）产生大量不合格品。

固定资产减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十）在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十一）无形资产

1. 无形资产的确认和初始计价

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量；

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。无形资产按照成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命期内合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。无法预见无形资产带来经

济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）已被其他新技术等所替代；（2）市价在当前大幅下降，预期不会恢复；（3）已超过法律保护期限；（4）其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（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。

（十二）长期待摊费用

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。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。

（十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步

支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

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：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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十四）预计负债的确认标准和计量方法

1、预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）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。

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。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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。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真实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。

（十五）收入确认原则

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （一）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （二）该合同明确了各方所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （三）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （四）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（五）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

企业应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

其他收入参照《企业会计准则第 14 号—收入》执行。

（十六）所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款递减的应纳税所得额为限。

资产的资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认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作为所得税费用或收益计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本年度未发生会计政策与会计估计的变更，不存在重大的应披露而未披露的会计差错。

六、税项

本公司适用的主要税（费）种类与税（费）率：

| 序号 | 税 种 | 税（费）率 | 说 明 |
|----|---------|-------|-------------|
| 1 | 增值税 | 9%、6% | 按应税收入计缴 |
| 2 | 城市维护建设税 | 7% | 按应缴纳的流转税额计缴 |
| 3 | 教育费附加 | 3% | 按应缴纳的流转税额计缴 |
| 4 | 地方教育附加 | 2% | 按应缴纳的流转税额计缴 |
| 5 | 企业所得税 | 25% | 按应纳税所得额计缴 |

七、会计报表重要项目的说明

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 现金 | 93,389.71 | 185,966.42 |
| 银行存款 | 17,973,837.08 | 14,550,035.42 |
| 合计 | 18,067,226.79 | 14,736,001.84 |

其中：银行存款

| 项目 | 期末余额 |
|---|---------------|
| 平安银行深圳福景支行 11008845296001 | 7,597,785.00 |
| 农业银行深圳富通城支行 41035300040015003 | 403,021.45 |
| 中国建设银行股份有限公司深圳梅景支行 44250100014700002242 | 6,195,999.01 |
| 山西阳曲农村商业银行股份有限公司城关支行 142241 | 208,059.09 |
| 农业银行徐州张集支行 10248401040008478 | 66,700.78 |
| 农业银行徐州铜山支行 10247101040040544 | 2,979,148.18 |
| 农业银行杭州华丰路支行 19012801040012137 | 3,474.15 |
| 杭州银行闸口支行 3301040160024126552 | 519,649.42 |
| 合计 | 17,973,837.08 |

2、应收账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|--------|---------------|---------|---------------|---------|
| 1年以内 | 22,330,392.16 | 37.07% | 46,552,203.41 | 74.57% |
| 1-2年 | 37,901,690.27 | 62.93% | 15,877,866.86 | 25.43% |
| 账面余额合计 | 60,232,082.43 | 100.00% | 62,430,070.27 | 100.00% |
| 减：坏账准备 | | | | |
| 净 值 | 60,232,082.43 | 100.00% | 62,430,070.27 | 100.00% |

(2) 期末应收账款金额较大的单位如下：

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|------------------|---------------|--------|
| 中建三局第二建设工程有限责任公司 | 17,120,397.29 | 28.42% |
| 芜湖立宇建设有限公司 | 7,261,909.14 | 12.06% |
| 广州万达文化旅游城投资有限公司 | 3,873,777.85 | 6.43% |
| 奥园集团（英德）有限公司 | 3,071,079.62 | 5.10% |
| 中建一局集团第二建筑有限公司 | 2,969,936.07 | 4.93% |

3、预付账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|---------|------|---------------|---------|------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 4,447,121.85 | 31.57% | | 5,599,599.19 | 43.66% | |
| 1-2年 | 9,637,837.07 | 68.43% | | 7,226,995.87 | 56.34% | |
| 账面余额合计 | 14,084,958.92 | 100.00% | | 12,826,595.06 | 100.00% | |

(2) 期末预付账款金额较大的单位如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|---------------|--------------|--------|
| 郑州新豫新建设工程有限公司 | 3,644,435.61 | 25.87% |
| 深圳市润恩劳务分包有限公司 | 2,200,000.00 | 15.62% |
| 东莞市昌顺雕塑艺术有限公司 | 476,338.00 | 3.38% |
| 深圳市康大美硕家居有限公司 | 434,120.00 | 3.08% |
| 深圳市酷巢设计研发机构 | 381,826.71 | 2.71% |

4、其他应收款

| 科目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 4.1、其他应收款 | 4,908,229.20 | 4,403,832.94 |
| 合计 | 4,908,229.20 | 4,403,832.94 |

4.1、其他应收款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|--------|--------------|---------|--------------|---------|
| 1年以内 | 564,984.47 | 11.51% | 1,824,232.50 | 41.42% |
| 1-2年 | 4,343,244.73 | 88.49% | 2,579,600.44 | 58.58% |
| 账面余额合计 | 4,908,229.20 | 100.00% | 4,403,832.94 | 100.00% |
| 减:坏账准备 | | | | |
| 净 值 | 4,908,229.20 | 100.00% | 4,403,832.94 | 100.00% |

(2) 期末其他应收款金额较大的单位如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|----------------|--------------|--------|
| 程金保 | 1,667,198.00 | 33.97% |
| 徐州市铜山区住房和城乡建设局 | 700,000.00 | 14.26% |
| 温旭东 | 678,900.00 | 13.83% |
| 上海米粤龙建设工程有限公司 | 600,000.00 | 12.22% |
| 履约保证金 | 461,007.65 | 9.39% |

5、存货

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 已完工尚未结算款 | 27,332,495.76 | 28,682,839.07 |
| 账面余额合计 | 27,332,495.76 | 28,682,839.07 |

6、固定资产

| 科目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 6.1、固定资产 | 1,968,542.35 | 2,063,242.31 |
| 合计 | 1,968,542.35 | 2,063,242.31 |

6.1、固定资产

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|--------------|------------|-------|--------------|
| 一、原值合计 | 7,560,641.26 | 592,284.38 | | 8,152,925.64 |
| 生产设备 | 6,540,583.33 | 529,742.04 | | 7,070,325.37 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|-------|--------------|
| 办公设备 | 562,528.93 | 62,542.34 | | 625,071.27 |
| 运输设备 | 457,529.00 | | | 457,529.00 |
| 二、累计折旧合计 | 5,497,398.95 | 686,984.34 | | 6,184,383.29 |
| 生产设备 | 4,524,561.49 | 656,741.93 | | 5,181,303.42 |
| 办公设备 | 515,308.46 | 30,242.41 | | 545,550.87 |
| 运输设备 | 457,529.00 | 0.00 | | 457,529.00 |
| 三、账面价值合计 | 2,063,242.31 | | | 1,968,542.35 |
| 生产设备 | 2,016,021.84 | | | 1,889,021.95 |
| 办公设备 | 47,220.47 | | | 79,520.40 |
| 运输设备 | 0.00 | | | 0.00 |

7、无形资产

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------|------------|-----------|-------|------------|
| 一、原值合计 | 202,343.54 | | | 202,343.54 |
| 软件 | 202,343.54 | | | 202,343.54 |
| 二、累计摊销合计 | 137,310.29 | 17,972.88 | | 155,283.17 |
| 软件 | 137,310.29 | 17,972.88 | | 155,283.17 |
| 三、账面价值合计 | 65,033.25 | | | 47,060.37 |
| 软件 | 65,033.25 | | | 47,060.37 |

8、应付账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|------|---------------|---------|---------------|---------|
| 1年以内 | 15,002,855.06 | 74.95% | 12,199,548.04 | 56.13% |
| 1-2年 | 5,013,797.07 | 25.05% | 9,535,874.28 | 43.87% |
| 合计 | 20,016,652.13 | 100.00% | 21,735,422.32 | 100.00% |

(2) 期末应付账款金额较大的单位如下：

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|-------------------|--------------|--------|
| 深圳市诺德建筑劳务有限公司 | 6,077,988.96 | 30.36% |
| 河南省豫新科技发展有限公司 | 3,775,396.07 | 18.86% |
| 安徽中电兴发与鑫龙科技股份有限公司 | 2,051,918.68 | 10.25% |
| 深圳市湛艺建设集团有限公司 | 1,257,335.34 | 6.28% |
| 樟树市瑞恒建筑劳务中心 | 850,000.00 | 4.25% |

9、预收账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|------|--------------|---------|--------------|---------|
| 1年以内 | 3,129,747.33 | 68.22% | 3,693,899.83 | 67.13% |
| 1-2年 | 1,457,859.22 | 31.78% | 1,808,566.49 | 32.87% |
| 合计 | 4,587,606.55 | 100.00% | 5,502,466.32 | 100.00% |

(2) 期末预收账款金额较大的单位如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|------------------|--------------|--------|
| 台州东部新区文化旅游发展有限公司 | 1,708,333.38 | 37.24% |
| 太原市国樾文化科技有限公司 | 726,535.70 | 15.84% |
| 华强方特(宁波)文化科技有限公司 | 550,195.55 | 11.99% |
| 重庆天居装饰设计工程有限公司 | 676,754.10 | 14.75% |
| 中信建筑设计研究总院有限公司 | 306,700.12 | 6.69% |

10、应付职工薪酬

| 项目 | 上年年末余额 | 本年增加额 | 本年支付额 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 应付职工薪酬 | 2,838,643.51 | 5,657,348.19 | 8,097,752.29 | 398,239.41 |
| 合计 | 2,838,643.51 | 5,657,348.19 | 8,097,752.29 | 398,239.41 |

11、 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | 47,426.25 | 780,538.39 |
| 城建税 | 771.29 | 2,272.91 |
| 教育费附加 | 330.55 | 974.10 |
| 地方教育费附加 | 220.37 | 649.40 |
| 个人所得税 | | 30.93 |
| 印花税 | 43,876.45 | 2,076.91 |
| 合计 | 92,624.91 | 786,542.64 |

12、其他应付款

| 科目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 12.1、其他应付款 | 6,271,692.59 | 4,907,217.84 |
| 合计 | 6,271,692.59 | 4,907,217.84 |

12.1、其他应付款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|------|--------------|---------|--------------|---------|
| 1年以内 | 4,764,532.81 | 75.97% | 2,835,089.09 | 57.77% |
| 1-2年 | 1,507,159.78 | 24.03% | 2,072,128.75 | 42.23% |
| 合计 | 6,271,692.59 | 100.00% | 4,907,217.84 | 100.00% |

(2) 期末其他应付款金额较大的单位如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|-------------------|--------------|--------|
| 宁乡分公司 | 2,420,000.00 | 38.59% |
| 深圳市极尚建筑装饰设计工程有限公司 | 409,626.31 | 6.53% |
| 海南南域建设工程有限公司 | 245,421.79 | 3.91% |
| 长沙广大建筑装饰有限公司 | 121,473.04 | 1.94% |
| 珠海市美太科技有限公司 | 119,393.90 | 1.90% |

13、实收资本

| 股东名称 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 比例 |
|------|---------------|--------|---------------|---------|
| 程金保 | 14,000,000.00 | - | 14,000,000.00 | 70.00% |
| 温旭东 | 6,000,000.00 | - | 6,000,000.00 | 30.00% |
| 合计 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | 100.00% |

14、未分配利润

| 项目 | 本期金额 |
|----------------|---------------|
| 年初余额 | 76,893,318.53 |
| 加：以前年度追溯调整 | |
| 加：本期净利润 | 20,062,091.31 |
| 减：利润分配 | 13,500,000.00 |
| 其中：提取盈余公积 | 1,539,884.91 |
| 其中：对所有者（股东）的分配 | |
| 其中：其他 | |
| 加：所有者权益内部结转 | |
| 其中：盈余公积弥补亏损 | |
| 其中：其他 | |
| 年末余额 | 81,915,524.93 |

15、营业收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 611,032,543.35 | 581,211,924.58 |
| 合计 | 611,032,543.35 | 581,211,924.58 |

16、营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 563,756,955.47 | 539,246,854.34 |
| 合计 | 563,756,955.47 | 539,246,854.34 |

17、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城建税 | 938,956.52 | 1,167,345.14 |
| 教育费附加 | 466,228.44 | 500,290.78 |
| 地方教育费附加 | 310,819.22 | 333,527.18 |
| 其他 | 605,919.48 | 269,463.41 |
| 合计 | 2,321,923.66 | 2,270,626.51 |

八、其他重要事项说明

1、或有事项

本公司无重大未决诉讼或仲裁事项，未为任何单位提供对外担保，未将本公司任何资产予以抵押或质押借款，无任何应披露而未披露的或有负债。

2、期后事项

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

3、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

深圳市同为装饰设计工程有限公司

2023年12月31日

证书序号: 0012476

说明

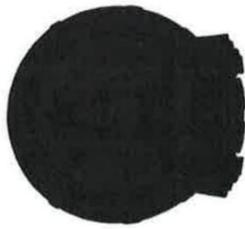
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关



中华人民共和国财政部制

此复印件仅作为报告附件使用
用再次复印无效!



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳南粤会计师事务所

(普通合伙)

首席合伙人: 董越波

主任会计师:

经营场所:

深圳市福田区福田街道彩田南路

中深花园B座1813

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 47470164

批准执业文号: 深财会[2006]1号

批准执业日期: 2006年1月12日





统一社会信用代码
91440300783945536D

营业执照

(副本)



名称 深圳南粤会计师事务所(普通合伙)
类型 合伙企业
执行事务合伙人 董越波



成立日期 2006年01月19日
主要经营场所 深圳市福田区福田街道彩田南路中深花园B座1813

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。

此复印件作为报告书附件使用
原件无效!



登记机关

2020年 07月 04日



姓名 Full name: 陈小明
 性别 Sex: 男
 出生日期 Date of birth: 1977-02-20
 工作单位 Working unit: 广东华审会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No.: 433101197702200012



陈小明 440101010016

证书编号: 440101010016
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一二年 二月二十八日
Date of Issuance: 2012/2/28

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.



月 /m 日 /d



| | |
|-------|--------------------|
| 姓名 | 董越波 |
| 性别 | 男 |
| 出生日期 | 1976-06-03 |
| 工作单位 | 广州市华穗会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码 | 440924197606035632 |



董越波 440100220017

证书编号: 440100220017
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 06 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

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.



