标段编号： 2109-440310-04-01-593313005002

深圳市建设工程设计招标投标文件

标段名称： 竹坑05-07地块项目施工图设计（二次）

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

日期： 2026年01月15日

1. 承诺书

深圳市坪山安居有限公司（发包人）：

我司参与 竹坑 05-07 地块项目施工图设计（二次）（项目名称）的投标，我司郑重承诺：

一、我司遵循公开、公平、公正、诚信的原则，依法依规参加本项目投标；

二、我司参与本项目投标，不存在“与其他投标人串通投标”的情形，相关情形包括但不限于：

（一）投标人之间相互约定给予未中标的投标人利益补偿。

（二）不同投标供应商的法定代表人、项目投标授权代表人、项目负责人、主要技术人员为同一人、属同一单位或者在同一单位缴纳社会保险。

（三）不同投标人的投标文件由同一单位或者同一人编制，或者由同一人分阶段参与编制的。

（四）不同投标人的投标文件或部分投标文件相互混装。

（五）不同投标人的投标文件内容存在非正常一致。

（六）由同一单位工作人员为两家以上（含两家）投标人进行同一项投标活动的。

（七）不同投标人的投标报价呈规律性差异。

（八）不同投标人的投标保证金从同一单位或者个人的账户转出。

（九）主管部门依照法律、法规认定的其他情形。

三、我司如被查实在本项目招标投标活动中存在围标串标，我司自愿接受取消投标资格（中标资格）并接受相关失信惩戒。

四、我司一旦中标，我司承诺根据招标文件及合同要求诚信履约。

特此承诺。

投标单位（盖章）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

法定代表人（签字或盖章）：

日期：2026 年 1 月 15 日

2. 投标合规承诺函

我单位深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司（投标企业全称），在参与贵司组织的竹坑05-07地块项目施工图设计（二次）（项目名称，项目编号：2109-440310-04-01-593313005002）招标活动中，郑重作出如下合规承诺：

一、资质合规承诺

（一）保证所提交的营业执照、资质证书、财务报表、业绩证明等所有材料真实、合法、有效，无任何虚假记载或误导性陈述。

（二）具备独立承担民事责任的能力，具有良好的商业信誉、健全的财务会计制度等。

二、投标行为合规承诺

（一）严格遵守《招标投标法》《反不正当竞争法》等法律法规，不进行围标、串标、陪标、行贿等不正当竞争行为。

（二）不借用他人资质投标，不出借资质给第三方，不与其他投标人串通报价或协商报价。

（三）不以恶意低价谋取中标，中标后不以“报价过低无法履约”为由放弃中标资格。

三、履约与项目执行承诺

（一）若中标，将严格按招标文件要求签订合同，并在规定时限内缴纳履约保证金或开具履约保函。

（二）承诺不转包、不违法分包，确保项目负责人（项目经理）在施工期间无其他在建项目。

（三）保证工程质量、安全及工期符合合同约定，主动配合招标方及监管部门开展重点验收及监管工作。

四、信用与廉洁承诺

（一）未被列入失信被执行人名单、重大税收违法案件当事人名单及政府采购严重违法失信行为记录。

（二）杜绝商业贿赂行为，不向招标方相关人员提供礼品、礼金、宴请或其他不正当利益。

五、保密承诺

对招标过程中获取的商业秘密、技术资料及项目数据严格保密，未经书面许可不得向第三方披露或用于其他用途。

六、责任承担

如违反上述承诺，我单位自愿承担投标无效、列入不良信用记录、行政处罚等后果，并赔偿由此给招标方造成的全部损失，情节严重的移送司法机关并承担相关刑事责任。

本承诺书一式两份，招标方与投标方各执一份，具有同等法律效力，其他未尽事宜以法律法规及招标文件为准。

投标企业（盖章）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

法定代表人/授权代表（签字）：

日期：2026年1月15日

联系地址：深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层

联系电话：13641430686

3. 投标函

致 深圳市坪山安居有限公司 ：

根据已收到贵方的 竹坑 05-07 地块项目施工图设计（二次） 招标文件，我单位经考察现场和研究上述招标文件后，我方愿以如下报价进行结算：施工图设计固定单价（含税）40 元/㎡（上述单价已包含 BIM 设计、深化设计、专项咨询及专项研究设计费用，不在单独列项计取，上限价 45 元/㎡）

结算建筑面积以本工程《建设工程规划许可证》上核准的总建筑面积为准，包含计容积率建筑面积和不计容积率建筑面积。我方愿意以上述投标报价作为结算依据，接受贵方招标文件所提出的设计及相关服务要求。

我方已详细阅读了全部招标文件，包括澄清、修改、补充文件（如有时）及有关附件，对招标文件的要求完全理解并接受。

我方认同招标文件规定的评审规则，遵守评标委员会的评审结果和贵方的定标结果。

我方同意所递交的投标文件在招标文件规定的投标有效期限内有效，在此期间内我方的投标有可能中标，我方将受此约束。

如果我方中标，我方将按照投标文件中的承诺组建项目设计组，由投标文件所承诺的设计人员完成本项目的全部设计工作；我方将严格执行工程建设领域有关的法律、法规、规定，优质高效完成设计及相关服务工作。如未经贵方同意更换项目设计组成员，贵方有权按照合同规定对我方进行处罚，由此造成的违约责任由我方承担。

一旦我方中标，将保证在收到中标通知书后 30 日内，与贵方按招标文件、中标通知书中的内容签定设计合同，否则，视为我方自愿放弃中标资格。

除非另外达成协议并生效，贵方的中标通知书和本投标文件将成为约束双方的合同文件的组成部分。

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

单位地址：广东省深圳市南山区闽泰大厦 A 栋第六层 邮编：518054

联系电话：13641430686 传真：0755-86126777

日期：2026 年 1 月 15 日

4. 投标人基本情况一览表

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

一	企业营业执照			
	企业名称	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司		
	企业成立时间	1991 年 7 月 15 日		
	企业地址	深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层		
	联系人及联系	闫飞/总经理	电话	13641430686
二	企业资质	建筑行业建筑工程甲级 / 城乡规划编制乙级资质		
三	企业管理体系认证情况	质量管理体系认证 环境管理体系认证 职业健康安全管理体系认证		
四	企业受处罚情况	无		
五	企业人员状况			
	企业总人数 482 人	在册设计人员 381 人		
	其中:管理人员 101 人	其中（购买社保）：482 人 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司： 246 人 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司： 3 人 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司：25 人 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司：3 人 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司：14 人 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司：36 人 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司： 14 人 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司： 7 人 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司：14 人		

		深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司：15 人 广州华森建筑与工程设计顾问有限公司： 43 人 深圳市华森建筑工程咨询有限公司： 62 人
	后勤人员 20 人	国家注册结构师 28 人（包含分子公司）
		国家注册建筑师 60 人（包含分子公司）
六	企业其他情况： 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司是国务院国资委直属的大型骨干科技型中央企业——中国建设科技集团股份有限公司（简称中国建科）全资子公司，是中国建科在华南区域支点企业。公司成立于 1980 年，是建设部建筑设计研究院在香港创办的第一家中外合资建筑设计企业，参与并见证了建筑设计行业的改革开放。 公司秉承“建筑美好，设计生活”的核心价值观，坚持“努力创新、艰苦付出、挑战自我、不断超越”的企业精神和“优质出品、顾客满意、持续改进、争创一流”的质量方针。40 多年来，公司设计作品累计获得国际、国家、省部、地级市奖项 1000 余项。公司获得全国勘察设计行业建国七十年优秀勘察设计单位、全国建筑设计行业诚信单位、当代中国建筑设计百家名院、广东省优秀企业、广东省全国名牌、深圳知名品牌、深圳勘察设计行业优秀企业、深圳市质量强市骨干企业等 100 余项企业荣誉。作为深圳市行业头部企业，公司担任 20 多家国家、省、市行业协会、学会的副会长单位、常务理事或理事单位。 公司立足深圳，辐射粤港澳大湾区，积极扩大华南（海南）、华东、西南区域优势，在广州、南京、杭州、重庆、成都、昆明、北京、上海、海口设立了分支机构，以“三个一致”、“三个共享”的运营模式，强化优质服务和高效管理。公司充分融入中国建科南方区域、长三角区域、西南区域中心，参与中国建科的协同经营、项目运作和资源共享。 公司拥有广东省勘察设计大师 1 名，中国建科副总建筑师 1 名、副总工程师 2 名，深圳经济特区工程勘察设计大师 3 名，国家和省、市优秀设计师 38 名；国家一级注册建筑师、一级注册结构工程师、注册规划师、注册公用设备工程师逾 100 人；高级建筑（工程）师近 200 人。聘请 1 名中国工程院院士担任顾问总建筑师，	

	1 名全国工程勘察设计大师担任顾问总工程师。 公司拥有建筑工程设计甲级资质、建筑智能化系统工程设计甲级资质、城乡规划编制乙级资质，是首批国家装配式建筑产业基地。公司通过并保持 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系认证。 公司坚持以建筑设计为核心，主营业务包括建筑工程设计、工程与技术咨询、规划设计、景观设计、设计总承包等。多年来打造了超高层、办公、商业综合体、酒店文旅、住宅社区、医疗康养、文化教育、产业园区 8 大优势板块，形成了建筑设计与设计总包、城市设计与景观设计、联合 EPC、BIM 技术应用、装配式建筑技术应用、审图与特色咨询、绿色正向设计和全过程工程咨询 8 项服务模式。 公司是国家高新技术企业，坚持科技创新，强化能力建设，获国家科学技术进步奖二等奖 1 项，科研、标准获奖 30 余项，获各项专利近 100 项。聚焦数字化、绿色化发展方向，设立“广东省智慧建筑与数字孪生工程技术研究中心”，独创“华森绿色设计标识 100 条”，发布华森绿色低碳设计白皮书，推广绿色低碳项目设计策划，持续打造以“华森绿”为品牌的绿色建筑标准体系。 公司坚定履行央企职责使命，积极践行中国建科“六个者”战略，做强做优“华森出品”，服务客户创造价值，努力实现“国内一流、具有国际竞争力的设计咨询服务商”的发展目标。

注：投标人投标授权代表信息及近 6 个月社保缴纳证明，企业注册类专业人员数量、企业近 3 个月缴纳社保人员数量等情况。

证明材料：提供营业执照、社保机构出具的证明材料（如存在多个分公司的，则同步提供）、投标授权代表信息及近 6 个月社保缴纳证明。

备注：注册类专业人员数量以住建部的“全国建筑市场监管公共服务平台”网站查询结果为准。发包人有权核准投标文件内截图与实际网站数据情况，如存在差异的，则以发包人查询结果为准。

企业人员情况表

投标人：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

企业缴纳社保人员数量： 总公司	246 人
企业缴纳社保人员数量：广州华森分公司	14 人
企业缴纳社保人员数量：北京分公司	3 人
企业缴纳社保人员数量：海南分公司	15 人
企业缴纳社保人员数量：杭州分公司	36 人
企业缴纳社保人员数量：南京分公司	25 人
企业缴纳社保人员数量：上海分公司	14 人
企业缴纳社保人员数量：成都分公司	14 人
企业缴纳社保人员数量：昆明分公司	7 人
企业缴纳社保人员数量：重庆分公司	3 人
企业缴纳社保人员数量：广州华森公司	43 人
企业缴纳社保人员数量：华森咨询公司	62 人

注：按《资信标要求一览表》中的要求填写此表，并提供企业缴纳社保人员数量情况（提供社保局盖章证明）

投标人法定代表人授权书

项目名称：（竹坑 05-07 地块项目施工图设计（二次））

日期：2026 年 1 月 15 日

致：深圳市坪山安居有限公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，系中华人民共和国合法企业，法定地址 深圳市南山区文心五路滨海之窗办公楼六层 。

