

标段编号：2603-440305-04-05-966911001001

# 深圳市建设工程设计招标投标 文件

标段名称：妈湾立体城市展厅（自贸时代中心项目T2栋35、36层）工  
程精装修设计

投标文件内容：资信标文件

投标人：深圳机械院建筑设计有限公司

日期：2026年04月14日

# 投标函

致招标人：深圳市前海蛇口和胜实业有限公司

为确保贵方招标项目（妈湾立体城市展厅（自贸时代中心项目 T2 栋 35、36 层）工程精装修设计）招投标工作的顺利进行，加强与贵方长期友好合作，我方作为投标人，将严格执行工程建设相关法律法规，并完全理解和接受招标文件所有内容，为此郑重承诺如下：

1、经分析研究，结合我方实际情况，我单位愿以 517.3（按照前附表规定报价方式填写，投标人填写）万元结算，按实际完成的、由业主审核签认的合格工程量经审计部门审计后进行计算。

2、我方同意所递交投标文件，在投标须知前附表规定的投标有效期内保持有效。在此期间我方投标有可能中标，我方将受此约束。如果在投标有效期内撤回投标或放弃中标资格，我方投标担保将均被没收；由此给贵方造成的损失超过我方投标担保金额的，贵方有权依法要求我方对超过部分进行赔偿。

3、一旦我方中标，将保证在中标通知书发出之日起 30 日内，与贵方按招标文件、中标通知书中的内容签定设计合同，否则，视为我方自愿放弃中标资格。

4、按规定完成设计合同中所约定如下全部内容（与招标文件中招标范围一致）：妈湾立体城市展厅（自贸时代中心项目 T2 栋 35、36 层）创意设计至施工图设计。设计面积约 3500 平米。设计内容包含空间设计、展项设计（城市沙盘及装置隶属展项设计部分）、视觉设计、灯光设计、声学设计、二次机电设计（含消防设计）、软装配饰等设计工作。

本次设计深度：创意设计至施工图设计、现场配合等。具体工作内容详见招标文件附件 1：设计基本要求，委托人保留调整发包范围的权利（具体以图纸和招标文件为准）。

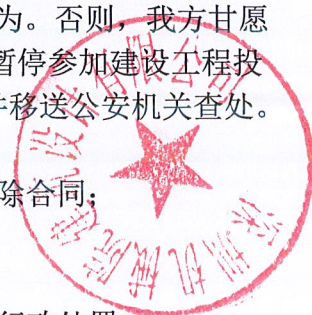
5、我方将配备与招标公告和投标文件共同约定相一致的项目组主要设计成员。我方一旦中标，则在变更招标公告已规定的项目负责人或专业负责人时，须事先征得贵方批准同意。我方若因非正当理由变更招标公告已规定、且我方投标文件已承诺的项目负责人或专业负责人，则招标人有权取消我方中标资格，或酌减设计费，或单方面终止合同，由此造成的违约责任由我方承担。

6、我方在本次投标中无任何弄虚作假、串通投标、围标等不法行为。否则，我方甘愿接受取消投标资格、取消中标资格、解除设计合同、记录不良行为、暂停参加建设工程投标资格等处理；我方行为涉嫌构成犯罪的，将依法接受刑事责任追究并移送公安机关查处。

7、如果违反本投标函中任何条款，我方愿意接受：

- (1) 视作我方单方面违约，并按照合同规定向贵方支付违约金或解除合同；
- (2) 履约评价评定为良好及以下；
- (3) 本工程招标人今后可拒绝我方参与投标；
- (4) 建设行政主管部门（或相关主管部门）处以的不良行为记录或行政处罚。

8、除非贵我双方另外达成协议并生效，贵方招标文件、中标通知书和我方投标文件，将成为约束双方的合同条款的有效组成部分。





投标人(单位公章): 深圳机械院建筑设计有限公司

投标人法定代表人签章:

王忠礼

单位地址: 深圳市福田区华强北街道通新岭社区同德路 8 号荔湖大厦 501

邮政编码: 518027 电话: 0755-82098800 传真: /

2026 年 4 月 14 日

## 1. 投标人企业实力业绩自查表

业绩情况	项目名称	设计面积 (平方米)	业态	合同签订时间
	太子湾 T4 栋项目改造工程	3.7 万 m <sup>2</sup>	住宅	2023.05.08
建设单位	深圳市艺兴实业有限公司			
建设地址	深圳市南山区太子湾领海大厦 T4 栋			
工作内容	改造设计			
自查内容		自查结论	提交何种证明材料, 页码	
是否为 2023 年 1 月 1 日至截标日(以合同签订时间为准), 投标人类似项目展厅室内设计业绩(已竣工、在建均可)。		是(是或否)	合同扫描件(P4-8)	

- 注：1. 每项业绩均单独列表，并随自查表提供业绩证明材料。  
 2. 具体要求详见“资信标要求一览表”。  
 3. 投标人若为联合体投标的，任一联合体成员提供均可。

522

1GF—2000—0209

# 建设工程设计合同

(民用建设工程设计合同)

工 程 名 称：太子湾 T4 栋项目改造工程  
工 程 地 点：深圳市南山区太子湾领海大厦T4栋  
合 同 编 号：甲方编号：2023 TZW-004  
乙方编号：(2023)深机设字 06 号  
设计证书等级：建筑行业（建筑工程）甲级  
甲 方：深圳市艺兴实业有限公司  
乙 方：深圳机械院建筑设计有限公司  
签 订 日 期：二〇二三年五月八日



中华人民共和国建设部  
国家工商行政管理局 监制



甲方：深圳市艺兴实业有限公司

乙方：深圳机械院建筑设计有限公司

甲方委托乙方承担 太子湾 T4 栋项目改造工程（以下简称“本项目”）的工程设计，经双方协商一致，签订本合同。

**第一条** 本合同依据下列文件签订：

1.1 《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》；

1.2 国家及地方有关建设工程勘察设计管理法规和规章。

1.3 建设工程批准文件。

**第二条** 本合同设计项目的内容、名称、规模、阶段及设计费等见下表。

序号	分项目名称	计费面积 (m <sup>2</sup> )	设计阶段	固定设计费 (元)
1	4~17 层及屋面等建筑、结构、给排水、暖通、电气专业改造设计	22540	施工图设计	
2	18~26 层核心筒内、屋面机电系统改造及涉及其他区域设备用房（含 17 层建筑专业、设备专业复核）	14490	施工图设计	
3	合计（含增值税 6%）	/	/	

1、项目概况：T4 栋总建筑面积约 3.7 万 m<sup>2</sup>，共 26 层，建筑高度 119.45 米，4~16 层改造为公寓，每层建筑面积约为 1610 m<sup>2</sup>，4~16 层计费面积暂定值为 20930 m<sup>2</sup>；18~26 层配合发包人进行核心筒内及屋面机电系统改造，其中 17 层（避难层）按设备专业要求改造，18~26 层计费面积暂定值为 14490 m<sup>2</sup>，最终结算以本项目施工图设计的范围为准。

**2、设计范围：**

(1) 4~17 层及屋面等公寓改造工程的建筑专业、结构专业、电气专业、给排水专业、暖通专业的施工图设计，17 层（避难层）按设备专业要求改造；

(2) 18~26 层改造工程的核心筒内及屋面的电气专业、给排水专业、暖通专业的施工图设计；

(3) 设计文件编制深度满足国家住房和城乡建设部《建筑工程设计文件编制深度规定》（2016 年版）、当地主管部门的有关规定、本合同、发包人招标需求等的要求，本合同及

发标人招标需求不应违反国家及项目所在地主管部门的有关规定，图纸须经项目所在地主管部门审批后方可施工。

### 3、设计内容：

包含且不限于以下设计内容，设计工作的内容及成果需满足 T4 项目 4~17 层建筑、结构、水暖电等专业改造的要求；18~26 层核心筒内及屋面区域的所有的机电系统改造，其中 17 层（避难层）按设备专业要求改造，并配合项目完成二次消防报批报建等工作，详细内容如下：

#### 3.1、建筑

3.1.1、根据室内装修方案，完成包括不限于相关设备管井、设备用房、屋面防水改造、与有噪音的设备用房隔音设计（仅包含地面浮筑地台隔振、墙面天花吸音，其他由降噪专项专业设计单位完成）、避难层的设计修改及相关土建改造的详图，并整合好各个专业改造以满足装修平面功能的使用要求，并对平面修改等内容从建筑规范及消防等进行确认。

3.1.2、配合其他专业完成建筑专业修改的详图工作。

#### 3.2、结构

3.2.1、根据机电专业、建筑及装修平面修改方案。完成包括不限于结构专业加固，管井开洞、增加结构板，新增钢楼梯、相关的复核及管井开洞等修改工作。

3.2.2、配合其他专业完成结构专业修改的详图工作。

#### 3.3、暖通

3.3.1、空调、通风、防排烟主系统，包括不限于地下室、避难层、屋顶、竖向系统、标准层、管井内、消防楼梯间内、屋顶层、功能机房等系统改造。其中 4~16 层、17~26 层核心筒内及屋面区域的所有的系统改造，并配合关联设计院、施工方等校对、审批、提议、修改相关图纸，审视系统兼容性，统筹考虑系统适配性和施工便利性，并且不限于主干管、屋顶设备群的二次深化设计和接口预留接驳。

3.3.2、精装区公共内走道主干管，并二次深化设计其新风量、新风口、检修口、空调系统管径、预留阀门等适配性，确保满足使用功能。

3.3.3、精装区公共内走道消防排烟口一次设计，及配合审议二次机电设计调整后的合规性，并提出合理化建议。（排烟口的二次装修调整由二次机电负责）

#### 3.4、给排水

3.4.1、给排水，消火栓，喷淋的管网布置，包括但不限于地下室、水管井、排气阀、泄水阀、水泵组、稳压系统等竖向给排水系统改造，审定关联单位的消防报审图纸，确保满足 4~26 层全业态对消防功能的改造需求（消防主系统和末端点位都需二次设计和向审视装修点位提资，确保消防系统通过二消）。

3.4.2、户内污水立管只预留主立管（包括核实现状立管管径及流量、水平干管转换设置、管井内空间位置等），卫生间横支管只预留接头，支管由精装二次机电设计负责，包括但不限于审核提出二次精装设计不合理的，协商提出二次机电设计的冲突部分的解决方案，保证二次机电接驳设计无缝链接。

3.4.3、室内给水只从管井预留到指定入户门内 300mm 长或指定的水管井内，内部支管布置由二次机电负责（热水由二次机电负责，包括热源、干管、入户管、热回水管等）。

3.4.4、喷淋管只设计精装公共区（包括复核其他业态公共区、户内区域消防喷淋系统合规性），户内只预留接管，后续户内喷头布置由二次机电负责。

3.5、电气

3.5.1、对塔楼4~26层全业态及地下室供电设备、楼层一、二次配电箱负荷重新进行计算（非乙方设计范围内的业态负荷按现状或者由甲方提供），如需增容，根据需求增设高低压配电系统及平面，包括电缆桥架、配电箱、母线槽、T接箱等修改内容，审定全业态相关关联方出具的二次电气图纸，确保电力系统适配和合规性。

3.5.2、4~17层改造的公共区域及18~26层核心区域的应急照明按新规设计（装修照明点位由二次机电设计）、电力桥架管线设计。

3.5.3、地下室、强弱电井、避难层、功能机房等竖向等非精装区的电力系统改造。

3.5.4、户内只设计预留户内箱（包扩入户电缆、入户开关、出线回路开关等），其余照明、插座点位由二次机电设计。

3.5.5 各配电箱设计。

3.6、通信信息

3.6.1、4~17层改造的公共区域及18~26层核心筒区域的火警点位设计、消防、弱电桥架管线设计，审定户内精装区域的喷淋点位、烟雾报警点位、紧急求助点位等，确保消防系统报批报建适配性。

3.6.2、户内只设计预留户内弱电箱、火警探测器点位（装修点位由二次机电设计）。

3.6.3、各弱电系统图改造设计工作（包括综合布线系统、有线电视系统、公共广播系统、监控系统、安防系统、巡更系统、BA系统等，保证弱电系统和户内精装提资兼容）。

4、设计内容不包括：交通评估；水土保持；环境影响评估；节水评估；节能评估；海绵城市；地质灾害评估；软基处理（若有）；基坑及边坡支护；智能化；公共区域及室内装饰装修各专业（含二次机电、标志标识、视觉导视等）；燃气；泛光照明；与销售有关的资料制作；竣工图编制（但应协助施工单位）；工程概预算编制；铝合金门窗、幕墙和金属结构的施工图和深化设计；电梯联动运行及管理（若有）；管线迁移（若有）；工艺（若有）；预查账（预测绘，若有）；车道划线及地下交通标识；钢结构深化及特殊钢结构；绿色建筑咨询及认证申报；BIM和装配式技术应用；专业厂家加工图；人防（战时及平战转换）；需由政府或专业部门指定设计单位的咨询设计；其他超越设计人资质的设计内容。

4、“×”表示不属于乙方工作范围，“√”表示属于乙方工作范围，“/”表示无内容。

**第三条 甲方应向乙方提交的有关资料及文件：**


序号	资料及文件名称	份数	提交日期	有关事宜
1	设计任务书及设计标准	1	相关设计开始前	原件
2	验收合格并与现场对应的乙方设计范围内的全套竣工图纸	1	相关设计开始前	原件、复印件盖公章，同时提供电子版

7	颜景朝	给排水专业负责人	高级工程师	
---	-----	----------	-------	--



法定代表人：（签字）

或

委托代理人：（签字） 

住 所：深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道 7006 号富春东方大厦  
18 层 1801

邮政编码：518048

电 话：13510212000

传 真：82544056

开户银行：工行福民支行银行

银行帐号：4000032209200441

乙方名称：

深圳机械院建筑设计有限公司



法定代表人：（签字）

或

委托代理人：（签字） 

住 所：深圳市福田区同德路 8 号

邮政编码：518027

电 话：0755-82098880

传 真：0755-82013272

开户银行：建设银行深圳振华支行

银行帐号：44201521700059339966

## 1.1 投标人企业实力业绩自查表

业绩情况	项目名称	设计面积 (平方米)	业态	合同签订时间
	北站壹号公共服务层建设工程	6259.32m <sup>2</sup>	商业、 办公	2023.03.28
建设单位	深圳市龙华区建筑工务署			
建设地址	民治街道白松三路北站壹号楼宇			
工作内容	改造安装工程、信息化工程、多媒体和数字化展示工程等			
自查内容		自查结论	提交何种证明材料，页码	
是否为2023年1月1日至截标日(以合同签订时间为准)，投标人类似项目展厅室内设计业绩(已竣工、在建均可)。		是(是或否)	合同扫描件(P10-12)	

- 注：1. 每项业绩均单独列表，并随自查表提供业绩证明材料。  
 2. 具体要求详见“资信标要求一览表”。  
 3. 投标人若为联合体投标的，任一联合体成员提供均可。

工程编号：\_\_\_\_\_

合同编号：深龙华建工合[2023]设计-10



## 建设工程设计合同

工程名称：北站壹号公共服务层建设工程

工程地点：民治街道白松三路北站壹号楼宇

设计证书等级：建筑行业建筑工程甲级

发 包 人：深圳市龙华区建筑工务署

设 计 人：深圳机械院建筑设计有限公司



2023年3月

## 一、设计合同书

发包人(甲方): 深圳市龙华区建筑工务署

设计人(乙方): 深圳机械院建筑设计有限公司

甲方委托乙方承担设计,经双方协商一致,签订本合同。

### 第一条 本合同依据下列文件签订:

1.1 《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》。

1.2 《建设工程质量管理条例》、《建设工程勘察设计管理条例》、《建设工程勘察设计市场管理规定》。

1.3 《深圳市城市规划条例》、《建设用地规划许可证》。

1.4 国家及地方有关建设工程勘察设计管理法规和规章。

1.5 建设工程批准文件。

### 第二条 设计项目内容

2.1 项目名称: 北站壹号公共服务层建设工程

2.2 项目概况: 项目选址于民治街道白松三路北站壹号楼宇 建筑面积 6259.32

平方米。 主要建设内容包括改造安装工程、信息化工程、多媒体和数字化展示工程。 本次设计内容主要为北站壹号公共服务层建设工程设计。

2.3 设计阶段: 方案设计、施工图设计及施工服务。

2.4 主要工作内容: 方案设计、施工图设计、概算编制、竣工图编制及后续服务。

(一) 工作内容主要包括(但不限于):

(1) 方案设计文件; 施工图设计文件(含按施工图编制概算); 施工过程中后续服务等。

设计期间,乙方安排专人协助报建工作,报建所需由甲方提供的资料由甲方

发包人（甲方）（盖章）：

深圳市龙华区建筑工务署

法定代表人（签章）：

或委托代理人（签章）：

单位地址：深圳市龙华新区梅龙大道 98 号

国鸿工业区 3 栋 4-5 层

邮政编码：518109

电 话：0755-23336977

传 真：0755-23336936

开户银行：

银行账号：

签订时间：2023 年 2 月 23 日

设计人（乙方）（盖章）：

深圳机械院建筑设计有限公司

法定代表人（签章）：

或委托代理人（签章）：

单位地址：深圳市福田区同德路 8 号荔湖

大厦

邮政编码：518027

电 话：0755-82098800

传 真：0755-82013272

开户银行：

银行账号：

## 1.2 投标人企业实力业绩自查表

业绩情况	项目名称	设计面积 (平方米)	业态	合同签订时间
	边检大厦修缮改造项目	10500m <sup>2</sup>	办公	2024.10.08
建设单位	中华人民共和国深圳出入境边防检查总站			
建设地址	深圳市罗湖区			
工作内容	装饰工程设计			
自查内容		自查结论	提交何种证明材料，页码	
是否为2023年1月1日至截标日(以合同签订时间为准)，投标人类似项目展厅室内设计业绩(已竣工、在建均可)。		是(是或否)	合同扫描件(P14-16)	

- 注：1. 每项业绩均单独列表，并随自查表提供业绩证明材料。  
 2. 具体要求详见“资信标要求一览表”。  
 3. 投标人若为联合体投标的，任一联合体成员提供均可。

# 建设工程设计合同

工 程 名 称：边检大厦修缮改造项目  
工 程 地 点：深圳市罗湖区  
发 包 人：中华人民共和国深圳出入境边防检查总站  
设 计 人：深圳机械院建筑设计有限公司  
签 订 日 期：2024 年 10 月 18 日



发包人：中华人民共和国深圳出入境边防检查总站

设计人：深圳机械院建筑设计有限公司

发包人委托设计人承担边检大厦修缮改造项目工程设计，经双方协商一致，签订本合同。

**第一条** 本合同依据下列文件签订：

1.1 《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》《建筑工程勘察设计市场管理规定》。

1.2 国家及地方有关建设工程勘察设计管理法规和规章。

1.3 建设工程批准文件。

**第二条** 本合同设计项目的内容：名称、规模、阶段、投资及设计费等见下表。

项目名称	建筑规模	设计阶段及内容			估算总投资 (万元)	费用单价 (元)	设计费 (元)	备注
	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	方案	初步设计	施工图				
室内修缮	5500							
幕墙渗水 修缮	5000	/	/	√	/	/		

说明：1、设计费为包干价。

2、本合同为装饰工程设计，不包括：设计概算、竣工图编制。

各阶段设计文件必须满足现行国家、行业及地区的地方规范、规程、标准、规定，当上述规范、规程、标准、规定存在不一致时，按高标准执行，当地相关部门另有规定的除外。若超出上述范围，应通过政府有关部门组织的相关审查及技术论证。

**第三条** 发包人应向设计人提交的有关资料及文件：

序号	资料及文件名称	份数	提交日期	有关事宜
1	边检大厦原始图纸	1	合同签订后3天内	

设计收费标准》（2002年）规定的份数，设计人另收工本费。

8.3 本工程设计资料及文件中，建筑材料、建筑构配件和设备，应当注明其规格、型号、性能等技术指标，设计人不得指定生产厂、供应商。发包人需要设计人的设计人员配合加工定货时，所需要费用由发包人承担。

8.4 发包人委托设计人配合引进项目的设计任务，从询价、对外谈判、国内外技术考察直至建成投产的各个阶段，应吸收承担有关设计任务的设计人参加。出国费用，除制装费外，其他费用由发包人支付。

8.5 发包人委托设计人承担本合同内容之外的工作服务，另行支付费用。

8.6 由于不可抗力因素致使合同无法履行时，双方应及时协商解决。

8.7 本合同发生争议，双方当事人应及时协商解决。也可由当地，建设行政主管部门调解，调解不成时，双方当事人同意应向发包人所在地人民法院起诉。

8.8 本合同一式 6 份，双方各执 3 份，具有同等法律效力。

8.9 本合同自双方签字盖章之日起生效。

8.10 本合同未尽事宜，双方可签订补充协议，有关协议及双方认可的来往电报、传真、会议纪要等，均为本合同组成部分，与本合同具有同等法律效力。

发包人名称：  
中华人民共和国深圳出入境边防检查总站



(盖章)

法定代表人：  
委托代理人：  
住 所：  
电 话：

日期：2024年10月18日

设计人名称：  
深圳机械院建筑设计有限公司



(盖章)

法定代表人：  
委托代理人：  
住 所：  
电 话：

日期： 年 月 日

### 1.3 投标人企业实力业绩自查表

业绩情况	项目名称	设计面积 (平方米)	业态	合同签订 时间
	无锡茂业城二期工程改造设计	30000m <sup>2</sup>	办公、 酒店	2023.10
建设单位	无锡茂业置业有限公司			
建设地址	江苏省无锡市梁溪区			
工作内容	改造设计			
自查内容		自查结论	提交何种证明材料，页码	
是否为2023年1月1日至截标日(以合同签订时间为准)，投标人类似项目展厅室内设计业绩(已竣工、在建均可)。		是(是或 否)	合同扫描件(P18-21)	

- 注：1. 每项业绩均单独列表，并随自查表提供业绩证明材料。  
 2. 具体要求详见“资信标要求一览表”。  
 3. 投标人若为联合体投标的，任一联合体成员提供均可。

合同编号：WX-MYC-202308-1b

## 无锡茂业城二期工程改造设计合同

工程名称： 无锡茂业城二期工程改造设计

工程地点： 江苏省无锡市梁溪区

设计证书等级： 甲级

甲方： 无锡茂业置业有限公司

乙方： 深圳机械院建筑设计有限公司

签订日期： 2023年10月

合同名称：无锡茂业城二期工程改造设计合同  
合同编号：WX-MYC-202308-1b

1 / 12

发 包 人：无锡茂业置业有限公司（以下简称“甲方”）

设 计 人：深圳机械院建筑设计有限公司（以下简称“乙方”）

甲方委托乙方承担无锡茂业城二期工程改造设计的建筑规划方案（配合控规调整）设计工作，在平等互利、协商一致的基础上，经双方协商，就甲方委托乙方完成该项目规划方案设计事宜，达成以下条款，签订本合同。

### 第一条 本合同依据下列法律法规及文件签订

1. 《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《建设工程勘察设计市场管理规定》、《建筑工程设计文件编制深度规定》等。
2. 国家及地方建设工程勘察设计管理法规和规章。
3. 其它有关资料。

### 第二条 本合同标的（委托事项）

#### 1. 项目基本情况：

甲方拟开发的 无锡茂业城 项目：位于无锡市南长区太湖广场。四周环境与道路，场地状况，总平面布局，退红线情况，竖向关系详见总图。本工程由 5 层商业裙房、2 栋住宅塔楼和 1 栋超高层酒店(含办公)组成。地下 1 层为商业，地下 2 层为车库。超高层酒店共 68 层。

#### 设计内容：

本次改造子项为超高层酒店办公，该子项原设计 1-5 层为商业，6 层为酒店配套宴会娱乐，7-45 层为办公，47-68 层为酒店，其中 26、46、64 层为避难层；现根据使用需求调整将酒店及办公楼层进行调整并增加顶层公寓设计，具体修改详以下内容：

- ① 拟将超高层自 47 层至 52 层由酒店功能改为办公，调整机电管井，电梯，卫生间；
- ② 原 6 层酒店配套功能结合实际需求进行进行施工图设计；（配合酒店提资要求调整）
- ③ 根据 53-64 层酒店客房内装图，调整一次机电相关内容；
- ④ 65 层大堂及配套根据内装平面图纸进行有关消防的设计调整；
- ⑤ 66-68 层由酒店配套改为公寓（需结合内装最新公寓户型进行土建机电施工图设计）；
- ⑥ 对应中区电梯及酒店穿梭梯结合实际功能需求进行调整；
- ⑦ 一层、地下二层局部服务酒店功能的设备房及配套进行消防报建修改。

甲方将上述修改中的精装及精装中的水电风专业设计委托第三方公司设计，土建与水电风相关系统（不含精装中的末端）委托乙方设计，乙方的设计内容详见附件 1：《无锡茂业城二期工程改造设计设计任务书》。具体内容设计要求按甲方提供的设计任务书、政府关于本项目的规划。设计要求及

2 / 12

合同名称：无锡茂业城二期工程改造设计合同  
合同编号：WX-MYC-202308-1b

本合同约定执行。政府许可范围以外的图纸仅提供施工图深度的改造可行性研究的白图，不签字盖技术章，供甲方投资研究使用。

## 2. 设计范围：

无锡茂业城二期。

### 第三条 本合同设计项目名称、地理位置、规模、设计费用

1. 项目名称：无锡茂业城二期工程改造设计
2. 项目地点：江苏省无锡市梁溪区
3. 项目规模：项目总改造面积约 30000 m<sup>2</sup>，用地功能为为超高层酒店办公。具体建设情况以甲方及政府有关部门审批同意的方案为准。
4. 项目设计方案的费用：

(1) 本项目为含税总价包干项目，包干费用 人民币（大写：）【其中：不含税价为 元，税金为： 元】，

以上费用均为含税价，无论乙方该项目是否报价，均已包含在本项工程设计任务书所包含的包干综合单价或总价中，且已涵盖乙方的全部工作内容（包含多个方案比较研究费用）的应收费用，并包括乙方人工费用、服务费、咨询费、设计成果制作费用、办公通讯费用、运输费、快递费和利润以及配合甲方就设计内容参加职能部门会议，根据甲方需要到政府职能部门现场沟通，以及乙方赴项目当地工作及集团汇报的差旅费用（该费用包含不超过 15 人次的出差配合费用，后续施工配合如需要更多现场服务，由双方提前协商而定）。合同执行过程中，甲方支付给乙方赔偿或违约金等价外费用（如有），乙方应当与设计款一并开具 6% 增值税专用发票，若遇国家法定税率调整，则合同不含税金额不变，合同总金额根据税率作相应调整。合同最终价款以双方结算金额为准。若因非甲方原因税率调整造成甲方损失的，乙方应赔偿甲方损失。

(2) 上述设计费用包括在设计周期内（从甲方发出书面开工指令算起）提出的所有设计修改费用，重大修改除外。本项目主要目标为通过消防审查，取得审查合格证；满足甲方要求，改造设计图满足现场施工要求。甲方提出调整后，乙方应及时修改，直到通过政府审批，并和甲方协商修改完成时间，乙方不得新增费用。

### 第四条 项目规划设计方案的付款进度

1、甲方每次付款前，乙方需提供完税、等额的正式发票（增值税专用发票）及经甲方认可的该阶段成果文件。甲方在达到约定的支付条件且收到发票后十五个工作日内付款。甲方将设计价款汇入乙方的下列银行账户：

户 名： 深圳机械院建筑设计有限公司

开户银行：

3 / 12

合同名称：无锡茂业城二期工程改造设计合同

合同编号：WX-MYC-202308-1b

甲方：(签章)  
法定代表人：(签章)  
委托代理人：(签章)  
签订日期：



(此页无正文)

乙方：(签章)  
法定代表人：(签章)  
委托代理人：(签章)  
签订日期：



王忠礼

签订于江苏省无锡市梁溪区

合同名称：无锡茂业城二期工程改造设计合同  
合同编号：WX-MYC-202308-1b

## 1.4 投标人企业实力业绩自查表

业绩情况	项目名称	设计面积 (平方米)	业态	合同签订时间
	铁汉生态广场	101635m <sup>2</sup>	产业园	2024. 06. 25
建设单位	深圳市铁汉生态修复有限公司			
建设地址	深圳市龙岗区坂田街道杨美社区			
工作内容	全过程设计（含装修）			
自查内容		自查结论	提交何种证明材料，页码	
是否为 2023 年 1 月 1 日至截标日（以合同签订时间为准），投标人类似项目展厅室内设计业绩（已竣工、在建均可）。		是（是或否）	合同扫描件（P23-27）	

- 注：1. 每项业绩均单独列表，并随自查表提供业绩证明材料。  
 2. 具体要求详见“资信标要求一览表”。  
 3. 投标人若为联合体投标的，任一联合体成员提供均可。

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

合同编号:

# 铁汉生态广场



## 方案设计、初步设计及施工图 设计合同

发包人(甲方): 深圳市铁汉生态修复有限公司

设计人(乙方): 深圳机械院建筑设计有限公司



实际面积计算，增加的设计费按以下单价表(元/m<sup>2</sup>)及政府主管部门批准的竣工查丈建筑面积为准进行核定结算。乙方提供等额的增值税专用发票，费用由乙方承担。

报价一览表				
设计内容	暂估建筑面积	单价报价	设计费用	备注
	(平方米)	(元/平方米)	(元)	
基本设计费	68635			预估新建总建筑面积为68635平方米，项目总建筑面积预计101635平方米
改造设计费	按照已完工的预估建筑面积33000平方米计算			预估已完成建筑面积为33000平方米，实际面积以本项目正式开工前甲方确认的测算面积为准进行后续结算
投标总价(元)				

#### 9.1.1 设计费用的支付范围

该费用包含乙方的设计费、到甲方所在地按合同约定次数进行汇报和施工现场服务的差旅食宿费、服务费、咨询费和其他乙方在本合同项下工作的相关费用。

#### 9.1.2 付款进度

付款阶段见下表：

付款阶段表				
序号	分项	本阶段占合同总金额的比例	阶段	付款金额(元)
1	方案设计阶段		按《设计任务书》的要求完成本阶段工作，主体建筑方案设计成果通过发包人审核并书面确认后	
2	初步设计阶段		完成概算文件后支付5%	
			初设文件通过政府部门审查获	

发包人：深圳市铁汉生态修复有限公司

(盖章)



法定代表人或其委托代理人：

(签字)

凯杨  
华

地 址：深圳市龙岗区坂田街道岗头社区  
天安云谷产业园一期3栋ABCD座B2002

邮政编码：\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

电 话：0755-82927552

传 真：\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

电子信箱：\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

开户银行：中国农业银行深圳凤凰支行

银行账号：41033100040045147

合同签订时间：2024年6月20日

签约地点：广东省深圳市

设计人：深圳机械院建筑设计有限公司

(盖章)



法定代表人或其委托代理人：

(签字)

王述礼

地 址：深圳市福田区回德路8号荔湖大厦三楼

邮政编码：518027

电 话：0755-82098800

传 真：\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

电子信箱：\_\_\_\_\_

开户银行：中国建设银行股份有限公司深圳振华支行

银行账号：44201521700059339966



场地现状

#### (四) 用地范围

铁汉生态广场位于深圳市龙岗区坂田街道杨美社区，宗地编号：G03603-0047，项目用地面积为12411.16 m<sup>2</sup>，用地性质为新型产业用地（M0），土地使用者为深圳市铁汉生态修复有限公司。

#### (五) 用地指标

本项目主体建筑物的性质为研发用房，计容建筑面积不超过57090平方米，其中研发用房小于等于23000，厂房小于等于22690平方米，小型商业小于等于1000平方米，宿舍小于等于8600平方米，食堂小于等于1800平方米，项目容积率小于等于4.6，建筑覆盖率小于等于50%，建筑为多层、高层建筑。建筑物退用地红线距离24米以上大于等于9米，24米及以下大于等于6米，绿化覆盖率大于等于30%，机动车泊位数460辆，自行车泊位数230辆。

#### (六) 气候条件

项目所在区域为亚热带海洋性季风气候，全年气候温和湿润，年均气温22℃，年均相对湿度79%。

#### (七) 施工条件

本项目场地较为局促，施工条件尚好。

### 二. 设计指导思想

该项目是2016年通过招拍挂形式取得铁汉生态广场项目建设用地，《可研报告》及《方案设计》的编制已是7年前。目前，宏观市场和深圳市市场行情均发生较大变化，需要在项目现状的基础上重新进行方案设计、初步设计和施工图设计，保证项目达到预期收益。

从本项目已建成的部分出发，结合项目实际功能定位，根据不同功能区域的不同用途，进行科学、全面、合理的总体规划设计，在整体布局上，尽量紧凑。充分利用地下空间，保证地下室人车通行路线畅通，充分利用项目空间做好绿地规划，保证项目环境的绿色和谐。

宗地编号: G03603-0047  
土地用途: 新型产业用地  
土地面积: 12411.16 m<sup>2</sup>  
容积率: 4.6  
建筑覆盖率: 50%  
绿化覆盖率: 30%  
机动车泊位数: 460  
自行车泊位数: 230

上述要点仅供参考，设计过程中可进行适当合理的调整，且须以符合国家及地方相关规定、满足政府相关审批文件及满足甲方要求为准。

## （二）总体工作服务要求说明

1、乙方应完成建筑方案、初步设计、施工图设计阶段的全部设计工作（包含各专项设计），作为设计总包方，负责涉及建筑方案设计方面的项目总体效果、使用功能、进度及投资的控制，及初步设计阶段、施工图阶段和施工阶段配合工作，并有对施工图设计成果评价和把控的责任。

2、乙方应承担相应设计以及政府主管部门审查批准而出现的反复修改的工作责任（总设计费内已含以上全部工作内容）。所有设计文件深度必须达到国家及深圳市有关规定要求、满足深圳市建设工程交易中心施工招标要求、达到建设单位提出的深度要求。

3、设计必须充分考虑原地下管线，由乙方负责到有关部门查询与设计有关的地下管线工程档案。

4、建筑方案设计阶段设计文件必须满足现行国家、行业及地区的地方规范、规程、标准、规定，以及甲方的设计限额指标。当上述规范、规程、标准、规定存在不一致时，按高标准执行，当地相关部门另有规定的除外。由于规范或国家标准更新引起的设计变更，发包方不再另外支付设计费用。

5、设计单位到现场服务的次数需满足甲方要求，且现场服务不限次数。

6、施工图设计启动及工程开工后，乙方应按需及按甲方要求指定专人作为驻场设计代表，负责施工图设计的配合协调工作。

7、建筑方案设计阶段应提供建筑方案形体设计、效果图等供建设单位比选。

8、项目应满足国家及当地的设计相关规定要求。

9、乙方须安排足够且符合甲方要求的人员，保证实现发包人所提出的工程设计质量、投资控制、计划和工期目标，配合建设单位进行相关方案的经济性比选，应加强内部审查机制并提供图纸审查意见单，参加发包人召开的涉及建筑方案设计方面的会议，包括设计例会、专业会议、专题会、评审会、审查会、咨询会等，落实设计工作计划及按期按时提交设计文件、专项报告、方案比选报告、设计修改等建筑方案设计阶段的文件成果。

10、乙方安排的设计人员需经甲方认可，甲方有权要求乙方更换设计人员及设计服务人员。

## （三）项目设计及服务范围

本次招标内容为结合项目已完成部分工程，重新对该项目进行方案设计、初步设计、施工图设计以及后续服务工作。本项目招标范围为项目全过程设计总包，包括项目方案设计、初步设计（含概算编制）、施工图设计（全专业施工图）。方案设计包含但不限于以下设计内容：红线内整体建筑进行规划设计、各建筑单体概念方案设计（包括整体布局、外立面设计和标准层布置）、整体道路交通规划、已完工部分建筑改造思路、本项目地块与周边地块关系研究。初步设计与施工图设计包括但不限于以下设计内容：规划用地范围内的规划设计、总平面设计、建筑、结构、装饰(包括公共部位精装修的方案、初步设计、施工图设计)、幕墙门窗、电气、通风与空调工程、给排水(包括用水节水评估报告)、室外道路、建筑节能环保(包括建筑节能、太阳能利用、屋顶绿化等)、消防、人防、防雷、燃气、装配式设计、绿建设计、海绵城市设计、标识系统、基坑支护设计、钢结构设计、道路开口设计、管线迁改和接驳（包含用地红线内外）、地上及地下联通预留口设计、概算编制、施工图审查、节能评估分析报告、环境影响评价、

## 2. 企业获奖情况自查表

业绩情况	项目名称	所获奖项	合同签订时间	业态	设计面积（平方米）
	前海自贸大厦	2020-2021 年行业优秀勘察设计奖（二等奖）	2014. 12	办公	79940m <sup>2</sup>
建设单位	深圳市前海开发投资控股有限公司				
建设地址	深圳市前海深港现代服务业合作区				
工作内容	全过程设计				
自查内容		自查结论	提交何种证明材料，页码		
是否为 2023 年 1 月 1 日至截标日（以获奖时间为准），投标人获得室内装修/空间体验类设计类奖项。		否（是或否）	获奖证书（P29）、合同扫描件（P30-33）		

- 注：1. 每项业绩均单独列表，并随自查表提供业绩证明材料。  
 2. 具体要求详见“资信标要求一览表”。  
 3. 奖项情况认定标准详见 附表 2.1。  
 4. 投标人若为联合体投标的，任一联合体成员提供均可。