月 /m 日 /d

2023 年财务情况说明书

我公司成立于 2008 年 04 月 15 日，现持营业执照统一社会信用代码为：91440300672952768G；经营地址：深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾路 2 号福兴花园二期 D 栋 2 楼；法定代表人：程金保；注册资本为：5500 万元，实收资本：2000 万元。截止 2023 年 12 月 31 日总资产为 143,282,340.52 元，负债合计为：31,366,815.59 元，营业收入为：611,032,543.35 元，利润总额为：25,202,614.13 元，净利润为：20,062,091.31 元，2023 年度财务不亏损。

深圳市同为装饰设计工程有限公司

2024 年 8 月 12 日

以上财务数据与本所出具审计报告数据一致。

审计单位盖章：深圳南粤会计师事务所（普通合伙）

深圳市同为装饰设计工程有限公司

2024 年度审计报告

| 目 录 | 页 次 |
|-------------------|-------|
| 一、审计报告 | 1-2 |
| 二、资产负债表 | 3-4 |
| 三、利润表 | 5 |
| 四、现金流量表 | 6-7 |
| 五、所有者权益（股东权益）变动表 | 8 |
| 六、财务报表附注 | 9-22 |
| 七、财务情况说明书 | 23-24 |
| 八、会计师事务所执业证书及营业执照 | |



深圳南粤会计师事务所（普通合伙）

Shenzhen NanYue Certified Public Accountants (General Partnership)

深圳市福田区福田街道彩田南路中深花园B座1813 电话：0755-83675878

深南粤会审字[2025]第N121号

审计报告

深圳市同为装饰设计工程有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市同为装饰设计工程有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、股东权益变动表、现金流量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2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2024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

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，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致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。

(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。

我们与管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



二〇二五年三月二十八日

资产负债表（一）

2024年12月31日

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 资 产 | 注释 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 1 | 17,058,444.92 | 18,067,226.79 |
| 交易性金融资产 | | 5,000,000.00 | 6,500,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 4,390,611.87 | 5,297,232.40 |
| 应收账款 | 2 | 80,482,128.81 | 60,232,082.43 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 3 | 10,547,223.34 | 14,084,958.92 |
| 其他应收款 | 4 | 2,734,073.50 | 4,908,229.20 |
| 存货 | 5 | 25,391,441.67 | 27,332,495.76 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其它流动资产 | | 5,707,591.58 | 4,844,512.30 |
| 流动资产合计 | | 151,311,515.69 | 141,266,737.80 |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 6 | 1,568,547.34 | 1,968,542.35 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 7 | 29,087.49 | 47,060.37 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,597,634.83 | 2,015,602.72 |
| 资产总计 | | 152,909,150.52 | 143,282,340.52 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（二）

2024年12月31日

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 负债和所有者权益(或股东权益) | 注释 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 8 | 35,824,620.15 | 20,016,652.13 |
| 预收款项 | 9 | 5,119,040.92 | 4,587,606.55 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 10 | 405,094.83 | 398,239.41 |
| 应交税费 | 11 | 82,654.34 | 92,624.91 |
| 其他应付款 | 12 | 6,767,279.80 | 6,271,692.59 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 48,198,690.04 | 31,366,815.59 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | - | - |
| 负债合计 | | 48,198,690.04 | 31,366,815.59 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 13 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 14 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 未分配利润 | 15 | 74,710,460.48 | 81,915,524.93 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 104,710,460.48 | 111,915,524.93 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 152,909,150.52 | 143,282,340.52 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2024年度

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 项 目 | 注释 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 16 | 546,184,452.55 | 611,032,543.35 |
| 减：营业成本 | 17 | 509,120,220.73 | 563,756,955.47 |
| 税金及附加 | 18 | 1,477,975.13 | 2,321,923.66 |
| 销售费用 | | 8,244,674.55 | 8,859,971.87 |
| 管理费用 | | 9,850,233.23 | 10,915,479.38 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | -327,743.01 | -24,401.16 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 346,637.48 | 46,300.54 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 17,819,091.92 | 25,202,614.13 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 17,819,091.92 | 25,202,614.13 |
| 减：所得税费用 | | 3,024,156.37 | 5,140,522.82 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,794,935.55 | 20,062,091.31 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 14,794,935.55 | 20,062,091.31 |
| （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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 14,794,935.55 | 20,062,091.31 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

补充资料：

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|------|------|
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | |
| 2、自然灾害发生的损失 | | |
| 3、会计政策变更增加（或减少）利润总额 | | |
| 4、会计估计变更增加（或减少）利润总额 | | |
| 5、债务重组损失 | | |
| 6、其他 | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表(一)

2024年度

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 项 目 | 本期金额 |
|---------------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 576,529,061.80 |
| 收到的税费返还 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,520,793.18 |
| 经营活动现金流入小计 | 579,049,854.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 487,833,463.04 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 16,926,262.80 |
| 支付的各项税费 | 15,872,814.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 37,263,552.58 |
| 经营活动现金流出小计 | 557,896,093.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,153,761.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | |
| 收回投资收到的现金 | |
| 取得投资收益收到的现金 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | |
| 投资活动现金流入小计 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 162,543.64 |
| 投资支付的现金 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | |
| 投资活动现金流出小计 | 162,543.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -162,543.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | |
| 吸收投资收到的现金 | - |
| 取得借款收到的现金 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | |
| 筹资活动现金流入小计 | - |
| 偿还债务支付的现金 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 22,000,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 22,000,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -22,000,000.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 18,067,226.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | |
| | 17,058,444.92 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表（二）

2024年度

编制单位：深圳市同为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 |
|----------------------------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | |
| 净利润 | 14,794,935.55 |
| 加：资产减值准备 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 562,538.65 |
| 无形资产摊销 | 17,972.88 |
| 长期待摊费用摊销 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | - |
| 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） | 1,941,054.09 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -13,631,534.57 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 16,831,874.45 |
| 其他 | 636,920.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 21,153,761.77 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | |
| 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增加情况： | |
| 现金的期末余额 | 17,058,444.92 |
| 减：现金的期初余额 | 18,067,226.79 |
| 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 | -1,008,781.87 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益(股东权益)变动表

2024年度

编制单位：深圳团为装饰设计工程有限公司

单位：元

| 项目 | 本年金额 | | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|-----|--------|-----|------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|---------------|----|--------|---|------|-------|--------|------|---------------|---------------|----------------|
| | 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 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 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 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 优先股 | | | | | | | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 10,000,000.00 | 81,915,524.93 | 111,915,524.93 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 8,460,115.09 | 76,893,318.53 | 105,353,433.62 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 10,000,000.00 | 81,915,524.93 | 111,915,524.93 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 8,460,115.09 | 76,893,318.53 | 105,353,433.62 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | -7,205,064.45 | -7,205,064.45 | | | | | | | | | 1,539,884.91 | 5,022,206.40 | 6,562,091.31 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | 14,794,935.55 | 14,794,935.55 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | -22,000,000.00 | -22,000,000.00 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 10,000,000.00 | 74,710,460.48 | 104,710,460.48 | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 10,000,000.00 | 81,915,524.93 | 111,915,524.93 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市同为装饰设计工程有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别标明, 货币单位为人民币元)

一、企业基本情况

1、深圳市同为装饰设计工程有限公司(以下简称本公司)系由程金保和温旭东投资设立,经深圳市市场监督管理局核准,于2008年04月15日成立,取得由深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91440300672952768G的《营业执照》;法定代表人:程金保;注册资本为5500万元。

2、本公司经营范围:一般经营项目是:建筑装饰工程设计与施工;建筑幕墙工程施工;电子与智能化工程;消防设施工程;防水防腐保温工程;钢结构工程;古建筑工程;机电安装工程;体育场地设施工程;园林绿化工程;实验室工程;展览陈列工程设计与施工;净化工程设计与施工;壁画、雕塑的设计与施工;建筑劳务分包(以上需凭相关行政主管部门颁发的资质证书经营);环境艺术设计;机械设备租赁;自有房屋租赁;物业管理;建筑材料、装饰材料的购销;信息咨询;国内贸易;工程管理服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动);家具零配件销售;家具销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

3、本公司经营地址:深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾路2号福兴花园二期D栋2楼。

二、财务报表的编制基础和持续经营

本公司以持续经营为基础,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”)的披露规定编制财务报表。

本公司已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力,本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司以持续经营为基础编制截至2024年12月31日止的财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可回收金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（四）外币业务的核算方法及折算方法

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

（五）现金及现金等价物

本公司现金为库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是持有的期限短（一般是指自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知限额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）应收款项

1. 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回的，则对其终止确认。

2. 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失，如果对个别有确凿证据表明无法收回的应收款项采用直接核销法核算坏账损失。

3. 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且其有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款、预付账款、其他应收款），根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定报告期各组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定计提坏账准备。

（七）存货

本公司的存货包括材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等，存货以实际成本核算，发出存货采用移动加权平均法核算。低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法核算计入当期成本、费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，其确认标准为：中期期末或年度终了，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，计提存货跌价准备；存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额计提；可变现净值是指企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的费用后的价值。

（八）长期股权投资

1. 长期股权投资初始成本的计价

（1）以支付货币资金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2. 长期股权投资核算及收益确认

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；本公司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；对子公司的长期股权投资，编制合并报表时按照权益法进行调整。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期投资收益，确认的投资收益，仅限于被投资单位接收后产生的累计净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法时，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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，确认投资损益并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

现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按照相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得的价款的差额，计入当期损益。

3. 共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不能够恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提。

(九) 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租能够管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在于其有关的经济利益很可能流入本公司，并其成本能够可靠地计量才予以确认。

1. 固定资产计价

固定资产按实际成本计价。

2. 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：如下：

| 资产类别 | 折旧年限 | 折旧率 |
|---------|-------|----------------|
| 房屋建筑物 | 20年 | 4.75%-5.00% |
| 机器设备 | 1-10年 | 9.5%-100.00% |
| 运输设备 | 1-5年 | 19.00%-100.00% |
| 电子设备 | 1-5年 | 19.00%-100.00% |
| 其他设备及工具 | 1-5年 | 19.00%-100.00% |

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3. 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，仅在于其有关的经济利益很可能流入本公司，并且其成本能够可靠的计量时才予以确认，否则发生时计入当期损益。

4. 固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）市价持续下跌；（2）技术陈旧；（3）损坏；（4）长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值；（5）产生大量不合格品。

固定资产减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十）在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十一）无形资产

1. 无形资产的确认和初始计价

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量；

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。无形资产按照成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命期内合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。无法预见无形资产带来经

济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）已被其他新技术等所替代；（2）市价在当前大幅下降，预期不会恢复；（3）已超过法律保护期限；（4）其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；（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。

（十二）长期待摊费用

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。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。

（十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步

支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

3、辞退福利

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：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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十四）预计负债的确认标准和计量方法

1、预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）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。

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。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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。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真实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。

（十五）收入确认原则

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （一）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （二）该合同明确了各方所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （三）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （四）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （五）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

企业应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

其他收入参照《企业会计准则第 14 号—收入》执行。

（十六）所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款递减的应纳税所得额为限。

资产的资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认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作为所得税费用或收益计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本年度未发生会计政策与会计估计的变更，不存在重大的应披露而未披露的会计差错。

六、税项

本公司适用的主要税（费）种类与税（费）率：

| 序号 | 税 种 | 税（费）率 | 说 明 |
|----|---------|-------|-------------|
| 1 | 增值税 | 13% | 按应税收入计缴 |
| 2 | 城市维护建设税 | 7% | 按应缴纳的流转税额计缴 |
| 3 | 教育费附加 | 3% | 按应缴纳的流转税额计缴 |
| 4 | 地方教育附加 | 2% | 按应缴纳的流转税额计缴 |
| 5 | 企业所得税 | 25% | 按应纳税所得额计缴 |

七、会计报表重要项目的说明

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 现金 | 302,503.32 | 93,389.71 |
| 银行存款 | 16,755,941.60 | 17,973,837.08 |
| 合计 | 17,058,444.92 | 18,067,226.79 |

其中：银行存款

| 项目 | 期末余额 |
|-----------------------------------|---------------|
| 平安银行深圳福景支行 11008845296001 | 3,822,035.50 |
| 农业银行深圳富通城支行 41035300040015003 | 414,028.20 |
| 理财专户（平安） | 8,400,000.00 |
| 中国建设银行股份有限公司深圳梅景支行 | 157,565.57 |
| 山西阳曲农村商业银行股份有限公司城关支行 142241 | 208,546.43 |
| 农业银行徐州张集支行 10248401040008478 | 100,347.27 |
| 农业银行徐州铜山支行 10247101040040544 | 930,675.90 |
| 农业银行杭州华丰路支行 19012801040012137 | 3,119.68 |
| 杭州银行闸口支行 3301040160024126552 | 1,811.85 |
| 交通银行杭州东新支行 331066080013001310218 | 23,083.70 |
| 交通银行杭州东新支行 331066080013001310391 | 68,904.37 |
| 农业银行台州湾新区支行 19910301040080005 | 2,623,837.93 |
| 上海浦东发展银行南市支行 98250078801600003528 | 1,985.20 |
| 合计 | 16,755,941.60 |

2、应收账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|--------|---------------|---------|---------------|---------|
| 1年以内 | 70,300,609.52 | 87.35% | 22,330,392.16 | 37.07% |
| 1-2年 | 10,181,519.29 | 12.65% | 37,901,690.27 | 62.93% |
| 账面余额合计 | 80,482,128.81 | 100.00% | 60,232,082.43 | 100.00% |
| 减：坏账准备 | | | | |
| 净 值 | 80,482,128.81 | 100.00% | 60,232,082.43 | 100.00% |

(2) 期末应收账款金额较大的单位如下：

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|-----------------|---------------|--------|
| 奥园集团（英德）有限公司 | 16,198,929.78 | 20.13% |
| 中国建筑一局（集团）有限公司 | 12,546,278.59 | 15.59% |
| 湖南省湘建工程有限公司 | 12,331,566.27 | 15.32% |
| 中国葛洲坝集团建设工程有限公司 | 6,175,041.94 | 7.67% |
| 深圳烯材科技有限公司 | 3,909,874.46 | 4.86% |

3、预付账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|---------|------|---------------|---------|------|
| | 金额 | 比例 | 坏账准备 | 金额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 6,261,774.08 | 59.37% | | 4,447,121.85 | 31.57% | |
| 1-2年 | 4,285,449.26 | 40.63% | | 9,637,837.07 | 68.43% | |
| 账面余额合计 | 10,547,223.34 | 100.00% | | 14,084,958.92 | 100.00% | |

(2) 期末预付账款金额较大的单位如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|-------------------|--------------|--------|
| 信阳市上林园林工程有限公司 | 1,376,454.79 | 13.05% |
| 深圳市森领域电器设备有限公司 | 825,000.00 | 7.82% |
| 湖北泰扬建筑劳务有限公司 | 550,000.00 | 5.21% |
| 樟树市嘉昊建筑劳务部(个体工商户) | 550,000.00 | 5.21% |
| 深圳市正丰劳务有限公司 | 517,000.00 | 4.90% |

4、其他应收款

| 科目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 4.1、其他应收款 | 2,734,073.50 | 4,908,229.20 |
| 合计 | 2,734,073.50 | 4,908,229.20 |

4.1、其他应收款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|---------|--------------|---------|--------------|---------|
| 1年以内 | 1,838,230.04 | 67.23% | 564,984.47 | 11.51% |
| 1-2年 | 895,843.46 | 32.77% | 4,343,244.73 | 88.49% |
| 账面余额合计 | 2,734,073.50 | 100.00% | 4,908,229.20 | 100.00% |
| 减: 坏账准备 | | | | |
| 净 值 | 2,734,073.50 | 100.00% | 4,908,229.20 | 100.00% |