丰涛 特授权（闫飞、140502198410210033） 代表我公司全权办理针对上述项目的投标、谈判、签约等具体工作，并签署全部有关的文件、协议及合同。

我公司对被授权人的签署的所有文件负全部责任。

在撤销授权的书面通知到达以前，本授权书一直有效。被授权人签署的所有文件（在授权书有效期内签署的）不因授权的撤销而失效。

注：附法定代表人和被授权人身份证扫描件

法人丰涛身份证扫描件：



被授权人闫飞身份证扫描件：



深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：闫飞　　社保电脑号：606289776　　身份证号码：140502198410210033　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	15300.0	2601.0	1224.0	1	15300	765.0	306.0	1	15300	76.5	15300	[illegible]	[illegible]	[illegible]	30.6
2025	08	392063	15300.0	2601.0	1224.0	1	15300	765.0	306.0	1	15300	76.5	15300	[illegible]	15300	122.4	30.6
2025	09	392063	15300.0	2601.0	1224.0	1	15300	765.0	306.0	1	15300	76.5	15300	[illegible]	15300	122.4	30.6
2025	10	392063	15300.0	2601.0	1224.0	1	15300	765.0	306.0	1	15300	76.5	15300	[illegible]	15300	122.4	[illegible]
2025	11	392063	15300.0	2601.0	1224.0	1	15300	765.0	306.0	1	15300	76.5	15300	[illegible]	15300	122.4	[illegible]
2025	12	392063	15300.0	2601.0	1224.0	1	15300	765.0	306.0	1	15300	76.5	15300	[illegible]	15300	122.4	[illegible]
合计				15606.0	7344.0			4590.0	1836.0			459.0		367.2		134.4	183.6

社保费缴纳清单
证明专用章

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 339275842cb6f6c6 ）核查，验真码有效期三个月。

2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。

4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局
社保费缴纳清单
证明专用章
打印日期：2020年11月15日

法定代表人（签章或签名）：

投　标　人（公章）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

营业执照


统一社会信用代码
91440300618808650U

营业执照

（副本）

名　　称　深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

类　　型　有限责任公司（法人独资）

法定代表人　[illegible]

成立日期　1991年07月15日

住　　所　深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层

登记机关　深圳市市场监督管理局

2025 年 09 月 09 日

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

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn　　国家市场监督管理总局监制

资质证书


工　程　设　计

资质证书

证书编号：AW144016865

有 效 期：至2030年06月13日

企 业 名 称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

经 济 性 质：有限责任公司（法人独资）

资 质 等 级：建筑行业（建筑工程）甲级。

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

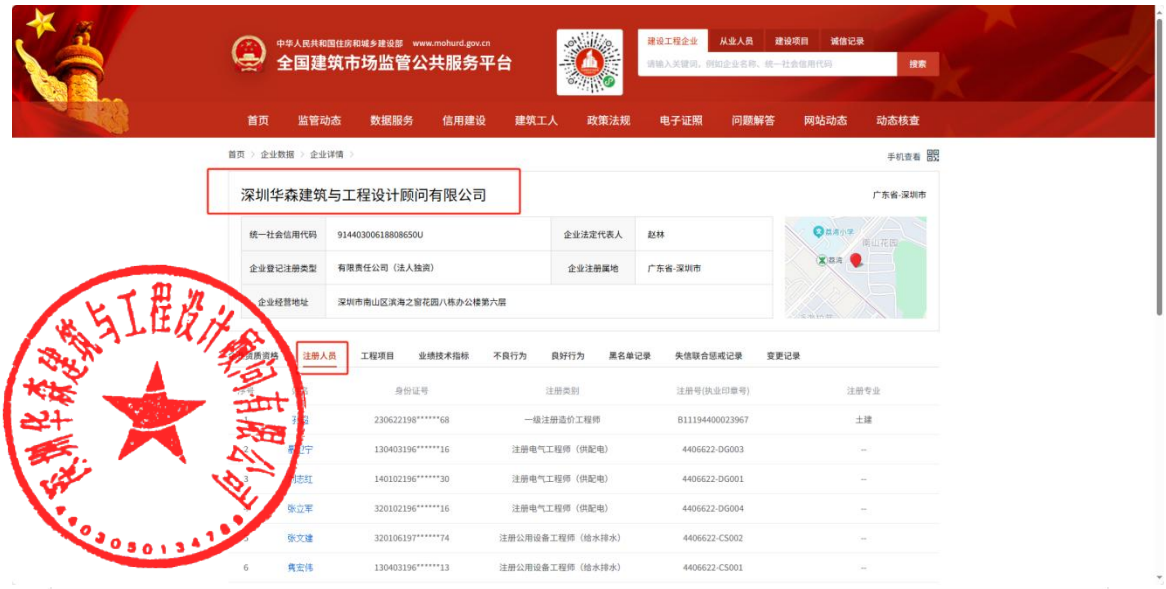
发证机关

中华人民共和国住房和城乡建设部制

2025 年 06 月 13 日

No.AZ 0117713

注册人员查询证明



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

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
1	孙超	230622198******68	一级注册造价工程师	B11194400023967	土建
2	暴卫宁	130403196******16	注册电气工程师（供配电）	4406622-DG003	--
3	刘志红	140102196******30	注册电气工程师（供配电）	4406622-DG001	--
4	张立军	320102196******16	注册电气工程师（供配电）	4406622-DG004	--
5	张文建	320106197******74	注册公用设备工程师（给水排水）	4406622-CS002	--
6	隽宏伟	130403196******13	注册公用设备工程师（给水排水）	4406622-CS001	--
7	孙博	230103198******14	注册公用设备工程师（给水排水）	4406622-CS007	--
8	余小明	362322198******18	注册公用设备工程师（给水排水）	4406622-CS008	--
9	魏璐	360730199******20	注册公用设备工程师（给水排水）	4406622-CS004	--
10	李百公	210719197******19	注册公用设备工程师（暖通空调）	4406622-CN006	--
11	陈伯芹	440982199******58	二级注册结构工程师	4406622-S0003	--
12	费金祖	330425197******16	一级注册结构工程师	4406622-S002	--
13	李力军	422429196******56	一级注册结构工程师	4406622-S009	--
14	李松柏	340111196******12	一级注册结构工程师	4406622-S004	--
15	练贤荣	352123197******35	一级注册结构工程师	4406622-S007	--

共 80 条

< 1 2 3 4 5 6 > 前往 1 页

企业登记注册类型	有限责任公司（法人独资）	企业注册属地	广东省-深圳市
企业经营地址	深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层		

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

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
16	王卫忠	330724197******18	一级注册结构工程师	4406622-S011	--
17	张鑫	130702196******15	一级注册结构工程师	4406622-S016	--
18	李卫兵	320106197******52	一级注册结构工程师	4406622-S001	--
19	曹伟良	320219197******11	一级注册结构工程师	4406622-S010	--
20	林超伟	350321198******50	一级注册结构工程师	4406622-S022	--
21	桂国强	330522197******10	一级注册结构工程师	4406622-S003	--
22	王耀光	411421198******17	一级注册结构工程师	4406622-S018	--
23	那凌珑	460033199******73	一级注册结构工程师	4406622-S017	--
24	杨天元	530102199******17	一级注册结构工程师	4406622-S021	--
25	蔡文浩	320925199******12	一级注册结构工程师	4406622-S020	--
[illegible]	张云平	142332198******1X	一级注册结构工程师	4406622-S023	--
[illegible]	陈清水	370205196******1X	一级注册结构工程师	4406622-S012	--
[illegible]	陈文平	330106196******18	一级注册结构工程师	4406622-S005	--
[illegible]	山军	130403196******15	一级注册结构工程师	4406622-S014	--
3[illegible]	志光	441882199******12	二级注册建筑师	4406622-0002	--

企业登记注册类型	有限责任公司（法人独资）	企业注册属地	广东省-深圳市
企业经营地址	深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层		

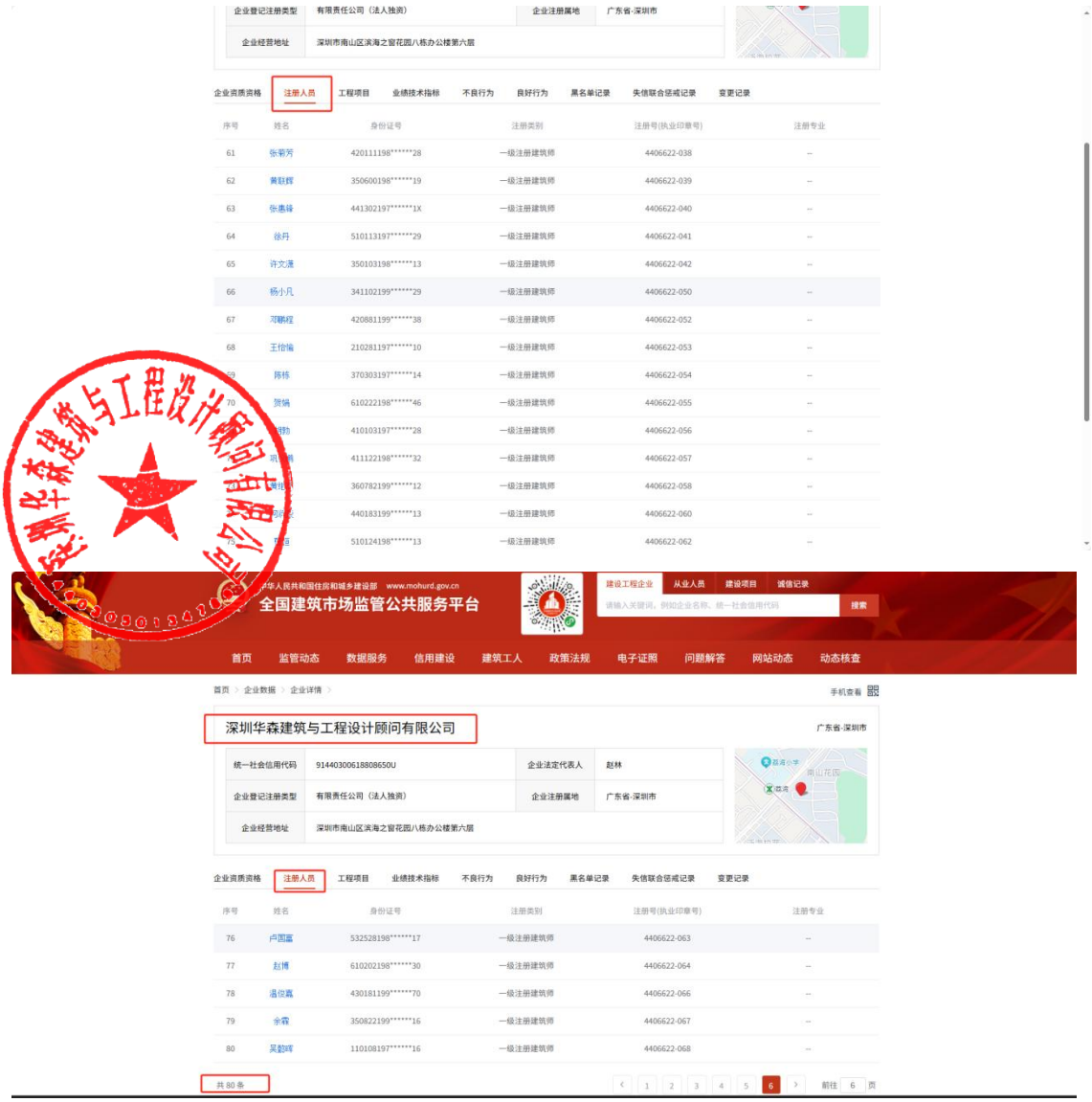
企业资质资格 | 注册人员 | 工程项目 | 业绩技术指标 | 不良行为 | 良好行为 | 黑名单记录 | 失信联合惩戒记录 | 变更记录