# 前海自贸大厦

编号：2021B0033

# 获奖证书

深圳机械院建筑设计有限公司：

你单位 前海自贸大厦 被评为二〇二一年度行业优秀勘察设计奖 建筑设计 二等奖。

特发此证，以资鼓励。



## 深圳市 建设工程规划许可证

深前海建许字 QH-2016-0008 号

根据《中华人民共和国城乡规划法》第四十条和《深圳市城市规划条例》第五十条的规定，经审查，本建设工程符合城市规划要求，准予建设。

特发此证

二〇一六年三月二十一日

项目编号：JZ20160185

用地单位	深圳市前海开发投资控股有限公司		用地位置	前海深港合作区妈湾 19 单元 03 街坊 01 地址											
项目名称	前海自贸大厦		宗地号	T102-0246											
宗地编码			宗地号	T102-0246											
土地使用权出让合同书	深前海地合字 (2014) 001	建设用地规划许可证	QH-2015-0006												
分期建设项目子项名称	前海自贸大厦														
施工图设计单位	深圳机械院建筑设计有限公司	设计号	201501.4												
施工图审查机构	深圳市华森建筑工程咨询有限公司	出图时间	2015 年 11 月												
审查合格书编号	HS1534 号	审查时间	2015 年 12 月												
容积率	56992.92	不计容积率建筑面积	17370.99	建筑覆盖率 (一/二级)	50/	绿化覆盖率	168.4	最高高度 m (地上/下)	34/3	最大层数	1	栋数	1	停车位 (地上/下)	220
分项指标	规定功能	建筑面积 m <sup>2</sup>		核增功能		核增建筑面积 m <sup>2</sup>									
		规定	核减												
		办公建筑	53890	0	城市公共通道	977.92									
		物业服务用房	110	0	消防避难空间	1000									
		公共厕所	120	0	架空休闲	875									
其他	20	0													
合计		54140	合计		2852.92										
不计容积率建筑面积 (地下)			共用停车库		16577.11										
			架空休闲		793.88										
合计				合计		17370.99									
附件	1. 总平面图 3. 各向立面图		2. 各层建筑平面图 (包括地下室、屋面平面) 4. 剖面图		5. 核增建筑面积专篇										
备注	1. 本建筑与周边地块的连廊、地下连廊等，系由用地范围内的产权单位投资建设，用地范围外的由用地单位投资建设，无偿移交政府，保证项目建成后总建筑面积 4460.11 平方米，其中包括新增城市公共通道 (二层连廊) 建筑面积 280.53 平方米，地下室建筑面积 4150.58 平方米；本项目属于集中供冷覆盖区域，应根据相关规划要求，建筑高度还应符合航空限高要求；建筑高度范围内的建筑功能为环卫工人休息室。 2. 应遵循十九单元 03 街坊整体开发原则，本建筑内地下空间与街坊内部裙楼连廊的地下空间应相互连通，并一体化设计、建设及管理；消防和交通组织应以街坊整体考虑，应符合相关规范和规划要求；连廊、地下出入口、车行及人行通道应符合街坊整体规划，地下交通组织设计应统一，统筹安排，全天候。物业管理用房按产权归属本街坊全体业主所有。 3. 开闭口管原文中，该证与《深圳市前海管理局关于前海自贸大厦项目各方案设计审查的批复》同时使用方有效，如出户管与市政管接口衔接、坐标、标高、管径等发生变化，市政管接口需同步变更。 4. 用图单位应准备《建设工程规划许可证》(复印件)及审定的总平面图 (复印件) 在该用地范围内对外开放位置公示。 5. 本证书与审图意见书具有同等法律效力。														
验收记录															
重要提示	1. 本建设工程必须按照我局批准的施工图进行施工，施工过程中如遇有调整变更时，须经规划主管部门批准。 2. 基础验收后应及时浇筑，符合相关要求方可继续施工。 3. 本证书自颁发之日起壹年内有效，逾期作废，有效期至二〇一七年三月三十一日；如因特殊原因需延期开工，须经规划部门批准。 4. 本证书是建设工程的法律凭证，在变更前，应妥善保管，并不得涂改。 5. 本证书除与审图意见书具有同等法律效力。														

# 前海合作区 19 单元 03 街坊 01 地块 项目设计合同

合同双方：深圳市前海开发投资控股有限公司（甲方）

深圳机械院建筑设计有限公司（乙方 A）+

gmp International GmbH(德国 gmp 国际建筑设计有限公司)（乙  
方 B）

工程名称：前海合作区 19 单元 03 街坊 01 地块项目

签署日期：二〇一四年十二月

**gm**  
Internati  
architec  
T: +49.4  
F: +49.4  
E-Mail: I  
gmp-arc

## 第一部分 合同协议书

甲方（委托人）：深圳市前海开发投资控股有限公司

乙方（设计人）：深圳机械院建筑设计有限公司（乙方A）（联合体牵头人）+  
gmp International GmbH(德国 gmp 国际建筑设计有限公司)（乙方B）（联合体成员）

鉴于委托人已于2014 年 12 月 日向设计人发出前海合作区 19 单元 03 街坊 01 地块项目设计工程项目《中标通知书》，为明确双方的权利义务，经友好协商，现就本工程达成协议书，以共同遵守。

### 第一条 工程项目概况

1.1 项目名称：前海合作区 19 单元 03 街坊 01 地块项目设计

1.2 项目地点：深圳市前海深港现代服务业合作区

1.3 建设内容：前海合作区现代化超甲级商务办公楼，楼高 34 层（含 4 层裙房），建筑高度 150 米，容积率 8.21。

1.4 建设规模：总占地面积约 6599 平方米

总建筑面积 79940 平方米

1.5 投资规模：预计总投资额人民币 8.5 亿元

1.6 资金来源：其他 100%

### 第二条 合同组成及解释顺序

下列文件作为本合同的组成内容：

- 2.1 本合同协议书；
- 2.2 中标通知书；
- 2.3 合同专用条款、补充条款；
- 2.4 合同通用条款；
- 2.5 招标文件及其附件函件、答疑澄清文件；
- 2.6 投标文件及其附件；
- 2.7 设计技术标准及规范；
- 2.8 工程设计任务书；

2.9 其他作为本合同不可或缺的资料或文件。

双方有关的变更、补充合同、会议纪要、备忘录等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。

上述合同文件若发生矛盾或产生不一致时，应以最新签订的为准；不同顺序的文件发生矛盾或产生不一致时，顺序在前的文件具有优先权。对存有的争议，在不影响工程正常进行的情况下，由委托人和设计人协商解决，双方协商不成按本合同关于争议的约定处理。

### 第三条 工程范围

本项目的实施范围为【前海合作区 19 单元 03 街坊 01 地块】。本次设计人设计工作的范围主要包括：

本项目建筑工程全过程设计，包括方案设计（含估算）、初步设计（含初步设计概算）、施工图设计、施工配合、竣工验收、竣工图编制等。

特别说明：本次招标范围不包括室内精装修设计和景观工程设计，但包含与室内精装修设计和景观工程设计的配合工作。

### 第四条 工作周期安排及要求

本设计合同服务周期从中标通知书发出之日起至竣工验收合格日止。前期设计阶段服务周期要求如下：

- (1) 中标通知书发出后 30 日内完成方案设计（含建筑专业方案深化、投资估算）；
- (2) 方案设计成果经委托人批准后 45 日内完成初步设计（含初步设计概算）；
- (3) 初步设计经委托人批准后 15 日内完成桩基础施工图；60 日内完成施工图设计；
- (4) 施工阶段现场服务；
- (5) 竣工验收后 60 日内完成竣工图编制。

### 第五条 双方承诺

5.1 委托人向设计人承诺：按照本合同约定的期限、方式、币种、额度向设计人支付合同价款。

5.2 设计人向委托人承诺：按照本合同约定的工作范围及要求按期完成全部工作内容。

(续上页)

甲	方	深圳市前海开发投资 控股有限公司 (盖章)	乙	方	A 深圳机械院建筑设计 有限公司(盖章)
		(联合体牵头人)			
地	址:	深圳市南山区东滨路 与月亮湾大道交汇处 南侧前海深港合作区 临时办公区 E 栋	地	址:	深圳市福田区同德路 8号
电	话:	3666 8888	电	话:	0755-82098881
传	真:		传	真:	0755-82013272
开	户 银 行:		开	户 银 行:	建设银行深圳市振华 支行
账	号:		账	号:	442015217000593399 66
法定	代表人或 其授权的代理人:	 (签字)	法定	代表人或 其授权的代理人:	 (签字)

日 期: 年 月 日 日 期: 年 月 日

乙 方 B gmp International  
(联合体成员): GmbH (盖章)

地 址: Elbchaussee 139g-E  
Hamburg, Germany

电 话: +49.40.88 151 0

传 真: +49.40.88 151 177

开 户 银 行: Hamburger Sparkasse

账 号: 1009131127

法定

代表人或  
其授权的代理人:

  
(签字)

日 期: 年 月 日

## 2.1 企业获奖情况自查表

业绩情况	项目名称	所获奖项	合同签订时间	业态	设计面积（平方米）
	顺丰总部大厦项目	2023年广东省优秀工程勘察设计奖（二等奖）	2015.3.26	办公	94000m <sup>2</sup>
建设单位	深圳市顺丰供应链有限公司				
建设地址	深圳市前海深港现代服务业合作区 19 单元 03 街坊 05 地块				
工作内容	全过程设计				
自查内容		自查结论	提交何种证明材料，页码		
是否为 2023 年 1 月 1 日至截标日（以获奖时间为准），投标人获得室内装修/空间体验类设计类奖项。		否（是或否）	获奖证书（P35）、合同扫描件（P36-46）		

- 注：1. 每项业绩均单独列表，并随自查表提供业绩证明材料。  
 2. 具体要求详见“资信标要求一览表”。  
 3. 奖项情况认定标准详见附表 2.1。  
 4. 投标人若为联合体投标的，任一联合体成员提供均可。

# 获奖证书

深圳机械院建筑设计有限公司：

你单位 **顺丰总部大厦** 项目

在二〇二三年度广东省优秀工程勘察设计奖评选中获得  
公共建筑设计 二等奖。

特发此证，以资鼓励。

合作单位：德国gmp国际建筑设计有限公司

广东省工程勘察设计行业协会

2023年7月





## 第一部分 总协议书

### 【前言】

委托方（甲方）：深圳市顺丰供应链有限公司（或简称“业主”）

法定地址：深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街1号前海深港合作区管理局综合办公楼A201室；

设计方：

乙A：gmp International GmbH（德国 gmp 国际建筑设计有限公司）

法定地址：Elbchaussee 139, D-22763 Hamburg, Germany  
（德国汉堡易北大街139号，邮编：D-22763）

乙B：深圳机械院建筑设计有限公司

法定地址：深圳市福田区同德路8号荔湖大厦三楼

鉴于：

深圳市顺丰供应链有限公司（甲方）拟建设顺丰总部大厦（或简称“本项目”），gmp International GmbH（德国 gmp 国际建筑设计有限公司）与深圳机械院建筑设计有限公司组成的设计联合体（乙方）拥有足够的设计技术和能力，甲方聘请乙方为本项目提供建筑设计服务。根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》、《建设工程勘察设计合同条例》、《建设工程勘察设计管理条例》及其它国家与地方法律、法规和规定，双方遵循平等、自愿、公平、诚实信用原则，就本项目设计事项协商一致，订立本合同，以便共同遵守。

#### 1. 项目概况

项目名称：顺丰总部大厦项目

工程地址：深圳市前海深港现代服务业合作区19单元03街坊05地块

用地面积：约6118.8平方米

总建筑面积：约94,000平方米，其中计容建筑面积约76000平方米

【签署页】

甲方（业主）： 深圳市顺丰供应链有限公司 （盖章）

法人代表或授权代表签字或盖章：  ✓

签约地点： 深圳

签约日期： 2015 年 3 月 26 日



设计方

乙 A 方： gmp International GmbH (德国 gmp 国际建筑设计有限公司) （盖章）

法人代表或授权代表签字或盖章： 

签约地点： 深圳

签约日期： 2015 年 03 月 日



乙 B 方： 深圳机械院建筑设计有限公司 （盖章）

法人代表或授权代表签字或盖章： 

签约地点： 深圳

签约日期： 2015 年 03 月 日

## 第二章 设计依据与内容

### 15. 设计依据

本项目的的设计依据如下所示：

#### 15.1 甲方应提交给乙方的基础资料包括：

- 1) 顺丰总部大厦项目 工程项目的立项批复；
- 2) 设计人采用的主要技术标准；
- 3) 顺丰总部大厦项目 项目规划设计要求；
- 4) 顺丰总部大厦项目 项目设计任务书；
- 5) 顺丰总部大厦项目 项目选址意见书及所附红线图；
- 6) 顺丰总部大厦项目 项目建设地块管线图；
- 7) 施工现场的市政设施基础资料（供水、供电、供气位置及周边道路标高）；
- 8) 本项目的工程地质勘察报告；
- 9) 在施工图设计开始前，提供详勘报告；
- 10) 中华人民共和国的有关国家、行业及项目所在地的地方标准及规范；
- 11) 经中国行政主管部门批准采用的国际上同类工程的设计规范及惯例；
- 12) 其他需要的设计资料（如电梯及主要设备订货资料等）。

15.2 乙方须以上述文件为设计依据，并按合同的约定提供设计服务。若乙方欲作出超出设计内容或与设计依据相悖的处置时，应事先向甲方提出书面申请，在得到甲方的书面同意后方可施行。

### 16. 设计任务范围

#### 16.1 乙方的设计任务范围

本合同包括 方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合、幕墙设计、景观设计、室外灯光设计、国家绿色建筑二星级及 LEED 银级认证、施工图设计文件 BIM 制作, 乙方 B 还包括其设计范围内的施工图设计第三方审查的总包。

乙 A、乙 B 方各设计阶段须完成的具体任务见附件 一 《设计服务内容表》。

## 设计联合体协议书

乙 A 方：德国 gmp 国际建筑设计有限责任公司 (gmp International GmbH)

乙 B 方：深圳机械院建筑设计有限公司

由 德国 gmp 国际建筑设计有限责任公司 (gmp International GmbH) 和 深圳机械院建筑设计有限公司 组成的设计联合体接受 深圳市顺丰供应链有限公司 (或简称“业主”) 的委托进行位于 中国广东省深圳市 (或简称“项目所在地”或“当地”) 的 顺丰总部大厦 (或简称“本项目”) 设计工作。并就承接“顺丰总部大厦设计工作”达成《设计联合体协议》(或简称“本协议”)。

本协议经业主确认后作为《顺丰总部大厦设计合同》(或简称“主合同”) 的补充附件从属于主合同。主合同的有关规定同样适用于本协议。本协议内容对主合同中关于“乙 A 方”(即：德国 gmp 国际建筑设计有限责任公司 (gmp International GmbH)) 和“乙 B 方”(即：深圳机械院建筑设计有限公司) 合作设计的具体事宜做出规定。如本协议中有内容与主合同有不一致或产生矛盾，则以本协议为准。

### 1. 设计合作双方的人员组成和该项目全权代表和授权代表

乙 A 方：

公司：德国 gmp 国际建筑设计有限责任公司 (gmp International GmbH)

法人代表：曼哈德·冯·格康教授 (Prof. Meinhard von Gerkan)，  
工程硕士建筑师 (德国注册建筑师)

全权代表：斯特凡·胥茨 (Stephan Schütz) 工程硕士建筑师 (德国注册建筑师)

授权代表：吴蔚先生 建筑学硕士建筑师 (瑞士注册建筑师)

地址：Elbchaussee 139, 22763 Hamburg, Germany/德国

电话：+49. 40. 881510

传真：+49. 40. 88151177

电子邮件：wwu@gmp-architekten.de

乙 B 方：

公司： 深圳机械院建筑设计有限公司

法人代表： 吴志伟

全权代表： 全松旺

授权代表： 梁汝新

地址： 广东省深圳市福田区同德路 8 号

电话： 0755-82098800； 0755-82098880

传真： 0755-82013272

电子邮件： 13088846939@163.com

任何一方如有法人代表，全权代表和/或授权代表的变更，应至少提前三日以书面方式通知对方。

协议各方保证：被提名的全权代表和授权代表有全部的代理权。

## 2. 合作设计服务内容和设计服务分工

- 2.1 合作设计双方的设计范围依据主合同第二、三章，有关乙 A 方和乙 B 方之间的设计分工遵照主合同附件一的设计服务内容表以及本协议下述规定。在不违背主合同规定的进度安排前提下，本协议各方可再商定具有约束效力的图纸提交时间。
- 2.2 根据业主要求需要提供的，但不属于主合同服务范围中的补充设计服务将根据分工的原则规定由乙 A 方和乙 B 方共同提供，业主因补充设计服务而追加的设计费的分配按照实际产生的修改内容，双方商议确定追加设计费的划分比例。
- 2.3 乙 B 方打印制作根据主合同要求的所有报批图纸并承担其费用。乙 A 方制作透视效果图和模型(如有，仅限方案设计阶段)并承担其费用，在制作过程中乙 B 方提供配合。

## 3. 赔偿金的分配

如发生主合同第38.2条的情况，业主方向协议双方支付赔偿金，乙 A 方和乙 B 方按照实际完成的工作比例，通过友好协商分配赔偿金。

## 4. 设计进度

设计进度按照主合同的有关规定来执行。乙 A 方和乙 B 方有义务遵守在主合同中规定的时间要求。

## 5. 设计主导

- 5.1 乙 A 方在设计联合体中主导建筑专业的设计以及对设计风格和效果的把控。
- 5.2 乙 A 方的设计负责或代表原则上是业主涉及本项目在方案设计和初步设计阶段所有问

题的联络人。乙 B 方向乙 A 方提供相应的咨询。在一方明确同意后，另一方可以向业主和/或其它设计参与方提出主合同范围内的具有法律效力的商务行为、表态及其它各种形式的类似活动。

- 5.3 乙 A 方可在特定的工作范围和责任范围内委托合作方乙 B 方的代表来代替乙 A 方做出决定，乙 A 方将用书面形式确定乙 B 方的代表所拥有决定权的原则和范围。
- 5.4 倘若协议各方对牵涉到建筑立面及建筑造型等重大建筑设计问题有不同意见，应先征求业主意见，如业主无另外的决定，遂以乙 A 方的最终决定为准。

## 6. 设计团队

- 6.1 为提供双方 24 小时及时沟通的便利，乙 A 方和乙 B 方应确定 2 位以上的项目接口人，接口人须熟悉中文和普通话，并配有手机、有线电话、E-MAIL、传真等现代通讯工具，以能够随时取得联系进行必要的紧急项目沟通。若接口人和联络方式发生了变化，乙方应提前通知甲方及相关公司。
- 6.2 在乙方设计团队确定后，需经甲方同意才能更换相关设计人员，乙 A 方和乙 B 方需共同遵守。

## 7. 许可证和资质

- 7.1 乙 B 方保证，在实施合同条款的时候有充分的授权，拥有所有必要的符合中国及项目所在地当地法律和法规的资质、许可和批准证明。这些资质、许可和批准证明能保证项目的成功完整的实施和取得所有政府批准和特别批准之需。
- 7.2 乙 A 方保证，在注册国拥有符合进行建筑设计的资质和许可，并具备在当地取得相关设计单项批准的条件。
- 7.3 双方承诺，安排资深设计人员来完成设计的各项专业工作，并且在合作前向另一方通报各个专业设计人员的情况。
- 7.4 双方将提名一名资深建筑师作为该方的项目总联络人和各专业的协调人，并确保该方内部各专业的信息沟通和交流。此人负责与业主和另一方的联络和协调。乙 B 方项目组应配备一名联络人能与乙 A 方进行英文或德文交流。
- 7.5 双方可以根据项目需要要求另一方增加设计人员，以保证设计工作的质量和进度。

## 8. 保密

本协议各方有义务向第三方保守有关合作设计工作的秘密。

## 9. 责任

- 9.1 本协议双方根据设计服务分工表负责各自的技术责任，根据《设计服务内容表》、《设计进度安排表》、《设计费表》（即主合同附件一、二、七\_\_）规定及设计进度安排补充协议负责各自有关交付时间的责任，并根据设计服务内容表的规定（即主合同中合同条款第二、三章）及主合同附件一分别承担错误和/或设计误差而产生的

责任。

- 9.2 如果发生主合同第 38.2 条的情况，并须向业主支付赔偿金，乙 A 方和乙 B 方根据事故原因和各自的责任及分工按以下原则分担赔偿金：
- (1) 如果工程质量事故是由方案设计失误引起、且乙 B 方对此事故无任何过错，则由乙 A 方承担相应赔偿责任；乙 B 方存在直接及/或间接过错的，由乙 B 方承担相应赔偿责任
  - (2) 如果工程质量事故是由初步设计失误引起、且乙 A 方对此事故无任何过错，则由乙 B 方承担赔偿责任；乙 A 方在其任务范围内（乙方该阶段提供的服务不超过联合体该阶段工作量的 30%）提供的服务存在直接及/或间接过错的，由乙 A 方对该任务范围内的自身失误承担相应的赔偿责任；
  - (3) 如果工程质量事故是由施工图设计失误引起，由乙 B 方承担全部赔偿责任；
- 9.3 如果发生主合同第 38.2 条逾期的情况，须根据双方内部时间表确认各方的责任。  
如一方遵守了内部时间表，而另一方违反了双方内部时间表造成逾期，则由违反时间表的一方向业主支付所有违约金，给另一方造成损失的，由过错方承担经济赔偿责任。
- 9.4 如有其他违约行为造成业主要求联合体赔偿的，由乙 A 方和乙 B 方根据违约事由、各自的责任及分工按过错原则承担赔偿责任，即由绝对过错方向业主方承担全部赔偿责任，或根据各自责任为共同过错向业主方分别承担赔偿责任。

#### 10. 合作

- 10.1 本协议各方之间的合作是友好的、充满信任和良好的。
- 10.2 乙 B 方要协助乙 A 方在实施项目过程当中履行了其在中国的义务。乙 B 方有义务特别通告乙 A 方关于对乙 A 方完成设计工作有影响的中国和当地法律规范和技术方面的要求，特别是主合同中提及的有关规范标准。
- 10.3 乙 B 方向乙 A 方保证，在设计主合同框架下完成的合同义务符合中国国内规范的规定。
- 10.4 乙 A 方向乙 B 方保证，在主合同框架下完成的设计工作符合国际标准（在国内没有相关标准的情况下），双方应该与业主合作，通过专家审查会等形式应用某些特殊的规定和标准。
- 10.5 在设计合同签署之后，如果需要乙 A 方将在项目所在地有关政府部门办理有关注册登记。乙 B 方须无条件地提供协助（包括但不限于提供相关证明文件）。
- 10.6 在履行主合同进行设计工作和其它工作的同时，乙 B 方负责与政府部门、有关公司和机构的协调工作，包括提交设计结果。在进行上述设计工作的同时，乙 B 方应与乙 A 方紧密沟通、配合。
- 10.7 乙 A 方和乙 B 方共同负责与中国参与各方的协调工作。
- 10.8 在业主获得有关批准（特别是特殊审批）的同时，乙 B 方主要负责沟通工作，并为乙 A

方提供咨询及提供支持。乙 A 方也须提供相应的配合。

10.9 双方将派各个专业的建筑师和工程师参加各项建筑会议和重要的会谈。

10.10 双方应互相在项目所在地为对方提供方便的工作条件及后勤支持。

## 11. 沟通和数据交换

### 11.1 语言

- (1) 所有上交给业主方和中国审批机关的设计成果文件，均采用中文和英文版。乙 B 方应具备流利的英语口语和书面语的能力。所有函件往来及设计会谈以英语或中文进行。
- (2) 在联合体内部，工作语言为英语或中文。与业主的信函来往用中文书写（若发生歧义，以中文为准）。乙 B 方承诺，与乙 A 方往来的通讯（传真和电邮等）、会议纪要、计划等用英文书写。方案设计文件和初步设计文件均为中英文标注；施工图设计文件中的须乙 A 方校核确认的部分须有中英文标注。
- (3) 数据交流要用 FTP Server 来进行。

### 11.2 会谈

乙 A 方和乙 B 方之间的会谈应在深圳进行。

### 11.3 两个合作伙伴互通信息

乙 B 方和乙 A 方应该将其与业主来往的所有通讯资料复印存档，并将涉及对方工作负责范围的主要内容通过电子邮件通知对方。双方之间的信函应在三个工作日之内答复。会谈纪要应在会谈结束之后三天分发。

### 11.4 数据交换

在设计资料中使用米制单位。文字文件用 MS-Office 97-2003 以 doc 格式存储，图表文件以 AUTOCAD14-2004dwg 格式存储，彩色透视图以 tiff 或 PDF 的格式制作。

## 12. 合同的解除

- 12.1 如协议双方的其中一方严重地违反了其合同义务，造成业主根据主合同的规定解除设计合同，那么本协议也将同时终止，如果由此造成另一方的可举证损失，则此损失由违反合同一方全部承担。
- 12.2 如果一方没有按照设计服务表所要求的质量和数量来完成设计工作或无故解约，另一方有权要求业主通过另一家设计单位来完成设计工作。由此产生的费用和由于交图期限的拖延而造成的一切可举证的损失由违约方来承担。

## 13. 署名权

中标方案的署名权属于乙 A 方，其它设计文件的署名权属于乙 A 方和乙 B 方。

14. 仲裁程序

在履行本协议期间产生的争执应由双方及时地通过友好协商来解决。倘若友好协商不成，应向华南国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁申请。

15. 书面要求和合同各方之间的矛盾

本协议的实施需要以书面的形式加以确定。本协议没有任何口头协议。本协议的书写语言为中文，一式壹拾伍份，具同等法律效力，其中业主方执玖份，乙 A 方执叁份，乙 B 方执叁份。

16. 纳税

各方各自履行其税务义务。

17. 本协议的生效

本协议自签字盖章之日起生效。

18. 其它事项

(1) 图纸盖章

乙 B 方在所有图纸上盖章，包括乙 A 方和乙 B 方的图纸，必要时提供有关许可证。

(2) 全部设计成果均以电子文件形式传递。乙 A 方为此专门提供了一个专用服务器。图纸

文件(DWG 文件)和 A3 设计说明图册(PDF-文件)将由乙 B 方或业主方委托的服务机构在境内印制。

【签署页】

乙A方: gmp International GmbH (德国 gmp 国际建筑设计有限公司) (盖章)



法人代表或授权代表印刷体姓名: \_\_\_\_\_

法人代表或授权代表职务: \_\_\_\_\_

法人代表或授权代表签字或盖章: 

签约地点: 深圳

签约日期: 2015 年 03 月    日

乙B方: 深圳机械院建筑设计有限公司 (盖章)



法人代表或授权代表印刷体姓名: \_\_\_\_\_

法人代表或授权代表职务: \_\_\_\_\_

法人代表或授权代表签字或盖章: 

签约地点: 深圳

签约日期: 2015 年 03 月    日

业主: \_\_\_\_\_ (盖章)



法人代表或授权印刷体姓名: \_\_\_\_\_

法人代表或授权代表职务: \_\_\_\_\_

法人代表或授权代表签字或盖章: 

签约地点: \_\_\_\_\_

签约日期: \_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日

## 2.2 企业获奖情况自查表

业绩情况	项目名称	所获奖项	合同签订时间	业态	设计面积（平方米）
	盐田科技大厦	第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖（二等奖）	2015.3.11	办公	56415.04m <sup>2</sup>
建设单位	深圳市深沙保(集团)有限公司				
建设地址	深圳市盐田区沙头角保税区 J245-0002 地块				
工作内容	全过程设计				
自查内容		自查结论	提交何种证明材料，页码		
是否为 2023 年 1 月 1 日至截标日（以获奖时间为准），投标人获得室内装修/空间体验类设计类奖项。		否（是或否）	获奖证书（P48）、合同扫描件（P49-51）		

- 注：1. 每项业绩均单独列表，并随自查表提供业绩证明材料。  
 2. 具体要求详见“资信标要求一览表”。  
 3. 奖项情况认定标准详见附表 2.1。  
 4. 投标人若为联合体投标的，任一联合体成员提供均可。

# 获奖证书

深圳机械院建筑设计有限公司:

你单位申报的“盐田科技大厦”项目，在第二十届深圳市优秀工程勘察设计奖评选中，荣获公共建筑工程设计

## 三等奖

设计人员:

1. 唐增洪 2. 李旭 3. 李朝晖 4. 王洪卫 5. 张世忠 6. 吴陈 7. 梅红 8. 余庭鑫 9. 刘冬雪 10. 易伶俐  
11. 郑佩萍 12. 张小明 13. 李爱丽 14. 李丽平 15. 陈兰

深勘设协[2023]17号

深圳市勘察设计行业协会  
二〇二三年五月



## 盐田科技大厦项目设计委托合同

工程地点：深圳市盐田区沙头角保税区 J245-0002 地块

合同双方：深圳市深沙保（集团）有限公司（业主）  
深圳机械院建筑设计有限公司（设计人）

签订日期：2015 年 2 月

的编制)。

三、业主和设计人双方的责任和义务及违约条款遵照设计合同条款的规定。

四、工程规模及投资:项目计容积率建筑面积为 56415.04 平方米(其中无偿移交给政府的产业用房 2000 平方米)。项目总投资规模约 36999 万元人民币。

五、合同价暂定为人民币 \_\_\_\_\_

实际合同结算价执行合同专用条款 7.1 款的规定。

六、最终免费提交的设计文件份数

1. 方案设计阶段

方案设计文件 8套方案设计文件送审稿、8套正式

方案设计文件

工程估算 8套

有关电子文档 5套(含效果图的 3DMAX 原始模型文件、

CAD 图、WORD 文档、多媒体、方案设计和估算等)

彩色效果图各 1 套展示用

1: 150 整体模型

2. 初步设计阶段

成果文件(按要求装订) 8套

初步设计文件(按要求装订) 8套初步设计文件送审稿、8套正

式初步设计文件

工程概算 8套送审稿、8套正式

电子文档 5套(含效果图、初步设计、成果和

概算)

3. 施工图设计阶段

成果文件(按要求装订) 14套

全套施工图(按要求装订) 14套(送审稿及光盘)、14套(正式

施工图及所采用的图集,第一次提供 8套,其它根据业主需要提供)

施工图预算 14套

电子文档 5套(施工图设计、成果)

4. 施工配合阶段

补充成果文件(如有) 14套

设计变更图纸(如有) 14套(含采用的图集)

招标配合, 编制各项招标文件中的技术要求和参数指标。

编制竣工图 6套

5. 上述 1~4 条中打“”为设计人必须免费提供的设计成果。以上各阶段以外业主如有需要, 设计人有义务免费提供业主所需要的设计成果。

6. 设计图纸及说明应采用中文。

7. 各阶段的所有成果及最终成果, 包括书面计算书、全部存档图纸及各类成果文件等光盘为不加密、可编辑并不限制使用时间, 含\*.DWG 文件格式。

六、本合同协议书未尽事宜由双方协商解决。

七、本合同协议书经双方代表签字并加盖公章后即产生法律效力, 设计费用结清后失效。双方要恪守信誉, 严格履行。

八、本合同协议书正本二份, 副本八份, 合同双方各执正本一份, 业主执副本六份, 设计人执副本二份, 当正本与副本的内容不一致时, 以正本为准。

业主: 深圳市深沙保(集团)有限公司 设计人: 深圳机械院建筑设计有限公司

(盖章)

(盖章)

法定代表人: 

法定代表人:

或

或

其授权代理人: \_\_\_\_\_

其授权代理人: 

(签字)

(签字)

时间: 2015年 3月 11日

时间: 年 月 日

## 2.3 企业获奖情况自查表

业绩情况	项目名称	所获奖项	合同签订时间	业态	设计面积（平方米）
	光启未来中心	第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖（二等奖）	2013.9.13	办公	19.3万m <sup>2</sup>
建设单位	深圳光启融汇创新技术有限公司				
建设地址	深圳市南山区科技南路东侧，高新南四道北侧				
工作内容	全过程设计				
自查内容		自查结论	提交何种证明材料，页码		
是否为2023年1月1日至截标日（以获奖时间为准），投标人获得室内装修/空间体验类设计类奖项。		否（是或否）	获奖证书（P53）、合同扫描件（P54-57）		

- 注：1. 每项业绩均单独列表，并随自查表提供业绩证明材料。  
 2. 具体要求详见“资信标要求一览表”。  
 3. 奖项情况认定标准详见附表2.1。  
 4. 投标人若为联合体投标的，任一联合体成员提供均可。

# 获奖证书

编号：2024-B01B-0020

深圳机械院建筑设计有限公司：

你单位 光启未来中心 在 第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖 评选中，荣获 **公共建筑工程设计**

## 二等奖

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

1. 郭亦贫 2. 齐峰 3. 夏康 4. 李浪 5. 王培 6. 余守春 7. 易伶俐 8. 李莹 9. 何文娟 10. 胡鸣 11. 姬存睿 12. 栗勇涛  
13. 童冰强 14. 谭明贵 15. 陈雅 16. 叶衍武 17. 王斯泽 18. 陈林 19. 刘志亮 20. 胡明



扫码查验

深圳市勘察设计行业协会  
二〇二四年十二月





甲方：深圳光启融汇创新技术有限公司

法定代表人：刘若鹏

地址：深圳市南山区沙河路白石洲荔园新村 41 号 3 楼 303

乙方：深圳机械院建筑设计有限公司

法定代表人：全松旺

地址：深圳市福田区同德路 8 号荔湖大厦三楼

甲、乙双方就光启未来中心项目建筑方案及工程设计，经协商一致签订本合同（与以下构成本合同不可分割部分的所有附件，统称为“本合同”）。

### 1、合同依据：

- 1.1 《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》。
- 1.2 《建设工程质量管理条例》、《建设工程勘察设计管理条例》。
- 1.3 《项目规划设计要点》、《建设用地规划许可证》。
- 1.4 国家及地方有关建设工程勘察设计管理法规和规章。
- 1.5 相关建设工程批准文件。

### 2、项目概况：

2.1 项目名称：光启未来中心

2.2 项目地址：深圳市南山区科技南路东侧，高新南四道北侧

2.3 设计规模：占地面积 17171.53 平方米；用地性质为新型产业用地；容积率  $\leq 6.9$ ；初步预计地上地下建筑面积 19.3 万平方米；建筑物高度：高层两栋，预计一栋 100 米以下，预计一栋 250 米以下；建筑物覆盖率  $\leq 50\%$ 。

2.4 项目定位：办公及其配套

2.5 建筑类型：高层、超高层

### 3、设计范围和设计内容

#### 3.1 设计范围：

包括：

- 1、用地红线内总图、建筑、结构、给排水、机电、电气、防雷、空调、通风、结构超限、消防、节能、人防、防雷、燃气、室外管线综合、节水排水、道路开口、绿建设计咨询、建设主管部门报审乙方资质范围内的内容(乙方不含的设计内容除外)、BIM 复核。以上内容完成至施工图第三方审查通过，如出现工作范围不清的情况可按照招标文件和招标报价的内容协商执行。
- 2、乙方为设计总包单位，根据工程报审及相关规范需要，甲方委托其他有资质单位设计的图纸和深化图纸乙方负责审核签章。

乙方本次设计内容不含基坑支护设计；二次装修设计；园林景观设计；智能化深化设计；软基处理；幕墙深化设计；标识标牌及车道划线设计；泛光照明与景观照明设计；交通、环境研究评估报告；红线外市政、红线外的电力设计；电梯深化设计；市政道桥、挡墙设计；钢结构深化及特殊钢结构设计；燃气设计；工程概预算编制等专项设计，以及当地政府主管部门规定有限制设计要求的内容和超越乙方资质的内容，但应积极协调和配合上述专项设计工作。

### 3.2 各阶段工作内容：

分建筑方案设计、初步设计（若报批不需要，此阶段不需要提交正式成果，由乙方内部安排建筑、结构、机电等专业进行）及施工图设计和施工配合等四个设计服务阶段，各阶段工作内容如下：

#### 3.2.1 方案设计阶段：

- (1) 乙方负责收集和查阅有关项目的基本资料（规划设计要求、工程估算、已有设计方案等内容）与当地的政策法规，过程期间甲方予以协助。
- (2) 根据设计任务书，与甲方另聘的其他设计顾问密切联系，包括策划顾问、专业或专项顾问，进行规划设计及准备有关文件。
- (3) 方案设计前期踏勘现场，熟悉现场及周边情况并与甲方开会协商以确定整个项目的发展方向。
- (4) 按要求乙方应提供方案设计文本，供方案评审使用。其中，效果图等按政府文件要求。最终申报规划部门的成果按照政府要求调整完善后提供。
- (5) 提供主要细部的设计说明概述和图纸。
- (6) 设计过程期间，如有需要，须配合甲方出席相关的会议（甲方内部沟通汇报

甲方（盖章）：

深圳光启融汇创新技术有限公司

法定代表人：（签字）

或委托代理人：（签字）



地 址：

邮政编码：

电 话：

传 真：

开户银行：

银行帐号：

乙方：（盖章）

深圳机械院建筑设计有限公司

法定代表人：（签字）

或委托代理人：（签字）



地 址：深圳市福田区同德路 8 号

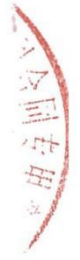
邮政编码：518027

电 话：0755-82098800

传 真：0755-82013272

开户银行：建设银行深圳振华支行

银行帐号：44201521700059339966



附表 2.1:

序号	级别	奖项名称
1	国际奖项	德国 iF 设计大奖 德国红点设计大奖 德国 ICONIC Awards 标志性设计 柏林设计大奖 Berlin Design Awards 德国设计奖 German Design Award 美国 GOLD KEY AWARDS 金钥匙奖 意大利 A' Design 设计大奖意大利 The Plan Awards 美国 Hospitality Design Award 美国 HD 设计大奖 美国 Contract 杂志年度最佳室内奖 美国 IDA (International Design Awards) 美国建筑 A+奖 Architizer A+ Awards 美国缪斯设计奖 MUSE Design Awards 美国 Spark Awards 星火设计奖 美国 ID 年度最佳室内设计奖 Interior Design-Best of Year Awards 美国 IIDA (INTERNATIONAL INTERIOR DESIGN ASSOCIATION) 美国国际室内设计协会 美国 The International Architecture Awards 国际建筑奖 (IAA) 美国 ADC 年度大奖 (Art Directors Club) 英国 SBID 国际设计大奖 英国 D&AD Awards 设计与艺术指导协会奖 英国 FX International Interior Design Awards 英国 FX 国际室内设计大奖 英国 SBID INTERNATIONAL DESIGN AWARDS 英国室内设计协会大奖 英国 Outstanding Award London 伦敦杰出产业大奖 伦敦杰出地产大奖 Outstanding Property Award London 英国安德鲁马丁大奖 韩国 K-Design Award & Prize 法国 DNA 巴黎设计奖 DNA Design Awards Paris 法国 Novum Design Awards 迪拜 Dubai International Competition on Interior Design 国际室内设计大赛 北加州 IIDA Northern California Awards IIDA 北加州设计大奖 DNA Paris Design Awards 巴黎 DNA 设计大奖 LTG Asia & Australiasia Awards LTG 亚澳大奖 Boutique Design Gold Key Awards 金钥匙设计奖 Design et al Awards Design et al 大奖  International Design Awards (IDA) 年国际设计大奖 (IDA) A+D Trophy Awards (Asia Pacific) A+D 国际建筑与设计奖亚太区

2	国内奖项	<p>CIID 中国室内设计大奖赛  CIDF 华鼎奖  金堂奖  中国国际空间设计大赛  金外滩奖  陈设中国·晶麒麟奖  金盘奖  亚太区室内设计大奖（APIDA）  红棉设计奖  IS 智能空间设计奖  BOP 星筑地产大奖  艾特奖  IAI 全球设计奖  金腾奖  DF 国际空间设计大奖  艾鼎奖  筑巢奖  金砖奖  中国室内设计年鉴  ELLEDECO 家居廊  地建师  GHDA 环球人居设计奖</p>
---	------	---

### 3.1. 拟派项目创意设计负责人情况自查表

姓名	齐峰	性 别	男	年 龄	50
职务	二公司总经理	职 称	高级工程师	学 历	本科
证件类型	身份证	证件号 码	220104197605173857	手机号码	13302462999
参加工作时间		2001.07			
自查内容		自查结论	提交何种证明材料，页码		
创意设计 负责人	从事设计行业年限(以 取得设计专业毕业证 为准)	满足	毕业证 (P61)		

普通高等学校  
毕业证书



学生 齐峰 性别 男  
一九七六年 五月十七日生,于一九九六年  
九月至二〇〇一年 七 月在本校  
建筑学 专业

五年制本科学习,修完教学计划规定的全部课程,成绩合格,准予毕业。

校(院)长:

校 名: 吉林建筑工程学院

二〇〇一年 七 月 九 日

中华人民共和国教育部监制

No. 01558466

学校编号: 10191120010500032

照  
片



齐峰 于 二〇一七年  
十二月,经 深圳市建筑专  
业高级专业技术资格第四

评审委员会评审通过,  
建筑设计  
具备 高级工程师  
资格。特发此证

深圳市人力资源和社会保障局  
发证单位

二〇一八年 五月 十二 日

粤高取证字第 1803001016213 号

使用有效期:2026年02月03日  
-2026年08月02日



## 中华人民共和国一级注册建筑师 注册证书

根据《中华人民共和国注册建筑师条例》的规定，持证人具备一级注册建筑师执业能力，准予注册（注册期内有效）。

姓名：齐峰

性别：男

出生日期：1976年05月17日

注册编号：20154411300

聘用单位：深圳机械院建筑设计有限公司

注册有效期：2025年05月21日-2027年03月25日



主任



个人签名：

签名日期：

2026.2.3

发证日期：2025年05月21日

# 深圳机械院建筑设计有限公司文件

深机设内发〔2023〕1号

---

## 关于梁汝新等同志职务任免的通知

各子公司、分支机构，总部各部门：

经深圳机械院建筑设计有限公司研究决定：

免去梁汝新兼任的创意设计部主任职务；

李旭兼任创意设计部主任，免去其创意设计部副主任职务；

免去李朝晖兼任的技术质量管理中心主任职务；

王洪卫任技术质量管理中心主任，免去其第一分公司总经理职务；

余守春任第一分公司总经理，免去其第二分公司副总经理职务；

免去张晓丹第一分公司副总经理职务；

刘志亮任第一分公司副总经理；

免去任财龙第二分公司总经理职务；

齐峰任第二分公司总经理，免去其第二分公司副总经理职务；

姜庆新任第二分公司副总经理，免去其第一分公司副总经理职务。

以上人员职务任免时间自 2023 年 1 月 10 日起。

特此通知。

深圳机械院建筑设计有限公司

2023 年 1 月 10 日

---

抄送：公司领导班子成员

---

深圳机械院建筑设计有限公司综合办公室

2023 年 1 月 10 日印发

## 深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：齐峰

社保电脑号：608210331

身份证号码：220104197605173857

页码：1

参保单位名称：深圳机械院建筑设计有限公司

单位编号：173968

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险			生育			工伤保险		失业保险			
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	个人交		
2025	09	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	900.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2025	10	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	900.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2025	11	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	900.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2025	12	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	900.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2026	01	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	1080.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2026	02	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	1080.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2026	03	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	1080.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
合计			21420.0	10080.0			6840.0	2520.0			630.0				307.0	1008.0	252.0

**备注：**

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录  
网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验真码（ 339279ccdad4f5c9 ）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“\*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称：  

单位编号	单位名称
173968	深圳机械院建筑设计有限公司



### 3.2. 拟派项目创意设计负责人业绩情况自查表

业绩情况	项目名称	设计面积 (平方米)	业态	合同签订时间
	铁汉生态广场	101635m <sup>2</sup>	产业园	2024.06.25
建设单位	深圳市铁汉生态修复有限公司			
建设地址	深圳市龙岗区坂田街道杨美社区			
工作内容	全过程设计(含装修)			
自查内容		自查结论	提交何种证明材料, 页码	
是否为2023年1月1日至截标日(以合同签订时间为准), 投标单位拟派主创设计师从事室内设计类似展厅室内设计(项目的创意概念方案设计)业绩(已竣工、在建均可)。		是(是或否)	合同扫描件(P67-72)	

注: 1. 每项业绩均单独列表, 并随自查表提供业绩证明材料。  
2. 具体要求详见“资信标要求一览表”。

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

合同编号:

# 铁汉生态广场



## 方案设计、初步设计及施工图 设计合同

发包人(甲方): 深圳市铁汉生态修复有限公司

设计人(乙方): 深圳机械院建筑设计有限公司



不承担任何额外费用。

#### 2.3.6 设计修改

乙方对设计文件的准确性和合理性负责，对出现的遗漏或错误必须保证在不影响总体设计进度的前提下无条件负责进行修正。

由于国家法律法规和政策的变化，要求乙方在各阶段设计定案前做出的修改，以及根据政府审查意见在设计全过程所作的修改，属于本合同约定的正常设计工作，乙方不得另行收费。在设计过程中，甲方对乙方的设计任务要求发生重大改变时，则甲乙需按同样收费标准重新协商改图费事宜，已收设计费不退。因政府相关部门的管理规定而改变设计，乙方不另外收取费用。

#### 2.3.7 合同专用条款约定的其他权利义务。

### 2.4 设计人代表（项目负责人）

2.4.1 设计人代表（项目负责人）姓名、执业资格及等级、注册执业证书编号、联系方式为 齐峰、一级注册建筑师、20154411300、13302462999。

2.4.2 设计人需要更换项目负责人的，应提前 15 天书面通知发包人，并征得发包人书面同意。发包人应在 15 天内书面回复设计人；逾期未回复的，视为发包人同意更换项目负责人。

设计人擅自更换项目负责人的，造成发包人损失的，应承担相应的赔偿责任。

## 3. 设计分包

(1) 设计人不得将其承揽的全部工程设计转包给第三人，或将其承包的全部工程设计肢解后以分包的名义转包给第三人。设计人不得将工程主体结构设计等关键性工作以及专用条款中禁止分包的工程设计分包给第三人。工程主体结构设计等关键性工作的范围，由合同当事人按照法律规定在专用条款中予以明确。

(2) 设计人应按专用条款约定或经过发包人书面同意后分包，确定分包人。按照合同约定或经过发包人书面同意后分包的，设计人应确保分包人具有相应的资质和能力。设计分包不减轻、不免除设计人的应负责任和义务。设计人和分包人就分包设计，向发包人承担连带责任。

(3) 设计人应按照专用条款的约定，向发包人提交分包人的设计项目负责人和专业负责人的基本信息。

(4) 关于分包工程设计费，合同当事人共同遵守下列约定：

①除本条第②款约定的情况外，分包工程设计费由设计人与分包人结算。未经设计人同意，发包人不得向分包人支付分包工程设计费。

②生效的法院判决书或仲裁裁决书要求发包人向分包人支付分包工程设计费的，发包人有权从应支付给设计人的设计费中扣除该部分费用。

## 4. 设计原始资料

实际面积计算，增加的设计费按以下单价表(元/m<sup>2</sup>)及政府主管部门批准的竣工查丈建筑面积为准进行核定结算。乙方提供等额的增值税专用发票，费用由乙方承担。

报价一览表				
设计内容	暂估建筑面积	单价报价	设计费用	备注
	(平方米)	(元/平方米)	(元)	
基本设计费	68635			预估新建总建筑面积为68635平方米,项目总建筑面积预计101635平方米
改造设计费	按照已完工的预估建筑面积33000平方米计算			预估已完成建筑面积为33000平方米,实际面积以本项目正式开工前甲方确认的测算面积为准进行后续结算
投标总价(元)				

#### 9.1.1 设计费用的支付范围

该费用包含乙方的设计费、到甲方所在地按合同约定次数进行汇报和施工现场服务的差旅食宿费、服务费、咨询费和其他乙方在本合同项下工作的相关费用。

#### 9.1.2 付款进度

付款阶段见下表:

付款阶段表				
序号	分项	本阶段占合同总金额的比例	阶段	付款金额(元)
1	方案设计阶段		按《设计任务书》的要求完成本阶段工作,主体建筑方案设计成果通过发包人审核并书面确认后	
2	初步设计阶段		完成概算文件后支付5%	
			初设文件通过政府部门审查获	

发包人：深圳市铁汉生态修复有限公司

(盖章)



法定代表人或其委托代理人：

(签字)

凯华杨

地 址：深圳市龙岗区坂田街道岗头社区  
天安云谷产业园一期3栋ABCD座B2002

邮政编码：\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

电 话：0755-82927552

传 真：\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

电子信箱：\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

开户银行：中国农业银行深圳凤凰支行

银行账号：41033100040045147

合同签订时间：2024年6月20日

签约地点：广东省深圳市

设计人：深圳机械院建筑设计有限公司

(盖章)



法定代表人或其委托代理人：

(签字)

王述礼

地 址：深圳市福田区回德路8号荔湖大厦三楼

邮政编码：518027

电 话：0755-82098800

传 真：\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

电子信箱：\_\_\_\_\_

开户银行：中国建设银行股份有限公司深圳振华支行

银行账号：44201521700059339966



场地现状

#### (四) 用地范围

铁汉生态广场位于深圳市龙岗区坂田街道杨美社区，宗地编号：G03603-0047，项目用地面积为12411.16 m<sup>2</sup>，用地性质为新型产业用地（M0），土地使用者为深圳市铁汉生态修复有限公司。

#### (五) 用地指标

本项目主体建筑物的性质为研发用房，计容建筑面积不超过 57090 平方米，其中研发用房小于等于 23000，厂房小于等于 22690 平方米，小型商业小于等于 1000 平方米，宿舍小于等于 8600 平方米，食堂小于等于 1800 平方米，项目容积率小于等于 4.6，建筑覆盖率小于等于 50%，建筑为多层、高层建筑。建筑物退用地红线距离 24 米以上大于等于 9 米，24 米及以下大于等于 6 米，绿化覆盖率大于等于 30%，机动车泊位数 460 辆，自行车泊位数 230 辆。

#### (六) 气候条件

项目所在区域为亚热带海洋性季风气候，全年气候温和湿润，年均气温 22℃，年均相对湿度 79%。

#### (七) 施工条件

本项目场地较为局促，施工条件尚好。

### 二. 设计指导思想

该项目是 2016 年通过招拍挂形式取得铁汉生态广场项目建设用地，《可研报告》及《方案设计》的编制已是 7 年前。目前，宏观市场和深圳市市场行情均发生较大变化，需要在项目现状的基础上重新进行方案设计、初步设计和施工图设计，保证项目达到预期收益。

从本项目已建成的部分出发，结合项目实际功能定位，根据不同功能区域的不同用途，进行科学、全面、合理的总体规划设计，在整体布局上，尽量紧凑。充分利用地下空间，保证地下室人车通行路线畅通，充分利用项目空间做好绿地规划，保证项目环境的绿色和谐。

宗地编号: G03603-0047  
土地用途: 新型产业用地  
土地面积: 12411.16 m<sup>2</sup>  
容积率: 4.6  
建筑覆盖率: 50%  
绿化覆盖率: 30%  
机动车泊位数: 460  
自行车泊位数: 230

上述要点仅供参考，设计过程中可进行适当合理的调整，且须以符合国家及地方相关规定、满足政府相关审批文件及满足甲方要求为准。

## （二）总体工作服务要求说明

1、乙方应完成建筑方案、初步设计、施工图设计阶段的全部设计工作（包含各专项设计），作为设计总包方，负责涉及建筑方案设计方面的项目总体效果、使用功能、进度及投资的控制，及初步设计阶段、施工图阶段和施工阶段配合工作，并有对施工图设计成果评价和把控的责任。

2、乙方应承担相应设计以及政府主管部门审查批准而出现的反复修改的工作责任（总设计费内已含以上全部工作内容）。所有设计文件深度必须达到国家及深圳市有关规定要求、满足深圳市建设工程交易中心施工招标要求、达到建设单位提出的深度要求。

3、设计必须充分考虑原地下管线，由乙方负责到有关部门查询与设计有关的地下管线工程档案。

4、建筑方案设计阶段设计文件必须满足现行国家、行业及地区的地方规范、规程、标准、规定，以及甲方的设计限额指标。当上述规范、规程、标准、规定存在不一致时，按高标准执行，当地相关部门另有规定的除外。由于规范或国家标准更新引起的设计变更，发包方不再另外支付设计费用。

5、设计单位到现场服务的次数需满足甲方要求，且现场服务不限次数。

6、施工图设计启动及工程开工后，乙方应按需及按甲方要求指定专人作为驻场设计代表，负责施工图设计的配合协调工作。

7、建筑方案设计阶段应提供建筑方案形体设计、效果图等供建设单位比选。

8、项目应满足国家及当地的设计相关规定要求。

9、乙方须安排足够且符合甲方要求的人员，保证实现发包人所提出的工程设计质量、投资控制、计划和工期目标，配合建设单位进行相关方案的经济性比选，应加强内部审查机制并提供图纸审查意见单，参加发包人召开的涉及建筑方案设计方面的会议，包括设计例会、专业会议、专题会、评审会、审查会、咨询会等，落实设计工作计划及按期按时提交设计文件、专项报告、方案比选报告、设计修改等建筑方案设计阶段的文件成果。

10、乙方安排的设计人员需经甲方认可，甲方有权要求乙方更换设计人员及设计服务人员。

## （三）项目设计及服务范围

本次招标内容为结合项目已完成部分工程，重新对该项目进行方案设计、初步设计、施工图设计以及后续服务工作。本项目招标范围为项目全过程设计总包，包括项目方案设计、初步设计（含概算编制）、施工图设计（全专业施工图）。方案设计包括但不限于以下设计内容：红线内整体建筑进行规划设计、各建筑单体概念方案设计（包括整体布局、外立面设计和标准层布置）、整体道路交通规划、已完工部分建筑改造思路、本项目地块与周边地块关系研究。初步设计与施工图设计包括但不限于以下设计内容：规划用地范围内的规划设计、总平面设计、建筑、结构、装饰(包括公共部位精装修的方案、初步设计、施工图设计)、幕墙门窗、电气、通风与空调工程、给排水(包括用水节水评估报告)、室外道路、建筑节能环保(包括建筑节能、太阳能利用、屋顶绿化等)、消防、人防、防雷、燃气、装配式设计、绿建设计、海绵城市设计、标识系统、基坑支护设计、钢结构设计、道路开口设计、管线迁改和接驳（包含用地红线内外）、地上及地下联通预留口设计、概算编制、施工图审查、节能评估分析报告、环境影响评价、

**拟派项目创意设计负责人业绩情况自查表**

业绩情况	项目名称	设计面积 (平方米)	业态	合同签订时间
	太子湾 T4 栋项目改造工程	3.7 万 m <sup>2</sup>	住宅	2023.05.08
建设单位	深圳市艺兴实业有限公司			
建设地址	深圳市南山区太子湾领海大厦 T4 栋			
工作内容	改造设计			
自查内容		自查结论	提交何种证明材料，页码	
是否为 2023 年 1 月 1 日至截标日（以合同签订时间为准），投标单位拟派主创设计师从事室内设计类似展厅室内设计（项目的创意概念方案设计）业绩（已竣工、在建均可）。		是（是或否）	合同扫描件（P74-80）	

注：1. 每项业绩均单独列表，并随自查表提供业绩证明材料。  
2. 具体要求详见“资信标要求一览表”。

522

1GF—2000—0209

# 建设工程设计合同

(民用建设工程设计合同)

工 程 名 称：太子湾 T4 栋项目改造工程  
工 程 地 点：深圳市南山区太子湾领海大厦T4栋  
合 同 编 号：甲方编号：2023 TZW-004  
乙方编号：(2023)深机设字 06 号  
设计证书等级：建筑行业（建筑工程）甲级  
甲 方：深圳市艺兴实业有限公司  
乙 方：深圳机械院建筑设计有限公司  
签 订 日 期：二〇二三年五月八日



中华人民共和国建设部  
国家工商行政管理局 监制

甲方：深圳市艺兴实业有限公司

乙方：深圳机械院建筑设计有限公司

甲方委托乙方承担 太子湾 T4 栋项目改造工程（以下简称“本项目”）的工程设计，经双方协商一致，签订本合同。

**第一条** 本合同依据下列文件签订：

1.1 《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》；

1.2 国家及地方有关建设工程勘察设计管理法规和规章。

1.3 建设工程批准文件。

**第二条** 本合同设计项目的内容、名称、规模、阶段及设计费等见下表。

序号	分项目名称	计费面积 (m <sup>2</sup> )	设计阶段	固定设计费 (元)
1	4~17 层及屋面等建筑、结构、给排水、暖通、电气专业改造设计	22540	施工图设计	722000
2	18~26 层核心筒内、屋面机电系统改造及涉及其他区域设备用房（含 17 层建筑专业、设备专业复核）	14490	施工图设计	■
3	合计（含增值税 6%）	/	/	■

1、项目概况：T4 栋总建筑面积约 3.7 万 m<sup>2</sup>，共 26 层，建筑高度 119.45 米，4~16 层改造为公寓，每层建筑面积约为 1610 m<sup>2</sup>，4~16 层计费面积暂定值为 20930 m<sup>2</sup>；18~26 层配合发包人进行核心筒内及屋面机电系统改造，其中 17 层（避难层）按设备专业要求改造，18~26 层计费面积暂定值为 14490 m<sup>2</sup>，最终结算以本项目施工图设计的范围为准。

2、设计范围：

（1）4~17 层及屋面等公寓改造工程的建筑专业、结构专业、电气专业、给排水专业、暖通专业的施工图设计，17 层（避难层）按设备专业要求改造；

（2）18~26 层改造工程的核心筒内及屋面的电气专业、给排水专业、暖通专业的施工图设计；

（3）设计文件编制深度满足国家住房和城乡建设部《建筑工程设计文件编制深度规定》（2016 年版）、当地主管部门的有关规定、本合同、发包人招标需求等的要求，本合同及

发标人招标需求不应违反国家及项目所在地主管部门的有关规定，图纸须经项目所在地主管部门审批后方可施工。

### 3、设计内容：

包含且不限于以下设计内容，设计工作的内容及成果需满足 T4 项目 4~17 层建筑、结构、水暖电等专业改造的要求；18~26 层核心筒内及屋面区域的所有的机电系统改造，其中 17 层（避难层）按设备专业要求改造，并配合项目完成二次消防报批报建等工作，详细内容如下：

#### 3.1、建筑

3.1.1、根据室内装修方案，完成包括不限于相关设备管井、设备用房、屋面防水改造、与有噪音的设备用房隔音设计（仅包含地面浮筑地台隔振、墙面天花吸音，其他由降噪专项专业设计单位完成）、避难层的设计修改及相关土建改造的详图，并整合好各个专业改造以满足装修平面功能的使用要求，并对平面修改等内容从建筑规范及消防等进行确认。

3.1.2、配合其他专业完成建筑专业修改的详图工作。

#### 3.2、结构

3.2.1、根据机电专业、建筑及装修平面修改方案。完成包括不限于结构专业加固，管井开洞、增加结构板，新增钢楼梯、相关的复核及管井开洞等修改工作。

3.2.2、配合其他专业完成结构专业修改的详图工作。

#### 3.3、暖通

3.3.1、空调、通风、防排烟主系统，包括不限于地下室、避难层、屋顶、竖向系统、标准层、管井内、消防楼梯间内、屋顶层、功能机房等系统改造。其中 4~16 层、17~26 层核心筒内及屋面区域的所有的系统改造，并配合关联设计院、施工方等校对、审批、提议、修改相关图纸，审视系统兼容性，统筹考虑系统适配性和施工便利性，并且不限于主干管、屋顶设备群的二次深化设计和接口预留接驳。

3.3.2、精装区公共内走道主干管，并二次深化设计其新风量、新风口、检修口、空调系统管径、预留阀门等适配性，确保满足使用功能。

3.3.3、精装区公共内走道消防排烟口一次设计，及配合审议二次机电设计调整后的合规性，并提出合理化建议。（排烟口的二次装修调整由二次机电负责）

#### 3.4、给排水

3.4.1、给排水，消火栓，喷淋的管网布置，包括但不限于地下室、水管井、排气阀、泄水阀、水泵组、稳压系统等竖向给排水系统改造，审定关联单位的消防报审图纸，确保满足 4~26 层全业态对消防功能的改造需求（消防主系统和末端点位都需二次设计和向审视装修点位提资，确保消防系统通过二消）。

3.4.2、户内污水立管只预留主立管（包括核实现状立管管径及流量、水平干管转换设置、管井内空间位置等），卫生间横支管只预留接头，支管由精装二次机电设计负责，包括但不限于审核提出二次精装设计不合理的，协商提出二次机电设计的冲突部分的解决方案，保证二次机电接驳设计无缝链接。

3.4.3、室内给水只从管井预留到指定入户门内 300mm 长或指定的水管井内，内部支管布置由二次机电负责（热水由二次机电负责，包括热源、干管、入户管、热回水管等）。

3.4.4、喷淋管只设计精装公共区（包括复核其他业态公共区、户内区域消防喷淋系统合规性），户内只预留接管，后续户内喷头布置由二次机电负责。

3.5、电气

3.5.1、对塔楼4~26层全业态及地下室供电设备、楼层一、二次配电箱负荷重新进行计算（非乙方设计范围内的业态负荷按现状或者由甲方提供），如需增容，根据需求增设高低压配电系统及平面，包括电缆桥架、配电箱、母线槽、T接箱等修改内容，审定全业态相关关联方出具的二次电气图纸，确保电力系统适配和合规性。

3.5.2、4~17层改造的公共区域及18~26层核心筒区域的应急照明按新规设计（装修照明点位由二次机电设计）、电力桥架管线设计。

3.5.3、地下室、强弱电井、避难层、功能机房等竖向等非精装区的电力系统改造。

3.5.4、户内只设计预留户内箱（包扩入户电缆、入户开关、出线回路开关等），其余照明、插座点位由二次机电设计。

3.5.5 各配电箱设计。

3.6、通信信息

3.6.1、4~17层改造的公共区域及18~26层核心筒区域的火警点位设计、消防、弱电桥架管线设计，审定户内精装区域的喷淋点位、烟雾报警点位、紧急求助点位等，确保消防系统报批报建适配性。

3.6.2、户内只设计预留户内弱电箱、火警探测器点位（装修点位由二次机电设计）。

3.6.3、各弱电系统图改造设计工作（包括综合布线系统、有线电视系统、公共广播系统、监控系统、安防系统、巡更系统、BA系统等，保证弱电系统和户内精装提资兼容）。

4、设计内容不包括：交通评估；水土保持；环境影响评估；节水评估；节能评估；海绵城市；地质灾害评估；软基处理（若有）；基坑及边坡支护；智能化；公共区域及室内装饰装修各专业（含二次机电、标志标识、视觉导视等）；燃气；泛光照明；与销售有关的资料制作；竣工图编制（但应协助施工单位）；工程概预算编制；铝合金门窗、幕墙和金属结构的施工图和深化设计；电梯联动运行及管理（若有）；管线迁移（若有）；工艺（若有）；预查账（预测绘，若有）；车道划线及地下交通标识；钢结构深化及特殊钢结构；绿色建筑咨询及认证申报；BIM和装配式技术应用；专业厂家加工图；人防（战时及平战转换）；需由政府或专业部门指定设计单位的咨询设计；其他超越设计人资质的设计内容。

4、“×”表示不属于乙方工作范围，“√”表示属于乙方工作范围，“/”表示无内容。

**第三条 甲方应向乙方提交的有关资料及文件：**

序号	资料及文件名称	份数	提交日期	有关事宜
1	设计任务书及设计标准	1	相关设计开始前	原件
2	验收合格并与现场对应的乙方设计范围内的全套竣工图纸	1	相关设计开始前	原件、复印件盖公章，同时提供电子版

7	颜景朝	给排水专业负责人	高级工程师
---	-----	----------	-------



法定代表人：（签字）

或

委托代理人：（签字） 

住 所：深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道 7006 号富春东方大厦

18 层 1801

邮政编码：518048

电 话：13510212000

传 真：82544056

开户银行：工行福民支行银行

银行帐号：4000032209200441

乙方名称：

深圳机械院建筑设计有限公司



法定代表人：（签字）

或

委托代理人：（签字） 

住 所：深圳市福田区同德路 8 号

邮政编码：518027

电 话：0755-82098880

传 真：0755-82013272

开户银行：建设银行深圳振华支行

银行帐号：44201521700059339966



广东省建设工程勘察设计出图专用章  
 单位名称: 深圳机械院建筑设计有限公司  
 业务范围: 建筑行业(建筑工程)甲级  
 资质证书编号: A144018053  
 有效期至: 2030年02月14日

工程设计出图专用章

中华人民共和国一级注册建筑师  
 姓名: 齐峰  
 注册号: 4407428-015  
 有效期至: 至2027年03月

深圳市艺兴实业有限公司

建设单位

太子湾领海大厦T4栋酒店式公寓改扩建及室内装修工程

项目名称

分项名称:

分项号:

建筑设计总说明

图名

图号: J-01

工程号: 202306.4

专业: 建筑

阶段: 施工图

比例: 1:100

项目负责人	齐峰 姜庆新	
审定	全松旺	
审核	全松旺	
专业负责人	冯治	
校对	冯治	
设计	龙甜	
制图	龙甜	

深圳机械院建筑设计有限公司  
 Shenzhen Machinery Institute Architectural Design Co., Ltd  
 地址: 广东省深圳市福田区同德路8号  
 电话: (86)0755-82098800 传真: (86)0755-82101272

### 拟派项目创意设计负责人业绩情况自查表

业绩情况	项目名称	设计面积 (平方米)	业态	合同签订时间
	无锡茂业城二期工程改造设计	30000m <sup>2</sup>	办公、 酒店	2023.10
建设单位	无锡茂业置业有限公司			
建设地址	江苏省无锡市梁溪区			
工作内容	改造设计			
自查内容		自查结论	提交何种证明材料，页码	
是否为 2023 年 1 月 1 日至截标日（以合同签订时间为准），投标单位拟派主创设计师从事室内设计类似展厅室内设计（项目的创意概念方案设计）业绩（已竣工、在建均可）。		是（是或 否）	合同扫描件（P82-87）	

注：1. 每项业绩均单独列表，并随自查表提供业绩证明材料。  
2. 具体要求详见“资信标要求一览表”。

合同编号：WX-MYC-202308-1b

## 无锡茂业城二期工程改造设计合同

工程名称： 无锡茂业城二期工程改造设计

工程地点： 江苏省无锡市梁溪区

设计证书等级： 甲级

甲方： 无锡茂业置业有限公司

乙方： 深圳机械院建筑设计有限公司

签订日期： 2023年10月

合同名称：无锡茂业城二期工程改造设计合同  
合同编号：WX-MYC-202308-1b

1 / 12

发 包 人：无锡茂业置业有限公司（以下简称“甲方”）

设 计 人：深圳机械院建筑设计有限公司（以下简称“乙方”）

甲方委托乙方承担无锡茂业城二期工程改造设计的建筑规划方案（配合控规调整）设计工作，在平等互利、协商一致的基础上，经双方协商，就甲方委托乙方完成该项目规划方案设计事宜，达成以下条款，签订本合同。

### 第一条 本合同依据下列法律法规及文件签订

1. 《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《建设工程勘察设计市场管理规定》、《建筑工程设计文件编制深度规定》等。
2. 国家及地方建设工程勘察设计管理法规和规章。
3. 其它有关资料。

### 第二条 本合同标的（委托事项）

#### 1. 项目基本情况：

甲方拟开发的 无锡茂业城 项目：位于无锡市南长区太湖广场。四周环境与道路，场地状况，总平面布局，退红线情况，竖向关系详见总图。本工程由 5 层商业裙房、2 栋住宅塔楼和 1 栋超高层酒店(含办公)组成。地下 1 层为商业，地下 2 层为车库。超高层酒店共 68 层。

#### 设计内容：

本次改造子项为超高层酒店办公，该子项原设计 1-5 层为商业，6 层为酒店配套宴会娱乐，7-45 层为办公，47-68 层为酒店，其中 26、46、64 层为避难层；现根据使用需求调整将酒店及办公楼层进行调整并增加顶层公寓设计，具体修改详以下内容：

- ① 拟将超高层自 47 层至 52 层由酒店功能改为办公，调整机电管井，电梯，卫生间；
- ② 原 6 层酒店配套功能结合实际需求进行施工图设计；（配合酒店提资要求调整）
- ③ 根据 53-64 层酒店客房内装图，调整一次机电相关内容；
- ④ 65 层大堂及配套根据内装平面图纸进行有关消防的设计调整；
- ⑤ 66-68 层由酒店配套改为公寓（需结合内装最新公寓户型进行土建机电施工图设计）；
- ⑥ 对应中区电梯及酒店穿梭梯结合实际功能需求进行调整；
- ⑦ 一层、地下二层局部服务酒店功能的设备房及配套进行消防报建修改。

甲方将上述修改中的精装及精装中的水电风专业设计委托第三方公司设计，土建与水电风相关系统（不含精装中的末端）委托乙方设计，乙方的设计内容详见附件 1：《无锡茂业城二期工程改造设计设计任务书》。具体内容设计要求按甲方提供的设计任务书、政府关于本项目的规划。设计要求及

2 / 12

合同名称：无锡茂业城二期工程改造设计合同

合同编号：WX-MYC-202308-1b

本合同约定执行。政府许可范围以外的图纸仅提供施工图深度的改造可行性研究的白图，不签字盖技术章，供甲方投资研究使用。

## 2. 设计范围：

无锡茂业城二期。

### 第三条 本合同设计项目名称、地理位置、规模、设计费用

1. 项目名称：无锡茂业城二期工程改造设计
2. 项目地点：江苏省无锡市梁溪区
3. 项目规模：项目总改造面积约 30000 m<sup>2</sup>，用地功能为为超高层酒店办公。具体建设情况以甲方及政府有关部门审批同意的方案为准。
4. 项目设计方案的费用：

(1) 本项目为含税总价包干项目，包干费用为人民币（大写： ），其中：不含税价为 税金为： 。

以上费用均为含税价，无论乙方该项目是否报价，均已包含在本项工程设计任务书所包含的包干综合单价或总价中，且已涵盖乙方的全部工作内容（包含多个方案比较研究费用）的应收费用，并包括乙方人工费用、服务费、咨询费、设计成果制作费用、办公通讯费用、运输费、快递费和利润以及配合甲方就设计内容参加职能部门会议，根据甲方需要到政府职能部门现场沟通，以及乙方赴项目当地工作及集团汇报的差旅费用（该费用包含不超过 15 人次的出差配合费用，后续施工配合如需要更多现场服务，由双方提前协商而定）。合同执行过程中，甲方支付给乙方赔偿或违约金等价外费用（如有），乙方应当与设计款一并开具 6% 增值税专用发票，若遇国家法定税率调整，则合同不含税金额不变，合同总金额根据税率作相应调整。合同最终价款以双方结算金额为准。若因非甲方原因税率调整造成甲方损失的，乙方应赔偿甲方损失。

(2) 上述设计费用包括在设计周期内（从甲方发出书面开工指令算起）提出的所有设计修改费用，重大修改除外。本项目主要目标为通过消防审查，取得审查合格证；满足甲方要求，改造设计图满足现场施工要求。甲方提出调整后，乙方应及时修改，直到通过政府审批，并和甲方协商修改完成时间，乙方不得新增费用。

### 第四条 项目规划设计方案的付款进度

1、甲方每次付款前，乙方需提供完税、等额的正式发票（增值税专用发票）及经甲方认可的该阶段成果文件。甲方在达到约定的支付条件且收到发票后十五个工作日内付款。甲方将设计价款汇入乙方的下列银行账户：

户 名： 深圳机械院建筑设计有限公司

开户银行：

3 / 12

合同名称：无锡茂业城二期工程改造设计合同

合同编号：WX-MYC-202308-1b



甲方：（签章）

法定代表人：（签章）

委托代理人：（签章）

签订日期：



（此页无正文）

乙方：（签章）

法定代表人：（签章）

委托代理人：（签章）

签订日期：



王忠礼

签订于江苏省无锡市梁溪区

合同名称：无锡茂业城二期工程改造设计合同  
合同编号：WX-MYC-202308-1b

12 / 12



f 4m.  
位置及坡向详见屋面平图  
100X500X厚细石混凝土

成圆弧形；沥青防水卷材  
合成高分子防水卷材为  
混凝土墙，配筋与屋面板拉

各专业应密切配合严格  
部并封严，遇有主风道  
隔墙，楼板时应采用不燃  
时闭水试验，并检验合格

认可的条件下，对其  
时进行。

提升高度 运行区间  
41.5m B2-层

+29.4m 46-52层

广东省建设工程勘察设计出图专用章 年7月  
单位名称:深圳机械院建筑设计有限公司  
业务范围:建筑行业(建筑工程)甲级  
资质证书编号:A144018053  
有效期至:2030年02月14日

工程设计出图专用章

中华人民共和国一级注册建筑师  
姓名: 齐峰  
注册号: 4407428-015  
有效期: 至2027年03月

深圳市

建设单位

无锡茂业城二期工程改  
造

项目名称

分项名称:

分项号:

建筑设计总说明

图名

图号:

J-01


工程号: 202306.4

专业: 建筑

阶段: 施工图

比例: 1:100

项目负责人	姜庆新 齐峰	姜庆新 齐峰
审定	齐峰	齐峰
审核	齐峰	齐峰
专业负责人	李敏	李敏
校对	姜庆新	姜庆新
设计	李敏	李敏
制图	李敏	李敏

 深圳机械院建筑设计有限公司  
Shenzhen Machinery Institute Architectural Design Co., Ltd  
地址: 广东省深圳市福田区同德路8号

## 4. 其他

### 4.1 企业基本情况自查表

投标人全称	深圳机械院建筑设计有限公司	主要业务范围	可承担建筑装饰工程设计、建筑幕墙工程设计、轻型钢结构工程设计、建筑智能化系统设计、照明工程设计和消防设施设计相应范围的甲级专项工程设计业务。
营业执照编号	91440300667063165R	成立日期	1982年10月（分立式改制公司成立于2007年9月）
注册资本	850万元		
行政负责人	1. 姓名：王忠礼    2. 职务：董事长    3. 职称：教授级高级工程师		
技术负责人	1. 姓名：李旭    2. 职务：总工程师    3. 职称：教授级高级工程师		
联系方式	1. 地址：深圳市福田区华强北街道通新岭社区同德路8号荔湖大厦501 2. 邮编：518027    3. 电话：0755-82098800    4. 传真：/ 5. E-mail：729373368@qq.com    6. 联系人：孙雪晴		
公司简介	<p>深圳机械院建筑设计有限公司由原机械工业部深圳设计研究院（国家部委直属单位）分立式改制成立，现隶属于中国节能环保集团有限公司（国务院国资委监管的唯一一家以节能环保为主的中央企业），目前共设有4个职能部门、2个研发中心、1个控股子公司、多个分公司和生产所。除控股子公司由公司通过其法人治理结构行驶管理职能外，其余部门和分公司均由公司直接管理。建立四十多年来，与深圳特区共成长，完成2000余项工程设计，获国家、省部、市级优秀设计奖200余项，涵盖交通、体育、医疗、教育、办公、商业、旅游、居住、工业等各领域。在全国范围的设计投标中多次中标，建筑作品遍布全国各地。公司多次获得各级党组织、政府和行业主管部门的数十项荣誉奖励，为深圳市直机关工委先进基层党组织、国家高新技术企业、深圳勘察设计行业优秀企业、全国建筑行业诚信单位、首届深圳勘察设计行业施工图编制质量金奖单位、深圳市全过程工程咨询试点企业（首批）。公司建立了完善的质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系。主编参编的行业书籍、规范、规定、标准十余项，专利及计算机软件著作权：近百项，发表论文五十余篇，拥有国家各类注册、教授级高工、十佳等高端人才百余名。</p> <p>企业使命：诠释生活，设计未来 企业精神：追求卓越，永不言败 企业作风：认真做事，用心做好 核心价值观：创造价值，实现你我 经营理念：人才为本，客户为先。</p>		