(2) 期末其他应收款金额较大的单位如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|----------------|------------|--------|
| 徐州市铜山区住房和城乡建设局 | 700,000.00 | 25.60% |
| 上海米粤龙建设工程有限公司 | 600,000.00 | 21.95% |
| 履约保证金 | 461,007.65 | 16.86% |
| 程晓华 | 162,102.29 | 5.93% |
| 奥园集团(英德)有限公司 | 100,000.00 | 3.66% |

5、存货

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 已完工尚未结算款 | 25,391,441.67 | 27,332,495.76 |
| 账面余额合计 | 25,391,441.67 | 27,332,495.76 |

6、固定资产

| 科目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 7.1、固定资产 | 1,568,547.34 | 1,968,542.35 |
| 合计 | 1,568,547.34 | 1,968,542.35 |

7.1、固定资产

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|-------|--------------|
| 一、原值合计 | 8,152,925.64 | 592,284.38 | | 8,315,469.28 |
| 生产设备 | 7,070,325.37 | 162,543.64 | | 7,232,869.01 |
| 办公设备 | 625,071.27 | - | | 625,071.27 |
| 运输设备 | 457,529.00 | | | 457,529.00 |
| 二、累计折旧合计 | 6,184,383.29 | 562,538.65 | | 6,746,921.94 |
| 生产设备 | 5,181,303.42 | 519,284.24 | | 5,700,587.66 |
| 办公设备 | 545,550.87 | 43,254.41 | | 588,805.28 |
| 运输设备 | 457,529.00 | - | | 457,529.00 |
| 三、账面价值合计 | 1,968,542.35 | | | 1,568,547.34 |
| 生产设备 | 1,889,021.95 | | | 1,532,281.35 |
| 办公设备 | 79,520.40 | | | 36,265.99 |
| 运输设备 | - | | | - |

7、无形资产

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------|------------|-----------|-------|------------|
| 一、原值合计 | 202,343.54 | | | 202,343.54 |
| 著作权 | 202,343.54 | | | 202,343.54 |
| 二、累计摊销合计 | 155,283.17 | 17,972.88 | | 173,256.05 |
| 著作权 | 155,283.17 | 17,972.88 | | 173,256.05 |
| 三、账面价值合计 | 47,060.37 | | | 29,087.49 |
| 著作权 | 47,060.37 | | | 29,087.49 |

8、应付账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|------|---------------|---------|---------------|---------|
| 1年以内 | 21,268,414.15 | 59.37% | 15,002,855.06 | 74.95% |
| 1-2年 | 14,556,206.00 | 40.63% | 5,013,797.07 | 25.05% |
| 合计 | 35,824,620.15 | 100.00% | 20,016,652.13 | 100.00% |

(2) 期末应付账款金额较大的单位如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|---------------|--------------|--------|
| 福建省百川建设发展有限公司 | 4,332,422.11 | 12.09% |
| 安徽凌宇电缆科技有限公司 | 3,537,349.14 | 9.87% |
| 辽宁楷航建筑工程有限公司 | 2,754,746.03 | 7.69% |
| 安徽粤翔建设工程有限公司 | 2,631,812.68 | 7.35% |
| 深圳市诺德建筑劳务有限公司 | 2,600,000.00 | 7.26% |

9、 预收账款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|------|--------------|---------|--------------|---------|
| 1年以内 | 3,596,386.58 | 70.26% | 3,129,747.33 | 68.22% |
| 1-2年 | 1,522,654.34 | 29.74% | 1,457,859.22 | 31.78% |
| 合计 | 5,119,040.92 | 100.00% | 4,587,606.55 | 100.00% |

(2) 期末预收账款金额较大的单位如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|-------------------|--------------|--------|
| 陕西松园汽车服务有限公司济南分公司 | 1,526,535.70 | 29.82% |
| 简约数据科技(深圳)有限公司 | 1,312,406.50 | 25.64% |
| 哈啰年度合作付款 | 950,195.55 | 18.56% |
| 南京领行科技股份有限公司 | 130,000.00 | 2.54% |
| 高德首付款 | 122,265.17 | 2.39% |

10、 应付职工薪酬

| 项目 | 上年年末余额 | 本年增加额 | 本年支付额 | 期末余额 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 应付职工薪酬 | 398,239.41 | 16,933,118.22 | 16,926,262.80 | 405,094.83 |
| 合计 | 398,239.41 | 16,933,118.22 | 16,926,262.80 | 405,094.83 |

11、 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税 | 73,672.62 | 47,426.25 |
| 城建税 | 5,157.08 | 771.29 |
| 教育费附加 | 2,210.18 | 330.55 |
| 地方教育费附加 | 1,473.45 | 220.37 |
| 印花税 | 141.00 | 43,876.45 |
| 合计 | 82,654.34 | 92,624.91 |

12、 其他应付款

| 科目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 12.1、其他应付款 | 6,767,279.80 | 6,271,692.59 |
| 合计 | 6,767,279.80 | 6,271,692.59 |

12.1、其他应付款

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末余额 | 比例 | 上年年末余额 | 比例 |
|------|--------------|---------|--------------|---------|
| 1年以内 | 4,923,194.49 | 72.75% | 4,764,532.81 | 75.97% |
| 1-2年 | 1,844,085.31 | 27.25% | 1,507,159.78 | 24.03% |
| 合计 | 6,767,279.80 | 100.00% | 6,271,692.59 | 100.00% |

(2) 期末其他应付款金额较大的单位如下:

| 单位名称 | 期末余额 | 比例 |
|-------------------|--------------|--------|
| 宁乡分公司 | 1,420,000.00 | 20.98% |
| 深圳市极尚建筑装饰设计工程有限公司 | 370,569.34 | 5.48% |
| 李飞 | 342,792.09 | 5.07% |
| 珠海市美太科技有限公司 | 336,607.01 | 4.97% |
| 海南南域建设工程有限公司 | 312,525.00 | 4.62% |

13、实收资本

| 股东名称 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 比例 |
|------|---------------|--------|---------------|---------|
| 程金保 | 14,000,000.00 | - | 14,000,000.00 | 70.00% |
| 温旭东 | 6,000,000.00 | - | 6,000,000.00 | 30.00% |
| 合计 | 20,000,000.00 | - | 20,000,000.00 | 100.00% |

14、盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 期末余额 |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |

15、未分配利润

| 项目 | 本期金额 |
|----------------|---------------|
| 年初余额 | 81,915,524.93 |
| 加：以前年度追溯调整 | |
| 加：本期净利润 | 14,794,935.55 |
| 减：利润分配 | 22,000,000.00 |
| 其中：提取盈余公积 | |
| 其中：对所有者（股东）的分配 | |
| 其中：其他 | |
| 加：所有者权益内部结转 | |
| 其中：盈余公积弥补亏损 | |
| 其中：其他 | |
| 年末余额 | 74,710,460.48 |

16、营业收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 546,184,452.55 | 611,032,543.35 |
| 合计 | 546,184,452.55 | 611,032,543.35 |

17、营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 509,120,220.73 | 563,756,955.47 |
| 合计 | 509,120,220.73 | 563,756,955.47 |

18、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城建税 | 690,127.53 | 938,956.52 |
| 教育费附加 | 352,805.79 | 466,228.44 |
| 地方教育费附加 | 235,203.96 | 310,819.22 |
| 其他 | 199,837.85 | 605,919.48 |
| 合计 | 1,477,975.13 | 2,321,923.66 |

八、其他重要事项说明

1、或有事项

本公司无重大未决诉讼或仲裁事项，未为任何单位提供对外担保，未将本公司任何资产予以抵押或质押借款，无任何应披露而未披露的或有负债。

2、期后事项

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

3、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

深圳市同为装饰设计工程有限公司

2024年12月31日

深圳市同为装饰设计工程有限公司 财务情况说明书

一、企业基本情况

深圳市同为装饰设计工程有限公司(以下简称本公司)系由程金保和温旭东投资设立,经深圳市市场监督管理局核准,于2008年04月15日成立,取得由深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91440300672952768G的《营业执照》;法定代表人:程金保;注册资本为5500万元;企业类型:有限责任公司;经营场所:深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾路2号福兴花园二期D栋2楼。

经营范围:一般经营项目是:建筑装饰工程设计与施工;建筑幕墙工程施工;电子与智能化工程;消防设施工程;防水防腐保湿工程;钢结构工程;古建筑工程;机电安装工程;体育场地设施工程;园林绿化工程;实验室工程;展览陈列工程设计与施工;净化工程设计与施工;壁画、雕塑的设计与施工;建筑劳务分包(以上需凭相关行政主管部门颁发的资质证书经营);环境艺术设计;机械设备租赁;自有房屋租赁;物业管理;建筑材料、装饰材料的购销;信息咨询;国内贸易;工程管理服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动);家具零配件销售;家具销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

二、资产状况

2024年12月31日公司账面资产总额为152,909,150.52元,其中:账面流动资产为151,311,515.69元,账面非流动资产为1,597,634.83元。

三、负债状况

2024年12月31日公司账面负债总额为48,198,690.04元,其中:账面流动负债为48,198,690.04元,非流动负债为0.00元。

四、所有者权益

2024年12月31日公司账面所有者权益104,710,460.48元,其中:账面实收资本为20,000,000.00元,资本公积0.00元,账面未分配利润74,710,460.48元。

五、本年度经营情况

(一)收入与成本

本年度账面实现营业收入546,184,452.55元;营业成本为509,120,220.73元。

(二)费用及税金

本年度账面发生税金及附加1,477,975.13元,销售费用为8,244,674.55元,管理费用为9,850,233.23元,研发费用为0.00元,财务费用为-327,743.01元。

六、所有者权益变动

公司账面实收资本为20,000,000.00元,其中:本年度股东新增投入资本金0.00元。

七、各项财务指标(根据公式计算,×100%,填写)

| 序号 | 财务指标名称 | 计算公式 | 比率 |
|----|---------|------------------------------------|---------|
| 1 | 流动比率 | 流动资产/流动负债*100% | 313.93% |
| 2 | 资产负债率 | 负债总额/资产总额*100% | 31.52% |
| 3 | 应收账款周转率 | 销售收入/(期初应收账款余额+期末应收账款余额)/2*100% | 776.30% |
| 4 | 流动资产周转率 | 销售收入/(期初流动资产+期末流动资产)/2*100% | 373.36% |
| 5 | 主营业务利润率 | (主营业务收入-主营业务成本-主营业务税金)/主营业务收入*100% | 6.52% |
| 6 | 成本费用利润率 | 利润总额/成本费用总额*100% | 3.37% |
| 7 | 净资产收益率 | 净利润/平均净资产*100% | 13.66% |

| | | | |
|---|--------|---|---------|
| 8 | 销售增长率 | $(\text{本年销售额}-\text{上年销售额})/\text{上年销售额}*100\%$ | -10.61% |
| 9 | 总资产增长率 | $(\text{年末资产总额}-\text{年初资产总额})/\text{年初资产总额}*100\%$ | 6.72% |

八、所得税纳税申报表与账面差异情况说明

公司资产负债表、损益表与公司2024年所得税申报数不存在差异。

证书序号: 0012476

说明

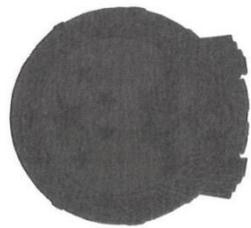
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关



中华人民共和国财政部制

此复印件仅作为报告书附件使用, 再次复印无效!



会计师事务所 执业证书



名称: 深圳南粤会计师事务所
 (普通合伙)
 首席合伙人: 董越波
 主任会计师: 深圳市福田区福田街道彩田南路
 经营场所: 中深花园 B 座 1813

组织形式: 普通合伙
 执业证书编号: 47470164
 批准执业文号: 深财会[2006]1 号
 批准执业日期: 2006 年 1 月 12 日



统一社会信用代码
91440300783945536D

营业执照

(副本)



名称 深圳南粤会计师事务所(普通合伙)
类型 合伙企业
执行事务合伙人 董越波



成立日期 2006年01月19日

主要经营场所 深圳市福田区福田街道彩田南路中深花园B座1813

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。

此复印件仅作为报告附件使用，再次复印无效



登记机关

2020年 07月 04日



姓名: 陈小明
 性别: 男
 出生日期: 1977-02-20
 工作单位: 广东华审会计师事务所有限公司
 身份证号码: 433101197702200012
 Identity card No.



陈小明 440101010016

证书编号: 440101010016
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一二年 二月二十八日
Date of Issuance: 2012/2/28

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.



月 /m 日 /d



| | |
|-------|--------------------|
| 姓名 | 董越波 |
| 性别 | 男 |
| 出生日期 | 1978-06-03 |
| 工作单位 | 广州市华穗会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码 | 440924197806035632 |



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.



证书编号: 440100220017
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 06 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d



月 /m 日 /d

2024 年财务情况说明书

我公司成立于 2008 年 04 月 15 日，现持营业执照统一社会信用代码为：91440300672952768G；经营地址：深圳市福田区梅林街道下梅林龙尾路 2 号福兴花园二期 D 栋 2 楼；法定代表人：程金保；注册资本为：5500 万元，实收资本：2000 万元。截止 2024 年 12 月 31 日总资产为 152,909,150.52 元，负债合计为：48,198,690.04 元，营业收入为：546,184,452.55 元，利润总额为：17,819,091.92 元，净利润为：14,794,935.55 元，2024 年度财务不亏损。

深圳市同为装饰设计工程有限公司

2025 年 3 月 28 日星期五



以上财务数据与本所出具审计报告数据一致。

审计单位盖章：深圳南粤会计师事务所（普通合伙）



联合体成员 2022 年审计报告

中建四局建筑装饰（广东）有限公司

已审财务报表

2022年度

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，
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。
报告编码：京2370GA5ACT



目 录

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





Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2023)审字第61599117_A15号
中建四局建筑装饰(广东)有限公司

中建四局建筑装饰(广东)有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了中建四局建筑装饰(广东)有限公司的财务报表,包括2022年12月31日的资产负债表,2022年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的中建四局建筑装饰(广东)有限公司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,公允反映了中建四局建筑装饰(广东)有限公司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、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,我们独立于中建四局建筑装饰(广东)有限公司,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

中建四局建筑装饰(广东)有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估中建四局建筑装饰(广东)有限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。

治理层负责监督中建四局建筑装饰(广东)有限公司的财务报告过程。





审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61599117_A15号
中建四局建筑装饰（广东）有限公司

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：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中建四局建筑装饰（广东）有限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中建四局建筑装饰（广东）有限公司不能持续经营。
- （5）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。

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。





审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61599117_A15号
中建四局建筑装饰（广东）有限公司