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
31	文亮	433101198******50	一级注册建筑师	4406622-001	--
32	刘欣	321001198******27	一级注册建筑师	4406622-002	--
33	赵婷	220104198******29	一级注册建筑师	4406622-003	--
34	史旭	140102197******35	一级注册建筑师	4406622-005	--
35	张晖	350204196******48	一级注册建筑师	4406622-006	--
36	王瑜	430102197******49	一级注册建筑师	4406622-008	--
37	方利太	220104196******36	一级注册建筑师	4406622-009	--
38	曾耀松	440782198******13	一级注册建筑师	4406622-010	--
39	肖亚	120104197******24	一级注册建筑师	4406622-011	--
40	周圣雄	310110198******29	一级注册建筑师	4406622-012	--
41	张翔	430102197******21	一级注册建筑师	4406622-013	--
42	黄林之	320483197******1X	一级注册建筑师	4406622-014	--
43	罗婧	421222198******09	一级注册建筑师	4406622-015	--
44	颜朝恩	140102197******29	一级注册建筑师	4406622-016	--
45	陈霖	500103198******10	一级注册建筑师	4406622-017	--

企业登记注册类型	有限责任公司（法人独资）	企业注册属地	广东省-深圳市
企业经营地址	深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层		

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

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
46	陆洲	440803197******19	一级注册建筑师	4406622-018	--
47	赵强	140102197******16	一级注册建筑师	4406622-019	--
48	杨磊	330681198******46	一级注册建筑师	4406622-020	--
49	尹小川	320102196******16	一级注册建筑师	4406622-021	--
50	赵昊	320114197******12	一级注册建筑师	4406622-023	--
51	祁涛	140202197******19	一级注册建筑师	4406622-025	--
52	刘丽	420321197******09	一级注册建筑师	4406622-026	--
53	蒋敏	440402198******50	一级注册建筑师	4406622-027	--
54	邓焚然	320104197******18	一级注册建筑师	4406622-029	--
55	刘新	110106197******10	一级注册建筑师	4406622-030	--
56	蒋嘉健	440105198******1X	一级注册建筑师	4406622-031	--
57	常发明	340204197******18	一级注册建筑师	4406622-033	--
58	慕宾	130203197******20	一级注册建筑师	4406622-034	--
59	王书林	460002198******19	一级注册建筑师	4406622-035	--
60	郭智勤	120104196******28	一级注册建筑师	4406622-037	--



企业登记注册类型	有限责任公司（法人独资）	企业注册属地	广东省-深圳市
企业经营地址	深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层		

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

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
61	张荣芳	420111198******28	一级注册建筑师	4406622-038	--
62	黄联辉	350600198******19	一级注册建筑师	4406622-039	--
63	张惠锋	441302197******1X	一级注册建筑师	4406622-040	--
64	徐丹	510113197******29	一级注册建筑师	4406622-041	--
65	许文潇	350103198******13	一级注册建筑师	4406622-042	--
66	杨小凡	341102199******29	一级注册建筑师	4406622-050	--
67	邓鹏程	420881199******38	一级注册建筑师	4406622-052	--
68	王伯愉	210281197******10	一级注册建筑师	4406622-053	--
69	陈栋	370303197******14	一级注册建筑师	4406622-054	--
70	贺娟	610222198******46	一级注册建筑师	4406622-055	--
71	胡勃	410103197******28	一级注册建筑师	4406622-056	--
72	巩[illegible]	411122198******32	一级注册建筑师	4406622-057	--
73	[illegible]佳	360782199******12	一级注册建筑师	4406622-058	--
74	[illegible]安	440183199******13	一级注册建筑师	4406622-060	--
75	[illegible]通	510124198******13	一级注册建筑师	4406622-062	--

中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn
全国建筑市场监管公共服务平台

建设工程企业 | 从业人员 | 建设项目 | 诚信记录

请输入关键词，例如企业名称、统一社会信用代码 搜索

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

首页 > 企业数据 > 企业详情 > 手机查看

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

广东省-深圳市

统一社会信用代码	91440300618808650U	企业法定代表人	赵林
企业登记注册类型	有限责任公司（法人独资）	企业注册属地	广东省-深圳市
企业经营地址	深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层		

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

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
76	卢国富	532528198******17	一级注册建筑师	4406622-063	--
77	赵博	610202198******30	一级注册建筑师	4406622-064	--
78	潘俊嘉	430181199******70	一级注册建筑师	4406622-066	--
79	余霞	350822199******16	一级注册建筑师	4406622-067	--
80	吴毅晖	110108197******16	一级注册建筑师	4406622-068	--

共 80 条 < 1 2 3 4 5 6 > 前往 6 页



首页 > 企业数据 > 企业详情 > 手机查看

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

广东省-广州市

统一社会信用代码	914401015780050352	企业法定代表人	史旭
企业登记注册类型	有限责任公司（法人独资）	企业注册属地	广东省-广州市
企业经营地址	广东省广州市越秀区广州市越秀区德政北路538号2601-12部位		

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

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
1	杨虎	420111197******15	注册电气工程师（供配电）	4403498-DG001	--
2	程新红	310110196******34	注册公用设备工程师（暖通空调）	4403498-CN005	--
3	刘萍昌	320102195******54	一级注册结构工程师	4403498-S003	--
4	谢健	350822198******15	一级注册结构工程师	4440284-S002	--
5	王远生	460028199******73	一级注册结构工程师	4440284-S001	--
6	李威	440803198******13	一级注册结构工程师	4403498-S010	--

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

广东省-广州市

统一社会信用代码	914401015780050352	企业法定代表人	史旭
企业登记注册类型	有限责任公司（法人独资）	企业注册属地	广东省-广州市
企业经营地址	广东省广州市越秀区广州市越秀区德政北路538号2601-12部位		



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

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
1	杨虎	420111197******15	注册电气工程师（供配电）	4403498-DG001	--
2	程新红	310110196******34	注册公用设备工程师（暖通空调）	4403498-CN005	--
3	刘泽昌	320102195******54	一级注册结构工程师	4403498-S003	--
4	谢健	350822198******15	一级注册结构工程师	4440284-S002	--
5	王运生	460028199******73	一级注册结构工程师	4440284-S001	--
6	李威	440803198******13	一级注册结构工程师	4403498-S010	--
7	陈刘明	140104196******11	一级注册结构工程师	4403498-S004	--
8	黄晓辉	441423198******12	二级注册建筑师	4403498-0005	--
9	王[illegible]蕾	140103197******42	一级注册建筑师	4403498-005	--
10	何[illegible]斌	440202198******11	一级注册建筑师	4403498-008	--
11	何[illegible]宁	450103197******20	一级注册建筑师	4403498-012	--
12	王驰	412826198******37	一级注册建筑师	4403498-013	--

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)
1	吕毅	210602**********19	注册电气工程师（供配电）	19019-DG004
2	刘建平	420102**********57	一级注册建筑师	19019-014
3	张小花	140104**********28	一级注册建筑师	19019-010
4	蔡戈锋	440183**********11	注册公用设备工程师（暖通空调）	19019-CN007
5	高耐议	452724**********41	注册公用设备工程师（暖通空调）	19019-CN008
6	侯立新	230119**********5X	一级注册结构工程师	19019-S022
7	谢海泉	360734**********12	注册公用设备工程师（暖通空调）	19019-CN006
8	姜大膺	620102**********18	注册土木工程师（岩土）	19019-AY004
9	万飞虎	610404**********13	一级注册结构工程师	19019-S024
10	高红波	220223**********2X	注册公用设备工程师（给水排水）	19019-CS004
11	刘少兵	422202**********32	一级注册结构工程师	19019-S019
12	伍军	510103**********00	一级注册结构工程师	19019-S010
13	黎云琪	360102**********42	一级注册建筑师	19019-016
14	黄可贤	450121**********12	注册电气工程师（供配电）	19019-DG003
15	刘华伟	320504**********1X	一级注册建筑师	19019-017

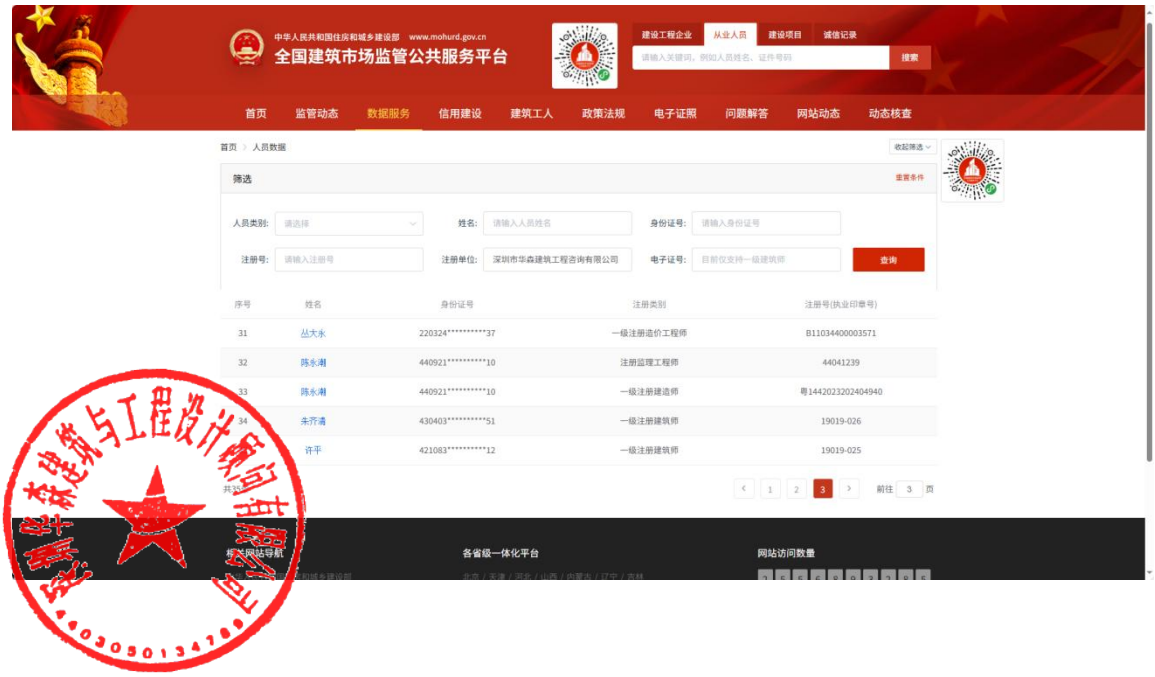
共35条 < 1 2 3 > 前往 1 页

相关网站导航 | 各省级一体化平台 | 网站访问数量

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)
16	资晓琦	430381**********40	注册公用设备工程师（暖通空调）	19019-CN005
17	杨亚红	630104**********20	一级注册结构工程师	19019-S017
18	王英姿	370102**********26	一级注册结构工程师	19019-S021
19	韩晓晶	140102**********42	一级注册结构工程师	19019-S015
20	武静燕	430103**********43	注册公用设备工程师（暖通空调）	19019-CN009
21	郑迪心	460025**********44	一级注册建筑师	19019-015
22	谈曦	420202**********51	注册公用设备工程师（给水排水）	19019-CS007
23	严浩	422428**********37	一级注册结构工程师	19019-S018
24	王红朝	230103**********15	注册公用设备工程师（暖通空调）	19019-CN004
25	王琰	511223**********28	一级注册建筑师	19019-013
26	罗小青	362421**********17	注册公用设备工程师（给水排水）	19019-CS005
27	马朝晖	220102**********43	一级注册建筑师	19019-011
28	刘艳	430922**********10	注册土木工程师（岩土）	19019-AY005
29	张鹏	130637**********19	一级注册建造师	粤1622013201301965
30	张鹏	130637**********19	一级注册造价工程师	B11184400012548