专业技术人员数量，全国建筑市场监管公共服务平台（四库一平台）（网址：<http://jzsc.mohurd.gov.cn/home>）截图：  
注：境外投标人可提供加盖公章的专业技术人员表（格式自拟并承诺对其真实性负责）

注：

- 1、本表可按格式扩展。
- 2、投标人认为有需要的可增加表格内容。
- 3、投标人须附上相关资质、资格证书扫描件。
- 4、附 2022 年、2023 年、2024 年审计报告扫描件（全部页码）并提供 2025 年的财务报表，（若为联合体投标的，由联合体牵头单位提供）。

# 营业执照



**营 业 执 照**

(副 本)

统一社会信用代码  
91440300667063165R



名 称 深圳机械院建筑设计有限公司

类 型 有限责任公司

法定代表人 王忠礼

成 立 日 期 2007年09月18日

住 所 深圳市福田区华强北街道通新岭社区同德路8号荔湖大厦501

**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。

登 记 机 关

  
2024年 08月 22日

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

国家市场监督管理总局监制

# 资质证书



## 工 程 设 计 资 质 证 书

证书编号: A144018053  
有效期: 至2030年02月14日

中华人民共和国住房和城乡建设部制

**企业名称:** 深圳机械院建筑设计有限公司

**经济性质:** 有限责任公司

**资质等级:** 建筑行业(建筑工程)甲级。

可承担建筑装饰工程设计、建筑幕墙工程设计、轻型钢结构工程设计、建筑智能化系统设计、照明工程设计和消防设施工程设计相应范围的甲级专项工程设计业务。\*\*\*\*\*

发证机关: 

2025年02月14日

No.AZ 0114363


企业名称	深圳机械院建筑设计有限公司		
详细地址	深圳市福田区华强北街道新岭社区同德路8号荔湖大厦501		
建立时间	2007年09月18日		
注册资本金	850万元人民币		
统一社会信用代码 (或营业执照注册号)	91440300667063165R		
经济性质	有限责任公司		
证书编号	A144018053-6/6		
有效期	至2030年02月14日		
法定代表人	王忠礼	职务	董事长
单位负责人	王忠礼	职务	企业负责人
技术负责人	李朝晖	职称或执业资格	教授级高级工程师
备注:	原发证日期: 2010年04月20日 原资质证书编号: 190008-sj		

业 务 范 围

建筑行业(建筑工程)甲级。

可承担建筑装饰工程设计、建筑幕墙工程设计、轻型钢结构工程设计、建筑智能化系统设计、照明工程设计和消防设施工程设计相应范围的甲级专项工程设计业务。


\*\*\*\*\*

发证机关: 

2025年02月14日

No.AF 0536831

证 书 延 期	
有效期延至_____年_____月_____日	
	核准机关(章) 年 月 日
有效期延至_____年_____月_____日	
	核准机关(章) 年 月 日
有效期延至_____年_____月_____日	
	核准机关(章) 年 月 日

企 业 变 更 栏	
技术负责人变更为：李旭。 *****	
	 变更核准机关(章) 2025年 12 月 09 日
	变更核准机关(章) 年 月 日
	变更核准机关(章) 年 月 日

# 企业管理体系认证证书



## 北京中设认证服务有限公司

(地址: 北京市石景山区古城南街9号院1号楼4层407室 邮编: 100043)

# 质量管理体系认证证书

兹证明

### 深圳机械院建筑设计有限公司

(注册地址: 深圳市福田区华强北街道通新岭社区同德路8号荔湖大厦501

邮编: 518027)

(审核地址: 广东省深圳市福田区同德路8号

邮编: 518027)

(统一社会信用代码: 91440300667063165R)

质量管理体系符合质量管理体系标准:

**GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015**

《质量管理体系 要求》

本证书覆盖的范围:

★工程咨询 资质证书范围内的工程设计★

本证书有附件/本证书含2个子证书

本证书信息可在全国认证认可信息公共服务平台 (<http://cx.cnca.cn>) 查询。

初次认证日期: 2002年11月12日

换证日期: 2024年8月27日

更新认证日期: 2024年8月27日

有效期: 2024年8月27日至2026年10月20日

注册号: 02723Q10137R8M

法定代表人(签名):

张崇武



中国认可  
国际互认  
管理体系  
MANAGEMENT SYSTEM  
CNAS C027-M

说明: 在证书有效期内, 本证书应与年度审核的《保持认证注册通知书》一并使用, 方为有效。



## 北京中设认证服务有限公司

(地址: 北京市石景山区古城南街9号院1号楼4层407室 邮编: 100043)

# 环境管理体系认证证书

兹证明

**深圳机械院建筑设计有限公司**

(注册地址: 深圳市福田区华强北街道通新岭社区同德路8号荔湖大厦501

邮 编: 518027)

(审核地址: 广东省深圳市福田区同德路8号

邮 编: 518027)

(统一社会信用代码: 91440300667063165R)

环境管理体系符合环境管理体系标准:  
**GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015**  
《环境管理体系 要求及使用指南》

本证书覆盖的范围:

★工程咨询, 资质证书范围内的工程设计及相关管理活动★

本证书有附件/本证书含2个子证书

本证书信息可在全国认证认可信息公共服务平台 (<http://cx.cnca.cn>) 查询。

初次认证日期: 2020年11月13日

更新认证日期: 2024年8月27日

换证日期: 2024年8月27日

有效期: 2024年8月27日至2026年11月12日

注册号: 02723E10094R1M

法定代表人(签名):

张崇武



中国认可  
国际互认  
管理体系  
MANAGEMENT SYSTEM  
CNAS C027-M

说明: 在证书有效期内, 本证书应与年度审核的《保持认证注册通知书》一并使用, 方为有效。



## 北京中设认证服务有限公司

(地址: 北京市石景山区古城南街9号院1号楼4层407室 邮编: 100043)

# 职业健康安全管理体系认证证书

兹证明

### 深圳机械院建筑设计有限公司

(注册地址: 深圳市福田区华强北街道通新岭社区同德路8号荔湖大厦501 邮编: 518027)

(审核地址: 广东省深圳市福田区同德路8号 邮编: 518027)

(统一社会信用代码: 91440300667063165R)

职业健康安全管理体系符合职业健康安全管理体系标准:

**GB/T 45001-2020/ ISO 45001:2018**

**《职业健康安全管理体系 要求及使用指南》**

本证书覆盖的范围:

★工程咨询, 资质证书范围内的工程设计过程及相关管理活动★

本证书有附件/本证书含2个子证书

本证书信息可在全国认证认可信息公共服务平台(<http://cx.cnea.cn>)查询。

初次认证日期: 2020年11月13日

更新认证日期: 2024年8月27日

换证日期: 2024年8月27日

有效期: 2024年8月27日至2026年11月12日

注册号: 02723S10094R1M

法定代表人(签名):



中国认可  
国际互认  
管理体系  
MANAGEMENT SYSTEM  
CNAS C027-M

说明: 在证书有效期内, 本证书应与年度审核的《保持认证注册通知书》一并使用, 方为有效。

专业技术人员数量，全国建筑市场监管公共服务平台（四库一平台）（网址：  
http://jzsc.mohurd.gov.cn/home）截图

查询网址：<https://jzsc.mohurd.gov.cn/data/company/detail?id=002105291254744053>

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

企业数据 > 企业详情 > 手机查看

### 深圳机械院建筑设计有限公司

广东省-深圳市

统一社会信用代码	91440300667063165R	企业法定代表人	王志礼
企业登记注册类型	有限责任公司	企业注册地	广东省-深圳市
企业经营地址	深圳市福田区华强北街道莲花社区同德路8号益发大厦501		

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	戴建雄	441424197*****34	一级注册造价工程师	B11214400007383	土建
2	凌朝友	440301196*****96	一级注册造价工程师	B14224400016604	安装
3	熊景朝	130123197*****3X	一级注册建造师	粤1422006200906614	机电工程
4	赵利	120102196*****79	一级注册建造师	粤1442006200804310	建筑工程
5	艾尚文	513031197*****1X	一级注册建造师	粤1442006200806268	建筑工程
6	冯育达	440106196*****32	注册监理工程师	44035/741	房屋建筑工程
7	冯育达	440106196*****32	注册监理工程师	44035/741	市政公用工程
8	李荣辉	430104196*****55	注册监理工程师	44035/755	房屋建筑工程
9	李荣辉	430104196*****55	注册监理工程师	44035/755	市政公用工程
10	邓化冲	510214198*****15	注册电气工程师(供配电)	4401805-DG009	--
11	李耀星	440301196*****19	注册电气工程师(供配电)	4401805-DG010	--
12	洪尉龙	440301196*****18	注册电气工程师(供配电)	4407428-DG003	--
13	安和平	610103196*****9X	注册电气工程师(发输变电)	4407428-DF001	--
14	林贵华	440301196*****17	注册公用设备工程师(动力)	4407428-CD001	--
15	曾丹贺	310104196*****19	注册公用设备工程师(动力)	4407428-CD002	--

共 53 条

< 1 2 3 4 > 前往 1 页



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

### 深圳机械院建筑设计有限公司

广东省·深圳市

统一社会信用代码	91440300667063165R	企业法定代表人	王志礼
企业登记注册类型	有限责任公司	企业注册地	广东省·深圳市
企业经营地址	深圳市福田区华强北街道莲花社区同乐路8号益瑞大厦501		



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	朱鼎	410703199*****33	注册公用设备工程师(给水排水)	4401805-CS008	--
17	丁红	510212197*****25	注册公用设备工程师(给水排水)	4401805-CS009	--
18	梁平	610104197*****11	注册公用设备工程师(暖通空调)	4401805-CN007	--
19	易伶俐	421022198*****46	注册公用设备工程师(暖通空调)	4401805-CN008	--
20	董凤	130102194*****49	注册公用设备工程师(暖通空调)	4407428-CN001	--
21	任杰	610124199*****3X	一级注册结构工程师	4401805-S035	--
22	夏福强	362233198*****10	一级注册结构工程师	4401805-S036	--
23	于青	220104196*****29	一级注册结构工程师	4401805-S037	--
24	余宇春	412902197*****12	一级注册结构工程师	4401805-S038	--
25	冯育达	440106196*****32	一级注册结构工程师	4401805-S039	--
26	王洪平	412728198*****71	一级注册结构工程师	4401805-S040	--
27	刘然	231011194*****1X	一级注册结构工程师	4401805-S041	--
28	余东良	440301196*****10	一级注册结构工程师	4401805-S042	--
29	徐峰	610403197*****96	一级注册结构工程师	4401805-S043	--
30	史全钢	310110196*****98	一级注册结构工程师	4401805-S044	--

共 53 条

< 1 2 3 4 > 前往 2 页



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

### 深圳机械院建筑设计有限公司

广东省-深圳市

统一社会信用代码	91440300667063165R	企业法定代表人	王忠礼
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	深圳市福田区华强北路通新社区同翰路8号益荣大厦501		



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	陈林	420881198*****30	一级注册结构工程师	4401805-5045	--
32	王忠礼	612725197*****1X	一级注册结构工程师	4401805-5047	--
33	乔康	210181199*****30	一级注册结构工程师	4401805-5048	--
34	朱路航	440301194*****14	一级注册结构工程师	4407428-S012	--
35	梁改新	440301196*****16	一级注册结构工程师	4407428-S013	--
36	齐峰	220104197*****57	一级注册建筑师	4401805-036	--
37	刘永亮	410303197*****11	一级注册建筑师	4401805-037	--
38	李旭	450305197*****16	一级注册建筑师	4401805-038	--
39	刘增栋	610102197*****39	一级注册建筑师	4401805-039	--
40	黄旭成	420221197*****39	一级注册建筑师	4401805-040	--
41	张晓丹	430103197*****25	一级注册建筑师	4401805-041	--
42	李伟辉	410103197*****43	一级注册建筑师	4401805-042	--
43	李力忠	440301194*****37	一级注册建筑师	4401805-043	--
44	甄秀斌	440301196*****17	一级注册建筑师	4401805-044	--
45	陈乐中	440623197*****1X	一级注册建筑师	4401805-045	--

共 53 条

1 2 3 4 5 前往 3 页



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

### 深圳机械院建筑设计有限公司

广东省-深圳市

统一社会信用代码	91440300667063165R	企业法定代表人	王忠礼
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	深圳市福田区华强北街道通新岭社区同德路8号荔湖大厦501		



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
46	李洋斌	422202198*****97	一级注册建筑师	4401805-047	--
47	姜庆新	430104196*****16	一级注册建筑师	4401805-048	--
48	曹汉平	420106196*****52	一级注册建筑师	4401805-050	--
49	陈冬艳	411422198*****67	一级注册建筑师	4401805-051	--
50	吴陈	420822198*****10	一级注册建筑师	4401805-052	--
51	刘孟超	210921197*****20	一级注册建筑师	4407428-010	--
52	张颖	330106196*****19	一级注册建筑师	4407428-013	--
53	全松旺	440301196*****12	一级注册建筑师	4407428-018	--

共 53 条

< 1 2 3 4 > 前往 4 页

# 2022年第三方审计财务报告

深圳机械院建筑设计有限公司

## 审计报告

众环审字(2023)0203535号



### 目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
合并资产减值准备情况表	7
资产负债表	8
利润表	10
现金流量表	11
所有者权益变动表	12
资产减值准备情况表	14
财务报表附注	15



**中审众环**  
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP  
Zhongshen Zhonghuan Building  
No. 169 Donghu Road, Wuchang District  
Wuhan 430077

电话 Tel: 027-86791215  
传真 Fax: 027-85424329

## 审计报告

众环审字(2023)0203535号

深圳机械院建筑设计有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了深圳机械院建筑设计有限公司(以下简称“深圳设计公司”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表,2022年12月31日的合并及公司资产减值准备情况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,公允反映了深圳设计公司2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

深圳设计公司管理层对其他信息负责。

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。

此报告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。报告编号:鄂2350JZ18F2



#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督深圳设计公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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







## 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳机场建筑设计有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、（一）	46,937,164.49	49,269,318.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、（二）	38,650.00	
应收账款	八、（三）	38,246,494.30	3,370,216.30
应收款项融资			
预付款项	八、（四）	1,454,740.40	1,445,136.41
其他应收款	八、（五）	1,291,973.69	2,835,377.75
其中：应收股利			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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	八、（六）	321,157.52	131,948.77
<b>流动资产合计</b>		<b>88,290,180.40</b>	<b>57,051,997.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	八、（七）	3,558,652.58	3,916,384.04
其中：固定资产原价	八、（七）	11,616,272.07	11,698,329.22
累计折旧	八、（七）	8,057,619.49	7,781,945.18
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	八、（八）	1,215,703.56	1,113,599.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（九）	4,772,121.60	4,959,998.06
递延所得税资产	八、（十）	304,478.25	201,652.50
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,850,955.99</b>	<b>10,191,634.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>98,141,136.39</b>	<b>67,243,632.10</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王忠礼

王忠礼

[Handwritten Signature]





### 合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 深圳机械院建筑设计有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
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	八、(十一)	49,050,335.82	5,886,922.14
预收款项			
合同负债	八、(十二)	7,478,230.22	21,081,200.45
应付职工薪酬	八、(十三)	1,131,525.08	1,060,961.40
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(十四)	2,539,056.54	3,786,335.31
其中: 应交税金	八、(十四)	2,508,946.39	3,786,335.31
其他应付款	八、(十五)	5,761,762.73	5,871,553.21
其中: 应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	八、(十六)	312,593.04	1,264,872.02
<b>流动负债合计</b>		<b>66,273,503.43</b>	<b>38,951,844.53</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>		<b>66,273,503.43</b>	<b>38,951,844.53</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	八、(十七)	8,500,000.00	8,500,000.00
国家资本			
国有法人资本	八、(十七)	4,335,000.00	4,335,000.00
集体资本			
民营资本	八、(十七)	4,165,000.00	4,165,000.00
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八、(十七)	8,500,000.00	8,500,000.00
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			
盈余公积	八、(十八)	4,450,875.42	4,450,875.42
其中: 法定公积金	八、(十八)	4,450,875.42	4,450,875.42
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	八、(十九)	15,853,134.81	12,435,724.81
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		28,804,010.23	25,386,600.23
*少数股东权益		3,063,622.73	2,905,187.34
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>31,867,632.96</b>	<b>28,291,787.57</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>98,141,136.39</b>	<b>67,243,632.10</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王述礼

王述礼

*[Handwritten Signature]*





## 合并利润表

2022年度

编制单位：深圳机械建筑设计有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八、(二十)	239,432,463.84	216,907,563.64
二、营业总成本		228,662,777.17	207,708,298.34
其中：营业成本	八、(二十)	183,355,781.22	165,097,451.86
税金及附加		887,067.71	945,672.18
销售费用	八、(二十一)	3,169,329.09	3,202,008.27
管理费用	八、(二十一)	28,942,332.82	28,343,227.08
研发费用	八、(二十一)	13,067,955.44	11,015,106.76
财务费用	八、(二十一)	-759,689.11	-895,167.81
其中：利息费用			
利息收入	八、(二十一)	786,403.46	910,863.77
汇兑净损失(净收益以“-”填列)			
其他			
加：其他收益	八、(二十二)	1,296,477.56	828,739.61
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			
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)	八、(二十三)	-716,306.22	-177,970.16
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)		11,349,858.01	9,850,034.75
加：营业外收入	八、(二十四)	18,918.49	12,996.19
其中：政府补助		12,816.96	
减：营业外支出	八、(二十五)	18,442.78	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		11,350,333.72	9,863,030.94
减：所得税费用	八、(二十六)	218,488.33	234,595.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		11,131,845.39	9,628,435.87
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		10,217,410.00	8,789,598.99
*少数股东损益		914,435.39	838,836.88
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		11,131,845.39	9,628,435.87
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,131,845.39	9,628,435.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,217,410.00	8,789,598.99
*归属于少数股东的综合收益总额		914,435.39	838,836.88
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王忠礼

王忠礼

会计机构负责人





## 合并现金流量表

2022年度

编制单位：深圳凯院建筑设计有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		193,099,593.20	205,228,895.41
收到的税费返还		16,536.27	
收到其他与经营活动有关的现金		-249,537.13	3,044,882.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>192,866,592.34</b>	<b>208,273,778.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		115,581,375.40	145,127,822.93
支付给职工及为职工支付的现金		59,469,345.25	53,953,758.76
支付的各项税费		7,930,692.20	4,239,782.90
支付其他与经营活动有关的现金		6,398,068.29	12,950,532.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>189,379,481.14</b>	<b>216,271,897.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八、（二十七）	<b>3,487,111.20</b>	<b>-7,998,119.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,300,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,303,000.00</b>	<b>6,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		566,265.28	588,535.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>566,265.28</b>	<b>588,535.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,736,734.72</b>	<b>-582,535.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,556,000.00	5,356,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		756,000.00	756,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,556,000.00</b>	<b>5,356,200.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,556,000.00</b>	<b>-5,356,200.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八、（二十七）	<b>-2,332,154.08</b>	<b>-13,936,854.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额	八、（二十七）	49,269,318.57	63,206,172.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、（二十七）	<b>46,937,164.49</b>	<b>49,269,318.57</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王忠礼      王忠礼

[Signature]





合并所有者权益变动表

2021年度

项目	本年金额										金额单位：人民币元		
	所有者权益		其他权益工具		资本公积	归属于母公司所有者权益		专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	股本溢价	其他		减：库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	6,500,000.00	-	-	-	-	-	4,450,875.42	-	-	12,435,724.81	23,386,605.23	2,893,187.34	28,291,792.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,500,000.00	-	-	-	-	-	4,450,875.42	-	-	12,435,724.81	23,386,605.23	2,893,187.34	28,291,792.57
三、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,435,724.81	19,217,410.00	158,433.39	11,131,845.39
四、本年年末余额	6,500,000.00	-	-	-	-	-	4,450,875.42	-	-	-	18,804,015.23	3,693,621.73	31,948,512.86

会计机构负责人

主管会计工作负责人

单位负责人

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





合并所有者权益变动表 (续)

2022年度

金额单位:人民币元

项 目	上年金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	8,500,000.00					4,450,875.42	8,746,125.82	21,697,001.24	2,822,350.46	34,519,331.70	
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	8,500,000.00			0.00		4,450,875.42	8,746,125.82	21,697,001.24	2,822,350.46	34,519,331.70	
三、本年年末余额				0.00							
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备增加/减少											
1. 计提专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中:法定盈余公积											
任意盈余公积											
储备基金											
4. 提取专项储备											
8. 转回专项储备											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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	8,500,000.00			0.00		4,450,875.42	12,433,734.81	25,386,600.33	2,905,187.34	34,291,787.57	

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王忠礼

王忠礼

王忠礼



### 合并资产减值准备情况表

2022年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额		本年增加额		本年减少额			年末账面余额	项 目	金 额
	账面余额	其他原因增加额	本年计提额	其他原因增加额	合计	资产减值损失科目	转销额			
一、坏账准备	1,838,449.74		716,306.22	716,306.22	716,306.22			2,554,755.96	补充资料，	
其中：应收账款坏账准备	1,362,161.85		1,061,376.25	1,061,376.25	1,061,376.25			2,423,488.10	一、账龄性计提	
二、存货跌价准备									二、当年处置以前年度制成品和挂账	
三、合同资产减值准备									其中：在当年损益中处理以前年度挂账	
四、合同取得成本减值准备									共挂账	
五、合同履约成本减值准备										
六、持有待售资产减值准备										
七、债权投资减值准备										
八、长期股权投资减值准备										
九、投资性房地产减值准备										
十、固定资产减值准备										
十一、在建工程减值准备										
十二、生产性生物资产减值准备										
十三、油气资产减值准备										
十四、使用权资产减值准备										
十五、无形资产减值准备										
十六、商誉减值准备										
十七、其他减值准备										
合 计	1,838,449.74		716,306.22	716,306.22	716,306.22			2,554,755.96		

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王选礼

王选礼

王选礼





## 资产负债表

2022年12月31日

编制单位：深圳机械院建筑设计有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,567,303.46	37,196,167.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		38,650.00	
应收账款	十二（一）	36,226,410.61	3,370,216.30
应收款项融资			
预付款项		40,195.30	254,704.95
其他应收款	十二（二）	1,041,973.69	1,826,430.48
其中：应收股利			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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		321,157.52	131,948.77
流动资产合计		73,235,690.58	42,779,467.95
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	2,261,172.65	2,261,172.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,813,761.89	2,064,008.98
其中：固定资产原价		8,039,805.70	7,768,902.56
累计折旧		6,226,043.81	5,704,893.58
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		1,057,600.00	1,057,600.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,507,786.87	4,496,698.30
递延所得税资产		265,907.11	164,595.02
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		9,906,228.52	10,044,074.95
<b>资产总计</b>		<b>83,141,919.10</b>	<b>52,823,542.90</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王连礼

王连礼

[Signature]





## 资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位：深圳机械院建筑设计有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
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		46,230,335.82	633,270.14
预收款项			
合同负债		3,580,285.74	19,623,375.45
应付职工薪酬		44,253.00	249,157.97
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		2,087,530.79	3,143,878.12
其中：应交税金		2,063,100.64	3,143,878.12
其他应付款		4,146,633.73	4,360,611.21
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		218,414.26	1,177,402.52
<b>流动负债合计</b>		<b>56,307,453.34</b>	<b>29,187,695.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>56,307,453.34</b>	<b>29,187,695.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		8,500,000.00	8,500,000.00
国家资本			
国有法人资本		4,335,000.00	4,335,000.00
集体资本			
民营资本		4,165,000.00	4,165,000.00
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		8,500,000.00	8,500,000.00
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			
盈余公积		4,450,875.42	4,450,875.42
其中：法定公积金		4,450,875.42	4,450,875.42
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		13,883,590.34	10,684,972.07
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>26,834,465.76</b>	<b>23,635,847.49</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>83,141,919.10</b>	<b>52,823,542.90</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王述礼

王述礼

*[Handwritten Signature]*





## 利润表

2022年度

编制单位：深圳机械院建筑设计有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	十二（四）	180,850,993.11	144,727,960.34
二、营业总成本		172,265,384.97	137,421,077.01
其中：营业成本	十二（四）	138,634,467.81	105,119,386.18
税金及附加		704,272.65	524,529.15
销售费用		2,095,200.91	2,342,500.49
管理费用		20,780,609.86	21,981,438.46
研发费用		10,677,509.86	8,203,902.44
财务费用		-626,676.12	-750,679.71
其中：利息费用			
利息收入		647,464.41	762,952.85
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		1,185,590.24	553,639.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	1,044,000.00	1,044,000.00
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			
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）		-655,759.90	-177,970.16
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）		10,159,438.48	8,726,552.78
加：营业外收入		16,261.42	8,000.00
其中：政府补助		12,816.96	
减：营业外支出		18,442.78	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,157,257.12	8,734,552.78
减：所得税费用		158,638.85	59,347.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,998,618.27	8,675,205.20
（一）持续经营净利润		9,998,618.27	8,675,205.20
（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、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、其他			
七、综合收益总额		9,998,618.27	8,675,205.20
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王忠礼

王忠礼

[Signature]





## 现金流量表

2022年度

编制单位：深圳机械院建筑设计有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		133,981,829.54	133,823,978.72
收到的税费返还		16,536.27	
收到其他与经营活动有关的现金		-388,476.18	2,621,872.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		133,609,889.63	136,445,850.72
购买商品、接受劳务支付的现金		76,167,186.52	91,611,815.29
支付给职工及为职工支付的现金		43,221,609.16	41,095,820.75
支付的各项税费		5,275,185.68	3,418,366.40
支付其他与经营活动有关的现金		6,847,869.12	11,922,478.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		131,511,850.48	148,048,480.59
经营活动产生的现金流量净额	十二（六）	2,098,039.15	-11,602,629.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,044,000.00	1,044,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,300,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,344,000.00	1,044,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,903.14	493,978.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		270,903.14	493,978.70
投资活动产生的现金流量净额		3,073,096.86	550,021.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		6,800,000.00	4,600,200.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,800,000.00	4,600,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,800,000.00	-4,600,200.00
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	十二（六）	-1,628,863.99	-15,652,808.57
加：期初现金及现金等价物余额	十二（六）	37,196,167.45	52,848,976.02
六、期末现金及现金等价物余额	十二（六）	35,567,303.46	37,196,167.45

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王述礼

王述礼

王述礼





### 所有者权益变动表

2023年度

编制单位：盛明源建筑装饰设计有限公司	金额单位：人民币元									
	本年金额									
	实收资本 (或股本)	优先股	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
		永续债	其他							
一、上年年末余额	8,500,000.00							4,450,875.42	10,684,972.07	23,635,847.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	8,500,000.00							4,450,875.42	10,684,972.07	23,635,847.49
三、本年年末余额										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 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										
其中：法定公积金										
任意公积金										
储备基金										
企业发展基金										
利润归还投资者										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 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	8,500,000.00							4,450,875.42	13,883,590.34	26,834,465.76

主管会计工作负责人：

王忠礼

会计机构负责人：

王忠礼





### 所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项目	2022年度				上年金额				所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	8,500,000.00								4,450,875.42	7,109,766.87	20,060,642.29
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	8,500,000.00								4,450,875.42	7,109,766.87	20,060,642.29
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
1. 所有者投入和减少资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(二) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意盈余公积											
储备基金											
企业发展基金											
利润归还投资											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 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	8,500,000.00								4,450,875.42	10,684,972.07	23,635,847.49

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





### 资产减值准备情况表

2012年12月31日

项 目	年初账面余额		本年增加额		本年减少额		期末账面余额	项 目	金 额
	账面余额	其他原因增加额	合计	转回额	合计	其他原因减少额			
一、坏账准备	1,948,759.19		655,759.90				2,604,519.09	补充资料:	
其中: 应收账款坏账准备	621,012.25		1,000,779.93				1,621,792.18	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备								二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备								其中: 在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备								失性账	
五、合同履约成本减值准备									
六、持有待售资产减值准备									
七、债权投资减值准备									
八、长期股权投资减值准备									
九、投资性房地产减值准备									
十、固定资产减值准备									
十一、在建工程减值准备									
十二、生产性生物资产减值准备									
十三、油气资产减值准备									
十四、使用权资产减值准备									
十五、无形资产减值准备									
十六、商誉减值准备									
十七、其他减值准备									
合 计	1,948,759.19		655,759.90				2,604,519.09		

单位负责人:

监督会计工作负责人:

会计机构负责人:

王连礼

王连礼

王连礼



## 深圳机械院建筑设计有限公司 2022年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

深圳机械院建筑设计有限公司(以下简称本公司)是由中国启源工程设计研究院有限公司和7位自然人共同投资组建的,所占注册资本的比例分别为51.00%和49.00%,于2007年9月18日取得深圳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。公司统一社会信用代码为91440300667063165R;住所:深圳市福田区同德路8号荔湖大厦三楼;法定代表人姓名:王忠礼;注册资本850万元;公司类型:有限责任公司;营业期限2007-09-18至2057-09-18。

本公司属于勘察设计企业,于2007年12月27日取得建筑行业建筑工程甲级《工程设计证书》。主要经营城镇小区规划;民用建筑、工业建筑及装饰设计;工程咨询、技术服务;工程管理、工程总承包。建筑工程设计监理;建筑材料、机电产品经销(以上各项不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批的项目和专营、专控、专卖商品)。

本公司设有股东会、董事会、监事会。股东会是公司的权力机构,董事会是股东会的执行机构,监事会是公司的内部监督机构。本公司最终控制方是中国节能环保集团有限公司。

### 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

### 三、 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、完整地反映了本集团2022年12月31日的财务状况及2022年度的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) 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团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。

## （二） 记账本位币

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## （三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （四） 企业合并

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

### 1、 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、 非同一控制下企业合并

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

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

大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）“合并财务报表的编制方法 2”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

#### （五） 合并财务报表编制方法

##### 1、 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

## 2、合并财务报表编制的方法

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

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

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（七）“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十二）“长期股权投资”、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （六） 现金及现金等价物的确定标准

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

#### （七） 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1、 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### （1） 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损

益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的  
影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

## 3、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其  
变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项  
融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财  
务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一  
般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预  
期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发  
生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同  
资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自  
初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准  
备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损  
失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包  
括前瞻性信息。

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

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

行会计处理。

#### 5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7、权益工具

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

此类公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。此类公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （八） 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

### （九） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团对信用风险显著不同的应收账款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
特殊风险组合	本组合为应收政府机构等款项。
账龄组合	本组合以其他单位应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合应收中国节能环保集团有限公司合并范围内关联方款项。

## 2、其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本集团对信用风险显著不同的其他应收款单项评估信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
其他应收款：	
账龄组合	本组合为无风险组合以外的其他款项。
无风险组合	本组合为中国节能环保集团有限公司合并范围内关联方、押金、保证金、备用金、代垫款项等。

## (十) 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

#### (十一) 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（七）“金融工具”。

#### (十二) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（七）“金融工具”。

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

##### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## 2、 后续计量及损益确认方法

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

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“合并财务报表编制的方法”、2中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

## 3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产

产减值”。

### （十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十九“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

### （十四） 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

### 2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	8-55	3-5	1.73-12.13	直线法
机器设备	10-14	3-5	6.79-9.70	直线法
运输设备	6-12	3-5	7.92-16.17	直线法
电子设备	4-12	3-5	7.92-24.25	直线法
其他设备	5-22	3-5	4.32-19.40	直线法

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

### 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）“非流动非金融资产减值”。

### 4、 其他说明

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

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

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

### （十五） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十九）非流动非金融资产减值。

#### （十六） 借款费用

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

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

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

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

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

#### （十七） 无形资产

##### 1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产、PPP 项目利息资本化。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

##### 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中,研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查,如意在获取知识而进行的活动,研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择,材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究,新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等;开发是指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,如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试,不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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:

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;

具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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;

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;

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十九)“非流动非金融资产减值”。

#### （十八） 长期待摊费用

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

#### （十九） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### （二十） 合同负债

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

### （二十一） 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

### （二十二） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （二十三） 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提

供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （二十四） 合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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，本集团就超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（一）本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述（一）减（二）的差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

#### （二十五） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办的规定，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损

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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### （二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （二十七） 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋、机器设备。

#### 初始计量

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

#### 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十一）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是

指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 经营租赁

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

#### 融资租赁

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

### 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

#### （一） 会计政策变更

本公司 2022 年度无应披露的会计政策变更。

#### （二） 会计估计变更

本集团 2022 年度无应披露的会计估计变更事项

#### （三） 重要前期差错更正

本集团 2022 年度无应披露的重要前期差错更正事项。

### 六、 税项

#### （一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	缴纳的增值税税额的7%
教育费附加	缴纳的增值税税额的3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额的2%
房产税	从价计征的，按房产余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。
企业所得税	应纳税所得额的25%、20%

#### （二） 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，本公司及其子公司作为生产性服务

业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额；

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，本公司之子公司广东启源建筑工程设计院有限公司自2019年1月1日至2022年12月31日，应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、 企业合并及合并财务报表

### （一） 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	广东启源建筑工程设计院有限公司	4 级	境内非金融子企业	广东省佛山市	广东省深圳市	勘察设计

序号	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	3,000,000.00	58.00	58.00	2,261,172.65	投资设立

## 八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。

### （一） 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	28,841.89	9,468.70
银行存款	46,908,322.60	49,259,849.87
其他货币资金		
合 计	46,937,164.49	49,269,318.57
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额	43,093,460.81	47,611,344.53

### （二） 应收票据

#### 1、 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	38,650.00		38,650.00			

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票						
合 计	38,650.00		38,650.00			

## 2、应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,650.00	100.00			38,650.00
合 计	38,650.00	—		—	38,650.00

种 类	年初数				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合 计					

## (1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票小计	38,650.00		—
银行承兑汇票	38,650.00		
合 计	38,650.00		—

## 3、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		38,650.00
商业承兑汇票		
合 计		38,650.00

## (三) 应收账款

## 1、应收账款基本情况

## (1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	39,247,632.80	1,142,021.70	3,318,628.55	96,572.09
1 至 2 年	8,600.00	5,451.60	172,600.00	24,440.16
2 至 3 年	172,600.00	34,865.20		
3 年以上	1,241,149.60	1,241,149.60	1,241,149.60	1,241,149.60
合 计	40,669,982.40	2,423,488.10	4,732,378.15	1,362,161.85

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	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 / 计提比例 (%)	
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	40,669,982.40	100.00	2,423,488.10	5.96	38,246,494.30
其中:					
账龄组合	40,669,982.40	100.00	2,423,488.10	5.96	38,246,494.30
合 计	40,669,982.40	—	2,423,488.10	—	38,246,494.30

类 别	年初余额				
	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 / 计提比例 (%)	
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	4,732,378.15	100.00	1,362,161.85	28.78	3,370,216.30
其中:					
账龄组合	4,732,378.15	100.00	1,362,161.85	28.78	3,370,216.30
合 计	4,732,378.15	—	1,362,161.85	—	3,370,216.30

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	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)	39,217,732.80	96.43	1,142,021.70	3,318,628.55	70.13	96,572.09
1-2 年 (含 2 年)	38,500.00	0.09	5,451.60	172,600.00	3.65	24,440.16
2-3 年 (含 3 年)	172,600.00	0.42	34,865.20			
3 年以上	1,241,149.60	3.05	1,241,149.60	1,241,149.60	26.23	1,241,149.60
合 计	40,669,982.40	—	2,423,488.10	4,732,378.15	—	1,362,161.85

## 3、按欠款方归集的年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
陕西巨隆置业(集团)有限公司旬阳分公司	500,000.00	1.23	500,000.00
陕西华阳天地实业股份有限公司	172,600.00	0.42	24,440.16
海南云亨实业有限公司	66,000.53	0.16	1,920.62
西安航空制动科技有限公司	37,800.00	0.09	1,099.98
深圳市盐田区政府投资项目前期工作办公室	700.00	-	20.37
合 计	777,100.53	1.91	527,481.13

## (四) 预付款项

## 1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	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)	476,695.30	32.77		547,304.95	37.87	
1-2 年 (含 2 年)	186,100.00	12.79		310,000.00	21.45	
2-3 年 (含 3 年)	310,000.00	21.31				
3 年以上	481,945.10	33.13		587,831.46	40.68	
合 计	1,454,740.40	100.00		1,445,136.41	100.00	

## 2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
广东启源建筑工程设计院有限公司	广州恒科通信技术有限公司	300,000.00	2-3 年	未到期
广东启源建筑工程设计院有限公司	佛山市高明燃气有限公司	237,480.00	3 年以上	未到期
广东启源建筑工程设计院有限公司	广东广佛慧谷产业园发展有限公司	150,000.00	3 年以上	未到期
广东启源建筑工程设计院有限公司	广东源新建筑工程设计院有限公司	100,000.00	1-2 年	未到期
广东启源建筑工程设计院有限公司	佛山市南海燃气有限公司	74,465.10	3 年以上	未到期