（本页无正文）



安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：陈柏伊



中国注册会计师：魏红梅

中国 北京

2023年4月28日



中建四局建筑装饰（广东）有限公司

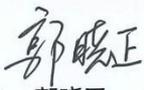
资产负债表

2022年12月31日

人民币元

| 资产 | 附注五 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-----------------|-----|---------------|---------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | - | 221,804.70 |
| 应收账款 | 2 | 2,016,856.28 | - |
| 其他应收款 | 3 | 15,832,029.62 | 12,561,759.53 |
| 其他流动资产 | 4 | 460,893.23 | - |
| 流动资产合计 | | 18,309,779.13 | 12,783,564.23 |
| 非流动资产 | | | |
| 固定资产 | 5 | 106,431.08 | - |
| 非流动资产合计 | | 106,431.08 | - |
| 资产总计 | | 18,416,210.21 | 12,783,564.23 |
| 负债和所有者权益 | | | |
| 流动负债 | | | |
| 应付账款 | 6 | 4,314,943.06 | - |
| 应交税费 | 7 | 407,291.27 | 72.38 |
| 其他应付款 | 8 | 6,656,707.13 | 6,180,006.00 |
| 其他流动负债 | 9 | 161,657.94 | - |
| 流动负债合计 | | 11,540,599.40 | 6,180,078.38 |
| 负债合计 | | 11,540,599.40 | 6,180,078.38 |
| 所有者权益 | | | |
| 实收资本 | 10 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 盈余公积 | 11 | 623,903.23 | 596,690.73 |
| 未分配利润 | 12 | 251,707.58 | 6,795.12 |
| 所有者权益合计 | | 6,875,610.81 | 6,603,485.85 |
| 负债和所有者权益总计 | | 18,416,210.21 | 12,783,564.23 |

本财务报表由以下人士签署：

 法定代表人：唐中政 主管会计工作负责人：郭晓正 会计机构负责人：胡薇

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中建四局建筑装饰（广东）有限公司
 利润表
 2022年度

人民币元

| | 附注五 | 2022年 | 2021年 |
|---------|-----|--------------|-----------|
| 营业收入 | 13 | 6,198,950.71 | - |
| 减：营业成本 | 16 | 5,897,273.47 | - |
| 税金及附加 | 14 | 11,578.26 | - |
| 管理费用 | 16 | 11,503.40 | - |
| 财务收益 | 15 | (506.94) | 1,926.48 |
| 其中：利息收入 | | 910.84 | 1,926.48 |
| 营业利润 | | 279,102.52 | 1,926.48 |
| 利润总额 | | 279,102.52 | 1,926.48 |
| 减：所得税费用 | 17 | 6,977.56 | (202.30) |
| 净利润 | | 272,124.96 | 2,128.78 |
| 综合收益总额 | | 272,124.96 | 2,128.78 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中建四局建筑装饰（广东）有限公司
所有者权益变动表
2022年度

人民币元

2022年度

| | 实收资本 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 一、 本年年初余额 | 6,000,000.00 | 596,690.73 | 6,795.12 | 6,603,485.85 |
| 二、 本年增减变动金额 | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | 272,124.96 | 272,124.96 |
| (二) 利润分配 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | - | 27,212.50 | (27,212.50) | - |
| 三、 本年年末余额 | 6,000,000.00 | 623,903.23 | 251,707.58 | 6,875,610.81 |

2021年度

| | 实收资本 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-------------|--------------|------------|----------|--------------|
| 一、 本年年初余额 | 6,000,000.00 | 596,690.73 | 4,666.34 | 6,601,357.07 |
| 二、 本年增减变动金额 | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | 2,128.78 | 2,128.78 |
| 三、 本年年末余额 | 6,000,000.00 | 596,690.73 | 6,795.12 | 6,603,485.85 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中建四局建筑装饰（广东）有限公司
现金流量表
2022年度

人民币元

| | 附注五 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------|-----|---------------|------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 4,740,000.00 | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 331,811.97 | 1,926.48 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,071,811.97 | 1,926.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,028,751.07 | - |
| 支付的各项税费 | | 7,584.56 | 98.60 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,010.95 | - |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,043,346.58 | 98.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18 | 3,028,465.39 | 1,827.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 125,800.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 125,800.00 | - |
| 投资活动使用的现金流量净额 | (| 125,800.00) | - |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,124,470.09 | - |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,124,470.09 | - |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | (| 3,124,470.09) | - |
| 四、现金及现金等价物净(减少)/增加额 | 19 | (221,804.70) | 1,827.88 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 221,804.70 | 219,976.82 |
| 五、年末现金及现金等价物余额 | 19 | - | 221,804.70 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、 基本情况

中建四局建筑装饰（广东）有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国贵州省注册的有限责任公司，于2010年04月09日成立，成立时原名为遵义市中建投资有限公司，2022年05月18日更名为中建四局建筑装饰（广东）有限公司。本公司总部位于广州市番禺区石壁街石兴大道南311号801室。

本公司主要从事工程建筑项目投资；城市基础设施投资开发；房地产开发；物业管理；建筑机械租赁。

本公司的母公司为于中华人民共和国成立的中国建筑第四工程局有限公司（以下简称“中建四局”），本公司的最终母公司为于中华人民共和国成立的中国建筑集团有限公司。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

遵循企业会计准则的声明

本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于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。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司2022年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。



三、重要会计政策和会计估计（续）

3. 现金及现金等价物

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。

4. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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分类为：以摊余成本计量的金融资产。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

以摊余成本计量的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。



三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。对于以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄为基础评估应收款项的预期信用损失。



三、重要会计政策和会计估计（续）

4. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| | |
|----------|---------------|
| 应收账款组合 1 | 应收政府部门及中央企业客户 |
| 应收账款组合 2 | 应收海外企业客户 |
| 应收账款组合 3 | 应收其他客户 |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| | |
|-----------|--------------|
| 其他应收款组合 1 | 应收保证金、押金及备用金 |
| 其他应收款组合 2 | 应收代垫款 |
| 其他应收款组合 3 | 应收其他款项 |

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

5. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。



三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 固定资产（续）

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

| | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|------|------|--------|--------|
| 运输工具 | 9年 | 5% | 10.56% |

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

6. 资产减值

对除金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

7. 与客户之间的合同产生的收入

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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

7. 与客户之间的合同产生的收入（续）

工程承包合同收入

本公司与客户之间的工程承包合同收入通常包含房屋建筑建设和基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司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。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

8. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

工程承包合同履约进度的确定方法

本公司按照投入法确定提供建造合同的履约进度，具体而言，本公司按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本公司向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本公司认为，与客户之间的建造合同价款以建造成本为基础确定，实际发生的建造成本占预计总成本的比例能够如实反映建造服务的履约进度。鉴于建造合同存续期间较长，可能跨越若干会计期间，本公司会随着建造合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，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。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

建造及服务合同

确认建造及服务合同的收入及费用需要由管理层做出相关估计。如果预计建造及服务合同将发生损失，则此类损失应确认为当期成本。本公司管理层根据建造及服务合同预算来预计可能发生的损失。由于房建、基建和勘察设计业务的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。在合同进展过程中，本公司持续复核及修订合同预算总收入和合同预算总成本。

固定资产的可使用年限和残值

本公司对固定资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧。本公司定期复核相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命和残值是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。



四、 税项

1. 本公司本年度主要税项及其税率列示如下：

- 增值税 - 应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本公司本年度适用税率为13%。
- 企业所得税 - 本公司的企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
- 城市维护建设税 - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。
- 教育费附加 - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------|-------------|-------------------|
| 银行存款 | - | <u>221,804.70</u> |

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------|---------------------|-------------|
| 1年以内 | <u>2,016,856.28</u> | - |

3. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1年以内 | 3,270,270.09 | - |
| 2年至3年 | - | 12,561,759.53 |
| 3年至4年 | <u>12,561,759.53</u> | - |
| 合计 | <u>15,832,029.62</u> | <u>12,561,759.53</u> |



五、 财务报表主要项目注释（续）

4. 其他流动资产

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------|
| 待认证进项税 | 430,204.72 | - |
| 待确认进项税额 | 30,688.51 | - |
| | <u>460,893.23</u> | <u>-</u> |

5. 固定资产

2022年

| | 运输设备 |
|------|-------------------|
| 原价 | |
| 年初余额 | - |
| 购置 | 111,327.43 |
| 年末余额 | <u>111,327.43</u> |
| 累计折旧 | |
| 年初余额 | - |
| 计提 | 4,896.35 |
| 年末余额 | <u>4,896.35</u> |
| 账面价值 | |
| 年末 | <u>106,431.08</u> |
| 年初 | <u>-</u> |

6. 应付账款

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|------|---------------------|-------------|
| 1年以内 | <u>4,314,943.06</u> | <u>-</u> |



五、 财务报表主要项目注释（续）

7. 应交税费

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|---------|-------------------|--------------|
| 增值税 | 392,409.84 | - |
| 城市维护建设税 | 6,485.34 | - |
| 企业所得税 | 3,763.71 | 72.38 |
| 教育费附加 | 2,779.43 | - |
| 其他 | 1,852.95 | - |
| 合计 | <u>407,291.27</u> | <u>72.38</u> |

8. 其他应付款

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 应付股利（附注八、4） | 4,680,000.00 | 4,680,000.00 |
| 应付关联方款项（附注八、4） | 1,635,806.00 | 1,500,006.00 |
| 应付押金及保证金 | 299,951.07 | - |
| 其他 | 40,950.06 | - |
| 合计 | <u>6,656,707.13</u> | <u>6,180,006.00</u> |

9. 其他流动负债

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------|
| 待转销项税额 | <u>161,657.94</u> | - |

10. 实收资本

注册资本及实收资本

| | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | |
|------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 人民币 | 比例（%） | 人民币 | 比例（%） |
| 中建四局 | <u>6,000,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>6,000,000.00</u> | <u>100.00</u> |



五、 财务报表主要项目注释（续）

11. 盈余公积

2022年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|-------------------|------------------|----------|-------------------|
| 法定盈余公积 | <u>596,690.73</u> | <u>27,212.50</u> | <u>-</u> | <u>623,903.23</u> |

2021年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------|-------------------|----------|----------|-------------------|
| 法定盈余公积 | <u>596,690.73</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>596,690.73</u> |

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

法定盈余公积经批准可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

12. 未分配利润

| | 2022年 | 2021年 |
|--------------------|-------------------|-----------------|
| 年初未分配利润 | 6,795.12 | 4,666.34 |
| 净利润 | 272,124.96 | 2,128.78 |
| 减：提取法定盈余公积（附注五、11） | <u>27,212.50</u> | <u>-</u> |
| 年末未分配利润 | <u>251,707.58</u> | <u>6,795.12</u> |

13. 营业收入

| | 2022年 | 2021年 |
|--------|---------------------|----------|
| 主营业务收入 | <u>6,198,950.71</u> | <u>-</u> |

营业收入列示如下：

| | 2022年 | 2021年 |
|---------------|---------------------|----------|
| 与客户之间的合同产生的收入 | <u>6,198,950.71</u> | <u>-</u> |



五、 财务报表主要项目注释（续）

13. 营业收入（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

| | 房屋建设业务 |
|------------|--------------|
| 在某一时段内确认收入 | 6,198,950.71 |

14. 税金及附加

| | 2022年 | 2021年 |
|---------|------------------|----------|
| 城市维护建设税 | 6,753.99 | - |
| 教育费附加 | 2,894.56 | - |
| 地方性税费 | 1,929.71 | - |
| 合计 | <u>11,578.26</u> | <u>-</u> |

15. 财务收益

| | 2022年 | 2021年 |
|-------|------------------|--------------------|
| 利息收入 | (910.84) | (1,926.48) |
| 手续费支出 | <u>403.90</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>(506.94)</u> | <u>(1,926.48)</u> |

16. 费用按性质分类

本公司营业成本和管理费用按照性质分类的补充资料如下：

| | 2022年 | 2021年 |
|--------|---------------------|----------|
| 人员费 | 4,190,208.77 | - |
| 耗用的原材料 | 1,623,084.57 | - |
| 折旧费用 | 4,896.35 | - |
| 其他 | <u>90,587.18</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>5,908,776.87</u> | <u>-</u> |



中建四局建筑装饰（广东）有限公司
 财务报表附注（续）
 2022年度

人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

17. 所得税费用

| | 2022年 | 2021年 |
|---------|-----------------|------------------|
| 当期所得税费用 | <u>6,977.56</u> | <u>(202.30)</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 2022年 | 2021年 |
|------------------|---------------------|------------------|
| 利润总额 | 279,102.52 | 1,926.48 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 69,775.63 | 481.62 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | <u>(62,798.07)</u> | <u>(683.92)</u> |
| 按本公司实际税率计算的所得税费用 | <u>6,977.56</u> | <u>(202.30)</u> |

18. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

| | 2022年 | 2021年 |
|-----------------|------------------------|------------------|
| 净利润 | 272,124.96 | 2,128.78 |
| 加：固定资产折旧 | 4,896.35 | - |
| 经营性应收项目的增加 | <u>(2,487,749.51)</u> | - |
| 经营性应付项目的增加/（减少） | <u>5,239,193.59</u> | <u>(300.90)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>3,028,465.39</u> | <u>1,827.88</u> |

19. 现金及现金等价物

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-----------------|-------------|-------------------|
| 现金 | | |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | <u>-</u> | <u>221,804.70</u> |
| 现金及现金等价物余额 | <u>-</u> | <u>221,804.70</u> |



五、 财务报表主要项目注释（续）

19. 现金及现金等价物（续）

| | 2022年 | 2021年 |
|-------------------|----------------------|-------------------|
| 现金的年末余额 | - | 221,804.70 |
| 减：现金的年初余额 | <u>221,804.70</u> | <u>219,976.82</u> |
| 现金及现金等价物净（减少）/增加额 | <u>(221,804.70)</u> | <u>1,827.88</u> |

六、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年12月31日

金融资产

| | 以摊余成本计量的 金融资产 |
|-------|----------------------|
| 应收账款 | 2,016,856.28 |
| 其他应收款 | <u>15,832,029.62</u> |
| 合计 | <u>17,848,885.90</u> |

金融负债

| | 以摊余成本计量的 金融负债 |
|-------|----------------------|
| 应付账款 | 4,314,943.06 |
| 其他应付款 | <u>6,656,707.13</u> |
| 合计 | <u>10,971,650.19</u> |



六、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年12月31日

金融资产

| | 以摊余成本计量的 金融资产 |
|-------|----------------------|
| 货币资金 | 221,804.70 |
| 其他应收款 | <u>12,561,759.53</u> |
| 合计 | <u>12,783,564.23</u> |

金融负债

| | 以摊余成本计量的 金融负债 |
|-------|---------------------|
| 其他应付款 | <u>6,180,006.00</u> |

2. 金融工具风险

本公司的金融工具导致的主要风险是流动性风险。本公司对此的风险管理政策概述如下。

流动性风险

本公司的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本公司通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年12月31日

| | 1年以内 |
|-------|----------------------|
| 应付账款 | 4,314,943.06 |
| 其他应付款 | <u>6,656,707.13</u> |
| 合计 | <u>10,971,650.19</u> |



六、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2021年12月31日

| | 1年以内 |
|-------|---------------------|
| 其他应付款 | <u>6,180,006.00</u> |

3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本公司根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指资产负债表中所列示总负债除以总资产。本公司于资产负债表日的资产负债率列示如下：

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|
| 资产负债率 | <u>62.67%</u> | <u>48.34%</u> |