共35条 < 1 2 3 > 前往 2 页

相关网站导航 | 各省级一体化平台 | 网站访问数量


中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn
全国建筑市场监管公共服务平台
建设工程企业
从业人员
建设项目
诚信记录
请输入关键词，例如人员姓名、证件号码
搜索
首页
监管动态
数据服务
信用建设
建筑工人
政策法规
电子证照
问题解答
网站动态
动态核查
首页 > 人员数据
收起筛选
筛选
重置条件
人员类别：
请选择
姓名：
请输入人员姓名
身份证号：
请输入身份证号
注册号：
请输入注册号
注册单位：
深圳市华森建筑工程咨询有限公司
电子证号：
目前仅支持一级建筑师
查询
序号
姓名
身份证号
注册类别
注册号(执业印章号)
31
丛大永
220324**********37
一级注册造价工程师
B11034400003571
32
陈永潮
440921**********10
注册监理工程师
44041239
33
陈永潮
440921**********10
一级注册建造师
粤1442023202404940
34
朱齐清
430403**********51
一级注册建筑师
19019-026
许平
421083**********12
一级注册建筑师
19019-025
1
2
3
前往
3
页
各省级一体化平台
网站访问数量

总部社保证明

好差评二维码

深圳市参保单位社会保险参保证明

（ 2025年 07月 -- 2026年 01月）

单位编号：392063 单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司 单位：（人）

序号	参保年月	养老保险	医疗保险	生育保险/生育医疗	工伤保险	失业保险
1	202507	260	260	259	260	259
2	202508	261	261	260	260	260
3	202509	262	262	261	262	261
4	202510	263	263	262	262	262
5	202511	260	260	259	259	259
6	202512	259	259	258	258	258
7	202601	256	256	255	255	255

备注：1.本证明可作为单位在我市参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 33599d822ffe315c ）核查，验真码有效期三个月。

2.2024年7月（含）之后的参保年月，各险种人数仅为对应年月存在有效参保关系的人数，实际缴费到账情况以税务部门开具的缴费证明为准。

3.本证明数据截至2026年01月09日 16:19:49

深圳市社会保险基金管理局 深圳市医疗保险基金管理中心

2026年1月9日 2026年1月9日

广州分公司社保证明

202601094549499576

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

社保单位编号：110340299129　　单位登记时间:20150101

该单位2026年6月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总缴费养老		131480	单位实际缴费人数		17
单位参保人员情况					
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	胡金泉	445302199605042112	√	√	√
2	蓝锦[illegible]	445281199701204054	√	√	√
3	[illegible]治	440602199504102720	√	√	√
4	余小明	362322198310223918	√	√	√
5	梁竣淇	440104199607220717	√	√	√
6	林嘉俊	440182198912093915	√	√	√
7	梁衍超	441224199111255758	√	√	√
8	王嫣然	420881198801032149	√	√	√
9	李力军	422429196801017956	√	√	√
10	龚嘉健	440105198412203 61X	√	√	√
11	何斯琪	440102199111012823	√	√	√
12	沈攀	420921198202015530	√	√	√
13	李威	440803198908204013	√	√	√
14	谭智晖	441900199608281318	√	√	√
15	陈思铭	440103198710284830	√	√	√
16	冼土潮	440883199408213534	√	√	√
17	朱丽虹	440103199006193323	√	√	√

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09

202601094552747259

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

社保单位编号：110340299129　　单位登记时间:20150101

该单位2025年08月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	131480	单位实际缴费人数		17
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	谢宝永	445302199605042112	√	√	√
2	金[illegible]明	362322198310223918	√	√	√
3	黄[illegible]渠	445281199701204054	√	√	√
4	唐[illegible]怡	440602199504102720	√	√	√
5	林嘉俊	440182198912093915	√	√	√
6	梁竣淇	440104199607220717	√	√	√
7	梁衍超	441224199111255758	√	√	√
8	王嫣然	420881198801032149	√	√	√
9	李力军	422429196801017956	√	√	√
10	龚嘉健	44010519841220361X	√	√	√
11	何斯琪	440102199111012823	√	√	√
12	沈攀	420921198202015530	√	√	√
13	李威	440803198908204013	√	√	√
14	陈思铭	440103198710284830	√	√	√
15	谭智晖	441900199608281318	√	√	√
16	冼土潮	440883199408213534	√	√	√
17	朱丽虹	440103199006193323	√	√	√

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09

20260109455725397 9

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

社保单位编号：110340299129　　单位登记时间:20150101

该单位2025年09月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	122980	单位实际缴费人数		16
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	余[illegible]	362322198310223918	√	√	√
2	唐皓[illegible]	440602199504102720	√	√	√
3	胡金[illegible]	445302199605042112	√	√	√
4	蓝锦[illegible]	445281199701204054	√	√	√
5	梁[illegible]琪	440104199607220717	√	√	√
6	林嘉[illegible]	440182198912093915	√	√	√
7	梁衍超	441224199111255758	√	√	√
8	李力军	422429196801017956	√	√	√
9	王嫣然	420881198801032149	√	√	√
10	龚嘉健	44010519841220361X	√	√	√
11	何斯琪	440102199111012823	√	√	√
12	沈攀	420921198202015530	√	√	√
13	陈思铭	440103198710284830	√	√	√
14	谭智晖	441900199608281318	√	√	√
15	冼土潮	440883199408213534	√	√	√
16	朱丽虹	440103199006193323	√	√	√

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09

202601094561084974

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

社保单位编号：110340299129　　单位登记时间:20150101

该单位2025年10月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	122980	单位实际缴费人数		16
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	余[illegible]	362322198310223918	√	√	√
2	胡金[illegible]	445302199605042112	√	√	√
3	蓝锦[illegible]	445281199701204054	√	√	√
4	唐倚[illegible]	440602199504102720	√	√	√
5	梁[illegible]	441224199111255758	√	√	√
6	梁[illegible]	440104199607220717	√	√	√
7	林嘉俊	440182198912093915	√	√	√
8	龚嘉健	44010519841220361X	√	√	√
9	王嫣然	420881198801032149	√	√	√
10	李力军	422429196801017956	√	√	√
11	何斯琪	440102199111012823	√	√	√
12	沈攀	420921198202015530	√	√	√
13	陈思铭	440103198710284830	√	√	√
14	谭智晖	441900199608281318	√	√	√
15	冼土潮	440883199408213534	√	√	√
16	朱丽虹	440103199006193323	√	√	√

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09

20260109456866244 1

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

社保单位编号：110340299129　　单位登记时间:20150101

该单位2025年11月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	122980	单位实际缴费人数		16
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	何伟怡	440602199504102720	√	√	√
2	余小明	362322198310223918	√	√	√
3	周金永	445302199605042112	√	√	√
4	莫铭渠	445281199701204054	√	√	√
5	郭衍超	441224199111255758	√	√	√
6	梁竣淇	440104199607220717	√	√	√
7	林嘉俊	440182198912093915	√	√	√
8	龚嘉健	44010519841220361X	√	√	√
9	王嫣然	420881198801032149	√	√	√
10	李力军	422429196801017956	√	√	√
11	何斯琪	440102199111012823	√	√	√
12	沈擎	420921198202015530	√	√	√
13	陈思铭	440103198710284830	√	√	√
14	谭智晖	441900199608281318	√	√	√
15	冼土潮	440883199408213534	√	√	√
16	朱丽红	440103199006193323	√	√	√

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09

202601094574333867



广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

社保单位编号：110340299129　　单位登记时间:20150101

该单位2025年12月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	117470	单位实际缴费人数		15
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	蓝[illegible]	445281199701204054	√	√	√
2	胡金[illegible]	445302199605042112	√	√	√
3	余小[illegible]	362322198310223918	√	√	√
4	林嘉[illegible]	440182198912093915	√	√	√
5	梁[illegible]	441224199111255758	√	√	√
6	梁[illegible]	440104199607220717	√	√	√
7	王嫣然	420881198801032149	√	√	√
8	李力军	422429196801017956	√	√	√
9	龚嘉健	44010519841220361X	√	√	√
10	沈攀	420921198202015530	√	√	√
11	何斯琪	440102199111012823	√	√	√
12	谭智晖	441900199608281318	√	√	√
13	陈思铭	440103198710284830	√	√	√
14	朱丽虹	440103199006193323	√	√	√
15	冼土潮	440883199408213534	√	√	√

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09

北京分公司社保证明

北京市社会保险个人权益记录(单位缴费信息)

校验码：vwzjr0

查询流水号：11010820260112102054

查询日期：2025年01月至2025年11月

单位基本信息	名称：　深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司 社会保险登记号：　911101080695559IX1 统一社会信用代码（组织机构代码）：　911101080695559IX1 单位类型：　企业　　隶属关系：　区
缴费人数	2025年11月 养老保险：　9　　医疗保险：　9 失业保险：　9　　工伤保险：　9 生育保险：　9
养老保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
医疗保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
失业保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
工伤保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
生育保险缴费情况	2025年01月至2025年11月

备注：1、如需鉴定真伪，请自 2026年01月13日　起30日内登录 http://fuwu.rsj.beijing.gov.cn/bjdlhy/ggfw/，进入“社保权益单校验”，录入校验码和查询流水号进行甄别，黑色与红色印章效力相同。

2、为保证信息安全，请妥善保管个人权益记录。

3、养老、工伤、失业保险相关数据来源于社保经办机构，医疗、生育保险相关数据来源于医保经办机构。

北京市海淀区社会保险基金管理中心

日期：2026年01月12日

北京市社会保险个人权益记录(单位缴费信息)

校验码：avwlpy

查询流水号：11010820260112102502

查询日期：2025年01月至2025年12月

单位基本信息	名称： 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司 社会保险登记号： 91110108069555591X1 统一社会信用代码（组织机构代码）： 91110108069555591X1 单位类型： 企业 隶属关系： 区
缴费情况	2025年12月 养老保险： 0 医疗保险： 0 失业保险： 0 工伤保险： 0 生育保险： 0
养老保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
医疗保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
失业保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
工伤保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
生育保险缴费情况	2025年01月至2025年11月

备注：1、如需鉴定真伪，请自2026年01月13日 起30日内登录 http://fuwu.rsj.beijing.gov.cn/bjdbhy/ggfw/，进入“社保权益单校验”，录入校验码和查询流水号进行甄别，黑色与红色印章效力相同。

2、为保证信息安全，请妥善保管个人权益记录。

3、养老、工伤、失业保险相关数据来源于社保经办机构，医疗、生育保险相关数据来源于医保经办机构。

北京市海淀区社会保险基金管理中心

日期：2026年01月12日

海南分公司社保证明



您可以使用手机扫描二维码或访问网站http://218.77.183.78:50013/form/验证此单据真伪，验证号码54175277c5646483994 6f6c6ec19b2be1

海南省社会保险单位参保证明

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司　　单位编号：4699001016176

参保险种	登记时间	参保机构	参保状态	缴费起止时间
企业基本养老保险	20130724	海南省社会保险服务中心	参保缴费	201307 — 202512
机关事业单位养老保险				—
企业保险	20130724	海南省社会保险服务中心	参保缴费	201307 — 202512
基本医疗保险	20130724	海南省社会保险服务中心	参保缴费	201307 — 202512
长期护理保险	20260101	海南省社会保险服务中心	参保缴费	202601 —
工伤保险	20130724	海南省社会保险服务中心	参保缴费	201307 — 202512
公务员医疗补助				—

电子章　打印时间：2026-01-14　打印机构：海南省社会保险服务中心

备注：该证明单据缴费起止时间为该险种最早缴费至最近缴费时间，不含缴费起止时间中的间断时间。

单位职工参保花名册

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司　　单位编号：4699001016176　　打印日期：2026-01-14