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
合计	—	861,945.10	—	—

## 3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广州恒科通信技术有限公司	300,000.00	21.21	
佛山市中天中药饮片有限公司	300,000.00	21.21	
佛山市高明燃气有限公司	237,480.00	16.79	
广东广佛慧谷产业园发展有限公司	150,000.00	10.60	
佛山市公共资源交易中心	120,000.00	8.48	
合计	1,107,480.00	76.13	

## (五) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,291,973.69	2,835,377.75
合计	1,291,973.69	2,835,377.75

## 1、其他应收款项

## (1) 其他应收款项基本情况

## ①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	804,641.97	800.00	2,286,129.87	30,850.00
1至2年	338,629.87	12,733.00	362,331.19	35,425.52
2至3年			160,497.71	48,149.31
3至4年	239,969.71	83,734.86	156,150.00	78,075.00
4至5年	30,000.00	24,000.00	29,735.07	23,788.06
5年以上	10,000.00	10,000.00	316,821.80	260,000.00
合计	1,423,241.55	131,267.86	3,311,665.64	476,287.89

## ②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					

类别	年末余额				
	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/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,423,241.55	100.00	131,267.86	9.22	1,291,973.69
合计	1,423,241.55	—	131,267.86	—	1,291,973.69

类别	年初余额				
	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/计提比例(%)	
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	3,311,665.64	100.00	476,287.89	14.38	2,835,377.75
合计	3,311,665.64	—	476,287.89	—	2,835,377.75

## (2) 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	年末数			年初数		
	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)	489,188.19	59.37	800.00	1,185,099.50	55.23	30,850.00
1-2年(含2年)	127,330.00	15.45	12,733.00	354,255.19	16.51	35,425.52
2-3年(含3年)				160,497.71	7.48	48,149.31
3-4年(含4年)	167,469.71	20.32	83,734.86	156,150.00	7.28	78,075.00
4-5年(含5年)	30,000.00	3.64	24,000.00	29,735.07	1.39	23,788.06
5年以上	10,000.00	1.21	10,000.00	260,000.00	12.12	260,000.00
合计	823,987.90	—	131,267.86	2,145,737.47	—	476,287.89

## ②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方	304,500.00	50.81		433,500.00	37.18	
保证金				64,897.80	5.57	
押金	50,000.00	8.34		483,797.16	41.49	
备用金	131,896.95	22.01		147,465.18	12.65	
其他	112,856.70	18.83		36,268.03	3.11	

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合计	599,253.65	—		1,165,928.17	—	

## 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)	
年初余额	30,850.00	445,437.89		476,287.89
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	30,050.00	314,970.03		345,020.03
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	800.00	130,467.86		131,267.86

## ④其他应收款项账面余额变动

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	402,197.70	4,637,718.37		5,039,916.07
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年新增	(253,340.31)	(2,122,727.25)		-2,376,067.56
本年终止确认	1,111,606.96			1,111,606.96
其他变动				
年末余额	(962,749.57)	2,514,991.12		1,552,241.55

## (3) 按欠款方归集的年末金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
王培	备用金	400,000.00	0-6 个月	30.96	
广东源新建筑工程设计有限公司	关联方往来	200,000.00	1 年以内 100,000.00, 1-2 年 100,000.00	15.48	
黄诗婷	项目保证金	100,000.00	3-4 年	7.74	50,000.00
中节能环保投资发展(江西)有限公司	项目保证金	72,500.00	3-4 年	5.61	
黄顺腾	备用金	58,972.00	3-4 年	4.56	29,486.00
合计	—	831,472.00	—	64.36	79,486.00

## (六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税额	321,157.52	129,769.73
预缴税款		2,179.04
合计	321,157.52	131,948.77

## (七) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,558,652.58	3,916,384.04
合计	3,558,652.58	3,916,384.04

## 1、固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	11,698,329.22	351,981.66	434,038.81	11,616,272.07
其中：房屋及建筑物	3,016,525.47			3,016,525.47
运输工具	3,502,394.32			3,502,394.32
电子设备	4,721,594.64	346,070.16	382,612.81	4,685,051.99
办公设备	450,824.50	5,911.50	51,426.00	405,310.00
其他	6,990.29			6,990.29
二、累计折旧合计	7,781,945.18	684,370.19	408,695.88	8,057,619.49
其中：房屋及建筑物	896,123.70	80,399.92		976,523.62
运输工具	3,107,219.93	143,761.98		3,250,981.91
电子设备	3,388,554.90	432,753.50	359,841.18	3,461,467.22
办公设备	386,615.52	26,126.62	48,854.70	363,887.44
其他	3,431.13	1,328.17		4,759.30
三、账面净值合计	3,916,384.04	—	—	3,558,652.58
其中：房屋及建筑物	2,120,401.77	—	—	2,040,001.85
运输工具	395,174.39	—	—	251,412.41

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	1,333,039.74	—	—	1,223,584.77
办公设备	64,208.98	—	—	41,422.56
其他	3,559.16	—	—	2,230.99
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计	3,916,384.04	—	—	3,558,652.58
其中：房屋及建筑物	2,120,401.77	—	—	2,040,001.85
运输工具	395,174.39	—	—	251,412.41
电子设备	1,333,039.74	—	—	1,223,584.77
办公设备	64,208.98	—	—	41,422.56
其他	3,559.16	—	—	2,230.99

**(八) 无形资产**

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	4,046,831.65	170,168.65		4,217,000.30
其中：软件	2,609,231.65	170,168.65		2,779,400.30
非专利技术	1,437,600.00			1,437,600.00
二、累计摊销合计	2,933,231.95	68,064.79		3,001,296.74
其中：软件	2,553,231.95	68,064.79		2,621,296.74
非专利技术	380,000.00			380,000.00
三、减值准备合计				
其中：软件				
非专利技术				
四、账面价值合计	1,113,599.70	—	—	1,215,703.56
其中：软件	55,999.70	—	—	158,103.56
非专利技术	1,057,600.00	—	—	1,057,600.00

**(九) 长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	4,959,998.06	605,228.62	793,105.08		4,772,121.60	
合 计	4,959,998.06	605,228.62	793,105.08		4,772,121.60	

**(十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## ①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	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				
资产减值准备	304,478.25	2,554,755.96	201,652.50	1,245,530.05
合 计	304,478.25	2,554,755.96	201,652.50	1,245,530.05

## (十一) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	46,361,408.83	2,100,003.25
1-2年(含2年)	905,165.05	1,803,786.00
2-3年(含3年)	1,144,281.05	817,929.59
3年以上	639,480.89	1,165,203.30
合 计	49,050,335.82	5,886,922.14

其中：账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广东筑达建设有限公司	1,620,000.00	未结算
广州市中正房屋安全鉴定有限责任公司佛山高明分公司	1,000,000.00	未结算
深圳市罗湖区政府投资项目前期工作办公室	192,717.00	未结算
广州笙之光声学技术顾问有限公司	100,000.00	未结算
合 计	2,912,717.00	—

## (十二) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
工程合同相关的合同负债	7,478,230.22	21,081,200.45
合 计	7,478,230.22	21,081,200.45

## (十三) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,060,961.40	55,646,392.00	55,575,828.32	1,131,525.08
二、离职后福利-设定提存计划		6,117,496.71	6,117,496.71	
三、辞退福利		106,709.00	106,709.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	1,060,961.40	61,870,597.71	61,800,034.03	1,131,525.08

## 2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		45,348,661.84	45,348,661.84	
二、职工福利费		537,542.57	537,542.57	

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
三、社会保险费		3,156,561.43	3,156,561.43	
其中：医疗保险费及生育保险费		3122970.99	3122970.99	
工伤保险费		33,590.44	33,590.44	
其他				
四、住房公积金		2,763,565.08	2,763,565.08	
五、工会经费和职工教育经费	1,060,961.40	1,116,312.50	1,045,748.82	1,131,525.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,723,748.58	2,723,748.58	
合 计	1,060,961.40	55,646,392.00	55,575,828.32	1,131,525.08

## 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		5,757,829.77	5,757,829.77	
二、失业保险费		-35,061.06	-35,061.06	
三、企业年金缴费		394,728.00	394,728.00	
合 计		6,117,496.71	6,117,496.71	

## (十四) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	370,633.78	6,552,953.73	6,017,730.95	905,856.56
企业所得税	1,139,342.39	317,466.22	1,192,837.45	263,971.16
城市维护建设税	14,253.78	395,656.89	367,828.42	42,082.25
房产税	5,300.52	22,233.51	27,534.03	
土地使用税		27,573.56	27,573.56	
个人所得税	2,243,173.65	2,773,063.46	3,722,086.46	1,294,150.65
教育费附加(含地方教育 费附加)	10,181.27	281,299.65	261,370.77	30,110.15
其他税费	3,449.92	35,252.87	35,817.02	2,885.77
合 计	3,786,335.31	10,405,499.89	11,652,778.66	2,539,056.54

## (十五) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,761,762.73	5,871,553.21
合 计	5,761,762.73	5,871,553.21

## 1、 其他应付款项

## ①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
保证金押金	4,154,075.57	4,361,193.64
个人款	867,188.80	555,280.41
代扣代付款	12,962.21	2,162.21
其他	727,536.15	577,532.15
关联方往来款		375,384.80
合 计	5,761,762.73	5,871,553.21

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
深圳中维菁山房地产开发有限公司	500,000.00	保证金未到期
深圳市深创建筑工程设计有限公司	424,181.93	保证金未到期
维龙（广西）中马电气有限公司	400,000.00	保证金未到期
广东长意建筑设计院有限公司	200,000.00	未到期
广东筑达建设有限公司	200,000.00	未到期
广州笙之光声学技术顾问有限公司	200,000.00	未到期
陕西鸿安兴泰农业科技开发有限公司	100,000.00	保证金未到期
广东启源建筑工程设计有限公司横琴分公司	90,000.00	未到期
广东启源建筑工程设计有限公司东莞设计部	83,092.00	未到期
合 计	2,197,273.93	—

## (十六) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	312,593.04	1,264,872.02
合 计	312,593.04	1,264,872.02

## (十七) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	8,500,000.00	100.00			8,500,000.00	100.00
中国启源工程设计研究院有限公司	4,335,000.00	51.00			4,335,000.00	51.00
自然人股东	4,165,000.00	49.00			4,165,000.00	49.00

## (十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	4,450,875.42			4,450,875.42	
合 计	4,450,875.42			4,450,875.42	—

**(十九) 未分配利润**

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	12,435,724.81	8,746,125.82
年初调整金额		
本年年初余额	12,435,724.81	8,746,125.82
本年增加额	10,217,410.00	8,789,598.99
其中：本年净利润转入	10,217,410.00	8,789,598.99
其他调整因素		
本年减少额	6,800,000.00	5,100,000.00
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	6,800,000.00	5,100,000.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	15,853,134.81	12,435,724.81

**(二十) 营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	239,400,605.43	183,355,781.22	216,907,563.64	165,097,451.86
勘察设计	239,400,605.43	183,355,781.22	216,907,563.64	165,097,451.86
2.其他业务小计	31,858.41			
租金收入	31,858.41			
合 计	239,432,463.84	183,355,781.22	216,907,563.64	165,097,451.86

**(二十一) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用****1、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
仓储保管费	20,873.79	
保险费	64,150.94	64,150.94
广告费	173,584.90	
职工薪酬	1,928,229.23	1,966,080.54
业务经费	705,092.79	796,877.44
折旧费	3,878.56	5,685.36
修理费	16,800.00	
样品及产品损耗	326.55	
其他	256,392.33	369,213.99
合 计	3,169,329.09	3,202,008.27

**2、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,593,417.75	19,089,807.00
保险费	132,581.42	44,177.28
折旧费	452,932.21	448,391.62
修理费	145,536.82	171,431.79
无形资产摊销	37,612.00	24,033.00
业务招待费	250,196.72	228,269.11
差旅费	362,224.73	640,011.64
办公费	350,780.92	218,646.32
会议费	5,588.15	-
诉讼费	311,661.65	287,264.14
聘请中介机构费	131,200.99	91,351.52
咨询费	141,889.61	71,131.89
技术转让费	4,870.00	-
董事会费	86,083.32	10,259.50
排污费	60,307.98	-
其他	5,875,448.55	7,018,452.27
合 计	28,942,332.82	28,343,227.08

## 3、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,597,727.00	10,705,696.33
固定资产折旧	35,942.16	35,942.16
无形资产摊销	30,452.79	122,897.42
专利费	21,225.76	37,135.94
咨询服务费	14,150.94	9,433.96
委托外部研究开发	283,018.87	-
其他费用	85,437.92	104,000.95
合 计	13,067,955.44	11,015,106.76

## 4、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	786,403.46	910,863.77
汇兑损益		
其他	26,714.35	15,695.96
合 计	-759,689.11	-895,167.81

## (二十二) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
进项税加计抵减税额	381,323.69	430,220.76

项 目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	199,553.99	17,918.85
防疫补助	30,000.00	
RD投入支持	590,000.00	35,500.00
综合贡献支持经营增长奖		70,000.00
个税手续费返还	3,714.08	
高新技术奖励		225,000.00
高新技术研发补助		50,100.00
其他	91,885.80	
合 计	1,296,477.56	828,739.61

**(二十三) 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失	-1,061,326.25	-49,012.25
其他应收款信用减值损失	345,020.03	-128,957.91
合 计	-716,306.22	-177,970.16

**(二十四) 营业外收入**

## 1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	12,816.96	-	12,816.96
非流动资产损毁报废利得	2,657.07	4,996.19	2,657.07
违约赔偿、罚款及补偿收入	-	8,000.00	-
其他	3,444.46	-	3,444.46
合 计	18,918.49	12,996.19	18,918.49

## 2、 与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	12,816.96	
合 计	12,816.96	

**(二十五) 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
违约金及罚款支出	146.71		146.71
其他	18,296.07		18,296.07
合 计	18,442.78		18,442.78

**(二十六) 所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	317,466.22	205,240.20

项 目	本年发生额	上年发生额
递延所得税调整	-98,977.89	29,354.87
合 计	218,488.33	234,595.07

## (二十七) 合并现金流量表

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	11,131,845.39	9,628,435.87
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	716,306.22	177,970.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	684,370.19	803,293.60
使用权资产折旧		
无形资产摊销	68,064.79	146,930.42
长期待摊费用摊销	793,105.08	727,808.07
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）	-102,825.75	29,354.87
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,464,313.65	2,789,628.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,660,558.93	-22,301,540.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,487,111.20	-7,998,119.24
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：		—
现金的年末余额	46,937,164.49	49,269,318.57
减：现金的年初余额	49,269,318.57	63,206,172.86
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,332,154.08	-13,936,854.29

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	46,937,164.49	49,269,318.57
其中：库存现金	28,841.89	9,468.70
可随时用于支付的银行存款	46,908,322.60	49,259,849.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	46,937,164.49	49,269,318.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 九、或有事项

无。

#### 十、资产负债表日后事项

无。

#### 十一、关联方关系及其交易

##### (一) 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对本 企业的表决 权比例 (%)
中国启源工程设计 研究院有限公司	陕西省西 安市	建筑工程设计 及技术咨询	53,173.14	51.00	51.00

本公司最终控制方为中国节能环保集团有限公司。

##### (二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

##### (三) 合营企业及联营企业情况

无

##### (四) 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
中节能实业发展有限公司	同一最终控制方
中节能环保投资发展(江西)有限公司	同一最终控制方
中节能(湖州)环保科技有限公司	同一最终控制方

关联方名称	与本集团的关系
中节能实业发展有限公司	同一最终控制方
中节能环保投资发展（江西）有限公司	同一最终控制方
中节能（诸暨）环保产业园发展有限公司	同一最终控制方
中节能（嘉善）环保科技园发展有限公司	同一最终控制方
中节能（绍兴）环保产业园发展有限公司	同一最终控制方
中节能（深圳）投资集团有限公司	同一最终控制方
中节能铁汉生态环境股份有限公司	同一最终控制方
中节能物业管理有限公司	同一最终控制方
机械工业部深圳设计研究院有限公司	同一母公司

### （五） 关联方交易

#### 1、 关联方交易

关联方名称	业务类型	本年发生额	上年发生额
中节能（湖州）环保科技有限公司	提供劳务	79,041.23	127,127.36
中节能（诸暨）环保产业园发展有限公司	提供劳务		170,301.28
中节能（绍兴）环保产业园发展有限公司	提供劳务		272,910.94
中节能（深圳）投资集团有限公司	提供劳务		637,264.15
中节能铁汉生态环境股份有限公司	提供劳务		615,471.70
中节能物业管理有限公司	接受劳务		1,868.37
机械工业部深圳设计研究院有限公司	接受劳务	1,743,280.27	3,104,317.55

#### 2、 关联方应收应付款项余额

(2) 项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
中节能环保投资发展（江西）有限公司	72,500.00		72,500.00	
中节能实业发展有限公司	32,000.00		32,000.00	
合计	104,500.00		104,500.00	
其他应付款				
机械工业部深圳设计研究院有限公司			375,384.80	
合计			375,384.80	

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款基本情况

##### （1） 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	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/计提比例 (%)	
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	37,848,202.79	100.00	1,621,792.18	4.28	36,226,410.61
其中：					
账龄组合	37,848,202.79	100.00	1,621,792.18	4.28	36,226,410.61
合计	37,848,202.79	—	1,621,792.18	—	36,226,410.61

类别	年初余额				
	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/计提比例 (%)	
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	3,991,228.55	100.00	621,012.25	15.56	3,370,216.30
其中：					
账龄组合	3,991,228.55	100.00	621,012.25	15.56	3,370,216.30
合计	3,991,228.55	—	621,012.25	—	3,370,216.30

## (2) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	37,167,002.79	3,318,628.55
1至2年	8,600.00	172,600.00
2至3年	172,600.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上	500,000.00	500,000.00
小计	37,848,202.79	3,991,228.55
减：坏账准备	1,621,792.18	621,012.25
合计	36,226,410.61	3,370,216.30

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	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)	37,137,102.79	98.12	1,081,475.38	3,318,628.55	83.15	96,572.09
1-2 年 (含 2 年)	38,500.00	0.10	5,451.60	172,600.00	4.32	24,440.16
2-3 年 (含 3 年)	172,600.00	0.46	34,865.20			
3-4 年 (含 4 年)						
4-5 年 (含 5 年)						
5 年以上	500,000.00	1.32	500,000.00	500,000.00	12.53	500,000.00
合 计	37,848,202.79	—	1,621,792.18	3,991,228.55	—	621,012.25

## 3、按欠款方归集的年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
陕西巨隆置业(集团)有限公司旬阳分公司	500,000.00	1.32	500,000.00
陕西华阳天地实业股份有限公司	172,600.00	0.46	24,440.16
海南云享实业有限公司	66,000.53	0.17	1,920.62
西安航空制动科技有限公司	37,800.00	0.10	1,099.98
深圳市盐田区政府投资项目前期工作办公室	700.00		20.37
合 计	777,100.53	2.05	527,481.13

## (二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,041,973.69	1,826,430.48
合 计	1,041,973.69	1,826,430.48

## 1、其他应收款项

## (1) 其他应收款项基本情况

## ①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
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	1,173,241.55	100.00	131,267.86	11.19	1,041,973.69

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
合计	1,173,241.55	—	131,267.86	—	1,041,973.69

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
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	2,302,718.37	100.00	476,287.89	20.68	1,826,430.48
合计	2,302,718.37	—	476,287.89	—	1,826,430.48

## ②按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	704,641.97	1,342,080.40
1至2年	188,629.87	354,255.19
2至3年		160,497.71
3至4年	239,969.71	156,150.00
4至5年	30,000.00	29,735.07
5年以上	10,000.00	260,000.00
小计	1,173,241.55	2,302,718.37
减: 坏账准备	131,267.86	476,287.89
合计	1,041,973.69	1,826,430.48

## (2) 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	年末数			年初数		
	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)	489,188.19	59.37	800.00	1,185,099.50	55.23	30,850.00
1-2年(含2年)	127,330.00	15.45	12,733.00	354,255.19	16.51	35,425.52
2-3年(含3年)				160,497.71	7.48	48,149.31
3-4年(含4年)	167,469.71	20.32	83,734.86	156,150.00	7.28	78,075.00
4-5年(含5年)	30,000.00	3.64	24,000.00	29,735.07	1.38	23,788.06

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	10,000.00	1.21	10,000.00	260,000.00	12.12	260,000.00
合计	823,987.90	—	131,267.86	2,145,737.47	—	476,287.89

## ②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方	104,500.00	29.92		104,500.00	66.57	
备用金	131,896.95	37.77		16,212.87	10.33	
其他	112,856.70	32.31		36,268.03	23.10	
合计	349,253.65	—		156,980.90	—	

## 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)	
年初余额	30,850.00	445,437.89		476,287.89
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	30,050.00	314,970.03		345,020.03
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	800.00	130,467.86		131,267.86

## ④其他应收款项账面余额变动

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	-826,749.57	4,637,718.37		3,810,968.80
年初余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年新增	-515,000.00	-2,122,727.25		-2,637,727.25
本年终止确认				
其他变动				
年末余额	-1,341,749.57	2,514,991.12		1,173,241.55

## (3) 按欠款方归集的年末金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
王培	备用金	400,000.00	0-6 个月	34.09	
黄诗婷	项目保证金	100,000.00	3-4 年	8.52	50,000.00
中节能环保 投资发展 (江西)有 限公司	项目保证金	72,500.00	3-4 年	6.18	
黄顺腾	备用金	58,972.00	3-4 年	5.03	29,486.00
任财龙	备用金	36,000.00	1-2 年	3.07	3,600.00
合 计	—	667,472.00	—	56.89	83,086.00

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	2,261,172.65			2,261,172.65
小 计	2,261,172.65			2,261,172.65
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,261,172.65			2,261,172.65

## (四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	180,819,134.70	138,634,467.81	144,727,960.34	105,119,386.18
勘察设计	180,819,134.70	138,634,467.81	144,727,960.34	105,119,386.18
2.其他业务小计	31,858.41			
租金收入	31,858.41			
合 计	180,850,993.11	138,634,467.81	144,727,960.34	105,119,386.18

## (五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,044,000.00	1,044,000.00
合 计	1,044,000.00	1,044,000.00

## (六) 现金流量表

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	9,998,618.27	8,675,205.20
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	655,759.90	177,970.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	521,150.23	628,121.49
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	525,025.08	462,608.07
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）	-1,044,000.00	-1,044,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-101,312.09	29,354.87
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,336,387.49	1,913,671.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,879,185.25	-22,445,561.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,098,039.15	-11,602,629.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		—
现金的年末余额	35,567,303.46	37,196,167.45
减：现金的年初余额	37,196,167.45	52,848,976.02
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,628,863.99	-15,652,808.57

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	35,567,303.46	37,196,167.45
其中：库存现金	3,982.11	3,419.96
可随时用于支付的银行存款	35,563,321.35	37,192,747.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	35,567,303.46	37,196,167.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

## 十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 4 月 10 日经本公司总经理办公会批准。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

统一社会信用代码  
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本) 5-1



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先、管云海、杨荣华

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

## 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、清算等事务中的审计业务；出具有关财务报告；基本建设年度财务审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询、管理咨询、会计培训；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2023年1月7日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0002385

### 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: 湖北省财政厅  
二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 石文先  
主任会计师:  
经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-09室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 吴玉光  
 性别: 男  
 出生日期: 1984年06月19日  
 工作单位: 信华会计师事务所  
 身份证号: 310105198406191931  
 Identity card No.:



注册编号: 110001660006



注册编号: 110001660006  
 注册日期: 2001年06月28日  
 注册有效期: 2001年06月28日至2017年06月28日

注册会计师(非执业会员)注册登记表  
 2014年  
 一、注册类别: 非执业会员  
 二、注册有效期: 2014年1月1日至2015年12月31日  
 三、注册有效期满后, 注册会计师(非执业会员)应当按规定参加后续教育, 并在规定时间内完成学分要求, 方可继续注册。  
 四、本证书如遗失, 应立即向上海市注册会计师协会报告, 办理挂失手续。

NOTES  
 1. When practicing, the CPAs shall follow the client due diligence procedure.  
 2. This certificate shall be retrospectively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
 3. The CPAs shall return the certificate to the registration institution of CPAs when the CPAs resign, resigning from the profession, or when the CPAs are suspended from practicing.  
 4. In case of loss, the CPAs shall report to the registration institution of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an advertisement of loss on the newspaper.

注册类别: 非执业会员  
 注册有效期: 2014年1月1日至2015年12月31日  
 注册有效期满后, 注册会计师(非执业会员)应当按规定参加后续教育, 并在规定时间内完成学分要求, 方可继续注册。  
 本证书如遗失, 应立即向上海市注册会计师协会报告, 办理挂失手续。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



**姓名** 张永  
**性别** 男  
**出生日期** 1979-02-08  
**工作单位** 中审众环(合作)会计师事务所  
**身份证号** 452122197902065158  
**身份证号码**

**注册编号** 110000142946  
**工作单位名称** 北京注册会计师的协会  
**注册日期** 2004-06-20  
**有效期至**

注册编号

No. of Certificate

注册日期

Amount of Issue

有效期至

Date of Expiry

110000142946

2004-06-20

注册编号

No. of Certificate

注册日期

Amount of Issue

有效期至

Date of Expiry

110000142946

2004-06-20

**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  
2016年7月20日

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  
2016年7月20日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年12月20日

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  
2016年12月20日

注册编号

# 2023 年第三方审计财务报告

深圳机械院建筑设计有限公司

审计报告

大华审字[2024]0011016159 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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:京24US0UG25H



深圳机械院建筑设计有限公司  
审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-64



## 审计报告

大华审字[2024] 0011016159号

深圳机械院建筑设计有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳机械院建筑设计有限公司（以下简称深圳设计公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳设计公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

深圳设计公司管理层对其他信息负责，但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督深圳设计公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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



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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳设计公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳设计公司不能持续经营。

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

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。

（本页以下无正文）



(本页无正文，为大华审字[2024]0011016159 号审计报告签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

张宇锋



张宇锋

中国注册会计师:

李家晟



李家晟

二〇二四年四月十六日





### 合并资产负债表

2023年12月31日

金额单位：元

项目	附注八	期末余额	期初余额	项目	附注八	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	注釋1	49,607,996.19	46,937,164.49	短期借款			
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	注釋2		38,650.00	应付票据			
应收账款	注釋3	36,584,552.48	38,246,494.30	应付账款	注釋11	49,377,047.00	49,050,335.82
应收款项融资				预收款项			
预付款项	注釋4	1,109,574.85	1,454,740.40	合同负债	注釋12	2,518,726.42	7,478,230.22
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收保证金中管理费款				△代理承销证券款			
其他应收款	注釋5	1,419,496.27	1,291,973.69	△预收保费			
其中：应收股利				应付职工薪酬	注釋13	1,339,987.92	1,131,525.08
△买入返售金融资产				其中：应付工资			
存货				应付福利费			
其中：原材料				其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)				应交税费	注釋14	2,641,869.88	2,539,056.54
合同资产				其中：应交税金	注釋14	2,616,108.86	2,508,946.39
△保险合同资产				其他应付款	注釋15	6,058,476.08	5,781,782.73
△分出再保险合同资产				其中：应付股利			
持有待售资产				△应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				△应付分保账款			
其他流动资产	注釋6	8,219.54	321,157.52	持有待售负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>88,729,636.13</b>	<b>88,290,160.40</b>	一年内到期的非流动负债			
<b>非流动资产：</b>				其他流动负债	注釋16	151,123.58	312,593.04
△发放贷款和垫款				<b>流动负债合计</b>		<b>62,087,230.88</b>	<b>66,273,533.43</b>
债权投资				<b>非流动负债：</b>			
可供出售金融资产				△保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款			
△持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				△保险合同负债			
其他非流动金融资产				△分出再保险合同负债			
投资性房地产				租赁负债			
固定资产	注釋7	3,166,823.65	3,558,652.58	长期应付款			
其中：固定资产原价	注釋7	11,768,947.98	11,616,272.07	长期应付职工薪酬			
累计折旧	注釋7	8,602,124.33	8,057,619.49	预计负债			
固定资产减值准备				递延收益			
在建工程				递延所得税负债	注釋10		
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产				<b>非流动负债合计</b>			
无形资产	注釋8	1,142,181.45	1,215,703.56	<b>负债合计</b>		<b>62,087,230.88</b>	<b>66,273,533.43</b>
开发支出				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
商誉				实收资本(或股本)	注釋17	8,500,000.00	8,500,000.00
长期待摊费用	注釋9	4,197,233.84	4,772,121.60	国家资本			
递延所得税资产	注釋10	622,581.69	304,478.25	国有资本	注釋17	4,335,000.00	4,335,000.00
其他非流动资产				集体资本			
其中：特准储备物资				民营资本	注釋17	4,165,000.00	4,165,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,128,820.63</b>	<b>9,850,555.89</b>	外商资本			
				其他：已归还投资			
				实收资本(或股本)净额	注釋17	8,500,000.00	8,500,000.00
				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			
				盈余公积	注釋18	4,450,875.42	4,450,875.42
				其中：法定公积金	注釋18	4,450,875.42	4,450,875.42
				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	注釋19	19,359,162.93	15,853,134.81
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		32,310,038.35	28,804,010.23
				少数股东权益		3,461,389.53	3,063,622.73
				<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>35,771,427.88</b>	<b>31,867,632.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,858,658.76</b>	<b>98,141,136.39</b>	<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>97,858,658.76</b>	<b>98,141,136.39</b>

注：表中带\*科目为合并财务报表专用；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。下同。

企业法定代表人：

*王世斌*

主管会计工作负责人：

*王世斌*

会计机构负责人：

*胡瑞芳*





## 合并利润表

2023年度		附注八		附注八		附注八	
编制单位：深圳机威信建筑设计有限公司		本期金额	上期金额	注释28	注释28	注释28	注释28
金额单位：元		本期金额	上期金额	注释29	注释29	注释29	注释29
<b>一、营业收入</b>		164,834,080.15	239,432,463.84			7,545.25	18,918.49
其中：营业收入		164,834,080.15	239,432,463.84				12,816.96
△利息收入							
△手续费及佣金收入							
△其他业务收入						16,852.13	16,442.78
△其他业务收入						10,257,365.46	11,350,333.72
<b>二、营业成本</b>		153,641,955.32	226,662,777.17			8,606,028.12	11,131,845.39
其中：营业成本		112,052,066.82	183,355,781.22			1,027,766.80	914,435.39
△手续费及佣金支出							
△利息支出							
△其他业务成本							
△其他业务成本						9,633,794.92	11,131,845.39
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		11,192,124.83	12,769,686.67				
其中：营业利润		11,192,124.83	12,769,686.67				
△其他业务利润							
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		11,192,124.83	12,769,686.67				
其中：利润总额		11,192,124.83	12,769,686.67				
△其他业务利润							
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		11,192,124.83	12,769,686.67				
其中：净利润		11,192,124.83	12,769,686.67				
△其他业务利润							
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>							
其中：其他综合收益							
△其他综合收益							
<b>七、综合收益总额</b>		11,192,124.83	12,769,686.67				
其中：综合收益总额		11,192,124.83	12,769,686.67				
△其他综合收益							
<b>八、每股收益</b>							
基本每股收益							
稀释每股收益							

企业法定代表人：王强  
主管会计工作负责人：王强  
会计机构负责人：付为勤



## 合并现金流量表

金额单位：元

项目	附注八	本期金额	上期金额	项目	附注八	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>							
销售商品、提供劳务收到的现金		166,794,807.85	—	收回投资收到的现金		—	—
△客户存款和同业存放款项净增加额			193,099,593.20	取得投资收益收到的现金		—	—
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	3,000.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到投资收益收到的现金				收到其他与投资活动有关的现金			2,300,000.00
△收到分入再保险合同准备金净额				<b>投资活动现金流入小计</b>		4,000.00	2,303,000.00
△收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,938.22	566,265.28
△收到再保业务现金净额				投资支付的现金			
△收到保户储金及投资款净增加额				△质押贷款净增加额			
△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				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金			
△拆入资金净增加额				<b>投资活动现金流出小计</b>		186,938.22	566,265.28
△回购业务资金净增加额				<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-182,938.22	1,736,734.72
△代理买卖证券收到的现金净额							
收到的税费返还			16,536.27	<b>二、筹资活动产生的现金流量：</b>			
收到其他与经营活动有关的现金		28,825.70		吸收投资收到的现金			
<b>经营活动现金流入小计</b>		171,076,429.34	249,537.13	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		192,866,592.34		取得借款收到的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			115,581,375.40	收到其他与筹资活动有关的现金			
△存放中央银行和同业款项净增加额				<b>筹资活动现金流入小计</b>			
△支付保证金及备用金				偿还债务支付的现金			
△支付各项保险合同的赔款				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,230,200.00	7,556,000.00
△支付分出再保险合同准备金				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
△保户质押贷款净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金			
△支付原保险合同赔付款				<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,230,200.00	7,556,000.00
△拆出资金净增加额				<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,230,200.00	-7,556,000.00
△支付利息、手续费及佣金的现金							
△支付给职工及为职工支付的现金		57,545,368.42	59,459,345.25	<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
支付的各项税费		5,612,919.53	7,930,692.20	<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,670,831.70	-2,332,154.08
支付其他与经营活动有关的现金		8,516,022.72	6,398,088.29	加：期初现金及现金等价物余额		46,837,164.49	49,269,318.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		162,964,458.42	168,379,461.14	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,807,996.19	46,937,164.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		8,083,969.92	3,467,111.20				
(注：财务报表附注为财务报表的组成部分)							



企业法定代表人：  
王世平

会计机构负责人：  
王世平



### 合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

项 目	合并所有者权益变动表											所有者权益合计		
	本期金额													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12	13
实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益							
一、上年年末余额	8,500,000.00	3,000.00	8,000.00	7,000.00	4,450,075.42	15,853,134.81	28,864,010.23	3,053,622.73	31,867,632.96					
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	8,500,000.00				4,450,075.42	15,853,134.81	28,864,010.23	3,053,622.73	31,867,632.96					
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)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														
其中：法定盈余公积														
任意盈余公积														
2.提取储备基金														
3.提取一般风险准备														
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	8,500,000.00				4,450,075.42	19,559,162.93	32,310,038.25	3,461,395.53	35,771,427.88					

企业法定代表人： 
 主管会计工作负责人： 
 会计机构负责人： 



合并所有者权益变动表

金额单位：元

	2023年度													
	上期金额													所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
实收资本(或股本)	其他权益工具	其他综合收益	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	8,500,000.00													
二、本年年初余额	8,500,000.00													
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取专项储备														
(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	8,500,000.00						4,450,875.42		15,851,104.81	26,804,010.23	3,063,627.73	31,867,637.96		



企业法定代表人：王敏  
 会计机构负责人：胡俊芳





### 母公司资产负债表

企业财务报表

编制单位：深圳机电建筑设计有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	附注十二	期末余额	期初余额	项 目	附注十二	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		38,979,019.10	35,567,303.48	短期借款			
△应收票据				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产				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资产				△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			38,650.00	应付票据			
应收账款	注释1	30,003,337.05	36,228,410.91	应付账款		40,495,379.10	48,230,335.82
应收款项融资				预收款项			
预付款项		15,109.55	40,195.30	合同负债		2,519,726.42	3,580,285.74
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	注释2	1,319,496.27	1,041,973.69	△预收保费			
其中：应收股利				应付职工薪酬		409,046.68	44,253.00
△买入返售金融资产				其中：应付工资			
存货				应付福利费			
其中：原材料				#其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)				应交税费		2,211,044.67	2,087,530.79
合同资产				其中：应交税金		2,190,146.65	2,063,100.64
△保险合同资产				其他应付款		4,363,924.93	4,146,633.73
△分出再保险合同资产				其中：应付股利			
持有待售资产				△应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				△应付分保账款			
其他流动资产		8,218.54	321,157.52	持有待售负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>70,325,180.51</b>	<b>73,235,690.58</b>	一年内到期的非流动负债			
<b>非流动资产：</b>				其他流动负债		151,123.58	218,414.28
△发放贷款和垫款				<b>流动负债合计</b>		<b>50,149,245.58</b>	<b>58,307,453.34</b>
债权投资				<b>非流动负债：</b>			
△可供出售金融资产				△保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款			
△持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	注释3	2,261,172.65	2,261,172.65	永续债			
其他权益工具投资				△保险合同负债			
其他非流动金融资产				△分出再保险合同负债			
投资性房地产				租赁负债			
固定资产		1,540,980.17	1,813,751.89	长期应付款			
其中：固定资产原价		8,210,877.48	8,039,805.70	长期应付职工薪酬			
累计折旧		6,669,897.31	6,226,043.81	预计负债			
固定资产减值准备				递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产				<b>非流动负债合计</b>			
无形资产		1,057,600.00	1,057,600.00	<b>负债合计</b>		<b>50,149,245.58</b>	<b>58,307,453.34</b>
开发支出				<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
商誉				实收资本（或股本）		8,500,000.00	8,500,000.00
长期待摊费用		4,165,419.11	4,507,786.87	国家资本			
递延所得税资产		590,090.02	265,907.11	国有法人资本		8,500,000.00	8,500,000.00
其他非流动资产				集体资本			
其中：待摊费用				民营资本			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,615,261.95</b>	<b>9,906,228.52</b>	外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		8,500,000.00	8,500,000.00
				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		29,791,196.88	26,834,465.76
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		4,450,875.42	4,450,875.42
				其中：法定公积金			
				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		16,840,321.46	13,883,590.34
<b>资产总计</b>		<b>79,940,442.46</b>	<b>83,141,919.10</b>	<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>29,791,196.88</b>	<b>26,834,465.76</b>
				<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>79,940,442.46</b>	<b>83,141,919.10</b>