七、 公允价值

1. 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

八、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。



八、 关联方关系及其交易（续）

1. 关联方的认定标准（续）

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业；
- (7) 本公司的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (12) 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (13) 对本公司施加重大影响的企业的合营企业。

上述所指的合营企业包括合营企业及其子公司，联营企业包括联营企业及其子公司。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 对本公司持股 比例（%） | 对本公司表决权 比例（%） | 注册资本 |
|-------|--------|-------|-----------------|------------------|----------------------|
| 中建四局 | 广东省广州市 | 房屋建筑业 | 100.00 | 100.00 | 人民币8,000,000,000.00元 |

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

3. 其他关联方

| | 关联方关系 |
|--------------|-------------|
| 中建四局第三建设有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |
| 中建四局第六建设有限公司 | 与本公司同受母公司控制 |



八、 关联方关系及其交易（续）

4. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

| | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | |
|--------------|--------------|------|-------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 中建四局第六建设有限公司 | 2,016,856.28 | - | - | - |

(2) 其他应收款

| | 2022年12月31日 | | 2021年12月31日 | |
|------|---------------|------|---------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 中建四局 | 15,832,029.62 | - | 12,561,759.53 | - |

(3) 其他应付款

| | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 |
|--------------|--------------|--------------|
| 中建四局 | 6,180,000.00 | 6,180,000.00 |
| 中建四局第六建设有限公司 | 135,800.00 | - |
| 中建四局第三建设有限公司 | 6.00 | 6.00 |
| 合计 | 6,315,806.00 | 6,180,006.00 |

九、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月28日决议批准报出。



证书序号: 0004095

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，准予注册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: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日





从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日)

| 序号 | 会计师事务所名称 | 统一社会信用代码 | 执业证编号 | 备案日期 |
|----|------------------------|---------------------|----------|------------|
| 1 | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) | 911100005142130010 | 11000000 | 2020-11-02 |
| 2 | 北京国富会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101088400717006 | 010274 | 2020-11-02 |
| 3 | 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010208355165270 | 11000000 | 2020-11-02 |
| 4 | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) | 911100008596469525 | 11000241 | 2020-11-02 |
| 5 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010858506760670 | 11010148 | 2020-11-02 |
| 6 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101085850611384C | 11010141 | 2020-11-02 |
| 7 | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310000535787043 | 31000012 | 2020-11-02 |
| 8 | 中证大亚会计师事务所(特殊普通合伙) | 91320200678269332C | 32020028 | 2020-11-02 |
| 9 | 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙) | 91440101082726072 | 44010079 | 2020-11-02 |
| 10 | 广东中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) | 9144010104891031781 | 44010137 | 2020-11-02 |
| 11 | 和信会计师事务所(特殊普通合伙) | 91370100651188523 | 37010001 | 2020-11-02 |
| 12 | 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) | 91350100684345020R | 35010001 | 2020-11-02 |
| 13 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101056805090066 | 11000154 | 2020-11-02 |
| 14 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310101568802764L | 31000005 | 2020-11-02 |
| 15 | 立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) | 912011040786417077 | 12010023 | 2020-11-02 |
| 16 | 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙) | 91410000703291606 | 41410029 | 2020-11-02 |
| 17 | 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310000669184343 | 31000007 | 2020-11-02 |
| 18 | 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101020854927571 | 11010032 | 2020-11-02 |
| 19 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110105659199233D | 11010130 | 2020-11-02 |
| 20 | 上会会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310106080212201L | 31000008 | 2020-11-02 |
| 21 | 深圳嘉华会计师事务所(普通合伙) | 9144030077032722R | 44470054 | 2020-11-02 |
| 22 | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 915100000853391472Y | 51010003 | 2020-11-02 |
| 23 | 苏亚会计师事务所(特殊普通合伙) | 9132000006306285W | 32000025 | 2020-11-02 |
| 24 | 唐山市新正会计师事务所(普通合伙) | 91130205795687109 | 13020011 | 2020-11-02 |
| 25 | 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) | 913200000851585821 | 32000010 | 2020-11-02 |
| 26 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) | 91330000579421213 | 33000001 | 2020-11-02 |

| | | | | |
|----|----------------------|---------------------|----------|------------|
| 27 | 天圆会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108686649376 | 11000374 | 2020-11-02 |
| 28 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108523425588 | 11010150 | 2020-11-02 |
| 29 | 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙) | 9161013607340163X2 | 61010047 | 2020-11-02 |
| 30 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101015623351581W | 11010139 | 2020-11-02 |
| 31 | 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110000755622412 | 11010075 | 2020-11-02 |
| 32 | 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010565458861E | 11000162 | 2020-11-02 |
| 33 | 尤尼泰康会计师事务所(特殊普通合伙) | 91370200043762879 | 37020009 | 2020-11-02 |
| 34 | 致同会计师事务所 | 9111010552313653A | 11010156 | 2020-11-02 |
| 35 | 中汇会计师事务所(特殊普通合伙) | 9130000873710633A | 33000044 | 2020-11-02 |
| 36 | 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙) | 206868687004 | 11000162 | 2020-11-02 |
| 37 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) | 666888300411 | 12010011 | 2020-11-02 |
| 38 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) | 80613011733 | 11010170 | 2020-11-02 |
| 39 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) | 66681078668B | 42010065 | 2020-11-02 |
| 40 | 中天运会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110102089661664J | 11002044 | 2020-11-02 |
| 41 | 中审会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010565530781E | 11000168 | 2020-11-02 |
| 42 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110102083765669D | 11010205 | 2020-11-02 |
| 43 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110102082841168K | 11000167 | 2020-11-02 |
| 44 | 中审天通会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108069620857 | 11000267 | 2020-11-02 |
| 45 | 中审会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108062889906D | 11000170 | 2020-11-02 |
| 46 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310111084119251J | 31000003 | 2020-11-02 |



本会计师事务所按照《会计师事务所执业材料生成、行政机关及业务材料完整性进行形式审核,会计师事务所可据此进行业务,不代表对其业务能力的认可。

会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。

各会计师事务所基本信息,近一年行政处罚信息,近一年行政处罚信息详见附件。

附件1
从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls
发布日期: 2020年11月10日



【大小】 【打印】 【返回顶部】

联系我们 | 联系我们
 主办单位: 中华人民共和国财政部
 技术支持: 财政部信息中心
 中华人民共和国财政部 版权所有, 如有转载, 请注明来源。






陈柏伊的年检二维码
陈柏伊
姓名: 陈柏伊
证书编号: 110002433115




证书编号: 110002433115
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009年3月20日
Date of Issuance

姓名: 陈柏伊
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1975-08-18
Date of birth
工作单位: 安永华明会计师事务所
Working unit
身份证号码: 430403197508182021
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2009年3月20日
2009 / 3 / 20

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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月21日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月21日
/y /m /d

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11



专业业务报告



姓名 魏红梅
性别 女
出生日期 1982-02-01
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 429006198202013987

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.

证书编号: 110002434119
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2021年 08月 16日



联合体成员 2023 年审计报告



中建四局建筑装饰（广东）有限公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZB20770 号



中建四局建筑装饰（广东）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 | |
| | 资产负债表 | 1-2 |
| | 利润表 | 3 |
| | 现金流量表 | 4 |
| | 所有者权益变动表 | 5-6 |
| | 财务报表附注 | 1-50 |



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

审计报告

信会师报字[2024]第 ZB20770 号

中建四局建筑装饰(广东)有限公司:

一、 审计意见

我们审计了中建四局建筑装饰(广东)有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表,2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

审计报告 第1页

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。
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。
报告编码:沪24PH8MBLXF



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，就可能导致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。

我们与管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:



中国·上海

2024年3月22日




 中建四局建筑装饰(广东)有限公司
 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)

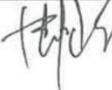
| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|-------|----------------|---------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 七、(一) | 72,115,861.55 | 2,016,856.28 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、(二) | 405,300.00 | |
| ▲应收保费 | | | |
| ▲应收分保账款 | | | |
| ▲应收分保合同准备金 | | | |
| 应收资金集中管理款 | | | |
| 其他应收款 | 七、(三) | 121,017,283.50 | 15,832,029.62 |
| 其中: 应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中: 原材料 | | | |
| 库存商品(产成品) | | | |
| 合同资产 | | | |
| △保险合同资产 | | | |
| △分出再保险合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、(四) | 3,355,603.25 | 460,893.23 |
| 流动资产合计 | | 196,894,048.30 | 18,309,779.13 |
| 非流动资产: | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| ☆可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| ☆持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、(五) | 94,679.85 | 106,431.08 |
| 其中: 固定资产原价 | | 111,327.43 | 111,327.43 |
| 累计折旧 | | 16,647.58 | 4,896.35 |
| 固定资产减值准备 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 七、(六) | 127.50 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 其中: 特准储备物资 | | | |
| 非流动资产合计 | | 94,807.35 | 106,431.08 |
| 资产总计 | | 196,988,855.65 | 18,416,210.21 |

注: 带△科目为金融类企业专用; 带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。
 企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 




中建四局建筑装饰(广东)有限公司
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)

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|--------|----------------|---------------|
| 流动资产: | | | |
| 短期借款 | | | |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| △以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、(七) | 71,791,657.35 | 4,314,943.06 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| △预收保费 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、(八) | 572,894.11 | |
| 其中:应付工资 | | 134,063.76 | |
| 应付福利费 | | | |
| 其中:职工奖励及福利基金 | | | |
| 应交税费 | 七、(九) | 1,303,339.42 | 407,291.27 |
| 其中:应交税金 | | 1,303,339.42 | 407,658.89 |
| 其他应付款 | 七、(十) | 74,574,614.96 | 6,656,707.13 |
| 其中:应付股利 | | 4,680,000.00 | 4,680,000.00 |
| ▲应付手续费及佣金 | | | |
| ▲应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 七、(十一) | 4,168,019.65 | 161,657.94 |
| 流动负债合计 | | 152,410,525.49 | 11,540,599.40 |
| 非流动负债: | | | |
| ▲保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| △保险合同负债 | | | |
| △分出再保险合同负债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 七、(十二) | 40,000.00 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 其中:专项储备基金 | | | |
| 非流动负债合计 | | 40,000.00 | |
| 负债合计 | | 152,450,525.49 | 11,540,599.40 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 实收资本(或股本) | 七、(十三) | 40,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 国家资本 | | | |
| 国有法人资本 | | 40,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 集体资本 | | | |
| 民营资本 | | | |
| 外商资本 | | | |
| #2:已归还投资 | | | |
| 实收资本(或股本)净额 | | 40,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| #3:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 其中:外币报表折算差额 | | | |
| 专项储备 | 七、(十四) | | |
| 盈余公积 | 七、(十五) | 990,175.17 | 623,903.23 |
| 其中:法定公积金 | | 990,175.17 | 623,903.23 |
| 任意公积金 | | | |
| #4:储备基金 | | | |
| #5:企业发展基金 | | | |
| #6:专项储备 | | | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、(十六) | 3,548,154.99 | 251,707.58 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 44,538,330.16 | 6,875,610.81 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 196,988,855.65 | 18,416,210.21 |

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



中建四局建筑装饰(广东)有限公司

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、营业总收入 | 七、(一) | 184,458,276.31 | 6,198,950.71 |
| 其中:营业收入 | 七、(一) | 184,458,276.31 | 6,198,950.71 |
| △利息收入 | | | |
| △保险服务收入 | | | |
| ▲已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 七、(十七) | 179,415,007.50 | 5,919,848.19 |
| 其中:营业成本 | | 177,745,012.45 | 5,897,273.47 |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △保险服务费用 | | | |
| △分出保费的分摊 | | | |
| △减:摊回保险服务费用 | | | |
| △承保财务损失 | | | |
| △减:分出再保险财务收益 | | | |
| ▲退保金 | | | |
| ▲赔付支出净额 | | | |
| ▲提取保险责任准备金净额 | | | |
| ▲保单红利支出 | | | |
| ▲分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | 307,919.45 | 11,578.26 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 七、(十八) | 1,354,609.59 | 11,503.40 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 七、(十八) | 7,466.01 | -506.94 |
| 其中:利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 212.85 | 910.84 |
| 营业净损失(净收益以“-”号填列) | | | |
| 其他 | | | |
| 加:其他收益 | 七、(十九) | 2,571.23 | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| △汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 七、(二十) | -510.00 | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 5,045,330.04 | 279,102.52 |
| 加:营业外收入 | | | |
| 其中:政府补助 | | | |
| 减:营业外支出 | 七、(二十一) | 5,290.21 | |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 5,040,039.83 | 279,102.52 |
| 减:所得税费用 | 七、(二十二) | 1,377,320.48 | 6,977.56 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 3,662,719.35 | 272,124.96 |
| (一)持续经营净利润 | | 3,662,719.35 | 272,124.96 |
| (二)终止经营净利润 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| △5.不能转损益的保险合同准备金变动 | | | |
| 6.其他 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| ☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| ☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| △9.可转损益的保险合同准备金变动 | | | |
| △10.可转损益的分出再保险合同准备金变动 | | | |
| 11.其他 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 3,662,719.35 | 272,124.96 |
| 八、每股收益: | | | |
| 基本每股收益 | | | |
| 稀释每股收益 | | | |

企业法定代表人:

林

主管会计工作负责人:

李

会计机构负责人:

胡



中建四局建筑装饰(广东)有限公司
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 |
|-------------------------------|----------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 81,353,882.65 | 950,000.00 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| △收到签发保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到分入再保险合同的现金净额 | | | |
| ▲收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| ▲收到再保业务现金净额 | | | |
| ▲保户储金及投资款净增加额 | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 206,694,303.85 | 5,104,696.81 |
| 经营活动现金流入小计 | | 288,048,186.50 | 6,054,696.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 108,503,562.40 | 2,028,751.07 |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| △支付签发保险合同赔款的现金 | | | |
| △支付分出再保险合同的现金净额 | | | |
| △保单质押贷款净增加额 | | | |
| ▲支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| △拆出资金净增加额 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| ▲支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 13,276,693.76 | |
| 支付的各项税费 | | 4,083,179.83 | 7,442.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 129,477,886.63 | 854,238.10 |
| 经营活动现金流出小计 | | 255,341,322.62 | 2,890,431.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 七、(一)(三) | 32,706,863.88 | 3,164,265.39 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 125,800.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| ▲质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | 125,800.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -125,800.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 34,000,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | -3,260,270.09 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 34,000,000.00 | -3,260,270.09 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 66,706,863.88 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 66,706,863.88 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -32,706,863.88 | -3,260,270.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 七、(二)(三) | | -221,804.70 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | 七、(二)(三) | | 221,804.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