单位类型：企业　　费款所属期：202507 - 202601　　单位：元

序号	个人编号	身份证号码	姓名	性别	人员类别	费款所属期	新机关养老基数	职业年金基数	企业养老基数	工伤基数	失业基数	生育基数	职工基本医疗基数	长护险基数	公补基数
73	3508726519	230622198709067668	孙超	女	在职	202512	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
74	3508726519	230622198709067668	孙超	女	在职	202511	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
75	3508726519	230622198709067668	孙超	女	在职	202510	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
76	3508726519	230622198709067668	孙超	女	在职	202509	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
77	3508726519	230622198709067668	孙超	女	在职	202508	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
78	3508726519	230622198709067668	孙超	女	在职	202507	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
79	3509183610	612430199801070014	马文贤	男	在职	202512	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
80	3509183610	612430199801070014	马文贤	男	在职	202511	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
81	3509183610	612430199801070014	马文贤	男	在职	202510	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
82	3509183610	612430199801070014	马文贤	男	在职	202509	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
83	3509183610	612430199801070014	马文贤	男	在职	202508	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
84	3509183610	612430199801070014	马文贤	男	在职	202507	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
						总计：	0.00	0.00	524896.80	524896.80	524896.80	0.00	524896.80	0.00	0.00

单位职工参保花名册

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司　　单位编号：4699001016176　　打印日期：2026-01-14

单位类型：企业　　费款所属期：202507 - 202601　　单位：元

序号	个人编号	身份证号码	姓名	性别	人员类别	费款所属期	新机关养老基数	职业年金基数	企业养老基数	工伤基数	失业基数	生育基数	职工基本医疗基数	长护险基数	公补基数
49	3505380767	460033199111093873	邢凌珑	男	在职	202512	0.00	0.00	8500.00	8500.00	8500.00	0.00	8500.00	0.0	0.00
50	3505380767	460033199111093873	邢凌珑	男	在职	202511	0.00	0.00	8500.00	8500.00	8500.00	0.00	8500.00	0.0	0.00
51	3505380767	460033199111093873	邢凌珑	男	在职	202510	0.00	0.00	8500.00	8500.00	8500.00	0.00	8500.00	0.0	0.00
52	3505380767	460033199111093873	邢凌珑	男	在职	202509	0.00	0.00	8500.00	8500.00	8500.00	0.00	8500.00	0.0	0.00
53	3505380767	460033199111093873	邢凌珑	男	在职	202508	0.00	0.00	8500.00	8500.00	8500.00	0.00	8500.00	0.0	0.00
54	3505380767	460033199111093873	邢凌珑	男	在职	202507	0.00	0.00	8500.00	8500.00	8500.00	0.00	8500.00	0.0	0.00
55	3507073834	440183199305316735	李晢	男	在职	202512	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
56	3507073834	440183199305316735	李晢	男	在职	202511	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
57	3507073834	440183199305316735	李晢	男	在职	202510	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
58	3507073834	440183199305316735	李晢	男	在职	202509	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
59	3507073834	440183199305316735	李晢	男	在职	202508	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
60	3507073834	440183199305316735	李晢	男	在职	202507	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
61	3507243968	460028199507247225	钟丽丽	女	在职	202512	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
62	3507243968	460028199507247225	钟丽丽	女	在职	202511	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
63	3507243968	460028199507247225	钟丽丽	女	在职	202510	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
64	3507243968	460028199507247225	钟丽丽	女	在职	202509	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
65	3507243968	460028199507247225	钟丽丽	女	在职	202508	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
66	3507243968	460028199507247225	钟丽丽	女	在职	202507	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
67	3508487197	360782199111287012	黄继高	男	在职	202512	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
68	3508487197	360782199111287012	黄继高	男	在职	202511	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
69	3508487197	360782199111287012	黄继高	男	在职	202510	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
70	3508487197	360782199111287012	黄继高	男	在职	202509	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
71	3508487197	360782199111287012	黄继高	男	在职	202508	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
72	3508487197	360782199111287012	黄继高	男	在职	202507	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00

单位职工参保花名册

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司　　单位编号：4699001016176　　打印日期：2026-01-14

单位类型：企业　　费款所属期：202507 - 202601　　单位：元

序号	个人编号	身份证号码	姓名	性别	人员类别	费款所属期	新机关养老基数	职业年金基数	企业养老基数	工伤基数	失业基数	生育基数	职工基本医疗基数	长护险基数	公补基数
25	3501437763	460004199209085052	冯孔	男	在职	202512	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
26	3501437763	460004199209085052	冯孔	男	在职	202511	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
27	3501437763	460004199209085052	冯孔	男	在职	202510	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
28	3501437763	460004199209085052	冯孔	男	在职	202509	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
29	3501437763	460004199209085052	冯孔	男	在职	202508	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
30	3501437763	460004199209085052	冯孔	男	在职	202507	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
31	3503222827	460102198706061228	陈文琼	女	在职	202512	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
32	3503222827	460102198706061228	陈文琼	女	在职	202511	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
33	3503222827	460102198706061228	陈文琼	女	在职	202510	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
34	3503222827	460102198706061228	陈文琼	女	在职	202509	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
35	3503222827	460102198706061228	陈文琼	女	在职	202508	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
36	3503222827	460102198706061228	陈文琼	女	在职	202507	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
37	3505027649	460033198703080027	童洁	女	在职	202512	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
38	3505027649	460033198703080027	童洁	女	在职	202511	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
39	3505027649	460033198703080027	童洁	女	在职	202510	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
40	3505027649	460033198703080027	童洁	女	在职	202509	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
41	3505027649	460033198703080027	童洁	女	在职	202508	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
42	3505027649	460033198703080027	童洁	女	在职	202507	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
43	3505067683	460002199303220334	黄世荣	男	在职	202512	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
44	3505067683	460002199303220334	黄世荣	男	在职	202511	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
45	3505067683	460002199303220334	黄世荣	男	在职	202510	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
46	3505067683	460002199303220334	黄世荣	男	在职	202509	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
47	3505067683	460002199303220334	黄世荣	男	在职	202508	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
48	3505067683	460002199303220334	黄世荣	男	在职	202507	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00

单位职工参保花名册

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司　　单位编号：4699001016176　　打印日期：2026-01-14

单位类型：企业　　费款所属期：202507 - 202601　　单位：元

序号	个人编号	身份证号码	姓名	性别	人员类别	费款所属期	新机关养老基数	职业年金基数	企业养老基数	工伤基数	失业基数	生育基数	职工基本医疗基数	长护险基数	公补基数
1	3500064571	460006198701064075	殷承斌	男	在职	202512	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
2	3500064571	460006198701064075	殷承斌	男	在职	202511	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
3	3500064571	460006198701064075	殷承斌	男	在职	202510	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
4	3500064571	460006198701064075	殷承斌	男	在职	202509	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
5	3500064571	460006198701064075	殷承斌	男	在职	202508	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
6	3500064571	460006198701064075	殷承斌	男	在职	202507	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
7	3500726132	460003199010147424	林璐媛	女	在职	202512	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
8	3500726132	460003199010147424	林璐媛	女	在职	202511	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
9	3500726132	460003199010147424	林璐媛	女	在职	202510	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
10	3500726132	460003199010147424	林璐媛	女	在职	202509	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
11	3500726132	460003199010147424	林璐媛	女	在职	202508	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
12	3500726132	460003199010147424	林璐媛	女	在职	202507	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
13	3500769904	460103199008082137	曾传萱	男	在职	202512	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
14	3500769904	460103199008082137	曾传萱	男	在职	202511	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
15	3500769904	460103199008082137	曾传萱	男	在职	202510	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
16	3500769904	460103199008082137	曾传萱	男	在职	202509	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
17	3500769904	460103199008082137	曾传萱	男	在职	202508	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
18	3500769904	460103199008082137	曾传萱	男	在职	202507	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
19	3501346116	460002198004233819	王书钵	男	在职	202512	0.00	0.00	10000.00	10000.00	10000.00	0.00	10000.00	0.0	0.00
20	3501346116	460002198004233819	王书钵	男	在职	202511	0.00	0.00	10000.00	10000.00	10000.00	0.00	10000.00	0.0	0.00
21	3501346116	460002198004233819	王书钵	男	在职	202510	0.00	0.00	10000.00	10000.00	10000.00	0.00	10000.00	0.0	0.00
22	3501346116	460002198004233819	王书钵	男	在职	202509	0.00	0.00	10000.00	10000.00	10000.00	0.00	10000.00	0.0	0.00
23	3501346116	460002198004233819	王书钵	男	在职	202508	0.00	0.00	10000.00	10000.00	10000.00	0.00	10000.00	0.0	0.00
24	3501346116	460002198004233819	王书钵	男	在职	202507	0.00	0.00	10000.00	10000.00	10000.00	0.00	10000.00	0.0	0.00

杭州分公司社保证明

浙江省(杭州市本级)
社会保险参保证明（单位专用）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司　统一社会信用代码：91330106754427932B　　共2页，第1页

参加单位参保险种	养老保险	工伤保险	失业保险
当前参保缴费总人数	37	37	37

2025年06月 - 2026年01月，该单位（养老保险）参保人员信息如下

序号	姓名	社会保障号	缴费起止年月	缴费月数
1	唐加	110108197008055422	202506 - 202510	5
2	暴卫宁	130403196510081216	202506 - 202601	8
3	隋宏伟	130403196908101213	202506 - 202510	5
4	李田密	13062919930808004X	202507 - 202601	7
5	王怡愉	210281197810081210	202506 - 202601	8
6	方利太	220104196706204136	202506 - 202601	8
7	冯竞	220303199606162811	202506 - 202601	8
8	孙博	230103198003057314	202506 - 202601	8
9	黄林之	320483197905290411X	202506 - 202601	8
10	郑乐乐	320829198302010026	202506 - 202601	8
11	葛思闲	330104198310121654	202506 - 202601	8
12	宋淳	33010419890127381X	202506 - 202601	8
13	陈栋	330124199009232734	202506 - 202601	8
14	余紫纹	330127198811136728	202506 - 202601	8
15	叶祥兆	330324199508051779	202506 - 202601	8
16	林富强	330324199607162810	202506 - 202601	8
17	陈明剑	330327197902170979	202506 - 202601	8
18	陈菲菲	330327199203316229	202506 - 202509	4
19	费金祖	330425197112291816	202506 - 202601	8
20	柴乐萍	330501199203032629	202506 - 202601	8
21	柱国强	330522197908174910	202506 - 202601	8
22	周王琼	330683198906305326	202506 - 202601	8
23	骆钦东	330683199503070416	202506 - 202601	8
24	蒋超安	330726198911053918	202506 - 202601	8

备注：1.本证明已签署经国家电子政务外网浙江省电子认证注册的机构认证的电子印章，社保经办机构不再另行签章。
2.本证明出具后3个月内可在“浙江政务服务网”进行网上验证，授权码：260109163016042706 48。
验证平台：https://mapi.zjzwfw.gov.cn/web/mgop/gov-open/zj/2002199511/reserved/index.html#/validate。
3.本证明涉及参保单位及参保职工信息，应妥善保管。因保管不当造成信息泄漏的，依法承担相应的法律责任。

浙江省(杭州市本级)
社会保险参保证明（单位专用）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司　统一社会信用代码：91330106754427932B　

当前单位参保险种	养老保险	工伤保险	失业保险
当前参保缴费总人数	37	37	37

2025年06月 - 2026年01月，该单位（养老保险）参保人员信息如下

序号	姓名	社会保障号	缴费起止年月	缴费月数
25	蒋晓莹	331023198701204427	202506 - 202601	8
26	金优妍	331023199508150943	202506 - 202601	8
27	张洁	332523198405120067	202506 - 202601	8
28	蓝叶培	332526199203075118	202506 - 202601	8
29	丁静云	332526199809018329	202511 - 202601	3
30	蔡贤峰	332528198908223617	202506 - 202601	8
31	周子文	340303199810100211X	202506 - 202601	8
32	薛金珠	342426199711025228	202506 - 202511	6
33	黄龙凤	352623198110295520	202506 - 202601	8
34	刘晓琴	362321199103104324	202506 - 202601	8
35	胡勃	410103197601093728	202506 - 202601	8
36	刘丽	420321197911171109	202506 - 202601	8
37	刘馨雨	420802199711090029	202509 - 202601	5
38	余小玲	421087199106283229	202506 - 202601	8
39	邵强	610104196909120015	202506 - 202601	8
40	李靖	620422199406014856	202506 - 202601	8
41	董卫平	620503197408032318	202506 - 202601	8