注：表中带\*科目为合并财务报表专用；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；带六科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。  
（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市城建设计院有限公司		2023年度		金额单位：元	
项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注十二
一、营业总收入	注释4	106,092,894.15	180,850,993.11	三、营业利润(亏损以“-”号填列)	
其中：营业收入		106,092,894.15	180,850,993.11	加：营业外收入	
△利息收入				减：营业外支出	
△已赚保费				四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	
△手续费及佣金收入				减：所得税费用	
二、营业总成本	注释4	96,470,334.23	172,265,384.97	五、净利润(净亏损以“-”号填列)	
其中：营业成本		65,613,555.51	138,634,467.61	持续经营净利润	
△利息支出				终止经营净利润	
△手续费及佣金支出				六、其他综合收益的税后净额	
△保险服务费用				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	
△分出保额的分摊				1. 重新计量设定受益计划变动额	
△承保服务费用				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	
△承担赔付损失				3. 其他权益工具投资公允价值变动	
△减：分出再保险财务收益				4. 企业自身信用风险公允价值变动	
△退保金				△5. 不能转损益的保险合同金融资产	
△赔付支出净额				6. 其他	
△提取保险责任准备金净额				(二) 将重分类进损益的其他综合收益	
△保单红利支出				1. 权益法下可转损益的其他综合收益	
△公允价值				2. 其他债权投资公允价值变动	
税金及附加		411,262.35	704,272.65	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	
销售费用		1,746,542.84	2,085,200.91	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	
管理费用		21,921,196.45	20,780,608.86	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	
研发费用		7,313,431.57	10,677,699.86	6. 其他债权投资信用减值准备	
财务费用		-535,654.49	-628,676.12	7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	
其中：利息费用				8. 外币财务报表折算差额	
利息收入		550,480.91	647,464.41	△9. 可供出售的保险合同金融资产变动	
其他				△10. 可转损益的保险合同金融资产变动	
加：其他收益				11. 其他	
投资收益(损失以“-”号填列)	注释5	187,049.65	1,185,690.24	七、综合收益总额	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		870,000.00	1,044,000.00	八、每股收益	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				基本每股收益	
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				稀释每股收益	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,108,800.24	-655,759.90		
资产减值损失(损失以“-”号填列)					
资产处置收益(损失以“-”号填列)					

企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



### 母公司现金流量表

编制单位：深圳前海深港现代服务业合作区规划建设股份有限公司	2023年度	附注十二	本期金额	上期金额	附注十二	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			115,381,178.69	133,981,829.54			
△客户存款和同业存放款项净增加额							1,044,000.00
△向中央银行借款净增加额							
△向其他金融机构拆入资金净增加额							
△收到原保险合同赔款的现金流量							
△收到再保业务现金净额							
△收到其他与经营活动有关的现金							2,300,000.00
▲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							3,344,000.00
▲收到利息、手续费及佣金的现金							270,903.14
▲收到其他与经营活动有关的现金							
经营活动现金流入小计			115,381,178.69	133,981,829.54			
购买商品、接受劳务支付的现金			119,378,524.72	133,609,868.63			
△支付给职工以及为职工支付的现金							
△支付的各项税费							
△支付其他与经营活动有关的现金							
▲支付原保险合同赔款净增加额							
▲支付其他与经营活动有关的现金							
经营活动现金流出小计			119,378,524.72	133,609,868.63			
经营活动产生的现金流量净额			3,997,346.03	-388,476.18			
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金			16,536.27				
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			16,536.27				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金							
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							
投资活动产生的现金流量净额			16,536.27				
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							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计							
筹资活动产生的现金流量净额			5,000,200.00				
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			9,013,862.27	-788,476.18			
加：期初现金及现金等价物余额			43,221,605.16	43,221,605.16			
六、期末现金及现金等价物余额			52,235,467.43	42,433,128.98			
七、现金流量表补充资料：							
1. 支付给职工以及为职工支付的现金			4,575,382.55	5,275,185.69			
2. 支付的各项税费			8,074,302.96	6,847,864.12			
3. 支付其他与经营活动有关的现金			112,075,431.24	131,511,650.46			
4. 收到其他与经营活动有关的现金			7,303,083.48	2,086,039.15			
5. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
6. 收到其他与投资活动有关的现金							
7. 收到其他与筹资活动有关的现金							
8. 汇率变动对现金及现金等价物的影响							
9. 现金及现金等价物净增加额			9,013,862.27	-788,476.18			



会计机构负责人：  
胡不书

主管会计工作负责人：  
王世斌

母公司所有者权益变动表

2023年度

金额单位：元

项目	上期金额		本期金额									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年末余额	8,500,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00	7,000,000.00	8,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00	11,000,000.00	12,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,500,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00	7,000,000.00	8,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00	11,000,000.00	12,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
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												
（二）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中：法定盈余公积												
任意盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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	8,500,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00	4,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00	7,000,000.00	8,000,000.00	9,000,000.00	10,000,000.00	11,000,000.00	12,000,000.00



法定代表人：王斌

会计机构负责人：王斌

王斌



### 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳凯建建筑设计有限公司 2023年度 金额单位：元

	上期金额						所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	
一、上年年末余额	8,500,000.00						8,500,000.00
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	8,500,000.00						8,500,000.00
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
1. 所有者投入和减少资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（二）专项储备计提和使用							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
其中：法定公积金							
任意公积金							
2. 提取专项储备							
3. 提取一般风险准备							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
四、本年年末余额	8,500,000.00						8,500,000.00

7. 后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：王斌

注册会计师：王斌

会计机构负责人：胡伟书



## 深圳机械院建筑设计有限公司 2023 年度财务报表附注

### 一、基本情况

#### (一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

深圳机械院建筑设计有限公司(以下简称“本公司”)深圳机械院建筑设计有限公司(以下简称本公司)是由中国启源工程设计研究院有限公司和 8 位自然人共同投资组建的,所占注册资本的比例分别为 51.00%和 49.00%,于 2007 年 9 月 18 日取得深圳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。公司统一社会信用代码为 91440300667063165R;住所:深圳市福田区同德路 8 号荔湖大厦三楼;法定代表人姓名:王忠礼;注册资本 850 万元;公司类型:有限责任公司;营业期限 2007/09/18 至 2057/09/18。

本公司设有股东会、董事会、监事会。股东会是公司的权力机构,董事会是股东会的执行机构,监事会是公司的内部监督机构。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营

本公司属于勘察设计企业,于 2007 年 12 月 27 日取得建筑行业建筑工程甲级《工程设计证书》。主要经营城镇小区规划;民用建筑、工业建筑及装饰设计;工程咨询、技术服务;工程管理、工程总承包。建筑工程设计监理;建筑材料、机电产品经销(以上各项不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批的项目和专营、专控、专卖商品)。

#### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为中国启源工程设计研究院有限公司,本公司最终控制方是中国节能环保集团有限公司。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于 2024 年 4 月 16 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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



#### 四、重要会计政策、会计估计的说明

##### (一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### (二) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

##### (三) 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

##### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当



期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围



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

## 2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债



表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

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

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

### 2）分步处置子公司

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

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

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

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



丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

**1. 合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

**2. 共同经营会计处理方法**

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

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



本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### （2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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



资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件，亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失



以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债



采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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

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

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

##### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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



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

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类



为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；



- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### (4) 减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;



(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (九) 应收款项

#### 1. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为在商业银行开立账户的法人，根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

#### 2. 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据
特殊风险组合	本组合为应收政府机构等款项。
账龄组合	本组合以其他单位应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合应收中国节能环保集团有限公司合并范围内关联方款项。

#### 3. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

#### 4. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

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



组合名称	确定组合的依据
账龄组合	本组合为无风险组合以外的其他款项。
无风险组合	本组合为中国节能环保集团有限公司合并范围内关联方、押金、保证金、备用金、代垫款项等。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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。

## (十一) 合同资产

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



本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（八）6.金融工具减值。

## （十二）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并



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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### 4. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算



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

原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报



表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 5. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权



当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### (十三) 投资性房地产

采用成本价值模式计量：

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，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。

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



#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

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

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

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

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

##### 3. 固定资产后续计量及处置

###### (1) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-55	3-5	1.73-12.13
机器设备	10-14	3-5	6.79-9.70
运输设备	6-12	3-5	7.92-16.17
电子设备	4-12	3-5	7.92-24.25
其他设备	5-22	3-5	4.32-19.40



#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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。

### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业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。

## (十五) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法



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。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业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。

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到



预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

#### (十七) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

#### (十八) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权。

##### 1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账



价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

## 2. 无形资产减值准备的计提

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。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。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本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。

## 3. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：



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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

#### **(十九) 长期待摊费用**

##### **1. 摊销方法**

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

#### **(二十) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### **(二十一) 职工薪酬**

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

##### **1. 短期薪酬**

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

##### **2. 离职后福利**

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

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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



离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利

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

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

### 4. 其他长期职工福利

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

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

## (二十二) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价



格：

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

### （二十三）预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

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

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### （二十四）收入

#### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。



本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

## (二十五) 合同成本

### 1. 合同履约成本

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

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

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

### 2. 合同取得成本

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

### 3. 合同成本摊销

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

### 4. 合同成本减值

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



## （二十六）政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。



## （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

## （二十八）租赁

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

### 1. 租赁合同的分拆

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

### 2. 租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理



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

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十七）和（二十二）。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### （1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价



格；

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

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

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

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

#### 1. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号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，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《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期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号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，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的相关规定，对本公司财务报表无影响。

## （二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## （三）重大前期差错更正事项

本公司无重大前期差错更正事项。

## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### （一）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	从价计征的，按房产余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴		

### （二）企业所得税

公司名称	税率	备注
深圳机械院建筑设计有限公司	25%	
广东启源建筑工程设计院有限公司	25%	



### (1) 税收优惠

按照《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》、《财政部国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》以及《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》，企业于 2008 年 1 月 1 日后批准的从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据深圳国家税务局核发的企业所得税减免税备案登记表,子公司自 2018 年 1 月 1 日度至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税、2021 年 1 月 1 日度至 2023 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	广东启源建筑工程设计院有限公司	4	境内非金融子企业	广东省佛山市	广东省深圳市	勘察设计

续:

序号	企业名称	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	广东启源建筑工程设计院有限公司	300.00	58.00	58.00	226.12	投资设立



## 八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2023 年 1 月 1 日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,822.64	28,841.89
银行存款	49,599,173.55	46,908,322.60
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	49,607,996.19	46,937,164.49
其中：存放财务公司的款项总额	48,106,460.54	43,093,460.81

本公司参与了中国节能环保集团有限公司的资金集中管理计划。截止 2023 年 12 月 31 日，存放于财务公司的款项总额为 48,106,460.54 元。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				38,650.00		38,650.00
商业承兑汇票						
合计				38,650.00		38,650.00

#### 2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
合计					

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	38,650.00				38,650.00
合计	38,650.00				38,650.00

### 注释3. 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)	19,151,067.83	557,296.07	39,247,632.80	1,142,021.70
1至2年(含2年)	20,823,498.14	2,948,607.34	8,600.00	5,451.60
2至3年(含3年)	700.00	141.40	172,600.00	34,865.20
3至4年(含4年)	172,600.00	57,268.68		
4至5年(含5年)				
5年以上	600,000.00	600,000.00	1,241,149.60	1,241,149.60
合计	40,747,865.97	4,163,313.49	40,669,982.40	2,423,488.10

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
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	40,747,865.97	100.00	4,163,313.49	10.22	36,584,552.48
其中: 账龄组合	40,747,865.97	100.00	4,163,313.49	10.22	36,584,552.48
合计	40,747,865.97	—	4,163,313.49	—	36,584,552.48

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
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	40,669,982.40	100.00	2,423,488.10	5.96	38,246,494.30
其中: 账龄组合	40,669,982.40	100.00	2,423,488.10	5.96	38,246,494.30



种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
合计	40,669,982.40	—	2,423,488.10	—	38,246,494.30

### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	19,151,067.83	47.00	557,296.07	39,217,732.80	96.44	1,142,021.70
1至2年(含2年)	20,823,498.14	51.11	2,948,607.34	38,500.00	0.09	5,451.60
2至3年(含3年)	700.00		141.40	172,600.00	0.42	34,865.20
3至4年(含4年)	172,600.00	0.42	57,268.68			
4至5年(含5年)						
5年以上	600,000.00	1.47	600,000.00	1,241,149.60	3.05	1,241,149.60
合计	40,747,865.97	—	4,163,313.49	40,669,982.40	—	2,423,488.10

### 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
河北深保投资发展有限公司	5,000,000.00	12.27	708,000.00
惠州市嘉霖柏豪房地产开发有限公司	2,135,550.00	5.24	302,393.88
紫光和创科技发展(广东)有限公司	2,044,952.67	5.02	289,565.30
深圳市罗湖区建筑工务局	1,917,000.00	4.70	55,784.70
陕西华阳天地实业股份有限公司	1,782,600.00	4.37	104,119.68
合计	12,880,102.67	31.60	1,459,863.56

### 注释4. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	200,000.00	18.02		476,695.30	32.77	
1至2年(含2年)	315,109.55	28.40		186,100.00	12.79	



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2至3年(含3年)	100,000.00	9.01		310,000.00	21.31	
3年以上	494,465.10	44.56		481,945.10	33.13	
合计	1,109,574.65	100.00		1,454,740.40	100.00	

### 1.账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东启源建筑工程设计院有限公司	广东广佛慧谷产业园发展有限公司	150,000.00	3年以上	未到期
广东启源建筑工程设计院有限公司	广东源新建筑工程设计有限公司	100,000.00	2-3年	未到期
广东启源建筑工程设计院有限公司	广州恒科通信技术有限公司	270,000.00	3年以上	未到期
广东启源建筑工程设计院有限公司	佛山市中天中药饮片有限公司	300,000.00	1-2年	未到期
合计		820,000.00	—	—

### 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
佛山市中天中药饮片有限公司	300,000.00	27.04	
广州恒科通信技术有限公司	270,000.00	24.33	
广东广佛慧谷产业园发展有限公司	150,000.00	13.52	
广东源新建筑工程设计有限公司	300,000.00	27.04	
佛山市南海燃气有限公司	74,465.10	6.71	
合计	1,094,465.10	98.64	

### 注释5.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	1,419,496.27	1,291,973.69
合计	1,419,496.27	1,291,973.69



(一) 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)	1,168,841.23	10,726.10	804,641.97	800.00
1 至 2 年 (含 2 年)	275,681.58	42,799.85	338,629.87	12,733.00
2 至 3 年 (含 3 年)	34,299.87	7,500.00		
3 至 4 年 (含 4 年)			239,969.71	83,734.86
4 至 5 年 (含 5 年)	8,497.71	6,798.17	30,000.00	24,000.00
5 年以上			10,000.00	10,000.00
合计	1,487,320.39	67,824.12	1,423,241.55	131,267.86

2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按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	1,487,320.39	100.00	67,824.12	5.00	1,419,496.27
其中：账龄组合	1,357,584.58	91.28	67,824.12	5.00	1,289,760.46
无风险组合	129,735.81	8.72			129,735.81
合计	1,487,320.39	—	67,824.12	—	1,419,496.27

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按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	1,423,241.55	100.00	131,267.86	15.93	1,291,973.69
其中：账龄组合	823,987.90	57.90	131,267.86	15.93	692,720.04
无风险组合	599,253.65	42.10			599,253.65
合计	1,423,241.55	—	131,267.86	—	1,291,973.69



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	期末余额			期初余额		
	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)	773,405.29	56.97	10,726.10	489,188.19	59.38	800.00
1 至 2 年 (含 2 年)	550,681.58	40.56	42,799.85	127,330.00	15.45	12,733.00
2 至 3 年 (含 3 年)	25,000.00	1.84	7,500.00			
3 至 4 年 (含 4 年)				167,496.71	20.32	83,734.86
4 至 5 年 (含 5 年)	8,497.71	0.63	6,798.17	30,000.00	3.64	24,000.00
5 年以上				10,000.00	1.21	10,000.00
合计	1,357,584.58	—	67,824.12	823,987.90	—	131,267.86

(2) 无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方				304,500.00	50.81	
押金				50,000.00	8.34	
备用金	9,213.87	7.10		131,896.95	22.01	
其他	120,521.94	92.90		112,856.70	18.83	
合计	129,735.81	—		599,253.65	—	

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	131,267.86			131,267.86
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-63,443.74			-63,443.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	67,824.12			67,824.12

#### 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
王培	备用金	400,000.00	1-2 年	28.83	40,000.00
付柏筠	备用金	232,246.18	1 年以内	16.74	
孙锐	备用金	122,683.08	1-2 年	8.84	12,268.31
昆明宝能物流有限公司	履约保证金	100,000.00	1 年以内	7.21	5,000.00
黑龙江达观建筑设计咨询服务 有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	7.21	5,000.00
合计	—	954,929.26	—	68.83	62,268.31

#### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额		321,157.52
预缴增值税	2,278.10	
预缴其他税金	5,940.44	
合计	8,218.54	321,157.52

#### 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,166,823.65	3,558,652.58
固定资产清理		
合计	3,166,823.65	3,558,652.58

#### 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	11,616,272.07	181,770.79	29,094.88	11,768,947.98
房屋及建筑物	3,016,525.47			3,016,525.47
运输工具	3,502,394.32			3,502,394.32
电子设备	4,685,051.99	181,770.79	5,300.00	4,861,522.78



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	405,310.00		23,794.88	381,515.12
其他	6,990.29			6,990.29
二、累计折旧合计	8,057,619.49	572,144.97	27,640.13	8,602,124.33
房屋及建筑物	976,523.62	60,954.42		1,037,478.04
运输工具	3,250,981.91	70,856.58		3,321,838.49
电子设备	3,461,467.22	424,106.69	5,035.00	3,880,538.91
办公设备	363,887.44	14,899.17	22,605.13	356,181.48
其他	4,759.30	1,328.11		6,087.41
三、账面净值合计	3,558,652.58	—	—	3,166,823.65
房屋及建筑物	2,040,001.85	—	—	1,979,047.43
运输工具	251,412.41	—	—	180,555.83
电子设备	1,223,584.77	—	—	980,983.87
办公设备	41,422.56	—	—	25,333.64
其他	2,230.99	—	—	902.88
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
其他				
五、账面价值合计	3,558,652.58	—	—	3,166,823.65
房屋及建筑物	2,040,001.85	—	—	1,979,047.43
运输工具	251,412.41	—	—	180,555.83
电子设备	1,223,584.77	—	—	980,983.87
办公设备	41,422.56	—	—	25,333.64
其他	2,230.99	—	—	902.88

**注释8. 无形资产**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	4,217,000.30	11,320.75		4,228,321.05
其中：软件	2,779,400.30	11,320.75		2,790,721.05
非专利技术	1,437,600.00			1,437,600.00
二、累计摊销额合计	3,001,296.74	84,842.86		3,086,139.60
其中：软件	2,621,296.74	84,842.86		2,706,139.60
非专利技术	380,000.00			380,000.00
三、减值准备金额合计				



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：软件				
非专利技术				
四、账面价值合计	1,215,703.56	—	—	1,142,181.45
其中：软件	158,103.56	—	—	84,581.45
非专利技术	1,057,600.00	—	—	1,057,600.00

#### 注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	4,772,121.60	99,850.00	674,737.76		4,197,233.84	
合计	4,772,121.60	99,850.00	674,737.76		4,197,233.84	

#### 注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	135,870.99	802,950.23	304,478.25	2,554,755.96
信用减值准备	486,710.70	3,176,430.67		
合计	622,581.69	3,979,380.90	304,478.25	2,554,755.96

#### 注释11. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	47,289,865.52	46,361,408.83
1至2年（含2年）	686,794.49	905,165.05
2至3年（含3年）	105,165.05	1,144,281.05
3年以上	1,295,221.94	639,480.89
合计	49,377,047.00	49,050,335.82

##### 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
广东筑达建设有限公司	1,020,000.00	尚未结清
广州市中正房屋安全鉴定有限责任公司佛山高明分公司	850,000.00	尚未结清
广东筑达建设有限公司	200,000.00	尚未结清
杭州市西湖区大千图文设计工作室	64,117.40	未结算



债权单位名称	期末余额	未偿还原因
杭州萧山巨发建筑设计咨询工作室	55,728.30	未结算
福建境景建筑设计有限公司	40,000.00	未结算
合计	2,389,691.40	—

#### 注释12.合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,518,726.42	7,478,230.22
合 计	2,518,726.42	7,478,230.22

#### 注释13.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	1,131,525.08	54,151,518.55	53,943,055.71	1,339,987.92
二、离职后福利-设定提存计划		7,418,915.94	7,418,915.94	
三、辞退福利		50,586.21	50,586.21	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,131,525.08	61,621,020.70	61,412,557.86	1,339,987.92

##### 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		43,992,303.29	43,992,303.29	
二、职工福利费		276,915.35	276,915.35	
三、社会保险费		3,457,371.55	3,457,371.55	
其中：医疗保险费及生育保险费		3,406,370.18	3,406,370.18	
工伤保险费		51,001.37	51,001.37	
其他				
四、住房公积金		3,445,650.30	3,445,650.30	
五、工会经费和职工教育经费	1,131,525.08	961,682.91	753,220.07	1,339,987.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,017,595.15	2,017,595.15	
合 计	1,131,525.08	54,151,518.55	53,943,055.71	1,339,987.92



### 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		6,789,124.00	6,789,124.00	
二、失业保险费		168,014.66	168,014.66	
三、企业年金缴费		461,777.28	461,777.28	
合计		7,418,915.94	7,418,915.94	

### 注释14.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	1,294,150.65	2,531,480.14	2,464,529.92	1,361,100.87
增值税	905,856.56	5,558,418.98	5,940,779.86	523,495.68
企业所得税	263,971.16	926,889.69	500,710.30	690,150.55
城市维护建设税	42,082.25	302,598.51	310,131.34	34,549.42
教育费附加	18,066.09	129,558.50	132,060.41	15,564.18
地方教育费附加	12,044.06	86,193.06	88,040.28	10,196.84
印花税	2,885.75	18,303.98	14,377.41	6,812.32
其他	0.02	3,678.26	3,678.26	0.02
房产税		10,021.90	10,021.90	
车船税		11,040.00	11,040.00	
土地使用税		5,013.56	5,013.56	
水利基金		1,289.11	1,289.11	
合计	2,539,056.54	9,584,485.69	9,481,672.35	2,641,869.88

### 注释15.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	6,058,476.08	5,761,762.73
合 计	6,058,476.08	5,761,762.73

#### 1. 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
保证金押金	4,172,805.57	4,154,075.57
个人款	614,613.68	867,188.80



项目	期末余额	期初余额
代扣代付款	75,646.21	12,962.21
其他	85,876.35	727,536.15
关联方往来款	699,534.27	
借款	410,000.00	
合计	6,058,476.08	5,761,762.73

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市深创建筑工程设计有限公司	424,181.93	保证金未到期
史全福	500,000.00	保证金未到期
维龙(广西)中马电气有限公司	400,000.00	保证金未到期
广州笙之光声学技术顾问有限公司	200,000.00	尚未结清
广东长意建筑设计院有限公司	200,000.00	尚未结清
广东筑达建设有限公司	200,000.00	尚未结清
陕西鸿安兴安农业科技开发有限公司	100,000.00	保证金未到期
合计	2,024,181.93	—

注释16.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	151,123.58	312,593.04
合计	151,123.58	312,593.04

注释17.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(%)
中国启源工程设计研究院有限公司	4,335,000.00	51.00			4,335,000.00	51.00
自然人股东	4,165,000.00	49.00			4,165,000.00	49.00
合计	8,500,000.00	—			8,500,000.00	—

注释18.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	4,450,875.42			4,450,875.42
合计	4,450,875.42			4,450,875.42



### 注释19.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	15,853,134.81	12,435,724.81
期初调整金额		
本期增加额	8,606,028.12	10,217,410.00
其中：本期净利润转入	8,606,028.12	10,217,410.00
其他调整因素		
本期减少额	5,100,000.00	6,800,000.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	5,100,000.00	6,800,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	19,359,162.93	15,853,134.81

### 注释20.营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入

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	164,773,018.20	112,052,066.82	239,400,605.43	183,355,781.22
勘察设计	164,773,018.20	112,052,066.82	239,400,605.43	183,355,781.22
2. 其他业务小计	61,061.95		31,858.41	
租金收入	61,061.95		31,858.41	
合计	164,834,080.15	112,052,066.82	239,432,463.84	183,355,781.22

### 注释21.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税		373.56
房产税	10,021.90	22,233.51
车船税	11,040.00	5,340.00
土地使用税	5,013.56	27,200.00
城市维护建设税	305,363.93	377,477.96
教育费附加	130,844.98	160,481.40
地方教育费附加	87,050.69	107,867.64
水利基金	1,289.11	709.79
印花税	18,303.98	70,549.49
其他	3,678.26	114,834.36



项目	本期发生额	上期发生额
合计	572,606.41	887,067.71

**注释22.销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,814,714.61	1,928,229.23
业务招待费	327,183.23	855,492.89
咨询费	208,490.57	173,584.90
差旅费	121,980.81	80,057.44
其他	91,555.36	25,934.79
保险费	64,150.94	64,150.94
办公费	20,670.64	
邮电通讯费	5,077.67	
折旧费	2,994.12	3,878.56
仓储保管费		20,873.79
修理费		16,800.00
合计	2,656,817.95	3,169,329.09

**注释23.管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,519,339.34	20,593,417.75
租赁费	3,733,328.91	998,384.66
其他	911,802.09	4,029,501.97
物业费	470,192.52	110,380.29
差旅费	347,752.99	362,224.73
业务招待费	344,264.77	250,196.72
水电费	342,965.58	116,397.53
折旧费	329,106.96	452,932.21
劳务费	252,350.00	233,418.00
办公费	206,250.63	350,780.92
长期待摊费用摊销	182,520.00	208,080.00
装修费	173,184.37	
修理费	155,338.82	145,536.82
邮电通讯费	124,623.60	96,806.84
诉讼费	113,973.65	339,963.54
咨询费	107,142.94	138,339.61
聘请中介机构费	83,924.88	131,200.99



项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	57,898.00	37,612.00
保险费	21,073.51	132,581.42
车辆费	17,696.63	
低值易耗品摊销	12,867.62	57,727.37
董事会费	7,379.00	86,083.32
交通费	1,597.00	4,870.00
排污费		60,307.98
会议费		5,588.15
合计	29,516,573.81	28,942,332.82

#### 注释24.研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,269,356.93	12,597,727.00
固定资产折旧	29,942.16	35,942.16
无形资产摊销	26,944.86	30,452.79
长期待摊费用摊销	50,000.00	60,000.00
专利费	38,151.51	21,225.76
咨询服务费	28,301.89	14,150.94
委托外部研究开发		283,018.87
其他费用	61,518.94	25,437.92
合计	9,504,216.29	13,067,955.44

#### 注释25.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	681,445.83	786,403.46
汇兑净损失		
银行手续费	20,759.87	
其他		26,714.35
合计	-660,685.96	-759,689.11

#### 注释26.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	166,022.76	833,474.22
进项税加计抵减	761,491.70	381,323.69



项 目	本期发生额	上期发生额
其他		91,885.80
个税手续费返还	11,494.30	3,714.08
合计	939,008.76	1,296,477.56

其中，政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	37,942.02	199,553.99	与收益相关
防疫补贴		30,000.00	与收益相关
RD 投入支持		590,000.00	与收益相关
其他		13,920.23	与收益相关
就业补贴	1,500.00		与收益相关
一次性留工失业补助款	26,580.74		与收益相关
文化产业发展专项扶持 (鼓励做大做强类) 资金	100,000.00		与收益相关
合计	166,022.76	833,474.22	

#### 注释27.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,929,064.99	-1,061,326.25
其他应收款坏账损失	63,443.74	345,020.03
合计	-1,865,621.25	-716,306.22

#### 注释28.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,545.25	2,657.07	2,545.25
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		12,816.96	
违约赔偿	5,000.00		5,000.00
其他		3,444.46	
合计	7,545.25	18,918.49	7,545.25

##### 1. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		12,816.96
合计		12,816.96



**注释29.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
违约金及罚款支出	10,852.62	146.71	10,852.62
其他	5,199.51	18,296.07	5,199.51
合计	16,052.13	18,442.78	16,052.13

**注释30.所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	941,673.98	317,466.22
递延所得税调整	-318,103.44	-98,977.89
其他		
合计	623,570.54	218,488.33

会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	11,127,365.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,067,489.88
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	13,300.00
非应税收入的影响	-130,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,627.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	505,077.45
所得税减免优惠的影响	-694,783.37
研发费加计扣除的影响	-1,211,640.68
所得税费用	623,570.54



### 注释31.合并现金流量表

#### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,633,794.92	11,131,845.39
加: 资产减值准备		
信用减值损失	1,865,621.25	716,306.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	572,144.97	684,370.19
使用权资产折旧		
无形资产摊销	84,842.86	68,064.79
长期待摊费用摊销	674,737.76	793,105.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-2,545.25	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-318,103.44	-102,825.75
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
合同资产的减少(增加以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,385,071.46	-36,464,313.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-7,811,594.61	26,660,558.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,083,969.92	3,487,111.20
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		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	49,607,996.19	46,937,164.49
减: 现金的期初余额	46,937,164.49	49,269,318.57
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	2,670,831.70	-2,332,154.08



## 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	49,607,996.19	46,937,164.49
其中：库存现金	8,822.64	28,841.89
可随时用于支付的银行存款	49,599,173.55	46,908,322.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	49,607,996.19	46,937,164.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 九、或有事项的说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比 例(%)
中国启源工程设计研究院有限公司	陕西西安	建筑工程设计及 技术咨询	53,173.1393	51.00	51.00

#### 2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

#### 3. 合营企业、联营企业情况

无。

#### 4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
机械工业部深圳设计研究院有限公司	同一最终控制方
中节能建设工程设计院有限公司	同一最终控制方



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中节能环保投资发展(江西)有限公司	同一最终控制方
中节能(深圳)投资集团有限公司	同一最终控制方
中国启源工程设计研究院有限公司	同一最终控制方

## (二) 关联方交易

### 1. 接受关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	本期发生额	上期发生额
机械工业部深圳设计研究院有限公司	2,691,583.41	1,743,280.27
中节能建设工程设计院有限公司	30,409.52	

### 2. 向关联方提供劳务

单位：人民币元

单位名称	本期发生额	上期发生额
中节能环保投资发展(江西)有限公司	1,170,113.48	
中节能(深圳)投资集团有限公司	680,047.86	
中国启源工程设计研究院有限公司	61,061.95	
机械工业部深圳设计研究院有限公司	283,401.40	

## (三) 关联方应收应付款项余额

### 1. 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
其他应收款					
	中节能环保投资发展(江西)有限公司			72,500.00	
	中节能实业发展有限公司			32,000.00	
银行存款					
	中节能财务有限公司	48,106,460.54			



十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		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）	12,922,157.21	376,034.77	37,167,002.79	1,081,475.38
1至2年（含2年）	20,201,916.00	2,860,591.31	8,600.00	5,451.60
2至3年（含3年）	700.00	141.40	172,600.00	34,865.20
3至4年（含4年）	172,600.00	57,268.68		
4至5年（含5年）				
5年以上	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
合计	33,797,373.21	3,794,036.16	37,848,202.79	1,621,792.18

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
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	33,797,373.21	100.00	3,794,036.16	11.23	30,003,337.05
其中：账龄组合	33,797,373.21	100.00	3,794,036.16	11.23	30,003,337.05
无风险组合					
合计	33,797,373.21	—	3,794,036.16	—	30,003,337.05

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
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	37,848,202.79	100.00	1,621,792.18	4.28	36,226,410.61
其中：账龄组合	37,848,202.79	100.00	1,621,792.18	4.28	36,226,410.61
无风险组合					
合计	37,848,202.79	—	1,621,792.18	—	36,226,410.61



**按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	12,922,157.21	38.23	376,034.77	37,137,102.79	98.12	1,081,475.38
1至2年(含2年)	20,201,916.00	59.78	2,860,591.31	38,500.00	0.10	5,451.60
2至3年(含3年)	700.00		141.40	172,600.00	0.46	34,865.20
3至4年(含4年)	172,600.00	0.51	57,268.68			
4至5年(含5年)						
5年以上	500,000.00	1.48	500,000.00	500,000.00	1.32	500,000.00
合计	33,797,373.21	—	3,794,036.16	37,848,202.79	—	1,621,792.18

**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
河北深保投资发展有限公司	5,000,000.00	14.79	708,000.00
惠州市嘉霖柏豪房地产开发有限公司	2,135,550.00	6.32	302,393.88
紫光和创科技发展(广东)有限公司	2,044,952.67	6.05	289,565.30
深圳市罗湖区建筑工务局	1,917,000.00	5.67	55,784.70
陕西华阳天地实业股份有限公司	1,782,600.00	5.27	104,119.68
合计	12,880,102.67	38.10	1,459,863.56

**注释2.其他应收款**

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,319,496.27	1,041,973.69
合计	1,319,496.27	1,041,973.69

(一) 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)	1,068,841.23	10,726.10	704,641.97	800.00



1 至 2 年 (含 2 年)	275,681.58	42,799.85	188,629.87	12,733.00
2 至 3 年 (含 3 年)	34,299.87	7,500.00		
3 至 4 年 (含 4 年)			239,969.71	83,734.86
4 至 5 年 (含 5 年)	8,497.71	6,798.17	30,000.00	24,000.00
5 年以上			10,000.00	10,000.00
合计	1,387,320.39	67,824.12	1,173,241.55	131,267.86

## 2.按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	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/计提比例(%)	
按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	1,387,320.39	100.00	67,824.12	5.00	1,319,496.27
其中：账龄组合	1,357,584.58	97.86	67,824.12	5.00	1,289,760.46
无风险组合	29,735.81	2.14			29,735.81
合计	1,387,320.39	—	67,824.12	—	1,319,496.27

续：

种类	期初余额				
	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/计提比例(%)	
按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	1,173,241.55	100.00	131,267.86	15.93	1,041,973.69
其中：账龄组合	823,987.90	70.23	131,267.86	15.93	692,720.04
无风险组合	349,253.65	29.77			349,253.65
合计	1,173,241.55	—	131,267.86	—	1,041,973.69

## 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	期末余额			期初余额		
	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)	773,405.29	56.97	10,726.10	489,188.19	59.38	800.00
1 至 2 年 (含 2 年)	550,681.58	40.56	42,799.85	127,330.00	15.45	12,733.00
2 至 3 年 (含 3 年)	25,000.00	1.84	7,500.00			



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至4年(含4年)				167,469.71	20.32	83,734.86
4至5年(含5年)	8,497.71	0.63	6,798.17	30,000.00	3.64	24,000.00
5年以上				10,000.00	1.21	10,000.00
合计	1,357,584.58	—	67,824.12	823,987.90	—	131,267.86

(2) 无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金	9,213.87	30.99		131,896.95	37.77	
关联方				104,500.00	29.92	
其他	20,521.94	69.01		112,856.70	32.31	
合计	29,735.81	—		349,253.65	—	

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	131,267.86			131,267.86
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-63,443.74			-63,443.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	67,824.12			67,824.12



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
王培	备用金	400,000.00	1-2 年	28.83	40,000.00
付柏筠	备用金	232,246.18	1 年以内	16.74	
孙锐	备用金	122,683.08	1-2 年	8.84	12,268.31
昆明宝能物流有限公司	履约保证金	100,000.00	1 年以内	7.21	5,000.00
黑龙江达观建筑设计咨询服务 有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	7.21	5,000.00
合计	—	954,929.26	—	68.83	62,268.31

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,261,172.65			2,261,172.65
小计	2,261,172.65			2,261,172.65
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,261,172.65			2,261,172.65

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整
合计		2,261,172.65				
广东启源建筑工程 设计院有限公司		2,261,172.65				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期 末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准 备	其他		
合计					2,261,172.65	
广东启源建筑工程 设计院有限公司					2,261,172.65	



#### 注释4. 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入

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	106,021,922.20	65,613,555.51	180,819,134.70	138,634,467.81
勘察设计	106,021,922.20	65,613,555.51	180,819,134.70	138,634,467.81
2. 其他业务小计	61,061.95		31,858.41	
租金收入	61,061.95		31,858.41	
合计	106,082,984.15	65,613,555.51	180,850,993.11	138,634,467.81

#### 注释5. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	870,000.00	1,044,000.00
合计	870,000.00	1,044,000.00

#### 注释6. 现金流量表

##### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	8,056,731.12	9,998,618.27
加: 资产减值准备		
信用减值损失	2,108,800.24	655,759.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	443,853.50	521,150.23
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	442,217.76	525,025.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-870,000.00	-1,044,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-324,182.91	-101,312.09
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		



项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,482,591.91	-34,336,387.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-7,036,918.14	25,879,185.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,303,093.48	2,098,039.15
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		
当期新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,979,019.10	35,567,303.46
减：现金的期初余额	35,567,303.46	37,196,167.45
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	3,411,715.64	-1,628,863.99

## 2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,979,019.10	35,567,303.46
其中：库存现金	3,608.11	3,982.11
可随时用于支付的银行存款	38,975,410.99	35,563,321.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,979,019.10	35,567,303.46
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

## 十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 4 月 16 日经本公司总经理办公会批准。

深圳机械院建筑设计有限公司  
二〇二四年四月十六日





# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 北京中审众环会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
经营范围 审计、验资、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 2670万元  
成立日期 2012年02月09日  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



登记机关

2024年03月01日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>  
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。  
国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

### 说明

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



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春文

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]11010148

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报  
告专用，复印无效。**



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 张宇峰  
证书编号: 3100000603394

年 月 日  
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.