中建四局建筑装饰(广东)有限公司
 2023年度
 所有者权益变动表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本年金额 | | | | 所有者权益合计 |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 负债 | 资本公积 | 其他综合收益 | |
| 一、上年年末余额 | 6,000,000.00 | | 623,903.23 | | 6,875,610.81 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | |
| 其他 | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 6,000,000.00 | | 623,903.23 | | 6,875,610.81 |
| 三、本年年末余额(减少以“-”号填列) | 34,000,000.00 | | 366,271.94 | | 37,662,719.35 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | 3,662,719.35 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 34,000,000.00 | | | | 34,000,000.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 34,000,000.00 | | | | 34,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | |
| (三) 专项储备提取和使用 | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | 5,011,357.29 | | 5,011,357.29 |
| 其中: 法定盈余公积 | | | -5,011,357.29 | | -5,011,357.29 |
| 任意盈余公积 | | | | | |
| 盈余公积 | | | 366,271.94 | | 366,271.94 |
| # 企业发展基金 | | | | | |
| # 利润归还投资 | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | |
| (五) 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 | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 40,000,000.00 | | 990,175.17 | | 44,538,330.16 |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





中建四局建筑装饰(广东)有限公司
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 | 上年金额 | | | | 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 |
|-----------------------|--------------|---------------|-----|----|--------|------|------------|------------|--------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 6,000,000.00 | | | | | | 596,690.73 | 6,795.12 | 6,603,485.85 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 6,000,000.00 | | | | | | 596,690.73 | 6,795.12 | 6,603,485.85 |
| 三、本年期初变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 27,212.50 | 244,912.46 | 272,124.96 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 27,212.50 | 244,912.46 | 272,124.96 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 专项储备提取和使用 | | | | | | | | | |
| 1. 提取专项储备 | | | | | | | | | |
| 2. 使用专项储备 | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 27,212.50 | -27,212.50 | |
| 其中: 法定公积金 | | | | | | | 27,212.50 | -27,212.50 | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | |
| #储备社会 | | | | | | | | | |
| #企业发展基金 | | | | | | | | | |
| #利润归还投资 | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 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 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 6,000,000.00 | | | | | | 623,903.23 | 251,707.58 | 6,875,610.81 |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中建四局建筑装饰（广东）有限公司 二〇二三年度财务报表附注

（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） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中建四局建筑装饰（广东）有限公司（以下简称本公司），系经广东省广州市市场监督管理局批准，于 2010 年 4 月 9 日在中华人民共和国广州市注册成立的有限责任公司，企业统一社会信用代码为 91520300551924517W；注册资本为人民币 4,000.00 万元，法定代表人为唐中政，注册地址：广州市番禺区石壁街石兴大道南 311 号 801 室。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：商务服务业

企业法人营业执照规定经营范围：承接总公司工程建设业务；土石方工程施工；金属门窗工程施工；家具安装和维修服务；家用电器安装服务；对外承包工程；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；普通机械设备安装服务；住宅室内装饰装修；施工专业作业；建筑劳务分包；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；文物保护工程施工；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；电力设施承装、承修、承试；建筑智能化工程施工；燃气燃烧器具安装、维修；各类工程建设活动。

（三） 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国建筑第四工程局有限公司，最终控制方为中国建筑集团有限公司。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经总经理办公会于 2024 年 3 月 22 日批准报出。

（五） 营业期限

本公司的营业期限为：2010 年 4 月 9 日至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）的相关规定编制。
本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 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 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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“四、（十一）长期股权投资”。

(五) 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。

(六) 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。

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。

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。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资

产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(七) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息是，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失率为 0.4%

详见本附注“四、（六）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收账款按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款的预期信用损失进行估计。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息是，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 账龄 | 政府部门及中央企业（%） | 海外客户（%） | 其他（%） |
|-------|--------------|---------|-------|
| 1 年以内 | 2.00 | 6.00 | 4.50 |
| 1-2 年 | 5.00 | 12.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 15.00 | 25.00 | 20.00 |

| 账龄 | 政府部门及中央企业 (%) | 海外客户 (%) | 其他 (%) |
|-------|---------------|----------|--------|
| 3-4 年 | 30.00 | 45.00 | 40.00 |
| 4-5 年 | 45.00 | 70.00 | 65.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

2、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信息损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| 账龄 | 应收保证金、押金及备用金 (%) | 应收代垫款 (%) | 其他 (%) |
|-------|------------------|-----------|--------|
| 1 年以内 | 2.00 | 3.00 | 4.00 |
| 1-2 年 | 4.00 | 7.00 | 8.00 |
| 2-3 年 | 10.00 | 13.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 17.00 | 20.00 | 30.00 |
| 4-5 年 | 30.00 | 35.00 | 40.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

本公司参考历史经验，结合当期情况及未来经济状况的预期，对其他应收中国建筑合并范围内的关联方款项不计提预期信用损失。

详见本附注“四、（六）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（九） 存货

1、 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本（详见本附注“四、（二十二）合同成本”）等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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的，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转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

(十) 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

本公司按照单项计提和组合法计提合同资产预期信用损失。

单项计提的判断条件：预期信用风险与组合存在显著差异。

组合计提：按照款项性质分为工程承包项目合同资产、房地产项目合同资产、

尚未到期的质保金、金融资产模式的 PPP 项目合同资产、土地一级开发项目合同资产以及其他类等六类组合、每个组合区分账龄确定计提比例

| 组合类型 | 计提比例 |
|-----------|-------------------------------------|
| 已完工未结算 | 1 年以内: 0.5%; 1-3 年 0.8%; 3 年以上 1.0% |
| 投资项目长期应收款 | 0.3% |
| 质保金 | 0.3% |
| 其他 | 0.3% |

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“四、（六）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 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）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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

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。

（2）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。

4、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进

行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

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。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

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 | 3-5 | 5 | 2.71 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-14 | 5 | 6.79-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 3-10 | 5 | 9.50-31.67 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-8 | 5 | 11.88-31.67 |

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 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。

(十四) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本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。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的确认

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。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、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。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十八) 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。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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、 辞退福利

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。

3、 离职后福利

（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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 合同成本

合同成本分为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，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时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；
- 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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于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。

(二十三) 政府补助

1、 政府补助的分类

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、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 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。

(二十五) 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；
- 公司发生的初始直接费用；
- 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“四、（十三）固定资产减值”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，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：

- 1) 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；
- 2) 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“四、（六）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“四、（六）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“四、（二十一）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“四、（六）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“四、（六）金融工具”。

（二十六）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 一 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 一 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 一 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(二十七) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，按1.5%提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 其他重要会计政策和会计估计

1、 工业企业结构调整专项奖补资金

对于根据《财政部关于印发〈工业企业结构调整专项奖补资金管理办法〉的通知》（财建〔2018〕462号）收到的工业企业结构调整专项奖补资金，本公司在收到预拨的专项奖补资金时，暂确认为专项应付款。本公司按要求开展化解产能相关工作后，按照财建〔2018〕462号文规定的计算标准等，能够合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，计入当期损益，同时冲减专项应付款；不能合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，经财政部核查清算后，按照清算的有关金额，计入当期损益，同时冲减专项应付款。预拨的专项奖补资金小于本公司估计应享有的金额的，不足部分的差额确认为其他应收款；因未能完成有关任务而按规定向财政部缴回资金的，按缴回资金金额，冲减专项应付款。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 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”

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，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

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。

对于在首次施行本解释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本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，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、 执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)，自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中关于售后租回交易的会计处理允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。首次执行时，《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易根据解释第 17 号追溯调整。

本公司自 2023 年度提前执行该规定，对 2021 年 1 月 1 日至首次执行该规定日之间开展的售后租回交易，按照该规定进行调整。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。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 适用税率(%) |
|---------|---|-----------------|
| 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% |
| | 本公司亦有业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 1%、5%、7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25% |
| 房产税 | 租金收入或房屋的计税余值 | 12%、1.2% |

(二) 税收优惠

无。

(三) 其他说明

无。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|---------------|------|--------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 72,115,861.55 | | 2,016,856.28 | |
| 1 至 2 年 | | | | |



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

扫描市场主体身份码
即可了解更详可体
信息, 监管信息, 体
验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 资 额 人民币15450.0000万元整

类型 特殊普通合伙企业 立 日期 2011年01月24日

执行事务合伙人 朱建尧, 杨志国 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; 信息系统领域内的技术服务; 法律法规经批准的项目, 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

仅供出具报告使用, 其他无效

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

仅供出具报告使用, 其他无效

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



姓名: 李琳
 Full name: 李琳
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-09-15
 Date of birth: 1978-09-15
 工作单位: 北京中平建会计师事务所
 Working unit: 北京中平建会计师事务所
 身份证号码: 410105780915291
 Identity card No.: 410105780915291



注册会计师
 No. of Certificate: 110000862667
 北京注册会计师协会
 Association of CPAs of Beijing
 2008年10月31日
 Date of Issuance: 2008年10月31日



2006年3月1日

证书编号: 110000862667



年度继续教育
 Annual Recycle Requirement

注册会计师继续教育 学时为 2 小时
 This certificate is valid for 2 hours of CPAs' continuing education

4 学时继续教育
 4 hours continuing education



注册会计师协会
 Association of CPAs of Beijing



姓名: 赵志强
 性别: 男
 出生日期: 1989-12-12
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 13100219891212281X



立信会计师事务所
 2022.12.27
 赵志强
 13100219891212281X

92 305 4102
 瑞华会计师事务所
 (9910510101)



瑞华会计师事务所
 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

联合体成员 2024 年审计报告

中建四局建筑装饰（广东）有限公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZK22214 号

中建四局建筑装饰（广东）有限公司

审计报告及财务报表

（2024年01月01日至2024年12月31日止）

| | 目录 | 页次 |
|----|----------|------|
| 一、 | 审计报告 | 1-3 |
| 二、 | 财务报表 | |
| | 资产负债表 | 1-2 |
| | 利润表 | 3 |
| | 现金流量表 | 4 |
| | 所有者权益变动表 | 5-6 |
| | 财务报表附注 | 1-52 |



审计报告

信会师报字[2025]第 ZK22214 号

中建四局建筑装饰（广东）有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中建四局建筑装饰（广东）有限公司（以下简称装饰广东）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了装饰广东 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于装饰广东，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、 管理层对财务报表的责任

装饰广东管理层（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，管理层负责评估装饰广东的持续经营能力，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。





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，就可能导致对装饰广东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装饰广东不能持续经营。



(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。

我们与管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:



中国·上海

2025年5月7日



中建四局建筑装饰（广东）有限公司
资产负债表
 2024年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目 | 附注 | 2023年期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、（一） | 1,111,096.68 | |
| △结算备付金 | | | |
| △拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 七、（二） | 139,942,639.39 | 72,115,861.55 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、（三） | 2,226,383.93 | 405,300.00 |
| ▲应收保费 | | | |
| ▲应收分保账款 | | | |
| ▲应收分保合同准备金 | | | |
| 应收资金集中管理款 | | | |
| 其他应收款 | 七、（四） | 92,820,424.50 | 121,017,283.50 |
| 其中：应收股利 | | | |
| △买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：原材料 | | | |
| 库存商品（产成品） | | | |
| 合同资产 | | | |
| △保险合同资产 | | | |
| △分出再保险合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、（五） | 4,498,422.11 | 3,355,603.25 |
| 流动资产合计 | | 240,598,966.61 | 196,894,048.30 |
| 非流动资产： | | | |
| △发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| ☆可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| ☆持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、（六） | 82,928.62 | 94,679.85 |
| 其中：固定资产原价 | 七、（六） | 111,327.43 | 111,327.43 |
| 累计折旧 | 七、（六） | 28,398.81 | 16,647.58 |
| 固定资产减值准备 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 七、（七） | | 127.50 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 其中：特准储备物资 | | | |
| 非流动资产合计 | | 82,928.62 | 94,807.35 |
| 资产总计 | | 240,681,895.23 | 196,988,855.65 |

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。
 企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 胡品

（手书签名）



中建四局建筑装饰(广东)有限公司
资产负债表(续)
2024年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 短期借款 | | | |
| △向中央银行借款 | | | |
| △拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| ☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、(八) | 143,561,094.87 | 71,791,657.35 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| △卖出回购金融资产款 | | | |
| △吸收存款及同业存放 | | | |
| △代理买卖证券款 | | | |
| △代理承销证券款 | | | |
| △预收保费 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、(九) | 1,923,696.45 | 572,894.11 |
| 其中:应付工资 | 七、(九) | 507,944.88 | 134,063.76 |
| 应付福利费 | 七、(九) | 62,400.00 | |
| 其中:职工奖励及福利基金 | | | |
| 应交税费 | 七、(十) | 278,641.33 | 1,303,339.42 |
| 其中:应交税金 | 七、(十) | 278,641.33 | 1,303,339.42 |
| 其他应付款 | 七、(十一) | 38,770,848.79 | 74,574,614.96 |
| 其中:应付股利 | 七、(十一) | 4,680,000.00 | |
| ▲应付手续费及佣金 | | | |
| ▲应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 七、(十二) | 10,465,010.67 | 4,168,019.65 |
| 流动负债合计 | | 194,999,292.11 | 152,410,525.49 |
| 非流动负债: | | | |
| ▲保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| △保险合同负债 | | | |
| △分出再保险合同负债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 七、(十三) | 830,554.38 | 40,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 七、(七) | 20,699.90 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 其中:特准储备基金 | | | |
| 非流动负债合计 | | 851,254.28 | 40,000.00 |
| 负债合计 | | 195,850,546.39 | 152,450,525.49 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 实收资本(或股本) | 七、(十四) | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 国家资本 | | | |
| 国有法人资本 | 七、(十四) | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 集体资本 | | | |
| 民营资本 | | | |
| 外商资本 | | | |
| #减:已归还投资 | | | |
| 实收资本(或股本)净额 | 七、(十四) | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 其中:外币报表折算差额 | | | |
| 专项储备 | 七、(十五) | | |
| 盈余公积 | 七、(十六) | 1,019,477.04 | 990,175.17 |
| 其中:法定公积金 | 七、(十六) | 1,019,477.04 | 990,175.17 |
| 任意公积金 | | | |
| #储备基金 | | | |
| #企业发展基金 | | | |
| #利润归还投资 | | | |
| △一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、(十七) | 3,811,871.80 | 3,548,154.99 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 44,831,348.84 | 44,538,330.16 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 240,681,895.23 | 196,988,855.65 |