备注：1.本证明已签署经国家电子政务外网浙江省电子认证注册的机构认证的电子印章，社保经办机构不再另行签章。
2.本证明出具后3个月内可在“浙江政务服务网”进行网上验证，授权码：260109163016042706 48，
验证平台：https://mapi.zjzwfw.gov.cn/web/mgop/gov-open/zj/2002199511/reserved/index.html?val
3.本证明涉及参保单位及参保职工信息，应妥善保管。因保管不当造成信息泄漏的，依法承担相应的法律责任。

（盖章）

打印时间：2026年01月09日

杭州市社会保险事业管理局 电子专用章

南京分公司社保证明

南京市社会保险单位参保缴费证明

单位全称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司　　统一社会信用代码：91320100754130207J　　验证码：

参保险种：养老 失业 工伤　　组织机构代码：75413020　　打印方式：网上

缴费情况

缴费月份	养老保险			失业保险			工伤保险		
	缴费基数（元）	缴费人数	缴费金额（元）	缴费基数（元）	缴费人数	缴费金额（元）	缴费基数（元）	缴费人数	缴费金额（元）
2025[illegible]	136612.00	28	33207.36	136612.00	28	1383.68	136612.00	28	276.64
2025[illegible]	121975.00	25	29712.00	121975.00	25	1238.00	121975.00	25	247.50
2025[illegible]	126854.00	26	30900.48	126854.00	26	1287.52	126854.00	26	257.40
2025[illegible]	128752.00	26	30900.48	128752.00	26	1287.52	128752.00	26	257.40
2025[illegible]	128752.00	26	30900.48	128752.00	26	1287.52	128752.00	26	257.40
2025[illegible]	128752.00	26	30900.48	128752.00	26	1287.52	128752.00	26	257.40

说明：

1. 本权益单涉及单位信息，单位应妥善保管。
2. 本权益单为打印时参保情况。
3. 本权益单已签具电子印章，不再加盖鲜章。
4. 本权益单记录单出具后有效期内（6个月），如需核对真伪，请使用江苏智慧人社APP，扫描右上方二维码进行验证（可多次验证）。

共1页，第1页

上海分公司社保证明

单位参加城镇社会保险基本情况

2026 年 01 月

参保名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

社会保险码：00748003

参加社会保险登记年月	2013年07月	
参保所在地	宝山	
住所或地址	上海市宝山区友谊路街道同济路566弄宝地启园（南区）M2栋904室	
单位类型	企业	
法定代表人(负责人)	祁涛	
统一社会信用代码	9131010806599317OF	
《社会保险登记证》号		
《社会保险登记证》发证日期		
截至 2025 年 12 月缴费状态	正常缴费	
截至 2025 年 12 月单位参保人数信息	账户人数	17 人
	缴费人数	17 人
	领取养老待遇人数	0 人
截至 2020年9月缴费情况	无欠款	
	欠缴险种及金额	

特别提示：

自2020年11月起，本市社会保险费征管职责划转至税务部门，涉及参保单位2020年10月及以后的社会保险费缴纳信息，由税务部门负责提供。

上海市社会保险事业管理中心

打印日期：2026 年 01 月 09日

单位职工参加城镇基本养老保险情况

参保名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司　　社会保险码:00748003

序号	姓名	证件号码	上月缴费状态
9	祁涛	140202197309201019	参保缴费
11	吴鹏九	650104198411050714	参保缴费
39	陈钦荣	350521198802195272	参保缴费
50	朱锦标	320311198207084616	参保缴费
[illegible]	刘辉	310107198510143458	参保缴费
[illegible]	刘跃	321321199208282938	参保缴费
[illegible]	曹馨予	210603199112292047	参保缴费
[illegible]	杨舒蕊	320611199502042620	参保缴费
100	李玲玲	411102199801310022	参保缴费
102	程琳琳	31011019810731442X	参保缴费
103	戎俊强	120102196707260512	参保缴费
109	唐天阳	22010419950212332X	参保缴费
111	陈栋	370303197810137414	参保缴费
114	陆地	342901197911015834	参保缴费
115	徐之琪	330824198801280020	参保缴费
116	杨浩然	370602199609045218	参保缴费
118	黄忆华	320222197711067283	参保缴费

上海市社会保险事业管理中心

打印日期：2020 年 04 月 09日

成都分公司社保证明

四川省社会保险单位参保证明

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司　　单位社保编号　10010250733　　当前参保地：成都市武侯区

参保险种：工伤保险，企业职工基本养老保险，失业保险(2025年06月-2026年01月)

缴费月份	缴费情况							
	企业职工养老保险		机关事业养老保险		失业保险		工伤保险	
	企业缴费人数	企业缴费金额	机关缴费人数	机关缴费金额	缴费人数	缴费金额	缴费人数	缴费金额
202506		12543.36		0	9	522.64	9	104.54
202507		12543.36		0	9	522.64	9	104.54
202508	10	13644.48		0	10	568.52	10	113.72
202509	10	13644.48		0	10	568.52	10	113.72
202510	10	13644.48		0	10	568.52	10	113.72
202511	10	13644.48		0	10	568.52	10	113.72
202512	11	14745.6		0	11	614.4	11	122.9
202601	10	13644.48		0	10	568.52	10	113.72

欠费情况（从单位初次参保时间2010年02月截至2023年12月）				
险种	企业养老保险（本金）	机关养老保险　（本金）	失业保险　（本金）	工伤保险　（本金）
累计欠费（元）	0	0	0	0

打印时间：2026年01月09日

说明：1.本证明采用电子验证方式，不再加盖红色鲜章。如需验证，请登陆https://www.schrss.org.cn/scggfw/chzmyz/toPage.do，凭验证码 F3fDeuMpdhktqn2yyJTw 验证。验证码有效期至2026 年 04 月 09 日（有效期三个月）。

2.如对2023年12月及以前的参保证明内容有异议的，请到参保地社保经办机构核实；2024年1月及以后的缴费情况按照税务部门反馈的实际到账情况记录。

3.“欠费情况”仅提供2023年12月及之前欠缴纳社会保险费的情况。

4.2024年1月1日起，由税务部门征收社会保险费，缴费记录可能存在滞后。

昆明分公司社保证明



扫描二维码或访问云南人社表单验证系统https://zwfw.hrss.yn.gov.cn/zwfw/form/验证真伪，验证号码：

云南省城镇职工基本养老保险单位参保证明

兹证明 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公 单位（社会统一信用代码： 91530111080435 37XW ，参保单位编 53011180448489 ）在 昆明市官渡区社会保险事业管理局 （社保经办机构名称）参加城镇职工基本养老保险 ，现参保缴费状态 参保缴费 缴费起止日期为： 2014年06月 至 2026年01月 ，当前参保缴费人数为 7 人。

社保经办机构（盖章）：

2026年01月09日

重庆分公司社保证明

请使用手机自带浏览器扫描二维码或访问网站https://ggfw.rlsbj.cq.gov.cn/form/?code=cad200c7d0014bb6ad077fd43c839451

重庆市社会保险参保证明（单位）

单位名称： 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司　　单位社保编号： 20361751　　当前参保地：南岸区

参保险种：

缴费月份	最近缴费情况					
	养老保险		失业保险		工伤保险	
	缴费人数	缴费金额	缴费人数	缴费金额	缴费人数	缴费金额
202506	4	6481.92	4	270.08	4	81.02
202507	4	6481.92	4	270.08	4	81.02
202508	4	6481.92	4	270.08	4	81.02
202509	4	6481.92	4	270.08	4	81.02
202510	4	6481.92	4	270.08	4	81.02
202511	4	6481.92	4	270.08	4	81.02
202512	4	6481.92	4	270.08	4	81.02

打印日期： 26-01-09

说明：1. 不证明采用电子验证方式，不再加盖红色公章。

2. 如需验证真伪，请登录https://ggfw.rlsbj.cq.gov.cn/onlinehall/nethall/pc/cqzhrs/onlineoffice/InsuredPrint 凭验证码：000102026010920173971 进行验证，验证码有效期至 2026-04-09（有效期 3 个月）进行验证，并由个人妥善保管，谨防泄露。

3. 如对参保证明内容有异议，请到参保地社保经办机构核实。

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

20260109436982712 4

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

社保单位编号：110371318570　　单位登记时间:20220314

该单位[illegible]月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费基数（险种：养老）	411981	单位实际缴费人数		47
参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	李哲[illegible]	440102199004016 01X	√	√	√
2	赵宇	440402199308129175	√	√	√
3	周[illegible]	142621197211031528	√	√	√
4	[illegible]	420111197105273115	√	√	√
5	魏林锋	441424199212103092	√	√	√
6	刘熙勇	410724198009092039	√	√	√
7	叶丹	441421199005300828	√	√	√
8	李红蕾	140103197302012742	√	√	√
9	陈进旗	421102198110175615	√	√	√
10	蔡忠兴	440923199201114319	√	√	√
11	罗碧华	440183198902060024	√	√	√
12	林臻哲	440104198112123419	√	√	√
13	钟方政	440804198507081135	√	√	√
14	谢润荣	441203198708100250	√	√	√
15	陈吉	440102197911290646	√	√	√
16	肖捷萍	432501198409240520	√	√	√
17	程新红	310110196608293234	√	√	√
18	马热比艳	654121198501103189	√	√	√
19	黄梓良	441282198110184096	√	√	√
20	魏慧	440802198105161922	√	√	√
21	梁杰	440106198906120917	√	√	√
22	闫璐	610125199210010029	√	√	√
23	梁振庭	440103198312043919	√	√	√
24	秦凯鹏	450103199501222517	√	√	√
25	王驰	412826198310060837	√	√	√
26	刘维翰	429005198908167674	√	√	√
27	陈洁	441481199006070549	√	√	√
28	黄此明	441224199112304355	√	√	√
29	周智孚	440181198511294242	√	√	√
30	徐群宁	450103197412260520	√	√	√
31	史旭	140102197511042335	√	√	√
32	游健	350822198301313915	√	√	√
33	林立毅	440883199005025133	√	√	√

网办业务专用章

34	伍赞锋	441827198402284337	√	√	√
35	李玙琪	440803199909271546	√	√	√
36	陈刘钢	140104196604191311	√	√	√
37	李振荣	440102196509105217	√	√	√
38	朱昕	440103198906175126	√	√	√
39	林殿雄	440509199509272816	√	√	√
40	王远生	460028199210212873	√	√	√
41	陈相骁	440509199101024018	√	√	√
42	林栋熙	440421198812188072	√	√	√
43	吴双	352227199601180523	√	√	√
44	曾秀玲	44522419910128310X	√	√	√
45	吴宁	440102197407084413	√	√	√
46	兰[illegible]	440102198312291449	√	√	√
47	刘泽[illegible]	320102195710102454	×	√	×

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09

202601094378344769

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

社保单位编号：110371318570　　单位登记时间：20220314

该单位2025年08月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	411981	单位实际缴费人数		47
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	[illegible]锋	441424199212103092	√	√	√
2	[illegible]	410724198009092039	√	√	√
3	[illegible]哲存	44010219900401601X	√	√	√
4	赵[illegible]	440402199308129175	√	√	√
5	[illegible]好	142621197211031528	√	√	√
6	杨虎	420111197105273115	√	√	√
7	陈进旗	421102198110175615	√	√	√
8	蔡忠兴	440923199201114319	√	√	√
9	叶丹	441421199005300828	√	√	√
10	李红蕾	140103197302012742	√	√	√
11	程新红	310110196608293234	√	√	√
12	林臻哲	440104198112123419	√	√	√
13	罗碧华	440183198902060024	√	√	√
14	钟方政	440804198507081135	√	√	√
15	谢润荣	441203198708100250	√	√	√
16	陈吉	440102197911290646	√	√	√
17	肖捷萍	432501198409240520	√	√	√
18	黄梓良	441282198110184096	√	√	√
19	魏慧	440802198105161922	√	√	√
20	马热比艳	654121198501103189	√	√	√
21	陈洁	441481199006070549	√	√	√
22	梁杰	440106198906120917	√	√	√
23	闫璐	610125199210010029	√	√	√
24	梁振庭	440103198312043919	√	√	√
25	秦凯鹏	450103199501222517	√	√	√
26	王驰	412826198310060837	√	√	√
27	刘维翰	429005198908167674	√	√	√
28	黄此明	441224199112304355	√	√	√
29	周智孚	440181198511294242	√	√	√
30	徐群宁	450103197412260520	√	√	√
31	史旭	140102197511042335	√	√	√
32	游健	350822198301313915	√	√	√
33	林立毅	440883199005025133	√	√	√