年 月 日  
y m d

6

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 in



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

同意调入  
Agree the holder to be transferred in

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10



姓名  
Full name 张宇峰  
性别  
Sex 男  
出生日期  
Date of birth 1980-03-04  
工作单位  
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
身份证号码  
Identity card No. 232100198003040219



继续有效一年



年 月 日  
y m d

3

证书编号: 3100000603394  
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: 2013年08月08日  
Date of Issuance

4

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

2017年 11月 9日

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

2017年 11月 9日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年 9月 28日

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

2017年 9月 28日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年 11月 19日

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

2017年 11月 19日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年 11月 19日

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

2017年 11月 19日



姓名 Full name 李家伦

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1974-03-25

工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 230103197403254910



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 李家伦  
证书编号: 110000105110

年 月 日

证书编号: 110000105110  
注册注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年 11月 17日  
Date of issuance



# 2024 年第三方审计财务报告

深圳机械院建筑设计有限公司

审计报告

大华审字[2025]0011006042 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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：京25U1JBKT2D



深圳机械院建筑设计有限公司  
审计报告及财务报表

(2024年1月1日至2024年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-64





## 审计报告

大华审字[2025]0011006042号

深圳机械院建筑设计有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了深圳机械院建筑设计有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责，但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，贵公司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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

#### **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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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



(本页无正文，为大华审字[2025]0011006042 号文号签章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

朱珉东



朱珉东

中国注册会计师:

李云英



李云英

二〇二五年四月十五日





合并资产负债表

金额单位：元

Table with columns for Item, Attachment, End Balance, Beginning Balance, and Item, Attachment, End Balance, Beginning Balance. Rows include assets (流动资产, 非流动资产) and liabilities/equity (流动负债, 非流动负债, 所有者权益).

注：表中带\*科目为合并财务报表专用；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。下同。

企业法定代表人： [Signature]

主管会计工作负责人： [Signature]

会计机构负责人： [Signature]





### 合并利润表

项目	2024年度		附注八	上期金额	本期金额	附注八	本期金额	金额单位：元	
	附注八	附注八						上期金额	本期金额
一、营业收入	附注20	140,802,078.23	140,802,078.23	164,834,080.15	164,834,080.15	附注29	-	7,545.25	-
其中：营业收入	附注20	140,802,078.23	140,802,078.23	164,834,080.15	164,834,080.15	附注29	-	7,545.25	-
△利息收入									
△保险服务收入									
▲已缴保费									
二、营业成本	附注20	128,934,057.78	153,641,595.32	153,641,595.32	153,641,595.32	附注30	1,620.00	16,052.13	16,052.13
△手续费及佣金支出									
△保险费									
△分出保费									
△减：摊回保险服务费用									
△减：摊回保险服务费用									
△减：再保险财务损失									
△减：分出再保险财务损失									
▲退保金									
▲赔付支出净额									
▲提取保险合同准备金净额									
▲保单红利支出									
▲分保费用									
税金及附加	附注21	553,076.12	572,606.41	572,606.41	572,606.41				
销售费用	附注22	2,052,241.39	2,556,817.95	2,556,817.95	2,556,817.95				
管理费用	附注23	25,912,551.21	29,516,572.81	29,516,572.81	29,516,572.81				
研发费用	附注24	10,966,644.18	9,504,216.29	9,504,216.29	9,504,216.29				
财务费用	附注25	-332,454.17	-680,685.96	-680,685.96	-680,685.96				
其中：利息费用									
利息收入									
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			356,094.28	681,445.83	681,445.83				
其他									
加：其他收益	附注26	314,533.94	939,008.76	939,008.76	939,008.76				
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）									
公允价值变动收益（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）									
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）									
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注27	-1,899,296.78	-1,865,621.25	-1,865,621.25	-1,865,621.25				
资产处置收益（损失以“-”号填列）									
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	附注28	3,400.26	10,265,872.34	10,265,872.34	10,265,872.34				
（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）									
四、营业外收入									
其中：政府补助									
五、利润总额（亏损总额以“-”号填列）									
（一）按经营持续性分类：									
归属于母公司所有者的净利润									
*少数股东损益									
（二）按报告期间分类：									
持续经营净利润									
终止经营净利润									
六、其他综合收益的税后净额									
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
△5.不能重分类进损益的其他综合收益									
（二）能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.其他债权投资公允价值变动									
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									
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
七、综合收益总额									
归属于母公司所有者的综合收益总额									
*归属于少数股东的综合收益总额									
八、每股收益：									
基本每股收益									
稀释每股收益									

企业法定代表人：王立斌  
主管会计工作负责人：王立斌  
会计机构负责人：王立斌



## 合并现金流量表

金额单位：元

	附注八	本期金额	上期金额	附注八	本期金额	上期金额
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>						
收回投资收到的现金		166,794,807.85				
取得投资收益收到的现金						400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					50,300.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>166,794,807.85</b>			<b>50,300.00</b>	<b>404,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金					262,396.98	166,938.22
投资支付的现金						
▲质押贷款净增加额						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>262,396.98</b>			<b>-212,096.98</b>	<b>166,938.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>166,532,410.87</b>			<b>-161,796.98</b>	<b>237,061.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>						
吸收投资收到的现金		26,825.70				
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金		4,254,795.79				
收到其他与筹资活动有关的现金		171,078,429.34				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>198,103,950.83</b>				
偿还债务支付的现金					4,400,500.00	5,630,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金						
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,400,500.00</b>			<b>4,400,500.00</b>	<b>5,630,200.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>193,703,450.83</b>			<b>-4,098,199.17</b>	<b>-5,393,138.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>						
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>360,235,861.70</b>			<b>-4,456,495.17</b>	<b>275,668,823.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		57,545,988.42			13,287,551.90	2,670,831.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>360,235,861.70</b>			<b>8,831,056.73</b>	<b>2,946,495.26</b>

企业法定代表人：王斌  
主管会计工作负责人：王斌  
会计机构负责人：张静



合并所有者权益变动表

金额单位：元

2024年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)		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			小计
	1	2	3	4									
一、上年年末余额	8,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,450,875.42	19,359,162.93	32,310,038.35	3,461,396.53	35,771,427.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	8,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,450,875.42	19,359,162.93	32,310,038.35	3,461,396.53	35,771,427.88
三、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,653,616.62	8,503,619.62	860,515.74	9,794,135.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,503,616.62	8,503,619.62	860,515.74	9,794,135.36
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,250,000.00	-4,250,000.00	-567,000.00	-4,817,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 企业年金基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 利润归还投资者	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,250,000.00	-4,250,000.00	-567,000.00	-4,817,000.00
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	8,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,450,875.42	24,072,782.55	38,963,657.97	3,754,905.27	40,718,563.24

企业法定代表人：王秋平

主管会计工作负责人：王秋平

企业法定代表人：王秋平





### 合并所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2024年度													
	上期金额													
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
一、上年年末余额	8,500,000.00													
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	8,500,000.00													
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)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														
其中:法定盈余公积														
任意盈余公积														
储备基金														
盈余及储备基金														
专项储备														
△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	8,500,000.00													

企业法定代表人:  日期: 2024年12月31日

注册会计师:  日期: 2024年12月31日

会计师事务所: 





母公司资产负债表

金额单位：元

Table with columns: 项目 (Item), 附注十三 (Note 13), 期末余额 (End of Period Balance), 期初余额 (Beginning of Period Balance), 项目 (Item), 附注十三 (Note 13), 期末余额 (End of Period Balance), 期初余额 (Beginning of Period Balance). Rows include 流动资产 (Current Assets), 非流动资产 (Non-current Assets), 流动负债 (Current Liabilities), and 所有者权益 (Equity).

注：表中带\*科目为合并财务报表专用；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■科目为未执行新金融工具准则企业专用。下同。（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]





### 母公司利润表

编制单位：深圳中远设计有限公司	2024年度	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	附注十三	项目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入		94,834,179.67	94,834,179.67	106,082,984.15	106,082,984.15		三、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,917,989.33	8,560,899.33
其中：营业收入		94,834,179.67	94,834,179.67	106,082,984.15	106,082,984.15		加：营业外收入		-	5,000.00
△利息收入							减：营业外支出			
△保险服务收入							其中：政府补助			
△已赚保费							减：营业外支出			
△手续费及佣金收入							四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		8,917,989.33	10,852.62
二、营业总成本		85,432,830.82	85,432,830.82	96,770,334.23	96,770,334.23		减：所得税费用		419,700.96	498,315.59
其中：营业成本		54,925,526.08	54,925,526.08	65,613,555.51	65,613,555.51		五、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,498,288.37	8,056,731.12
△利息支出							持续经营净利润		8,498,288.37	8,056,731.12
△手续费及佣金支出							终止经营净利润			
△保险服务费用							六、其他综合收益的税后净额			
△分出保费的分摊							(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
△减：摊回保险服务费用							1. 重新计量设定受益计划变动额			
△承保财务损失							2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
△减：分出再保险财务收益							3. 其他权益工具投资公允价值变动			
△准备金							4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△赔付支出净额							△5. 不能转损益的合同负债变动			
△提取保险责任准备金净额							6. 其他			
△保单红利支出							(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
△分险费用							1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
税金及附加		401,375.44	401,375.44	411,282.35	411,282.35		2. 其他债权投资公允价值变动			
销售费用		1,481,991.58	1,481,991.58	1,746,542.84	1,746,542.84		☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
管理费用		19,966,561.04	19,966,561.04	21,921,196.45	21,921,196.45		4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
研发费用		8,868,749.30	8,868,749.30	7,313,431.57	7,313,431.57		☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
财务费用		-211,272.82	-211,272.82	-535,654.49	-535,654.49		6. 其他债权投资信用减值准备			
其中：利息费用							7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
利息收入							8. 外币财务报表折算差额			
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)							△9. 可转损益的合同负债变动			
其他							△10. 可转损益的分出再保险合同负债变动			
加：其他收益		306,063.20	306,063.20	187,049.65	187,049.65		11. 其他			
投资收益(损失以“-”号填列)		783,000.00	783,000.00	870,000.00	870,000.00		七、综合收益总额		8,498,288.37	8,056,731.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							八、每股收益：			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益							基本每股收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)							稀释每股收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)										
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)										
信用减值损失(损失以“-”号填列)										
资产减值损失(损失以“-”号填列)										
资产处置收益(损失以“-”号填列)										
(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)										

企业法定代表人：王超

主管会计工作负责人：王超

会计机构负责人：王超



母公司现金流量表

金额单位：元

项目	本期金额	上期金额	附注十三	项目	本期金额	上期金额	附注十三
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>							
销售商品、提供劳务收到的现金	94,071,044.21	115,381,178.69		收回投资收到的现金			
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金	763,000.00	1,270,000.00	
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额	20,800.00		
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到签发及保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金			
△收到到签发及保险合同再保险合同的现金净额				<b>投资活动现金流入小计</b>	803,800.00	1,270,000.00	
△收到原保险合同赔款取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,448.00	161,177.84	
△收到再保业务现金净额				投资支付的现金			
△客户保证金及投资款净增加额				▲质押贷款净增加额			
△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				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金	143,448.00	161,177.84	
△拆入资金净增加额				<b>投资活动现金流出小计</b>	680,352.00	1,108,822.16	
△回购业务资金净增加额				<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
△代理买卖证券收到的现金净额				<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
收到的税费返还	2,706.17	-		吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	6,580,682.19	3,987,346.03		取得借款所收到的现金			
<b>经营活动现金流入小计</b>	100,654,432.57	119,378,524.72		收到其他与筹资活动有关的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金	58,559,365.61	56,226,415.08		<b>筹资活动现金流入小计</b>			
△客户贷款及垫款净增加额				偿还债务支付的现金			
△存放中央银行和同业款项净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,833,500.00	5,000,200.00	
△支付签发及保险合同赔款的现金				支付其他与筹资活动有关的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额				<b>筹资活动现金流出小计</b>	3,833,500.00	5,000,200.00	
△保单项下赔款净增加额				<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
△支付原保险合同赔付款项的现金				<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
△拆出资金净增加额				<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
△支付利息、手续费及佣金的现金				加：期初现金及现金等价物余额			注#6
▲支付保单红利的现金				加：期末现金及现金等价物余额			注#6
支付职工及为职工支付的现金	41,079,400.92	43,089,317.65					
支付的各项税费	3,873,947.20	4,575,392.55					
支付的其他与经营活动有关的现金	8,544,516.10	6,074,302.96					
<b>经营活动现金流出小计</b>	112,057,229.83	112,075,431.24					
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-11,402,797.26	7,303,093.48	注#6				

企业法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：张静

企业法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：张静





### 母公司所有者权益变动表

金额单位：元

2024年度

项 目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减:库存股	未 弥 补 金 额		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
	1	2	3	4			5	6					
一、上年年末余额	8,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,450,875.42	-	16,840,321.46	29,791,196.88
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	8,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,450,875.42	-	16,840,321.46	29,791,196.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,246,288.37	4,246,288.37
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,246,288.37	4,246,288.37
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,250,000.00	-4,250,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
# 利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Δ 2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,250,000.00	-4,250,000.00
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. 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	8,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	4,450,875.42	-	21,086,609.83	34,039,485.25

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





### 母公司所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2024年度						上期金额					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
实收资本(或股本)	资本公积	其他权益工具	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	8,500,000.00							4,450,875.42		13,883,590.34	26,834,465.76	
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	8,500,000.00							4,450,875.42		13,883,590.34	26,834,465.76	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额										2,956,731.12	2,956,731.12	
(二)所有者投入和减少资本										8,056,731.12	8,056,731.12	
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										-5,100,000.00	-5,100,000.00	
1.提取盈余公积												
其中:法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#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.盈余公积补亏												
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	8,500,000.00							4,450,875.42		16,840,321.46	29,791,196.88	

企业法定代表人: 王忠斌

主管会计工作负责人: 王忠斌

会计机构负责人: 张序华



## 深圳机械院建筑设计有限公司 2024 年度财务报表附注

### 一、基本情况

#### (一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

深圳机械院建筑设计有限公司(以下简称“本公司”)深圳机械院建筑设计有限公司(以下简称本公司)是由中国启源工程设计研究院有限公司和 8 位自然人共同投资组建的,所占注册资本的比例分别为 51.00%和 49.00%,于 2007 年 9 月 18 日取得深圳市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。公司统一社会信用代码为 91440300667063165R;住所:深圳市福田区同德路 8 号荔湖大厦三楼;法定代表人姓名:王忠礼;注册资本 850 万元;企业类型:有限责任公司;营业期限 2007-09-18 至 2057-09-18。

本公司设有股东会、董事会、监事会。股东会是公司的权力机构,董事会是股东会的执行机构,监事会是公司的内部监督机构。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营

本公司属于勘察设计企业,于 2007 年 12 月 27 日取得建筑行业建筑工程甲级《工程设计证书》。主要经营城镇小区规划;民用建筑、工业建筑及装饰设计;工程咨询、技术服务;工程管理、工程总承包。建筑工程设计监理;建筑材料、机电产品经销(以上各项不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批的项目和专营、专控、专卖商品)。

#### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为中国启源工程设计研究院有限公司,本公司最终控制方是中国节能环保集团有限公司。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司全体董事于 2025 年 4 月 15 日批准报出

### 二、财务报表的编制基础

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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。

### 三、遵循企业会计准则的声明

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



#### 四、重要会计政策、会计估计的说明

##### （一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### （二）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

##### （三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

##### （四）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

##### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

##### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的



基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

### 4. 为合并发生的相关费用

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



## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

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

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



或当期损益。

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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



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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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



(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产。



(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,



其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。



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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债



除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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

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

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

##### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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



基础。

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

#### 6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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



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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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

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



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

### （3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### （4）减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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



## (十) 应收款项

### 1. 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	出票人为在商业银行开立账户的法人，根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

### 2. 应收账款

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

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

组合名称	确定组合的依据
特殊风险组合	本组合为应收政府机构等款项。
账龄组合	本组合以其他单位应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	本组合应收中国节能环保集团有限公司合并范围内关联方款项。

### 3. 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

### 4. 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	组合名称
------	---------	------



账龄组合	本组合为无风险组合以外的其他款项。	账龄组合
无风险组合	本组合为中国节能环保集团有限公司合并范围内关联方、押金、保证金、备用金、代垫款项等。	无风险组合

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法 计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注（二十）生物资产。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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。

## （十二）长期股权投资



## 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认



资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### 4. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

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



本。

原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 5. 长期股权投资的处置



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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



## 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十六) 投资性房地产

采用成本价值模式计量：

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

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

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

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

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

资产负债表日，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。

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



价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十七）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

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

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

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

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

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### （1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-55	3-5	1.73-12.13
机器设备	10-14	3-5	6.79-9.70
运输设备	6-12	3-5	7.92-16.17



类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	4-12	3-5	7.92-24.25
其他设备	5-22	3-5	4.32-19.40

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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。

#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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,企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业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。

#### (十八) 在建工程

##### 1. 在建工程的类别

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

##### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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



调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业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。

## （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间



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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

#### （二十）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

#### （二十一）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### 1. 无形资产的初始计量

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



债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

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

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

## 2. 无形资产减值准备的计提

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。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。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本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。

## 3. 划分本公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准



内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## （二十二）长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

## （二十三）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## （二十四）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的



应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### 3. 辞退福利

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

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

### 4. 其他长期职工福利

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

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

### （二十五）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；



2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
  3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
  4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
  5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。
- 本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。
- 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## （二十六）股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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



额进行调整。

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

对于股份支付条款和条件的不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于股份支付条款和条件的有利修改，本公司按照如下规定进行处理：

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

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

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

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

## （二十七）应付债券

### 1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用



摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

## 2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

### （二十八）预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

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

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### （二十九）优先股、永续债等其他金融工具

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

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；



(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

## 3. 会计处理方法

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

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

## (三十) 收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进



度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （三十一）合同成本

#### 1. 合同履约成本

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

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

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

#### 2. 合同取得成本

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

#### 3. 合同成本摊销

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

#### 4. 合同成本减值

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

### （三十二）政府补助

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政



扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；



(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下,在个别财务报表中,当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中,纳入合并范围的企业中,一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销,除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

#### (三十四) 租赁

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

##### 1. 租赁合同的分拆

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

##### 2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

##### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

###### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注(二十)和(二十五)。

##### 4. 本公司作为出租人的会计处理



#### (1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

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



款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

#### （一）会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

#### （二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

#### （三）重大前期差错更正事项

本公司无重大前期差错更正事项。

### 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

#### （一）流转税及附加税费

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	



税种	计税依据	税率	备注
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	从价计征的，按房产余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴		

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
深圳机械院建筑设计有限公司	25%	
广东启源建筑工程设计院有限公司	25%	

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	广东启源建筑工程设计院有限公司	4	境内非金融子企业	广东省佛山市	广东省深圳市	勘察设计

续：

序号	企业名称	实收资本(万元)	认缴持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	广东启源建筑工程设计院有限公司	300.00	58.00	58.00	226.12	投资设立

八、合并财务报表重要项目的说明

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2024年1月1日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,829.24	8,822.64
银行存款	36,318,615.05	49,599,173.55
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	36,320,444.29	49,607,996.19
【其中：存放财务公司的款项总额】	34,594,146.09	48,106,460.54

截止2024年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值



种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	166,433.95	-	166,433.95	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	166,433.95	-	166,433.95	-	-	-

### 注释3. 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)	23,556,642.49	685,498.29	19,151,067.83	557,296.07
1-2年(含2年)	6,044,502.26	855,901.52	20,823,498.14	2,948,607.34
2-3年(含3年)	18,533,017.09	3,743,669.45	700.00	141.40
3至4年(含4年)	-	-	172,600.00	57,268.68
4至5年(含5年)	172,600.00	68,936.44	-	-
5年以上	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
合计	48,906,761.84	5,954,005.70	40,747,865.97	4,163,313.49

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	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/计提比例(%)	
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	48,906,761.84	100.00	5,954,005.70		42,952,756.14
其中：账龄	48,906,761.84	100.00	5,954,005.70	12.17	42,952,756.14
合计	48,906,761.84	—	5,954,005.70	—	42,952,756.14

续：

种类	期初余额				
	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/计提比例(%)	
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	40,747,865.97	100.00	4,163,313.49	10.22	36,584,552.48
其中：账龄	40,747,865.97	100.00	4,163,313.49	10.22	36,584,552.48
合计	40,747,865.97	—	4,163,313.49	—	36,584,552.48



### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	23,556,642.49	48.17	685,498.29	19,151,067.83	47.00	557,296.07
1-2 年 (含 2 年)	6,044,502.26	12.36	855,901.52	20,823,498.14	51.10	2,948,607.34
2-3 年 (含 3 年)	18,533,017.09	37.89	3,743,669.45	700.00	-	141.40
3 至 4 年 (含 4 年)	-	-	-	172,600.00	0.42	57,268.68
4 至 5 年 (含 5 年)	172,600.00	0.35	68,936.44	-	-	-
5 年以上	600,000.00	1.23	600,000.00	600,000.00	1.47	600,000.00
合计	48,906,761.84	100.00	5,954,005.70	40,747,865.97	-	4,163,313.49

### 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
河北深保投资发展有限公司	9,797,486.40	23.01	1,034,349.50
紫光和创科技发展 (广东) 有限公司	2,044,952.67	4.80	431,381.10
聚龙居置业 (深圳) 有限公司	1,968,000.00	4.62	413,080.44
惠州市嘉霖柏豪房地产开发有限公司	2,135,550.00	5.02	57,268.80
上海市工程建设咨询监理有限公司	2,772,163.44	6.51	57,088.28
合计	18,718,152.51	43.96	1,993,168.12

### 注释 4. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	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)				200,000.00	18.02	
1-2 年 (含 2 年)				315,109.55	28.40	
2-3 年 (含 3 年)	315,109.55	42.87	-	100,000.00	9.01	-
3 年以上	420,000.00	57.13	-	494,465.10	44.56	-
合计	735,109.55	100.00	-	1,109,574.65	100.00	-

#### 1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
广东启源建筑工程设计院有限公司	广东广佛慧谷产业园发	150,000.00	3 年以上	未结算



债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
	展有限公司			
广东启源建筑工程设计院有限公司	广州恒科通信技术有限公司	270,000.00	3年以上	未结算
广东启源建筑工程设计院有限公司	佛山市中天中药饮片有限公司	300,000.00	2-3年	未结算
合计		720,000.00	—	—

## 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
广东广佛慧谷产业园发展有限公司	150,000.00	20.41	-
广州恒科通信技术有限公司	270,000.00	36.72	-
佛山市中天中药饮片有限公司	300,000.00	40.81	-
非居民	15,109.55	2.06	-
合计	735,109.55	—	

## 注释 5.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	1,456,536.01	1,419,496.27
合计	1,456,536.01	1,419,496.27

### (一) 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)	328,946.22	7,933.26	1,168,841.23	10,726.10
1-2年(含2年)	1,000,539.32	31,398.17	275,681.58	42,799.85
2-3年(含3年)	275,681.58	123,599.55	34,299.87	7,500.00
3至4年(含4年)	19,299.87	5,000.00	-	-
4至5年(含5年)	-	-	8,497.71	6,798.17
5年以上	8,497.71	8,497.71	-	-
合计	1,632,964.70	176,428.69	1,487,320.39	67,824.12



2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	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/计提比例(%)	
按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	1,632,964.70	100.00	176,428.69		1,456,536.01
其中：账龄	1,405,830.67	86.09	176,428.69	12.55	1,229,401.98
无风险组合	-	-	-	-	-
其他组合	227,134.03	13.91	-	-	227,134.03
合计	1,632,964.70	—	176,428.69	—	1,456,536.01

续：

种类	期初余额				
	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/计提比例(%)	
按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	1,487,320.39	100.00	67,824.12		1,419,496.27
其中：账龄	1,357,584.58	91.28	67,824.12	5.00	1,289,760.46
无风险组合	100,000.00	6.72			100,000.00
其他组合	29,735.81	2.00			29,735.81
合计	1,487,320.39	—	67,824.12	—	1,419,496.27

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	期末余额			期初余额		
	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)	328,946.22	23.40	7,933.26	773,405.29	56.97	10,726.10
1-2 年 (含 2 年)	773,405.29	55.01	31,398.17	550,681.58	40.56	42,799.85
2-3 年 (含 3 年)	275,681.58	19.61	123,599.55	25,000.00	1.84	7,500.00
3 至 4 年 (含 4 年)	19,299.87	1.37	5,000.00	-	-	-
4 至 5 年 (含 5 年)	-	-	-	8,497.71	0.63	6,798.17
5 年以上	8,497.71	0.60	8,497.71	-	-	-
合计	1,405,830.67	100.00	176,428.69	1,357,584.58	—	67,824.12

(2) 其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项



组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
备用金	9,213.87	-	-	9,213.87	-	-
其他	217,920.16	-	-	20,521.94	-	-
无风险组合		-	-	100,000.00	-	-
合计	227,134.03	—	-	129,735.81	—	-

(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	67,824.12			67,824.12
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	108,604.57			108,604.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	176,428.69			176,428.69

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
王培	备用金	400,000.00	2-3 年	24.79	120,000.00
深圳迪远工程审图有限公司	代收代垫款	165,679.80	1 年以内, 1-2 年	10.27	6,610.20
昆明宝能物流有限公司	履约保证金	100,000.00	1-2 年	6.20	10,000.00
付柏筠	备用金	412,144.90	1-2 年	25.55	
孙锐	备用金	119,071.88	1-2 年	7.38	
合计	—	1,196,896.58	—	74.19	136,610.20

注释 6. 其他流动资产



项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	5,174.36	-
预缴增值税	-	2,278.10
预缴其他税金	-	5,940.44
合计	5,174.36	8,218.54

#### 注释 7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,824,913.74	3,166,823.65
固定资产清理	-	-
合计	2,824,913.74	3,166,823.65

#### 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	11,768,947.98	157,759.81	1,035,952.78	10,890,755.01
房屋及建筑物	3,016,525.47	-	-	3,016,525.47
运输工具	3,502,394.32	-	872,058.00	2,630,336.32
电子设备	4,861,522.78	157,759.81	163,894.78	4,855,387.81
办公设备	381,515.12	-	-	381,515.12
其他	6,990.29	-	-	6,990.29
二、累计折旧合计	8,602,124.33	451,149.98	987,433.04	8,065,841.27
房屋及建筑物	1,037,478.04	60,954.42	-	1,098,432.46
运输工具	3,321,838.49	-	828,455.10	2,493,383.39
电子设备	3,880,538.91	386,379.44	158,977.94	4,107,940.41
办公设备	356,181.48	3,262.76	-	359,444.24
其他	6,087.41	553.36	-	6,640.77
三、账面净值合计	3,166,823.65	-	-	2,824,913.74
房屋及建筑物	1,979,047.43	-	-	1,918,093.01
运输工具	180,555.83	-	-	136,952.93
电子设备	980,983.87	-	-	747,447.40
办公设备	25,333.64	-	-	22,070.88
其他	902.88	-	-	349.52
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	3,166,823.65	—	—	2,824,913.74
房屋及建筑物	1,979,047.43	—	—	1,918,093.01
运输工具	180,555.83	—	—	136,952.93
电子设备	980,983.87	—	—	747,447.40
办公设备	25,333.64	—	—	22,070.88
其他	902.88	—	—	349.52

### 注释 8. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	4,228,321.05	104,637.17	-	4,332,958.22
其中：软件	2,790,721.05	104,637.17	-	2,895,358.22
非专利技术	1,437,600.00	-	-	1,437,600.00
二、累计摊销额合计	3,086,139.60	92,154.75	-	3,178,294.35
其中：软件	2,706,139.60	92,154.75	-	2,798,294.35
非专利技术	380,000.00	-	-	380,000.00
三、减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
四、账面价值合计	1,142,181.45	—	—	1,154,663.87
其中：软件	84,581.45	—	—	97,063.87
非专利技术	1,057,600.00	—	—	1,057,600.00

### 注释 9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	4,197,233.84		495,829.08	69,114.97	3,669,590.03	明细调整
固定资产改良支出		69,114.97	11,520.00		20,294.73	
合计	4,197,233.84	69,114.97	507,349.08	69,114.97	3,689,884.76	

### 注释 10. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税资产负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债



一、递延所得税资产	4,100,207.32	1,025,051.83	3,979,380.90	622,581.69
资产减值准备	4,100,207.32	1,025,051.83	802,950.23	135,870.99
信用减值准备	-	-	3,176,430.67	486,710.70
合计	4,100,207.32	1,025,051.83	3,979,380.90	622,581.69

#### 注释 11. 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	7,136,854.92	47,289,865.52
1-2年(含2年)	26,325,274.99	686,794.49
2-3年(含3年)	540,000.00	105,165.05
3年以上	390,541.29	1,295,221.94
合计	34,392,671.20	49,377,047.00

#### 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
深圳市华瑞建筑设计有限公司	1,234,383.99	未结算
深圳市和艺源建筑设计有限公司	1,243,674.07	未结算
北京普玛建筑设计咨询有限公司	2,300,000.00	未结算
合计	4,778,058.06	—

#### 注释 12. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	3,353,669.71	2,518,726.42
合计	3,353,669.71	2,518,726.42

#### 注释 13. 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	1,339,987.92	46,486,449.62	45,965,226.86	1,861,210.68
二、离职后福利-设定提存计划	-	8,292,468.37	8,292,468.37	-
三、辞退福利	-	18,000.00	18,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合计	1,339,987.92	54,796,917.99	54,275,695.23	1,861,210.68

##### 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	-	38,937,111.15	38,937,111.15	-
二、职工福利费	-	142,482.87	142,482.87	-
三、社会保险费	-	2,874,077.88	2,874,077.88	-
其中：医疗保险费及生育保险费	-	2,760,539.62	2,760,539.62	-
工伤保险费	-	113,538.26	113,538.26	-
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	3,517,805.18	3,517,805.18	-
五、工会经费和职工教育经费	1,339,987.92	991,804.54	470,581.78	1,861,210.68
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	23,168.00	23,168.00	-
合 计	1,339,987.92	46,486,449.62	45,965,226.86	1,861,210.68

### 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	-	7,564,038.01	7,564,038.01	-
二、失业保险费	-	315,146.76	315,146.76	-
三、企业年金缴费	-	413,283.60	413,283.60	-
合 计	-	8,292,468.37	8,292,468.37	-

### 注释 14. 应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	523,495.68	631,296.50
企业所得税	690,150.55	1,076,748.67
个人所得税	1,361,100.87	1,908,651.58
房产税	-	-
车船税	-	-
土地使用税	-	-
城市维护建设税	34,549.42	39,545.10
教育费附加	15,564.18	17,111.11
地方教育费附加	10,196.84	11,402.12
水利基金	-	-
印花税	6,812.32	2,385.00
其他	0.02	0.02
合 计	2,641,869.88	3,687,140.10



**注释 15.其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	6,116,493.39	6,058,476.08
合计	6,116,493.39	6,058,476.08

**1. 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
应付保证金押金	4,236,225.51	4,172,805.57
应付个人款	602,690.52	614,613.68
应付代扣代付款	78,552.21	75,646.21
其他	83,919.35	85,876.35
应付关联方往来款	-	699,534.27
应付借款	1,115,105.80	410,000.00
合计	6,116,493.39	6,058,476.08

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项**

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市东方包豪斯建筑设计有限公司	300,000.00	保证金未到期
深圳市深创建筑工程设计有限公司	424,181.93	保证金未到期
史全福	500,000.00	保证金未到期
倪宇婷	330,000.00	保证金未到期
合计	2,245,221.73	-

**注释 16.其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	201,220.18	151,123.58
合计	201,220.18	151,123.58

**注释 17.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 (%)
中国启源工程设计研究院有限公司	4,335,000.00	51.00	-	-	4,335,000.00	51.00



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(%)
自然人股东	4,165,000.00	49.00	-	-	4,165,000.00	49.00
合计	8,500,000.00	—	-	-	8,500,000.00	—

#### 注释 18. 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	4,450,875.42	-	-	4,450,875.42
合计	4,450,875.42	-	-	4,450,875.42

#### 注释 19. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	19,359,162.93	15,853,134.81
期初调整金额		
本期增加额	8,903,619.62	8,606,028.12
其中：本期净利润转入	8,903,619.62	8,606,028.12
其他调整因素		
本期减少额	4,250,000.00	5,100,000.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	4,250,000.00	5,100,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	24,012,782.55	19,359,162.93

#### 注释 20. 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入

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	140,802,078.23	89,769,018.45	164,773,018.20	112,052,066.82
勘察设计	140,802,078.23	89,769,018.45	164,773,018.20	112,052,066.82
2. 其他业务小计	-	-	61,061.95	-
租金收入	-	-	61,061.95	-
合计	140,802,078.23	89,769,018.45	164,834,080.15	112,052,066.82

#### 注释 21. 税金及附加



项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	-	-
房产税	10,021.90	10,021.90
车船税	10,320.00	11,040.00
土地使用税	5,013.56	5,013.56
城市维护建设税	302,755.01	305,363.93
教育费附加	128,851.33	130,844.98
地方教育费附加	85,949.80	87,050.69
水利基金	-	1,289.11
印花税	10,164.52	18,303.98
其他	-	3,678.26
合计	553,076.12	572,606.41

#### 注释 22.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
仓储保管费	-	-
保险费	64,150.94	64,150.94
咨询费	93,396.23	208,490.57
职工薪酬	1,477,092.04	1,814,714.61
业务经费	224,507.18	327,183.23
折旧费	2,951.18	2,994.12
修理费	-	-
样品及产品损耗	-	-
其他	85,709.55	96,633.03
办公费	9,977.33	20,670.64
差旅费	97,173.92	121,980.81
邮电通讯费	7,283.02	-
合计	2,062,241.39	2,656,817.95

#### 注释 23.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,216,664.03	21,519,339.34
租赁费	2,410,966.37	3,733,328.91
其他	612,268.78	919,181.09
物业费	219,136.36	470,192.52
差旅费	203,449.12	347,752.99
业务招待费	176,226.48	344,264.77



项 目	本期发生额	上期发生额
水电费	462,960.89	342,965.58
折旧费	235,388.32	329,106.96
劳务费	1,000.00	252,350.00
办公费	141,180.25	206,250.63
长期待摊费用摊销	507,349.08	182,520.00
装修费	62,249.01	173,184.37
修理费	35,637.69	155,338.82
邮电通讯费	123,224.16	124,623.60
诉讼费	93,338.93	113,973.65
咨询费	80,348.48	107,142.94
聘请中介机构费	38,234.20	83,924.88
无形资产摊销	48,901.00	57,898.00
保险费	32,336.83	21,073.51
车辆费	173,668.92	17,696.63
低值易耗品摊销	29,423.91	12,867.62
交通费	-	1,597.00
会议费	320.00	-
技术转让费	-	-
董事会费	8,258.40	-
排污费	-	-
合计	25,912,531.21	29,516,573.81

#### 注释 24. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,808,815.06	9,269,356.93
固定资产折旧	23,942.16	29,942.16
无形资产摊销	43,253.75	26,944.86
长期待摊费用摊销	-	50,000.00
专利费	44,048.30	38,151.51
咨询服务费	26,000.00	28,301.89
委托外部研究开发	-	-
其他费用	23,584.91	61,518.94
合计	10,969,644.18	9,504,216.29

#### 注释 25. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------



类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	356,094.28	681,445.83
汇兑净损失		
银行手续费	23,640.11	20,759.87
其他		
合计	-332,454.17	-660,685.96

#### 注释 26.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	314,524.35	166,022.76
进项税加计抵减	-14.22	761,491.70
其他		
个税手续费返还	23.81	11,494.30
合计	314,533.94	939,008.76

其中，政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	27,774.79	37,942.02	与收益相关
其他	12,249.56	-	与收益相关
就业补贴	8,000.00	1,500.00	与收益相关
一次性留工失业补助款	-	26,580.74	与收益相关
文化产业发展专项扶持（鼓励做大做强类）资金	266,500.00	100,000.00	与收益相关
合计	314,524.35	166,022.76	—

#### 注释 27.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,790,692.21	-1,929,064.99
其他应收款坏账损失	-108,604.57	63,443.74
合计	-1,899,296.78	-1,865,621.25

#### 注释 28.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,400.26	-
合计	3,400.26	-



**注释 29. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	2,545.25	-
违约赔偿	-	5,000.00	-
合计	-	7,545.25	-

**注释 30. 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
违约金及罚款支出	-	10,852.62	-
非流动资产毁损报废损失	1,620.00	-	1,620.00
其他	-	5,199.51	-
合计	1,620.00	16,052.13	1,620.00

**注释 31. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	923,373.25	941,673.98
递延所得税调整	-402,470.14	-318,103.44
合计	520,903.11	623,570.54

**会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	本期发生额
利润总额	11,068,038.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,767,009.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	80,393.40
非应税收入的影响	-195,750.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,709.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税减免优惠的影响	-532,422.45
研发费加计扣除的影响	-913,312.68
其他	-728,724.47
所得税费用	520,903.11