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

胡克



中建四局建筑装饰（广东）有限公司
利润表
2024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、营业总收入 | | 272,339,493.67 | 184,458,276.31 |
| 其中：营业收入 | 七、（十八） | 272,339,493.67 | 184,458,276.31 |
| △利息收入 | | | |
| △保险服务收入 | | | |
| ▲已赚保费 | | | |
| △手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 271,884,554.65 | 179,415,007.50 |
| 其中：营业成本 | 七、（十八） | 265,283,255.96 | 177,745,012.45 |
| △利息支出 | | | |
| △手续费及佣金支出 | | | |
| △保险服务费用 | | | |
| △分出保费的分摊 | | | |
| △减：摊回保险服务费用 | | | |
| △承保财务损失 | | | |
| △减：分出再保险财务收益 | | | |
| ▲退保金 | | | |
| ▲赔付支出净额 | | | |
| ▲提取保险责任准备金净额 | | | |
| ▲保单红利支出 | | | |
| ▲分保费用 | | | |
| 税金及附加 | | 309,739.47 | 307,919.45 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 七、（十九） | 5,776,341.83 | 1,354,609.59 |
| 研发费用 | 七、（十九） | 608,698.47 | |
| 财务费用 | 七、（十九） | -93,481.08 | 7,466.01 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | 七、（十九） | 1,920.77 | 212.85 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | | | |
| 其他 | | | |
| 加：其他收益 | 七、（二十） | 43,078.38 | 2,571.23 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、（二十一） | -10,275.61 | -510.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 487,741.79 | 5,045,330.04 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 其中：政府补助 | | | |
| 减：营业外支出 | 七、（二十二） | | 5,290.21 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 487,741.79 | 5,040,039.83 |
| 减：所得税费用 | 七、（二十三） | 194,723.11 | 1,377,320.48 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 293,018.68 | 3,662,719.35 |
| （一）持续经营净利润 | | 293,018.68 | 3,662,719.35 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| △5. 不能转损益的保险合同金融变动 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| △3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| △5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| △9. 可转损益的保险合同金融变动 | | | |
| △10. 可转损益的分出再保险合同金融变动 | | | |
| 11. 其他 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 293,018.68 | 3,662,719.35 |
| 八、每股收益： | | | |
| 基本每股收益 | | | |
| 稀释每股收益 | | | |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：AF

会计机构负责人：胡

（手书签名）




中建四局建筑装饰（广东）有限公司
现金流量表
2024 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、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 233,856,979.67 | 81,353,882.65 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| △向中央银行借款净增加额 | | | |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| △收到签发保险合同保费取得的现金 | | | |
| △收到分入再保险合同的现金净额 | | | |
| ▲收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| ▲收到再保业务现金净额 | | | |
| ▲保户储金及投资款净增加额 | | | |
| △处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| △收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| △拆入资金净增加额 | | | |
| △回购业务资金净增加额 | | | |
| △代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 61,523,685.76 | 206,694,303.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 295,380,665.43 | 288,048,186.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 185,911,915.09 | 108,503,562.40 |
| △客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| △支付签发保险合同赔款的现金 | | | |
| △支付分出再保险合同的现金净额 | | | |
| △保单质押贷款净增加额 | | | |
| ▲支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| △拆出资金净增加额 | | | |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| ▲支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 28,892,086.43 | 13,276,693.76 |
| 支付的各项税费 | | 5,118,947.10 | 4,083,179.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 127,134,687.02 | 129,477,886.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 347,057,635.64 | 255,341,322.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 七、（二十四） | -51,676,970.21 | 32,706,863.88 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| ▲质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 34,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 52,788,066.89 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 52,788,066.89 | 34,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 66,706,863.88 |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 66,706,863.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 52,788,066.89 | -32,706,863.88 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 七、（二十四） | 1,111,096.68 | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 七、（二十四） | 1,111,096.68 | |

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature



中建四局建筑装饰(广东)有限公司
所有者权益变动表
2024年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)



| 项目 | 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 | | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|-------------------|-----------|---------------|--------|----|------|-------|--------|--------|---------------|--------------|---------|--------------|---------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具 | 其他 | | | 其他综合收益 | 其他综合收益 | | | | | |
| 一、上年年末余额 | | 40,000,000.00 | | | | | | | | 990,175.17 | | 3,548,154.99 | 44,538,330.16 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | | 40,000,000.00 | | | | | | | | 990,175.17 | | 3,548,154.99 | 44,538,330.16 |
| 三、本年年末余额 | | | | | | | | | | 990,175.17 | | 3,548,154.99 | 44,538,330.16 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 293,018.68 | | 293,018.68 | 293,018.68 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三)专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | | | | 7,574,048.31 | | | | 7,574,048.31 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | | | | -7,574,048.31 | | | | -7,574,048.31 |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | 29,301.87 | | -29,301.87 | |
| 其中:法定公积金 | | | | | | | | | | 29,301.87 | | -29,301.87 | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | | | | |
| 储备基金 | | | | | | | | | | | | | |
| #企业风险基金 | | | | | | | | | | | | | |
| #利润归还投资 | | | | | | | | | | | | | |
| △2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)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 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | | 40,000,000.00 | | | | | | | | 1,019,477.04 | | 3,811,871.80 | 44,831,348.84 |

企业法定代表人:

(Handwritten signature)

主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)





中建四局建筑装饰(广东)有限公司
所有者权益变动表(续)
2024年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上年金额 | | | | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------------|---------------|----------------------------|------|-------|--------|---------------|------|---------|--------------|---------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减:库存股 | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 6,000,000.00 | | | | | 623,903.23 | | | 251,707.58 | 6,875,610.81 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 6,000,000.00 | | | | | 623,903.23 | | | 251,707.58 | 6,875,610.81 |
| 三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 34,000,000.00 | | | | | 366,271.94 | | | 3,296,447.41 | 37,662,719.35 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 3,662,719.35 | 3,662,719.35 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 34,000,000.00 | | | | | | | | | 34,000,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 34,000,000.00 | | | | | | | | | 34,000,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | |
| (三)专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | |
| 1.提取专项储备 | | | | | | 5,011,357.29 | | | | 5,011,357.29 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | -5,011,357.29 | | | | -5,011,357.29 |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | 366,271.94 | | | -366,271.94 | |
| 其中:法定公积金 | | | | | | 366,271.94 | | | -366,271.94 | |
| 任意公积金 | | | | | | | | | | |
| 2.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 3.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 4.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 5.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 6.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 7.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 8.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 9.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 10.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 11.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 12.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 13.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 14.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 15.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 16.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 17.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 18.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 19.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 20.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 21.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 22.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 23.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 24.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 25.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 26.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 27.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 28.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 29.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 30.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 31.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 32.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 33.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 34.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 35.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 36.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 37.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 38.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 39.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 40.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 41.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 42.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 43.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 44.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 45.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 46.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 47.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 48.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 49.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 50.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 51.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 52.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 53.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 54.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 55.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 56.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 57.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 58.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 59.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 60.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 61.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 62.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 63.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 64.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 65.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 66.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 67.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 68.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 69.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 70.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 71.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 72.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 73.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 74.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 75.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 76.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 77.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 78.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 79.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 80.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 81.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 82.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 83.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 84.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 85.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 86.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 87.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 88.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 89.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 90.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 91.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 92.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 93.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 94.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 95.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 96.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 97.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 98.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 99.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 100.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 40,000,000.00 | | | | | 990,175.17 | | | 3,548,154.99 | 44,538,330.16 |

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



中建四局建筑装饰（广东）有限公司 二〇二四年度财务报表附注

（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) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中建四局建筑装饰（广东）有限公司（以下简称本公司），系经广东省广州市市场监督管理局批准，于 2010 年 4 月 9 日在中华人民共和国广州市注册成立的有限责任公司，企业统一的社会信用代码为 91520300551924517W；注册资本为人民币 4,000.00 万元，法定代表人为唐中政，注册地址：广州市番禺区石壁街石兴大道南 311 号 801 室。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动：

本公司所属行业为：商务服务业

企业法人营业执照规定经营范围：承接总公司工程建设业务；土石方工程施工；金属门窗工程施工；家具安装和维修服务；家用电器安装服务；对外承包工程；园林绿化工程施工；体育场地设施工程施工；普通机械设备安装服务；住宅室内装饰装修；施工专业作业；建筑劳务分包；建筑物拆除作业（爆破作业除外）；文物保护工程施工；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；电力设施承装、承修、承试；建筑智能化工程施工；燃气燃烧器具安装、维修；各类工程建设活动。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国建筑第四工程局有限公司，最终控制方为中国建筑集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经总经理办公会于 2025 年 5 月 7 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2010 年 4 月 9 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

三、 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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“四、(十)长期股权投资”。

(五) 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。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

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。资产负债表日对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；对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，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

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”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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

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。

(七) 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

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。

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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
|---------------------------|--------|--|
| 应收账款、其他应收款、 合同资产、长期应收款 | 集团内部公司 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失 |
| 应收账款、其他应收款、 合同资产、长期应收款 | 账龄组合 | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失率为 0.4%。

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。

7、金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 存货

1、存货的分类

存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本（详见本附注“四、（二十二）合同成本”）等。

2、存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

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。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本

费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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的，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转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

(九) 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“四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 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）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

(2) 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。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十一) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

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。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

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 | 8-35 | 4-5 | 2.71-12.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 6-15 | 4-5 | 6.33-16.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 4-5 | 9.50-19.20 |

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-10 | 4-5 | 9.50-32.00 |

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 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。

(十三) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本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。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|--------------------------|---|
| 房屋及建筑物、 固定资产装修 | (1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的 机器设备、办公 设备等 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备达到预定可使用状态。 |

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 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。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

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。
同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 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。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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、开发阶段支出符合资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 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。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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、 辞退福利

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。

3、 离职后福利

(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。

(十九) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 合同成本

合同成本分为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，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时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；
- 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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于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。

(二十三) 政府补助

1、 政府补助的分类

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、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 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。

(二十五) 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；
- 公司发生的初始直接费用；
- 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“四、（十二）固定资产减值”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，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：

- 1) 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；
- 2) 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 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“四、（七）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“四、（七）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“四、（二十一）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“四、（七）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“四、（七）金融工具”。

（二十六）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

一 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

一 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

一 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的

公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值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，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(二十七) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 其他重要会计政策和会计估计

无。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

（一） 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

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关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需

披露可比期间相关信息及部分期初信息。

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。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

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、执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年度起执行该规定，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。

3、其他会计政策变更

本报告期未发生重要的其他事项调整。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期末发生重要的前期会计差错更正事项。

(四) 其他事项调整

本报告期末发生重要的其他事项调整。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 适用税率(%) |
|---------|---|-----------------|
| 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% |
| | 本公司亦有业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税额计缴 | 2%或3% |

(二) 税收优惠

无。

(三) 其他说明

无。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 1,111,096.68 | |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 1,111,096.68 | |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 存放财务公司款项 | | |

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无因资金集中管理支取受限，无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|----------------|------|---------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 102,389,065.66 | | 72,115,861.55 | |
| 1 至 2 年 | 37,553,573.73 | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 139,942,639.39 | | 72,115,861.55 | |

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

| 类别 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|----------------------|----------------|--------|------|-------------|----------------|---------------|--------|------|-------------|---------------|
| | 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 | 预期信用损失率 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 139,942,639.39 | 100.00 | | | 139,942,639.39 | 72,115,861.55 | 100.00 | | | 72,115,861.55 |
| 其中：集团内部公司 | 139,942,639.39 | 100.00 | | | 139,942,639.39 | 72,115,861.55 | 100.00 | | | 72,115,861.55 |
| 账龄组合 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 139,942,639.39 | 100.00 | | | 139,942,639.39 | 72,115,861.55 | 100.00 | | | 72,115,861.55 |

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------|-------------|------|---------------|-------------|------|
| | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例 (%) | 坏账准备 |
| 集团内部公司 | 139,942,639.39 | | | 72,115,861.55 | | |
| 合计 | 139,942,639.39 | | | 72,115,861.55 | | |

3、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 |
|----------------|----------------|-------------------|------|
| 中国建筑第四工程局有限公司 | 83,360,028.25 | 59.57 | |
| 中建四局芜湖建设投资有限公司 | 36,326,130.85 | 25.96 | |
| 中建四局交通投资建设有限公司 | 12,778,319.08 | 9.13 | |
| 中建四局第六建设有限公司 | 7,381,355.31 | 5.27 | |
| 中建科工集团有限公司 | 96,805.90 | 0.07 | |
| 合计 | 139,942,639.39 | 100.00 | |

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------------|--------------|--------|----------|------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准 备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,226,383.93 | 100.00 | | 405,300.00 | 100.00 | |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 2,226,383.93 | 100.00 | | 405,300.00 | 100.00 | |

2、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 (%) | 坏账准备 |
|----------------|--------------|----------------|------|
| 始博实业集团有限公司 | 1,220,000.00 | 54.80 | |
| 安徽墙煌科技股份有限公司 | 420,000.00 | 18.86 | |
| 湖北辉煌雅高石业有限公司 | 310,000.00 | 13.92 | |
| 信义节能玻璃（芜湖）有限公司 | 149,082.68 | 6.70 | |
| 信义玻璃工程（东莞）有限公司 | 127,301.25 | 5.72 | |
| 合计 | 2,226,383.93 | 100.00 | |

(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 | 92,820,424.50 | 121,017,283.50 |
| 合计 | 92,820,424.50 | 121,017,283.50 |

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|---------------|-----------|----------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 1 年以内（含 1 年） | 68,457,361.81 | 10,785.61 | 118,005,245.20 | 510.00 |
| 1 至 2 年 | 22,151,300.00 | | 3,012,548.30 | |
| 2 至 3 年 | 2,222,548.30 | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 92,831,210.11 | 10,785.61 | 121,017,793.50 | 510.00 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

| 类别 | 期末数 | | | | | 期初数 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|-----------|-------------|---------------|----------------|--------|--------|-------------|----------------|
| | 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 | 预期信用损失率 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款项 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 | 92,831,210.11 | 100.00 | 10,785.61 | 0.01 | 92,820,424.50 | 121,017,793.50 | 100.00 | 510.00 | | 121,017,283.50 |
| 其中：集团内部公司 | 92,311,569.93 | 99.44 | | | 92,311,569.93 | 120,992,793.50 | 99.98 | | | 120,992,793.50 |
| 账龄组合 | 519,640.18 | 0.56 | 10,785.61 | 2.08 | 508,854.57 | 25,000.00 | 0.02 | 510.00 | 2.04 | 24,490.00 |
| 合计 | 92,831,210.11 | 100.00 | 10,785.61 | | 92,820,424.50 | 121,017,793.50 | 100.00 | 510.00 | | 121,017,283.50 |

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------------|------------|--------|-----------|-----------|--------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内(含 1 年) | 519,640.18 | 100.00 | 10,785.61 | 25,000.00 | 100.00 | 510.00 |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 519,640.18 | 100.00 | 10,785.61 | 25,000.00 | 100.00 | 510.00 |

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

| 组合名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|---------|------|----------------|---------|------|
| | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 | 账面余额 | 计提比例(%) | 坏账准备 |
| 集团内部公司 | 92,311,569.93 | | | 120,992,793.50 | | |
| 合计 | 92,311,569.93 | | | 120,992,793.50 | | |

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|--------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 510.00 | | | 510.00 |
| 期初余额在本期 | 510.00 | | | 510.00 |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |

| 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) | |
| 本期计提 | 10,785.61 | | | 10,785.61 |
| 本期转回 | 510.00 | | | 510.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 10,785.61 | | | 10,785.61 |

(4) 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 |
|--------------------|-------|---------------|-------|------------------|-----------|
| 中建四局芜湖建设投资有限公司 | 往来款 | 53,167,680.00 | 1 年以内 | 57.27 | |
| 中建四局第六建设有限公司 | 往来款 | 38,902,546.25 | 1 年以内 | 41.91 | |
| 深圳市龙岗区产业投资服务集团有限公司 | 投标保证金 | 500,000.00 | 1 年以内 | 0.54 | 10,000.00 |
| 中国建筑第四工程局有限公司 | 往来款 | 241,343.68 | 1 年以内 | 0.26 | |
| 广东南方人力资源服务有限公司 | 其他 | 6,640.18 | 1 年以内 | 0.01 | 265.61 |
| 合计 | | 92,818,210.11 | | 99.99 | 10,265.61 |