34	陈栩骁	440509199101024018	√	√	√
35	林栋熙	440421198812188072	√	√	√
36	吴双	352227199601180523	√	√	√
37	唐秀玲	445224199101283 10X	√	√	√
38	伍赞锋	441827198402284337	√	√	√
39	李玙琪	440803199909271546	√	√	√
40	陈刘钢	140104196604191311	√	√	√
41	李振荣	440102196509105217	√	√	√
42	朱昕	440103198906175126	√	√	√
43	林殿雄	440509199509272816	√	√	√
44	王远东	460028199210212873	√	√	√
45	方宁	440102197407084413	√	√	√
46	兰[illegible]	440102198312291449	√	√	√
47	刘萍昌	320102195710102454	×	√	×

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：[illegible]ss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09



广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

社保单位编号：110371318570　　单位登记时间:20220314

该单位2025年09月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	392980	单位实际缴费人数		47
单位参保人员情况				
序号	姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	杨[illegible]	420111197105273115	√	√	√
2	魏林[illegible]	441424199212103092	√	√	√
3	刘熙[illegible]	410724198009092039	√	√	√
4	李哲[illegible]	44010219900401601X	√	√	√
5	赵[illegible]	440402199308129175	√	√	√
6	周[illegible]	142621197211031528	√	√	√
[illegible]	[illegible]	441421199005300828	√	√	√
8	李红蕾	140103197302012742	√	√	√
9	陈进旗	421102198110175615	√	√	√
10	蔡忠兴	440923199201114319	√	√	√
11	谢润荣	441203198708100250	√	√	√
12	陈吉	440102197911290646	√	√	√
13	肖捷萍	432501198409240520	√	√	√
14	程新红	310110196608293234	√	√	√
15	罗碧华	440183198902060024	√	√	√
16	林臻哲	440104198112123419	√	√	√
17	钟方政	440804198507081135	√	√	√
18	黄梓良	441282198110184096	√	√	√
19	魏慧	440802198105161922	√	√	√
20	马热比艳	654121198501103189	√	√	√
21	秦凯鹏	450103199501222517	√	√	√
22	梁振庭	440103198312043919	√	√	√
23	王驰	412826198310060837	√	√	√
24	刘维翰	429005198908167674	√	√	√
25	陈洁	441481199006070549	√	√	√
26	梁杰	440106198906120917	√	√	√
27	闫璐	610125199210010029	√	√	√
28	徐群宁	450103197412260520	√	√	√
29	林立毅	440883199005025133	√	√	√
30	史旭	140102197511042335	√	√	√
31	黄此明	441224199112304355	√	√	√
32	周智孚	440181198511294242	√	√	√
33	李威	440803198908204013	√	√	√

34	李振荣	440102196509105217	√	√	√
35	朱昕	440103198906175126	√	√	√
36	林殿雄	440509199509272816	√	√	√
37	王远生	460028199210212873	√	√	√
38	陈相骁	440509199101024018	√	√	√
39	林栋熙	440421198812188072	√	√	√
40	吴双	352227199601180523	√	√	√
41	唐秀玲	44522419910128310X	√	√	√
42	李玥琪	440803199909271546	√	√	√
43	伍赞锋	441827198402284337	√	√	√
44	陈	140104196604191311	√	√	√
45	[illegible]	440102198312291449	√	√	√
46	[illegible]	440102197407084413	√	√	√
47	刘萍	320102195710102454	×	√	×

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网址：[illegible]ss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）：

证明日期：2026-01-09



广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

社保单位编号：110371318570　　单位登记时间:20220314

该单位2025年10月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	399280	单位实际缴费人数		48
单位参保人员情况				
序号	姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	赵*	440402199308129175	√	√	√
2	周*	142621197211031528	√	√	√
3	杨*	420111197105273115	√	√	√
4	魏林*	441424199212103092	√	√	√
5	刘*	410724198009092039	√	√	√
6	李哲*	44010219900401601X	√	√	√
7	李*	441421199005300828	√	√	√
8	李红蕾	140103197302012742	√	√	√
9	陈进旗	421102198110175615	√	√	√
10	蔡忠兴	440923199201114319	√	√	√
11	林臻哲	440104198112123419	√	√	√
12	钟方政	440804198507081135	√	√	√
13	谢润荣	441203198708100250	√	√	√
14	陈古	440102197911290646	√	√	√
15	肖捷萍	432501198409240520	√	√	√
16	程新红	310110196608293234	√	√	√
17	罗碧华	440183198902060024	√	√	√
18	黄梓良	441282198110184096	√	√	√
19	魏慧	440802198105161922	√	√	√
20	马热比艳	654121198501103189	√	√	√
21	梁杰	440106198906120917	√	√	√
22	闫璐	610125199210010029	√	√	√
23	秦凯鹏	450103199501222517	√	√	√
24	梁振庭	440103198312043919	√	√	√
25	王驰	412826198310060837	√	√	√
26	刘维翰	429005198908167674	√	√	√
27	陈洁	441481199006070549	√	√	√
28	周智孚	440181198511294242	√	√	√
29	李威	440803198908204013	√	√	√
30	徐群宁	450103197412260520	√	√	√
31	林立毅	440883199005025133	√	√	√
32	冯炎光	440682198810192514	√	√	√
33	史旭	140102197511042335	√	√	√

34	黄此明	441224199112304355	√	√	√
35	李玛琪	440803199909271546	√	√	√
36	伍赞锋	441827198402284337	√	√	√
37	陈刘钢	140104196604191311	√	√	√
38	李振荣	440102196509105217	√	√	√
39	朱昕	440103198906175126	√	√	√
40	林殿雄	440509199509272816	√	√	√
41	王远生	460028199210212873	√	√	√
42	陈相骁	440509199101024018	√	√	√
43	林栋熙	440421198812188072	√	√	√
44	吴	352227199601180523	√	√	√
45	庞	44522419910128310X	√	√	√
46	钟	440102197407084413	√	√	√
47	兰位	440102198312291449	√	√	√
48	刘萍	320102195710102454	×	√	×

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本参保证明为通过参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，由社保部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

网办业务专用章

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09



广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

社保单位编号：110371318570　　单位登记时间:20220314

该单位2025年11月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	373480	单位实际缴费人数		46
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	魏子健	441424199212103092	√	√	√
2	刘熙雯	410724198009092039	√	√	√
3	李哲	44010219900401601X	√	√	√
4	赵宇	440402199308129175	√	√	√
5	周	142621197211031528	√	√	√
6	陈	441421199005300828	√	√	√
7	李红蕾	140103197302012742	√	√	√
8	陈进旗	421102198110175615	√	√	√
9	蔡忠兴	440923199201114319	√	√	√
10	谢润荣	441203198708100250	√	√	√
11	陈吉	440102197911290646	√	√	√
12	肖捷萍	432501198409240520	√	√	√
13	程新红	310110196608293234	√	√	√
14	罗碧华	440183198902060024	√	√	√
15	林骏哲	440104198112123419	√	√	√
16	钟方政	440804198507081135	√	√	√
17	黄梓良	441282198110184096	√	√	√
18	魏慧	440802198105161922	√	√	√
19	马热比艳	654121198501103189	√	√	√
20	秦凯鹏	450103199501222517	√	√	√
21	梁振庭	440103198312043919	√	√	√
22	王驰	412826198310060837	√	√	√
23	刘维翰	429005198908167674	√	√	√
24	陈洁	441481199006070549	√	√	√
25	梁杰	440106198906120917	√	√	√
26	闫璐	610125199210010029	√	√	√
27	徐群宁	450103197412260520	√	√	√
28	林立毅	440883199005025133	√	√	√
29	冯炎光	440682198810192514	√	√	√
30	史旭	140102197511042335	√	√	√
31	黄此明	441224199112304355	√	√	√
32	周智孚	440181198511294242	√	√	√
33	李威	440803198908204013	√	√	√

34	朱昕	440103198906175126	√	√	√
35	林殿雄	440509199509272816	√	√	√
36	王远生	460028199210212873	√	√	√
37	陈相骁	440509199101024018	√	√	√
38	林栋熙	440421198812188072	√	√	√
39	吴双	352227199601180523	√	√	√
40	唐秀玲	44522419910128310X	√	√	√
41	伍赞锋	441827198402284337	√	√	√
42	李玥琪	440803199909271546	√	√	√
43	陈刘钢	140104196604191311	√	√	√
44	兰[illegible]	440102198312291449	√	√	√
[illegible]	[illegible]宁	440102197407084413	√	√	√
46	刘[illegible]	320102195710102454	×	√	×

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门出具，查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网址地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明接受章）：

证明日期：2025-01-09



广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

社保单位编号：110371318570　　单位登记时间:20220314

该单位2025年12月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	373480	单位实际缴费人数		46
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	刘[illegible]	410724198009092039	√	√	√
2	赵[illegible]	440402199308129175	√	√	√
3	魏[illegible]	441424199212103092	√	√	√
4	李[illegible]	44010219900401601X	√	√	√
5	周[illegible]	142621197211031528	√	√	√
6	蔡[illegible]	440923199201114319	√	√	√
7	叶丹	441421199005300828	√	√	√
8	李红蕾	140103197302012742	√	√	√
9	陈进旗	421102198110175615	√	√	√
10	罗碧华	440183198902060024	√	√	√
11	林臻哲	440104198112123419	√	√	√
12	钟方政	440804198507081135	√	√	√
13	肖捷萍	432501198409240520	√	√	√
14	程新红	310110196608293234	√	√	√
15	谢润荣	441203198708100250	√	√	√
16	陈吉	440102197911290646	√	√	√
17	黄梓良	441282198110184096	√	√	√
18	马热比艳	654121198501103189	√	√	√
19	魏慧	440802198105161922	√	√	√
20	王驰	412826198310060837	√	√	√
21	秦凯鹏	450103199501222517	√	√	√
22	梁振庭	440103198312043919	√	√	√
23	陈洁	441481199006070549	√	√	√
24	闫璐	610125199210010029	√	√	√
25	梁杰	440106198906120917	√	√	√
26	刘维翰	429005198908167674	√	√	√
27	徐群宁	450103197412260520	√	√	√
28	冯炎光	440682198810192514	√	√	√
29	史旭	140102197511042335	√	√	√
30	林立毅	440883199005025133	√	√	√
31	周智孚	440181198511294242	√	√	√
32	黄此明	441224199112304355	√	√	√
33	李威	440803198908204013	√	√	√

34	朱昕	440103198906175126	√	√	√
35	王远生	460028199210212873	√	√	√
36	陈刘钢	140104196604191311	√	√	√
37	林栋熙	440421198812188072	√	√	√
38	唐秀玲	44522419910128310X	√	√	√
39	吴双	352227199601180523	√	√	√
40	伍赞锋	441827198402284337	√	√	√
41	林殿雄	440509199509272816	√	√	√
42	陈相骁	440509199101024018	√	√	√
43	李乔琪	440803199909271546	√	√	√
44	肖宁	440102197407084413	√	√	√
45	苏位位	440102198312291449	√	√	√
46	刘[illegible]	320102195710102454	×	√	×