**注释 32. 合并现金流量表**

**1. 将净利润调节为经营活动现金流量**



项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	9,764,135.36	9,633,794.92
加: 资产减值准备		
信用减值损失	1,899,296.78	1,865,621.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	451,149.98	572,144.97
使用权资产折旧		
无形资产摊销	92,154.75	84,842.86
长期待摊费用摊销	507,349.08	674,737.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-3,400.26	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,620.00	-2,545.25
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-402,470.14	-318,103.44
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
合同资产的减少(增加以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-8,509,964.85	3,385,071.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-12,474,825.62	-7,811,594.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,674,954.92	8,083,969.92
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	36,320,444.29	49,607,996.19
减: 现金的期初余额	49,607,996.19	46,937,164.49
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	-13,287,551.90	2,670,831.70

## 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	36,320,444.29	49,607,996.19
其中: 库存现金	1,829.24	8,822.64



项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	36,318,615.05	49,599,173.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,320,444.29	49,607,996.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 九、或有事项的说明

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

### 十、资产负债表日后事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

### 十一、关联方关系及其交易

#### （一）关联方关系

##### 1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例%
中国启源工程设计研究院有限公司	陕西西安	建筑工程设计及技术咨询	53173.1393	51.00	51.00

##### 2. 子公司有关信息详见附注六、企业合并及合并财务报表

##### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
机械工业部深圳设计研究院有限公司	同一最终控制方
中节能建设工程设计院有限公司	同一最终控制方
中节能环保投资发展(江西)有限公司	同一最终控制方
中节能(深圳)投资集团有限公司	同一最终控制方
中国启源工程设计研究院有限公司	同一最终控制方

#### （二）关联方交易

##### 1. 采购商品/接受劳务情况



单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
机械工业部深圳设计研究院有限公司	同一最终控制方	2,080,228.00	2,691,583.41	
中节能建设工程设计院有限公司	同一最终控制方	82,735.09	30,409.52	
西安四方建设管理有限责任公司	归属同一母公司	117,912.00	-	
合计	—	2,280,875.09	2,721,992.93	

## 2. 出售商品/提供劳务情况

单位名称	关联方关系	本期发生额	上期发生额	备注
中节能环保投资发展(江西)有限公司	同一最终控制方	-	1,170,113.48	
中节能(深圳)投资集团有限公司	同一最终控制方	56,226.42	680,047.86	
中国启源工程设计研究院有限公司	同一最终控制方	-	61,061.95	
机械工业部深圳设计研究院有限公司	同一最终控制方	97,169.44	283,401.40	
铁汉生态建设有限公司广州分公司	同一最终控制方	1,981.13	-	
合计	—	155,376.99	2,194,624.69	

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		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)	20,746,669.99	603,728.09	12,922,157.21	376,034.77
1至2年	3,048,637.80	431,687.11	20,201,916.00	2,860,591.31
2至3年	18,112,886.77	3,658,803.13	700.00	141.40
3至4年	-	-	172,600.00	57,268.68
4至5年	172,600.00	68,936.44	-	-
5年以上	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
合计	42,580,794.56	5,263,154.77	33,797,373.21	3,794,036.16

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额
----	------



	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/计提比例(%)	
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	42,580,794.56	100.00	5,263,154.77		37,317,639.79
其中：账龄组合	42,580,794.56	100.00	5,263,154.77	12.36	37,317,639.79
无风险组合					
合计	42,580,794.56	—	5,263,154.77	—	37,317,639.79

续：

种类	期初余额				
	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/计提比例(%)	
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	33,797,373.21	100.00	3,794,036.16		30,003,337.05
其中：账龄组合	33,797,373.21	100.00	3,794,036.16	11.23	30,003,337.05
无风险组合					
合计	33,797,373.21	—	3,794,036.16	—	30,003,337.05

### 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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)	20,746,669.99	48.72	603,728.09	12,922,157.21	38.23	376,034.77
1-2 年 (含 2 年)	3,048,637.80	7.16	431,687.11	20,201,916.00	59.77	2,860,591.31
2-3 年 (含 3 年)	18,112,886.77	42.54	3,658,803.13	700.00		141.40
3 至 4 年 (含 4 年)	-	-	-	172,600.00	0.51	57,268.68
4 至 5 年 (含 5 年)	172,600.00	0.41	68,936.44	-	-	-
5 年以上	500,000.00	1.17	500,000.00	500,000.00	1.48	500,000.00
合计	42,580,794.56	100.00	5,263,154.77	33,797,373.21	—	3,794,036.16

### 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
河北深保投资发展有限公司	9,797,486.40	23.01	1,034,349.50



债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
紫光和创科技发展 (广东) 有限公司	2,044,952.67	4.80	431,381.10
聚龙居置业 (深圳) 有限公司	1,968,000.00	4.62	413,080.44
惠州市嘉霖柏豪房地产开发有限公司	2,135,550.00	5.02	57,268.80
上海市工程建设咨询监理有限公司	2,772,163.44	6.51	57,088.28
合计	18,718,152.51	43.96	1,993,168.12

## 注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,436,836.71	1,319,496.27
合计	1,436,836.71	1,319,496.27

### (一) 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)	309,246.92	7,933.26	1,068,841.23	10,726.10
1 至 2 年	1,000,539.32	31,398.17	275,681.58	42,799.85
2 至 3 年	275,681.58	123,599.55	34,299.87	7,500.00
3 至 4 年	19,299.87	5,000.00	-	-
账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
4 至 5 年	-	-	8,497.71	6,798.17
5 年以上	8,497.71	8,497.71	-	-
合计	1,613,265.40	176,428.69	1,387,320.39	67,824.12

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
按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	1,613,265.40	100.00	176,428.69		1,436,836.71



种类	期末余额				
	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/计提比例(%)	
其中：账龄组合	1,386,131.37	85.92	176,428.69	12.73	1,209,702.68
无风险组合					
其他组合	227,134.03	14.08			227,134.03
合计	1,613,265.40	—	176,428.69	—	1,436,836.71

续：

种类	期初余额				
	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/计提比例(%)	
按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	1,387,320.39	100.00	67,824.12	-	1,319,496.27
其中：账龄组合	1,357,584.58	97.86	67,824.12	5.00	1,289,760.46
无风险组合	-	-	-	-	-
其他组合	29,735.81	2.14	-	-	29,735.81
合计	1,387,320.39	—	67,824.12	—	1,319,496.27

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	期末余额			期初余额		
	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)	309,246.92	22.31	7,933.26	773,405.29	56.97	10,726.10
1-2年(含2年)	773,405.29	55.80	31,398.17	550,681.58	40.56	42,799.85
2-3年(含3年)	275,681.58	19.89	123,599.55	25,000.00	1.84	7,500.00
3至4年(含4年)	19,299.87	1.39	5,000.00	-	-	-
4至5年(含5年)	-	-	-	8,497.71	0.63	6,798.17
5年以上	8,497.71	0.61	8,497.71	-	-	-
合计	1,386,131.37	100.00	176,428.69	1,357,584.58	—	67,824.12

(2) 其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备



组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金	9,213.87	4.06	-	9,213.87	30.99	-
其他	217,920.16	95.94	-	20,521.94	69.01	-
合计	227,134.03	—	-	29,735.81	—	-

(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	67,824.12			67,824.12
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	108,604.57			108,604.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	176,428.69			176,428.69

3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
王培	备用金	400,000.00	2-3 年	24.79	120,000.00
深圳迪远工程审图有限公司	代收代垫款	165,679.80	1 年以内, 1-2 年	10.27	6,610.20
昆明宝能物流有限公司	履约保证金	100,000.00	1-2 年	6.20	10,000.00
付柏筠	备用金	412,144.90	1-2 年	25.55	
孙锐	备用金	119,071.88	1-2 年	7.38	
合计	—	1,196,896.58	—	74.19	136,610.20

注释 3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,261,172.65	-	-	2,261,172.65
小计	2,261,172.65	-	-	2,261,172.65
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	2,261,172.65	-	-	2,261,172.65

#### 注释 4. 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入

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	94,834,179.67	54,925,526.08	106,021,922.20	65,613,555.51
勘察设计	94,834,179.67	54,925,526.08	106,021,922.20	65,613,555.51
2. 其他业务小计	-	-	61,061.95	-
租金收入	-	-	61,061.95	-
合计	94,834,179.67	54,925,526.08	106,082,984.15	65,613,555.51

#### 注释 5. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	783,000.00	870,000.00
合计	783,000.00	870,000.00

#### 注释 6. 现金流量表

##### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,498,288.37	8,056,731.12
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,577,723.18	2,108,800.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	353,227.33	443,853.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	495,829.08	442,217.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-3,400.26	



项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）	-783,000.00	-870,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-394,430.80	-324,182.91
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-9,589,256.13	4,482,591.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-11,557,778.03	-7,036,918.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,402,797.26	7,303,093.48
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	24,403,073.84	38,979,019.10
减：现金的期初余额	38,979,019.10	35,567,303.46
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	-14,575,945.26	3,411,715.64

## 2. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,403,073.84	38,979,019.10
其中：库存现金		3,608.11
可随时用于支付的银行存款	24,403,073.84	38,975,410.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,403,073.84	38,979,019.10
其中：使用受限制的现金和现金等价物		



### 十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 4 月 15 日经本公司总经理办公会批准。

深圳机械院建筑设计有限公司

二〇二五年四月十五日





# 营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。



名称 大华会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春

出资额 1500万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年12月02日

此件仅用于报  
告专用，复印无效。



国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

证书序号: 0000093

### 说明

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



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可12

批准执业日期: 2011年11月03日

**此件仅用于业务报  
告专用, 复印无效。**



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名 朱瑞东  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1976-12-08  
Date of birth  
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所  
Working unit  
身份证号码 652301197612081818  
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.



姓名: 朱瑞东  
注册号: 6500062007



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.

注册会计师变更工作单位登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

网办发出  
Approval date via internet

注册会计师  
CPA

朱瑞东  
Zhu Ruijun

工作单位  
Working Unit

大华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所  
Dahua Accounting Firm (Special General Partnership) Yunnan Branch

注册会计师  
CPA

朱瑞东  
Zhu Ruijun

工作单位  
Working Unit

大华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所  
Dahua Accounting Firm (Special General Partnership) Yunnan Branch



朱瑞东的年检二维码.png

年 / 月 / 日  
 / /






# 2025 年的财务报表

## 合并资产负债表

编制单位：深圳机械院建筑设计有限公司		2025年12月31日		金额单位：元			
项 目	附注八	期末余额	期初余额	项 目	附注八	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	注释1	33,575,612.40	36,320,444.29	短期借款			
△结算备付金				△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金			
交易性金融资产				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资产				☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	注释2	-	166,433.95	应付票据			
应收账款	注释3	35,208,499.45	42,952,756.14	应付账款	注释11	25,110,872.56	34,392,871.20
应收款项融资				预收款项		-	-
预付款项	注释4	735,109.55	735,109.55	合同负债	注释12	3,552,496.93	3,353,669.71
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保合同准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	注释5	1,027,750.74	1,456,536.01	△预收保费			
其中：应收股利				应付职工薪酬	注释13	1,459,905.29	1,861,210.68
△买入返售金融资产				其中：应付工资			
存货				应付福利费			
其中：原材料				☆其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)				应交税费	注释14	2,466,262.59	3,687,140.10
合同资产				其中：应交税金		2,453,303.22	3,658,626.87
△保险合同资产				其他应付款	注释15	6,877,233.67	6,116,493.39
△分出再保险合同资产				其中：应付股利			
持有待售资产				△应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				△应付分保账款			
其他流动资产	注释6	2,001.56	5,174.36	持有待售负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>70,548,973.70</b>	<b>81,836,454.30</b>	一年内到期的非流动负债			
<b>非流动资产：</b>				其他流动负债	注释16	-	201,220.18
△发放贷款和垫款				<b>流动负债合计</b>		<b>39,266,771.04</b>	<b>49,612,405.28</b>
债权投资				<b>非流动负债：</b>			
☆可供出售金融资产				△保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款			
☆持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				△保险合同负债			
其他非流动金融资产				△分出再保险合同负债			
投资性房地产				租赁负债			
固定资产	注释7	2,590,076.75	2,824,913.74	长期应付款			
其中：固定资产原价		10,724,692.28	10,890,755.01	长期应付职工薪酬			
累计折旧		8,134,613.53	8,065,841.27	预计负债			
固定资产减值准备		-	-	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其中：特准储备基金			
使用权资产				<b>非流动负债合计</b>		-	-
无形资产	注释8	1,159,674.75	1,154,663.87	<b>负债合计</b>		<b>39,266,771.04</b>	<b>49,612,405.28</b>
开发支出				<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
商誉				实收资本（或股本）	注释17	8,500,000.00	8,500,000.00
长期待摊费用	注释9	3,182,535.68	3,689,884.76	国家资本			
递延所得税资产	注释10	1,057,748.53	1,025,051.83	国有法人资本		4,335,000.00	4,335,000.00
其他非流动资产				集体资本			
其中：特准储备物资				民营资本		4,165,000.00	4,165,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,990,037.71</b>	<b>8,694,514.20</b>	外商资本			
				☆减：已归还投资		8,500,000.00	8,500,000.00
				实收资本（或股本）净额			
				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			
				盈余公积	注释18	4,450,875.42	4,450,875.42
				其中：法定公积金		4,450,875.42	4,450,875.42
				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	注释19	22,523,440.93	24,012,782.55
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,474,316.35	36,963,657.97
				少数股东权益		3,797,924.02	3,754,905.27
				<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>39,272,240.37</b>	<b>40,718,563.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>78,539,011.41</b>	<b>90,330,968.50</b>	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>78,539,011.41</b>	<b>90,330,968.50</b>

注：表中带\*科目为合并财务报表专用；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。下同。（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

# 合并现金流量表


编制单位：深圳机械院建筑设计有限公司 2025年度 金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				二、投资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,663,324.08	141,214,730.00	收回投资收到的现金		-	-
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		-	-
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		850.00	50,300.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
△收到签发保函合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金		-	-
△收到分入再保险合同现金净额				投资活动现金流入小计		850.00	50,300.00
▲收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,423.02	262,366.98
▲收到再保业务现金净额				投资支付的现金		-	-
▲原户赔款及投资款净增加额				▲质押贷款净增加额			
△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				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
△收取利息、手续费及佣金的现金				支付其他与投资活动有关的现金			
△拆入资金净增加额				投资活动现金流出小计		252,423.02	262,366.98
△回购业务资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-251,573.02	-212,096.98
△代理买卖证券收到的现金净额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		-	6,176.91	吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		5,481,748.60	6,712,884.15	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		122,145,072.68	147,933,791.06	取得借款收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		62,388,001.44	88,804,311.47	收到其他与筹资活动有关的现金			
△客户贷款及垫款净增加额				筹资活动现金流入小计			
△存放中央银行和同业款项净增加额				偿还债务支付的现金			
△支付签发保险合同赔款的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,274,500.00	4,400,500.00
△支付分出再保险合同现金净额				*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
△保单质押贷款净增加额				支付其他与筹资活动有关的现金			
▲支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流出小计		4,274,500.00	4,400,500.00
△拆出资金净增加额				筹资活动产生的现金流量净额		-4,274,500.00	-4,400,500.00
△支付利息、手续费及佣金的现金				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
▲支付保单红利的现金				五、现金及现金等价物净增加额	注释32	-2,744,831.89	-13,287,551.90
支付给职工及为职工支付的现金		45,398,640.12	53,697,002.62	加：期初现金及现金等价物余额	注释32	36,320,444.29	49,607,996.19
支付的各项税费		5,614,010.72	4,842,048.14	六、期末现金及现金等价物余额	注释32	33,575,612.40	36,320,444.29
支付其他与经营活动有关的现金		6,963,179.27	9,265,383.75				
经营活动现金流出小计		120,363,831.55	156,608,745.98				
经营活动产生的现金流量净额	注释32	1,781,241.13	-8,674,954.92				

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：深圳机械院建筑设计有限公司 2025年度 金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		102,696,225.86	140,802,078.23	加：营业外收入	注释29	0.45	-
其中：营业收入	注释20	102,630,089.73	140,802,078.23	其中：政府补助			
△利息收入		66,136.13	-	减：营业外支出	注释30	54,626.56	1,620.00
△保险服务收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	注释31	3,304,620.07	10,285,038.47
▲已赚取费				减：所得税费用		59,942.94	520,903.11
△手续费及佣金收入				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,244,677.13	9,764,135.36
二、营业总成本		99,462,395.56	128,934,057.18	(一) 按所有者归属分类：			
其中：营业成本	注释20	70,383,911.90	89,769,018.45	归属于母公司所有者的净利润		2,760,658.38	8,903,619.62
△利息支出				*少数股东损益		484,018.75	860,515.74
△手续费及佣金支出				(二) 按经营持续性分类：			
△保险服务费用				持续经营净利润		3,244,677.13	9,764,135.36
△分出保费				终止经营净利润		-	-
△减：摊回保险服务费用				六、其他综合收益的税后净额		-	-
△承保损失				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
△汇兑损益				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
▲退保金				1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
▲赔付支出净额				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
▲提取保险责任准备金净额				3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
▲保单红利支出				4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
▲分保费用				△5. 不能转损益的保险合同金融变动		-	-
税金及附加	注释21	529,700.67	553,076.12	6. 其他		-	-
销售费用	注释22	1,949,834.24	2,062,241.39	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
管理费用	注释23	21,588,786.59	25,912,531.21	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
研发费用	注释24	5,349,856.16	10,569,644.18	2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
财务费用	注释25	-339,794.00	-332,454.17	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
其中：利息费用		-	-	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
利息收入		353,352.98	356,094.28	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）				6. 其他债权投资减值准备		-	-
其他				7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
加：其他收益	注释26	18,139.74	314,633.94	8. 外币财务报表折算差额		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）				△9. 可转损益的保险合同金融变动		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				11. 其他		-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额		3,244,677.13	9,764,135.36
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额		2,760,658.38	8,903,619.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释27	107,276.14	-1,899,296.78	*归属于少数股东的综合收益总额		484,018.75	860,515.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）				八、每股收益：			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释28	3,359,246.18	10,286,658.47	基本每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,359,246.18	10,286,658.47	稀释每股收益			

企业法定代表人：王斌 主管会计工作负责人：王斌 会计机构负责人：王斌

#### 4.2 拟派本项目主要人员基本情况表

序号	姓名	出生年月	职称	从业年限	拟在本项目中从事专业	自查社保证明	
						自查内容:提供近6个月社保证明(香港投标人提供相关聘任证明))	自查结论
1	齐峰	1976.05	高级工程师	25年	项目创意设计负责人	是(是/否)	
2	姜庆新	1968.05	正高级工程师	36年	建筑专业负责人	是	
3	涂峰	1979.08	高级工程师	20年	结构专业负责人	是	
4	何文娟	1985.04	高级工程师	19年	电气专业负责人	是	
5	颜景朝	1976.11	高级工程师	27年	给排水专业负责人	是	
6	易伶俐	1983.10	高级工程师	19年	暖通专业负责人	是	
7	吴怡建	1989.07	工程师	16年	BIM专业负责人	是	
8	陈冬艳	1986.12	高级工程师	15年	建筑专业设计人	是	
9	陈林	1984.04	高级工程师	14年	结构专业设计人	是	
10	王玮	1998.03	助理工程师	6年	电气专业设计人	是	
11	姬存睿	1991.09	工程师	8年	给排水专业设计人	是	
12	胡明	1992.03	工程师	10年	暖通专业设计人	是	

注: 1. 须随本表提交表中人员的执业注册资格证书(或职称证书)及毕业证原件扫描件。

2. 本表应按专业依次填写。表格不足时可续。

项目创意设计负责人：齐峰



使用有效期:2026年02月03日  
-2026年08月02日



## 中华人民共和国一级注册建筑师 注册证书

根据《中华人民共和国注册建筑师条例》的规定，持证人具备一级注册建筑师执业能力，准予注册（注册期内有效）。

姓名：齐峰

性别：男

出生日期：1976年05月17日

注册编号：20154411300

聘用单位：深圳机械院建筑设计有限公司

注册有效期：2025年05月21日-2027年03月25日



主任



个人签名：

签名日期：

2026.2.3

发证日期：2025年05月21日

## 深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：齐峰

社保电脑号：608210331

身份证号码：220104197605173857

页码：1

参保单位名称：深圳机械院建筑设计有限公司

单位编号：173968

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险			生育			工伤保险		失业保险			
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	个人交		
2025	09	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	900.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2025	10	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	900.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2025	11	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	900.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2025	12	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	900.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2026	01	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	1080.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2026	02	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	1080.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2026	03	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	1080.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
合计				21420.0	10080.0		6840.0	2520.0		630.0							252.0



**备注：**

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录  
网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验证码（ 339279ccdad4f5cq ）核查，验证码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“\*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称：  

单位编号 173968	单位名称 深圳机械院建筑设计有限公司
----------------	-----------------------



建筑专业负责人：姜庆新



学生姜庆新 性别男系山东省  
邹平县(市)人,一九六八年五月出生,  
于一九八六年九月至一九九〇年七月在  
本校**建筑系**系**建筑**专业  
四年制本科修业期满,学完教学计划规定  
的全部课程,考试成绩及格,准予毕业。

经审核符合《中华人民共和国学位  
条例》规定,授予工 学学士学位。

校长

翁祖泽



一九九〇年七月 日

证书登记第000227号

使用有效期:2026年03月25日  
-2026年09月21日



# 中华人民共和国一级注册建筑师 注册证书

根据《中华人民共和国注册建筑师条例》的规定，持证人具备一级注册建筑师执业能力，准予注册（注册期内有效）。

姓名：姜庆新

性别：男

出生日期：1968年05月24日

注册编号：20074410849

聘用单位：深圳机械院建筑设计有限公司

注册有效期：2025年10月15日-2027年10月14日



主任



个人签名：

签名日期：

2026年3月25日

发证日期：2025年10月15日



中国节能环保集团有限公司  
China Energy Conservation And  
Environmental Protection Group



姓名 姜庆新  
Name  
性别 男  
Sex  
出生年月 1968.05  
Date of Birth  
技术资格 正高级工程师  
Technical Qualification  
工作单位 深圳机械院建筑设计有限公司  
Department

系列 工程系列  
Series  
专业 建筑设计  
Profession  
评审委员会 中国节能环保集团有限公司  
高级专业技术职务评审委员会  
Evaluation Committee  
取得资格时间 2021.12.31  
Date  
证书编号 102021021  
Certificate No

中国节能环保集团有限公司  
专业技术评审领导小组颁发

Issued By Professional Technical Evaluation Team  
China Energy Conservation And  
Environmental Protection Group

根据人力资源和社会保障部《关于高级职称评审委员会备案的函》(人社专技司函[2020]8号),中国节能环保集团有限公司具有工程系列、会计系列、经济系列高级(副高、正高)专业技术资格评审权。

## 深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：姜庆新

社保电脑号：603954172

身份证号码：430104196805244116

页码：1

参保单位名称：深圳机械院建筑设计有限公司

单位编号：173968

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险			生育			工伤保险		失业保险			
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	09	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	900.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2025	10	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	900.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2025	11	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	900.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2025	12	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	900.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2026	01	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	1080.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2026	02	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	1080.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
2026	03	173968	18000.0	3060.0	1440.0	1	18000	1080.0	360.0	1	18000	90.0	18000	72.0	18000	144.0	36.0
合计			21420.0	10080.0	10080.0		6840.0	2520.0			630.0		504.0		1008.0		252.0

**备注：**

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录  
网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验证码（ 339279ccdad51acg ）核查，验证码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“\*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称：  

单位编号 173968	单位名称 深圳机械院建筑设计有限公司
----------------	-----------------------



结构专业负责人：涂峰



使用有效期: 2025年12月01日  
- 2026年05月30日



## 中华人民共和国一级注册结构工程师 注册执业证书

本证书是中华人民共和国一级注册结构工程师的执业凭证，准予持证人在执业范围和注册有效期内执业。

姓名: 涂峰

性别: 男

出生日期: 1979年08月26日

注册编号: S20094410625

聘用单位: 深圳机械院建筑设计有限公司

注册有效期: 2025年06月16日-2028年06月15日



个人签名:

签名日期:

2025.12.01

中华人民共和国  
住房和城乡建设部



发证日期: 2025年06月16日

# 广东省职称证书

姓 名：涂峰

身份证号：610403197908260096



职称名称：高级工程师

专 业：建筑结构

级 别：副高

取得方式：职称评审

通过时间：2020年06月06日

评审组织：深圳市建筑专业高级专业技术资格第五评审委员会

证书编号：2003001039903

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>



电气专业负责人：何文娟



# 广东省职称证书

姓名：何文娟

身份证号：441421198504026929



职称名称：高级工程师

专业：建筑电气

级别：副高

取得方式：职称评审

通过时间：2023年04月22日

评审组织：深圳市建筑电气专业高级职称评审委员会

证书编号：2303001119129

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10日



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

## 深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：何文娟

社保电脑号：612946163

身份证号码：441421198504026929

页码：1

参保单位名称：深圳机械院建筑设计有限公司

单位编号：173968

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险			生育			工伤保险		失业保险			
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	09	173968	10000.0	1700.0	800.0	1	10000	500.0	200.0	1	10000	50.0	10000	40.0	10000	80.0	20.0
2025	10	173968	10000.0	1700.0	800.0	1	10000	500.0	200.0	1	10000	50.0	10000	40.0	10000	80.0	20.0
2025	11	173968	10000.0	1700.0	800.0	1	10000	500.0	200.0	1	10000	50.0	10000	40.0	10000	80.0	20.0
2025	12	173968	10000.0	1700.0	800.0	1	10000	500.0	200.0	1	10000	50.0	10000	40.0	10000	80.0	20.0
2026	01	173968	10000.0	1700.0	800.0	1	10000	600.0	200.0	1	10000	50.0	10000	40.0	10000	80.0	20.0
2026	02	173968	10000.0	1700.0	800.0	1	10000	600.0	200.0	1	10000	50.0	10000	40.0	10000	80.0	20.0
2026	03	173968	10000.0	1700.0	800.0	1	10000	600.0	200.0	1	10000	50.0	10000	40.0	10000	80.0	20.0
合计			11900.0	5600.0			3800.0	1400.0			350.0				560.0	140.0	



**备注：**

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录  
网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验证码（ 339279ccdad5342i ）核查，验证码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“\*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称：  

单位编号 173968	单位名称 深圳机械院建筑设计有限公司
----------------	-----------------------



给排水专业负责人：颜景朝



# 广东省职称证书

姓名：颜景朝

身份证号：13012319761116273X



职称名称：高级工程师

专业：给排水

级别：副高

取得方式：职称评审

通过时间：2023年05月14日

评审组织：深圳市给排水专业高级职称评审委员会

证书编号：2303001127916

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12日



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



暖通专业负责人：易伶俐



使用有效期: 2026年02月02日  
- 2026年08月01日



## 中华人民共和国注册公用设备工程师(暖通空调) 注册执业证书

本证书是中华人民共和国注册公用设备工程师  
(暖通空调)的执业凭证,准予持证人在执业范围和  
注册有效期内执业。

姓 名: 易伶俐

性 别: 女

出生日期: 1983年10月16日

注册编号: CN20114600025

聘用单位: 深圳机械院建筑设计有限公司

注册有效期: 2023年11月30日-2026年12月31日



易伶俐

易伶俐

个人签名:

签名日期: 2026. 2. 2



发证日期: 2023年11月30日

## 深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：易伶俐

社保电脑号：613828431

身份证号码：421022198310160346

页码：1

参保单位名称：深圳机械院建筑设计有限公司

单位编号：173968

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险			生育			工伤保险		失业保险			
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	个人交		
2025	09	173968	16000.0	2720.0	1280.0	1	16000	800.0	320.0	1	16000	80.0	16000	64.0	16000	128.0	32.0
2025	10	173968	16000.0	2720.0	1280.0	1	16000	800.0	320.0	1	16000	80.0	16000	64.0	16000	128.0	32.0
2025	11	173968	16000.0	2720.0	1280.0	1	16000	800.0	320.0	1	16000	80.0	16000	64.0	16000	128.0	32.0
2025	12	173968	16000.0	2720.0	1280.0	1	16000	800.0	320.0	1	16000	80.0	16000	64.0	16000	128.0	32.0
2026	01	173968	16000.0	2720.0	1280.0	1	16000	960.0	320.0	1	16000	80.0	16000	64.0	16000	128.0	32.0
2026	02	173968	16000.0	2720.0	1280.0	1	16000	960.0	320.0	1	16000	80.0	16000	64.0	16000	128.0	32.0
2026	03	173968	16000.0	2720.0	1280.0	1	16000	960.0	320.0	1	16000	80.0	16000	64.0	16000	128.0	32.0
合计			19040.0	8960.0			6080.0	2240.0			560.0				418.0	896.0	224.0

**备注：**

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验证码（ 339279ccdad56afe ）核查，验证码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“\*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称：  

单位编号	单位名称
173968	深圳机械院建筑设计有限公司



BIM 专业负责人：吴怡建



No.01- 1303703780



中国启源工程设计研究院有限公司  
China Qiyuan Engineering Corporation



姓名 吴怡建  
Name

性别 男  
Sex

出生年月 1989.07  
Date of Birth

技术资格 工程师  
Technical qualification

工作单位 深圳机械院建筑设计有限公司  
Department

系 列 工程系列  
Series

专 业 建筑  
Profession

评审委员会 中国启源工程设计研究院有限公司  
工程系列职称评审委员会  
Evaluation Committee

评审通过时间 2023.04.25  
Date of Approval

证书编号 QYJ22022014  
Certificate No

中国启源工程设计研究院有限公司  
专业技术评审领导小组颁发  
Issued By Professional Technical Evaluation Team  
China Qiyuan Engineering Corporation

根据中国节能环保集团公司人力资源部《关于同意中国启源组建工程系列中级职称评审委员会的复函》(中节能人函[2022]173号),中国启源工程设计研究院有限公司具有工程系列中级职称(工程师)专业技术资格评审权。



建筑专业设计人：陈冬艳



中华人民共和国教育部学历证书查询网址: <http://www.chsi.com.cn>

使用有效期:2026年02月06日  
-2026年08月05日



## 中华人民共和国一级注册建筑师 注册证书

根据《中华人民共和国注册建筑师条例》的规定，持证人具备一级注册建筑师执业能力，准予注册（注册期内有效）。

姓名：陈冬艳

性别：女

出生日期：1986年12月21日

注册编号：20244412222

聘用单位：深圳机械院建筑设计有限公司

注册有效期：2026年02月02日-2028年02月01日



主任



个人签名：

签名日期： 2026.02.06、 发证日期：2026年02月02日

# 广东省职称证书

姓名：陈冬艳

身份证号：411422198612211567



职称名称：高级工程师

专业：建筑设计

级别：副高

取得方式：职称评审

通过时间：2024年5月26日

评审组织：深圳市建筑设计专业高级职称评审委员会

证书编号：2403001185946

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2024年8月20日



## 深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：陈冬艳

社保电脑号：629833180

身份证号码：411422198612211567

页码：1

参保单位名称：深圳机械院建筑设计有限公司

单位编号：173968

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险			生育			工伤保险		失业保险			
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	09	173968	16000.0	2720.0	1280.0	1	16000	800.0	320.0	1	16000	80.0	16000	64.0	16000	128.0	32.0
2025	10	173968	16000.0	2720.0	1280.0	1	16000	800.0	320.0	1	16000	80.0	16000	64.0	16000	128.0	32.0
2025	11	173968	16000.0	2720.0	1280.0	1	16000	800.0	320.0	1	16000	80.0	16000	64.0	16000	128.0	32.0
2025	12	173968	16000.0	2720.0	1280.0	1	16000	800.0	320.0	1	16000	80.0	16000	64.0	16000	128.0	32.0
2026	01	173968	16000.0	2720.0	1280.0	1	16000	960.0	320.0	1	16000	80.0	16000	64.0	16000	128.0	32.0
2026	02	173968	16000.0	2720.0	1280.0	1	16000	960.0	320.0	1	16000	80.0	16000	64.0	16000	128.0	32.0
2026	03	173968	16000.0	2720.0	1280.0	1	16000	960.0	320.0	1	16000	80.0	16000	64.0	16000	128.0	32.0
合计			19040.0	8960.0	8960.0		6080.0	2240.0			560.0				8960.0		224.0



**备注：**

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录  
网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验证码（ 339279ccdad80a76 ）核查，验证码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“\*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称：  

单位编号	单位名称
173968	深圳机械院建筑设计有限公司



结构专业设计人：陈林



使用有效期: 2026年01月26日  
- 2026年07月25日



## 中华人民共和国一级注册结构工程师 注册执业证书

本证书是中华人民共和国一级注册结构工程师的执业凭证，准予持证人在执业范围和注册有效期内执业。

姓名: 陈林

性别: 男

出生日期: 1984年04月02日

注册编号: S20244411248

聘用单位: 深圳机械院建筑设计有限公司

注册有效期: 2025年06月18日-2027年06月30日



个人签名:

陈林

签名日期:

2026.1.26

中华人民共和国  
住房和城乡建设部



发证日期: 2025年06月18日

# 广东省职称证书

姓名：陈林  
身份证号：420881198404021630



职称名称：高级工程师  
专业：建筑结构  
级别：副高  
取得方式：职称评审  
通过时间：2018年12月10日  
评审组织：深圳市建筑专业高级专业技术资格第五评审委员会

证书编号：1903001024900  
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>



电气专业设计人：王玮

# 普通高等学校 毕业证书



学生 王玮 性别 男，一九九八年三月十九日生，于二〇一六年九月至二〇二〇年七月在本校(院) 建筑电气与智能化专业 四年制 本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校名：西安建筑科技大学

校(院)长：

证书编号：107031202005144160

二〇二〇年七月十日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：<http://www.chsi.com.cn>

# 广东省职称证书



姓名：王玮

身份证号：612725199803190015

职称名称：助理工程师

专业：建筑电气

级别：助理级

取得方式：考核认定

通过时间：2022年05月22日

评审组织：深圳市建筑电气专业高级职称评审委员会

证书编号：2203006066187

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2022年06月28日



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



给排水专业设计人：姬存睿

# 硕士研究生 毕业证书



研究生 姬存睿 性别 男，一九九一年 九月 二十 日生，于  
二〇一五年 九 月至二〇一八年 六 月在 环境科学与工程  
专业学习，学制 3 年，修完硕士研究生培养计划规定的全部课程，成绩合格，  
毕业论文答辩通过，准予毕业。

培养单位：西安建筑科技大学

校(院、所)长：

证书编号：107031201802000443

二〇一八年 六 月二十六日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：<http://www.chsi.com.cn>

# 广东省职称证书

姓名：姬存睿

身份证号：610602199109200015



职称名称：工程师

专业：给排水

级别：中级

取得方式：考核认定

通过时间：2022年05月14日

评审组织：深圳市给排水专业高级职称评审委员会

证书编号：2203003065541

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2022年06月21日



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

## 深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：姬存睿

社保电脑号：650023454

身份证号码：610602199109200015

页码：1

参保单位名称：深圳机械院建筑设计有限公司

单位编号：173968

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险			生育			工伤保险		失业保险			
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	09	173968	8500.0	1445.0	680.0	1	8500	425.0	170.0	1	8500	42.5	8500	34.0	8500	68.0	17.0
2025	10	173968	8500.0	1445.0	680.0	1	8500	425.0	170.0	1	8500	42.5	8500	34.0	8500	68.0	17.0
2025	11	173968	8500.0	1445.0	680.0	1	8500	425.0	170.0	1	8500	42.5	8500	34.0	8500	68.0	17.0
2025	12	173968	8500.0	1445.0	680.0	1	8500	425.0	170.0	1	8500	42.5	8500	34.0	8500	68.0	17.0
2026	01	173968	8500.0	1445.0	680.0	1	8500	510.0	170.0	1	8500	42.5	8500	34.0	8500	68.0	17.0
2026	02	173968	8500.0	1445.0	680.0	1	8500	510.0	170.0	1	8500	42.5	8500	34.0	8500	68.0	17.0
2026	03	173968	8500.0	1445.0	680.0	1	8500	510.0	170.0	1	8500	42.5	8500	34.0	8500	68.0	17.0
合计			10115.0	4760.0			3230.0	1190.0			297.5						119.0



**备注：**

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验证码（ 339279ccdada4f5v ）核查，验证码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“\*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号  
173968

单位名称  
深圳机械院建筑设计有限公司



暖通专业设计人：胡明

普通高等学校

# 毕业证书



学生 胡明 性别 男，一九九二年 三 月 四 日生，于二〇一二年 九 月至 二〇一六年 六 月在本校 建筑环境与设备工程专业 四 年制 本 科学学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

校 名：华东交通大学

校（院）长：

罗玉峰

证书编号：104041201605000198

二〇一六年 七 月 十 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：<http://www.chsi.com.cn>

# 广东省职称证书

姓 名：胡明

身份证号：510923199203041115



职称名称：工程师

专 业：暖通

级 别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2023年05月08日

评审组织：深圳市勘察设计专业高级职称评审委员会

证书编号：2303003112054

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05日



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

## 深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：胡明

社保电脑号：647077035

身份证号码：510923199203041115

页码：1

参保单位名称：深圳机械院建筑设计有限公司

单位编号：173968

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险			生育			工伤保险		失业保险			
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	09	173968	12500.0	2000.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	10	173968	12500.0	2000.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	11	173968	12500.0	2000.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	12	173968	12500.0	2000.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2026	01	173968	12500.0	2000.0	1000.0	1	12500	750.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2026	02	173968	12500.0	2000.0	1000.0	1	12500	750.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2026	03	173968	12500.0	2000.0	1000.0	1	12500	750.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
合计			14000.0	7000.0			4750.0	1750.0			437.5						175.0



**备注：**

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录  
网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验证码（ 339279ccadb03br ）核查，验证码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“\*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称：  

单位编号 173968	单位名称 深圳机械院建筑设计有限公司
----------------	-----------------------