(五) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 预缴税金 | 1,459,070.83 | 515,973.04 |
| 待认证进项税 | 3,039,351.28 | 2,839,630.21 |
| 合计 | 4,498,422.11 | 3,355,603.25 |

(六) 固定资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|--------|-----------|-----------|
| 固定资产 | 82,928.62 | 94,679.85 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 82,928.62 | 94,679.85 |

1、 固定资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|-----------|------|------------|
| 一、账面原值合计： | 111,327.43 | | | 111,327.43 |
| 其中：运输工具 | 111,327.43 | | | 111,327.43 |
| 二、累计折旧合计： | 16,647.58 | 11,751.23 | | 28,398.81 |
| 其中：运输工具 | 16,647.58 | 11,751.23 | | 28,398.81 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 94,679.85 | | | 82,928.62 |
| 其中：运输工具 | 94,679.85 | | | 82,928.62 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：运输工具 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 94,679.85 | | | 82,928.62 |
| 其中：运输工具 | 94,679.85 | | | 82,928.62 |

(七) 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和递延所得税负债

| 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 |
| 一、递延所得税资产 | 2,696.40 | 10,785.61 | 127.50 | 510.00 |
| 减值准备 | 2,696.40 | 10,785.61 | 127.50 | 510.00 |
| 二、递延所得税负债 | 23,396.30 | 93,585.20 | | |
| 折现的长期应付款 | 23,396.30 | 93,585.20 | | |

(八) 应付账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 121,546,068.18 | 71,213,627.97 |
| 1—2 年（含 2 年） | 21,777,309.15 | 578,029.38 |
| 2—3 年（含 3 年） | 237,717.54 | |
| 3 年以上 | | |
| 合计 | 143,561,094.87 | 71,791,657.35 |

账龄超过 1 年的重要应付账款：

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|---------------|--------------|-------|
| 荆州市善德商贸有限公司 | 2,246,938.02 | 未到期 |
| 重庆市信涛建筑劳务有限公司 | 2,444,087.15 | 未到期 |
| 上海嘉蛮实业有限公司 | 1,015,707.43 | 未到期 |
| 合计 | 5,706,732.60 | |

(九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 478,141.88 | 27,776,321.84 | 26,760,872.50 | 1,493,591.22 |
| 二、离职后福利-设定 提存计划 | 94,752.23 | 2,553,107.95 | 2,217,754.95 | 430,105.23 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其 他福利 | | | | |
| 五、其他 | | | | |
| 合计 | 572,894.11 | 30,329,429.79 | 28,978,627.45 | 1,923,696.45 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴 和补贴 | 134,063.76 | 21,101,880.50 | 20,727,999.38 | 507,944.88 |
| 二、职工福利费 | | 3,254,417.34 | 3,192,017.34 | 62,400.00 |
| 三、社会保险费 | 72,201.96 | 1,162,109.07 | 1,075,048.86 | 159,262.17 |
| 其中：医疗保险费及生 育保险费 | 66,137.30 | 917,309.41 | 849,466.29 | 133,980.42 |
| 工伤保险费 | 5,209.06 | 132,454.21 | 116,463.67 | 21,199.60 |
| 其他 | 855.60 | 112,345.45 | 109,118.90 | 4,082.15 |
| 四、住房公积金 | 124,572.71 | 1,652,905.32 | 1,517,801.94 | 259,676.09 |
| 五、工会经费和职工教 育经费 | 147,303.45 | 605,009.61 | 248,004.98 | 504,308.08 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 478,141.88 | 27,776,321.84 | 26,760,872.50 | 1,493,591.22 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 一、基本养老保险 | 84,607.34 | 2,170,913.62 | 1,935,391.51 | 320,129.45 |
| 二、失业保险费 | 7,064.89 | 107,117.93 | 53,881.20 | 60,301.62 |
| 三、企业年金缴费 | 3,080.00 | 275,076.40 | 228,482.24 | 49,674.16 |
| 合计 | 94,752.23 | 2,553,107.95 | 2,217,754.95 | 430,105.23 |

(十) 应交税费

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 |
|---------|--------------|------------|
| 应交企业所得税 | 1,146,193.24 | |
| 应交个人所得税 | 157,146.18 | 243,687.20 |
| 应交印花税 | | 34,954.13 |
| 合计 | 1,303,339.42 | 278,641.33 |

(十一) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 4,680,000.00 | 4,680,000.00 |
| 其他应付款项 | 34,090,848.79 | 69,894,614.96 |
| 合计 | 38,770,848.79 | 74,574,614.96 |

1、 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | 4,680,000.00 | 4,680,000.00 |
| 永续债股利 | | |
| 合计 | 4,680,000.00 | 4,680,000.00 |

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 应付往来款 | 30,458,632.31 | 66,614,453.93 |
| 应付保证金及押金 | 3,513,798.18 | 3,273,334.23 |
| 代收代付 | | |
| 其他 | 118,418.30 | 6,826.80 |
| 合计 | 34,090,848.79 | 69,894,614.96 |

(十二) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 待转销项税 | 10,465,010.67 | 4,168,019.65 |
| 合计 | 10,465,010.67 | 4,168,019.65 |

(十三) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|-----------|
| 长期应付款 | 830,554.38 | 40,000.00 |
| 专项应付款 | | |
| 减：一年内到期部分长期应付款 | | |
| 合计 | 830,554.38 | 40,000.00 |

1、 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|-----------|
| 应付保证金、押金 | 830,554.38 | 40,000.00 |
| 合计 | 830,554.38 | 40,000.00 |

(十四) 实收资本

| 投资者名称 | 期初余额 | | 本期 增加 | 本期 减少 | 期末余额 | |
|-------------------|---------------|-------------|----------|----------|---------------|-------------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 合计 | 40,000,000.00 | 100.00 | | | 40,000,000.00 | 100.00 |
| 中国建筑第四工 程局有限公司 | 40,000,000.00 | 100.00 | | | 40,000,000.00 | 100.00 |

(十五) 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 备注 |
|-------|------|--------------|--------------|------|----|
| 安全生产费 | | 7,574,048.31 | 7,574,048.31 | | |
| 合计 | | 7,574,048.31 | 7,574,048.31 | | |

(十六) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------------|-----------|------|--------------|
| 法定盈余公积金 | 990,175.17 | 29,301.87 | | 1,019,477.04 |
| 合计 | 990,175.17 | 29,301.87 | | 1,019,477.04 |

(十七) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 上年年末余额 | 3,548,154.99 | 251,707.58 |
| 期初调整金额 | | |
| 本期期初余额 | 3,548,154.99 | 251,707.58 |
| 本期增加额 | 293,018.68 | 3,662,719.35 |
| 其中：本期净利润转入 | 293,018.68 | 3,662,719.35 |
| 其他调整因素 | | |
| 本期减少额 | 29,301.87 | 366,271.94 |
| 其中：本期提取盈余公积数 | 29,301.87 | 366,271.94 |
| 本期提取一般风险准备 | | |

中建四局建筑装饰（广东）有限公司
2024 年度
财务报表附注

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 本期分配现金股利数 | | |
| 转增资本 | | |
| 其他减少 | | |
| 本期期末余额 | 3,811,871.80 | 3,548,154.99 |

(十八) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1. 主营业务小计 | 272,304,598.45 | 265,283,255.96 | 184,453,548.88 | 177,745,012.45 |
| 房屋建设业务 | 272,304,598.45 | 265,283,255.96 | 184,453,548.88 | 177,745,012.45 |
| 2. 其他业务小计 | 34,895.22 | | 4,727.43 | |
| 处理废旧物资收入 | 34,895.22 | | 4,727.43 | |
| 合计 | 272,339,493.67 | 265,283,255.96 | 184,458,276.31 | 177,745,012.45 |

(十九) 管理费用、研发费用、财务费用

1、 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 4,923,687.86 | 1,062,864.86 |
| 劳务派遣 | 758,686.65 | 33,148.74 |
| 中介机构费 | 38,919.11 | 26,485.15 |
| 差旅交通费 | 14,625.41 | 12,512.54 |
| 其他 | 40,422.80 | 219,598.30 |
| 合计 | 5,776,341.83 | 1,354,609.59 |

2、 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 职工薪酬 | 397,543.60 | |
| 材料费 | 211,154.87 | |
| 合计 | 608,698.47 | |

3、 财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|----------|
| 利息费用 | | |
| 其中：租赁负债利息费用 | | |
| 减：利息收入 | 1,920.77 | 212.85 |
| 汇兑净损失（净收益以“-”号填列） | | |
| 其中：汇兑收益 | | |
| 汇兑损失 | | |
| 其他 | -91,560.31 | 7,678.86 |
| 合计 | -93,481.08 | 7,466.01 |

(二十) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 是否为政府补助 |
|------------|-----------|----------|---------|
| 个人所得税手续费返还 | 43,078.38 | 2,571.23 | |
| 合计 | 43,078.38 | 2,571.23 | |

(二十一) 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|--------|
| 坏账损失 | 10,275.61 | 510.00 |
| 合计 | 10,275.61 | 510.00 |

(二十二) 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 |
|-----|-------|----------|---------------|
| 滞纳金 | | 5,290.21 | |
| 合计 | | 5,290.21 | |

(二十三) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 173,895.71 | 1,377,447.98 |
| 递延所得税调整 | 20,827.40 | -127.50 |
| 其他 | | |
| 合计 | 194,723.11 | 1,377,320.48 |

(二十四) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

| 补充资料 | 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 | 293,018.68 | 3,662,719.35 |
| 加：资产减值损失 | | |
| 信用减值损失 | 10,275.61 | 510.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,751.23 | 11,751.23 |
| 投资性房地产折旧 | | |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -93,585.20 | 5,250.00 |
| 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） | 127.50 | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 20,699.90 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -175,284,259.15 | |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 123,365,001.22 | 29,026,633.30 |
| 其他 | | |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -51,676,970.21 | 32,706,863.88 |
| 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 | 1,111,096.68 | |
| 减：现金的期初余额 | | |
| 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 | 1,111,096.68 | |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|------|
| 一、现金 | 1,111,096.68 | |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,111,096.68 | |
| 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 | 1,111,096.68 | |

八、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 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、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例（%） | 母公司对本企业的表决权比例（%） |
|---------------|--------|-------|------------|-----------------|------------------|
| 中国建筑第四工程局有限公司 | 广东省广州市 | 房屋建筑业 | 800,000.00 | 100.00 | 100.00 |

(二) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司的关系 |
|----------------|------------|
| 中建科工集团有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中建电子商务有限责任公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中建四局芜湖建设投资有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中建四局第六建设有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中建四局水利能源发展有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中建四局交通投资建设有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中建四局城市发展投资有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 中建四局第三建设有限公司 | 受同一母公司控制 |

(三) 关联方交易

1、 出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|--------|---------------|----------------|---------------|
| 中国建筑第四工程局有限公司 | 提供劳务 | 协议定价 | 151,723,996.01 | |
| 中建四局芜湖建设投资有限公司 | 提供劳务 | 协议定价 | 102,015,076.47 | |
| 中建四局第六建设有限公司 | 提供劳务 | 协议定价 | 18,189,652.79 | |
| 中建四局水利能源发展有限公司 | 提供劳务 | 协议定价 | | 5,597,232.13 |
| 中建四局交通投资建设有限公司 | 提供劳务 | 协议定价 | | 58,543,281.34 |

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------|---------------|------|---------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 中国建筑第四工程局有限公司 | 83,360,028.25 | | 44,152,725.82 | |
| | 中建四局芜湖建设投资有限公司 | 36,326,130.85 | | 3,986,707.62 | |
| | 中建四局交通投资建设有限公司 | 12,778,319.08 | | 18,868,650.02 | |
| | 中建四局第六建设有限公司 | 7,381,355.31 | | 4,943,716.46 | |
| | 中建科工集团有限公司 | 96,805.90 | | | |
| | 中建四局城市发展投资有限公司 | | | 164,061.63 | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 中建四局芜湖建设投资有限公司 | 53,167,680.00 | | 12,287,680.00 | |
| | 中建四局第六建设有限公司 | 38,902,546.25 | | 40,206,437.21 | |
| | 中国建筑第四工程局有限公司 | 241,343.68 | | 68,497,676.29 | |
| | 中建电子商务有限责任公司 | | | 1,000.00 | |

2、 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | | | |
| | 中国建筑第四工程局有限公司 | 30,281,876.25 | 45,796,665.74 |
| | 中建四局第六建设有限公司 | 135,800.00 | 20,776,832.13 |
| | 中建四局第三建设有限公司 | 6.00 | 6.00 |

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 5 月 7 日经本公司总经理办公会批准。

中建四局建筑装饰（广东）有限公司

2025 年 5 月 7 日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202501090044

(副本)

扫描经营市场主体身份码, 了解更多市场主体档案信息, 验证更多应用服务。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币16200.0000万元整

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, 出具相关报告; 基本建设年度财务决算审计; 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



2025年01月09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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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(特殊普通合伙)

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)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格者，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年3月20日

姓名: 李源
Full name: 李源

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1978-09-15
Date of birth: 1978-09-15

工作单位: 北京中平建会计师事务所
Working unit: 北京中平建会计师事务所

身份证号码: 410105780915291
Identity card No. 410105780915291

年度检验登记
Annual Renewal Reg.

本证书年检合格者，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年3月20日



注册证书号: 1100000862667
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Administration Institute of CPAs

发证日期: 2003年10月31日
Date of issuance

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPA

2009年12月9日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

2009年12月9日

注册证书号: 1100000862667
No. of Certificate

北京注册会计师协会
Administration Institute of CPAs

发证日期: 2006年3月1日
Date of issuance

姓名: 李源
Name: 李源

身份证号码: 1100000862667
Identity card No. 1100000862667

2015, 2016, 2017

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPA

2011年5月20日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA

2011年5月20日

NOTES

- When presenting the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPA when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPA immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 赵志强
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1989-12-12
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 13100219891212281X
 Identity card No.



注册日期: 2019年05月20日
 Administrative Issuance of CPA: 110101301681
 注册日期: 2019年05月20日
 Date of Issuance: 2019年05月20日

注册日期: 2019年05月20日
 Administrative Issuance of CPA: 110101301681
 注册日期: 2019年05月20日
 Date of Issuance: 2019年05月20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transferor in Issuance of CPA
 年 月 日

转入协会盖章
 Stamp of the transferee in Issuance of CPA
 年 月 日

注册日期: 2019年05月20日
 Administrative Issuance of CPA: 110101301681
 注册日期: 2019年05月20日
 Date of Issuance: 2019年05月20日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transferor in Issuance of CPA
 年 月 日

转入协会盖章
 Stamp of the transferee in Issuance of CPA
 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.

证书编号: 110101301681

姓名: 赵志强

110101301681