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供，查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网址地址为：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）：

证明日期：2025-01-09

深圳市华森建筑工程咨询有限公司社保证明

好差评二维码

深圳市参保单位社会保险参保证明

（ 2025年 08月 -- 2026年 01月）

单位编号：156684 单位名称：深圳市华森建筑工程咨询有限公司 单位：（人）

序号	参保年月	养老保险	医疗保险	生育保险/生育医疗	工伤保险	失业保险
1	202508	63	63	63	63	63
2	202509	63	63	63	63	63
3	202510	63	63	63	63	63
4	202511	63	63	63	63	63
5	202512	61	61	61	61	61
6	202601	61	61	61	61	61

备注：1.本证明可作为单位在我市参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 33599d823010929i ）核查，验真码有效期三个月。

2.2024年7月（含）之后的参保年月，各险种人数仅为对应年月存在有效参保关系的人数，实际缴费到账情况以税务部门开具的缴费证明为准。

3.本证明数据截至2026年01月09日 16:24:57

深圳市社会保险基金管理局 深圳市医疗保险基金管理中心

2026年1月9日 2026年1月9日

5. 拟派项目团队人员配置情况一览表

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

人员安排	姓名	性别	负责专业	职称	执业资格	备注
一、设计人员						
1. 项目负责人	陆洲	男	建筑	高级工程师	国家一级注册建筑师	/
2. 建筑专业设计负责人	张菊芳	女	建筑	高级工程师	国家一级注册建筑师	/
3. 结构专业设计负责人	曹伟良	男	结构	教授级高级工程师	国家一级注册结构工程师	/
4. 强电专业设计负责人	张立军	男	电气	正高级工程师	注册电气工程师	/
5. 弱电专业设计负责人	李丛	女	电气	正高级工程师	/	/
6. 给排水专业负责人	魏璐	女	给排水	高级工程师	注册公用设备工程师（给水排水）	/
7. 通风空调专业设计负责人	李百公	男	暖通	教授级高级工程师	注册公用设备工程师（暖通空调）	/
8. 装修设计负责人	杨舒	女	室内	高级工程师	/	/
9. 景观设计负责人	吴英龙	男	景观	工程师	/	/
10. 室外工程专业设计负责人	贾宗梁	男	总图	高级工程师	/	/
11. 工程造价专业设计负责人	张鹏	男	工程造价	注册造价工程师	国家一级注册建造师	/
12. 建筑专业设计人	朱婷	女	建筑	工程师	/	/
13. 建筑专业设计人	邱士杰	男	建筑	高级工程师	/	/

14. 建筑专业设计人	郭锦标	男	建筑	工程师	/	/
15. 结构专业设计人	吕伟斌	男	结构	高级工程师	/	/
16. 结构专业设计人	高鹏程	男	结构	工程师	/	/
17. 结构专业设计人	薛云平	男	结构	高级工程师	国家一级注册结构工程师	/
18. 结构专业设计人	袁华	男	结构	工程师	/	/
19. 强电专业设计人	冼可乐	女	电气	工程师	/	/
20. 强电专业设计人	张嘉玮	女	电气	工程师	/	/
21. 弱电专业设计人	高扬	男	电气	高级工程师	/	/
22. 弱电专业设计人	张颖	女	电气	工程师	/	/
23. 给排水专业设计人	李仁兵	男	给排水	高级工程师	/	/
24. 给排水专业设计人	侯天翊	男	给排水	工程师	/	/
25. 给排水专业设计人	林瑾	女	给排水	工程师	/	/
26. 通风空调专业设计人	陈晓铭	男	暖通	高级工程师	/	/
27. 通风空调专业设计人	李春	男	暖通	工程师	/	/
28. 通风空调专业设计人	王帅	男	暖通	工程师	/	/
29. 室外工程专业设计人	刘曦蔓	女	总图	高级工程师	/	/

注：1.填写及后须附资料见“资信标要求一览表” 中的要求；

1. 陆洲


姓名 陆洲
性别 男 民族 汉
出生 1978 年 6 月 7 日
住址 广东省深圳市南山区海德三道16号漾日湾畔3栋8D房
公民身份号码 440803197806073919


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2024.10.28-长期


北方交通大学
毕业证书
学生 陆洲，性别 男，一九七八 年
六 月 七 日生，于 一九九七 年
九 月至 二零零二 年 七 月在本校
土木建筑工程学院 建筑学 专业
普通全日制五年制本科学习，修完教学
计划规定的全部课业，成绩合格，准予
毕业。
校 长：
校 名：
二零零二 年六月三十日
中国·北京·北方交通大学制
No. 10004120020502308


姓 名：陆洲
Full Name
性 别：男
Sex
身份证号码：440803197806073919
ID card No.
专业名称：建筑学
Speciality
资格名称：高级工程师
Qualification Level
授予时间：二〇二一年十二月十二日
Conferment Date
编 号：20213331902
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间：2022 年 1 月 11 日
Issued Date

使用有效期:2025年09月12日
-2026年03月11日

中华人民共和国一级注册建筑师
注册证书

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



姓　　名：陆洲

性　　别：男

出生日期：1978年06月07日

注册编号：20204411574

聘用单位：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

注册有效期：2024年04月22日-2026年04月21日

全国注册建筑师管理委员会
THE NATIONAL ADMINISTRATION BOARD OF ARCHITECT REGISTRATION

主任

全国注册建筑师管理委员会

个人签名：

签名日期：2025.09.12　　发证日期：2024年04月22日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：陆洲　　社保电脑号：603956727　　身份证号码：440803197806073919　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	[illegible]	12500	100.0	25.0
2025	08	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	[illegible]	12500	100.0	25.0
2025	09	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	[illegible]	12500	100.0	25.0
2025	10	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	[illegible]	12500	100.0	25.0
2025	11	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	[illegible]	12500	100.0	25.0
2025	12	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	[illegible]	12500	100.0	25.0
合计				12750.0	6000.0			3750.0	1500.0			375.0		300.0		600.0	150.0

社保费缴纳清单 证明专用章

备注：

1. 本证明可作为参保人在单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://ggfwpt.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f0118g ）核查，验真码有效期三个月。
2. 工伤保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹外医保。
4. 上述“缴费明细”表中带“&”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2025年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 城乡居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

社保费缴纳清单 证明专用章

获奖证书

扫描二维码查询证书信息

陆洲

你参加设计的　　云溪别院　　项目

在二〇二一年度广东省优秀工程勘察设计奖评选中获得住宅与住宅小区　一等奖。

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

01.郭智敏 02.陆　洲 03.邹琼仪 04.朱　婷 05.练贤荣
06.杜　军 07.余　音 08.林栋花 09.皇甫敏 10.李仁兵
11.陈晓铭 12.刘志红 13.李百公 14.贾宗梁 15.肖　雄

广东省工程勘察设计行业协会

2021 年 7 月

深圳市优秀工程勘察设计奖

证　书

为表彰二〇二〇年第十九届深圳市优秀工程勘察设计奖评选（优秀住宅与住宅小区）获奖者，特发此证，以资鼓励。

项目名称：香山里花园五期

奖励等级：二等奖

获 奖 者：陆洲

综合排序：第二

深勘设协[2020]26号

证书号：2020-C01A-0127-02

深圳市勘察设计行业协会

二〇二〇年十二月

SRAA

深圳建筑设计奖

银奖

为表彰深圳建筑设计奖获得者，特颁发此证书。

项目名称：星河盛世名居

奖励等级：银奖 — 第四届施工图设计

获奖人员：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

白　洞　　程　莉　　陆　洲
张菊芳　　周圣捷　　郭锦标
杨廷冠　　周　慧　　余　宏
陈　婧　　王东光

深圳市注册建筑师协会
2018年8月31日

证书号：2018-S-030



获奖证书

陆　洲：

你参加设计的　半山海景·兰溪谷（二期）

在二〇〇九年度广东省优秀工程勘察设计奖评选中获得　工程设计　二等奖。

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

1.郭智敏　2.于　源　3.陆　洲　4.郁　萍　5.杜　军

6.张永峻　7.李百公　8.尤士刚　9.刘红国

广东省工程勘察设计行业协会

二〇〇九年十月二十三日



获奖证书

“君悦龙庭”项目荣获深圳市第十四届优秀工程勘察设计评选（住宅建筑）三等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：郭智敏　郁　萍　于　源　陆　洲　石趁义　朱莉萍　项　兵

黄智坤　范亚奇　马　骏　李百公　庄　茜　吕　飞　姚冠钰

唐志辉

二〇一〇年十一月

获奖证书

“荷康花园”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）三等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：郭智敏　夏　韬　陆　洲　郭锦标　王海滨
项　兵　王卫忠　刘双双　李志江　李仁兵
姜冬冬　李百公　赵　庆　叶倬彦　同　山

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

“金域上郡花园（G06101-0239宗地）”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）三等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：李　舒　陆　洲　张菊芳　吴圆旸　郭锦标
练贤荣　王卫忠　王　超　林　琳　魏　璐
李百公　万　筠　李　丛　梁耀源　王　帆

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

“招商坪山花园城”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）三等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：郭智敏　陆　洲　张菊芳　郭锦标　王海滨
项　兵　练贤荣　王卫忠　冯汉民　梁耀源
刘　磊　张　磊　陈晓铭　同　山

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

“云晓公馆”项目，在第十八届深圳市优秀工程勘察设计奖评选中，荣获综合工程三等奖。
特发此证，以资鼓励。

获奖人员：
郭智敏　陆　洲　郭锦标　陈　婧　卢　威　曹伟良　张良平
张民锐　张立军　李　丛　邓远鉴　洪玉康　周　权　翟嘉聪
万　维

深圳市勘察设计行业协会
二〇一八年十二月

2. 张菊芳


姓名 张菊芳
性别 女 民族 汉
出生 1980 年 9 月 25 日
住址 广东省深圳市南山区海德三道36号滨海之窗花园八栋办公楼第六层
公民身份号码 420111198009255528


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2010.10.21-2030.10.21


硕士研究生
毕业证书
研究生 张菊芳 性别 女，
一九八〇 年 九 月二十五 日出生，于
二〇〇七 年 九 月至二〇一〇年 六 月
在 建筑历史与理论 专业
学习，学制 三 年，修完硕士研究生培养计划规定的全部课程，成绩合格，毕业论文答辩通过，准予毕业。
培养单位：厦门大学
校 长：
二〇一〇 年 六 月 三十 日
编 号：10384120100200136


照片
张菊芳 于二〇一六 年
十一月，经 深圳市建筑专
业高级专业技术资格第四
评审委员会评审通过，
建筑设计
具备 高级工程师
资格，特发此证
深圳市人力资源和社会保障局
发证单位
二〇一七 年 四 月 二十五 日
广东省专业技术资格证
专用章
粤高职证字第 1703001003879 号

使用有效期:2025年11月03日
-2026年05月02日

中华人民共和国一级注册建筑师
注册证书

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



姓　　名：张菊芳

性　　别：女

出生日期：1980年09月25日

注册编号：20214411667

聘用单位：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

注册有效期：2025年04月30日-2027年04月29日

全国注册建筑师管理委员会

主任

全国注册建筑师管理委员会

张菊芳

个人签名：张菊芳

签名日期：2025-11-10

发证日期：2025年04月30日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：张菊芳　　社保电脑号：625634083　　身份证号码：420111198009255528　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	[illegible]	11500	[illegible]	23.0
2025	08	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	09	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	10	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	11	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	12	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
合计				11730.0	5520.0			3450.0	1380.0			345.0		276.0		552.0	138.0

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f126a4 ）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]。
4. 上述“缴费明细”表中带“&”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号
392063

单位名称
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局
打印日期：2026年1月9日

深圳市社会保险基金管理局
社保费缴纳清单
证明专用章

SRAA

深圳建筑设计奖

银奖

为表彰深圳建筑设计奖获得者，特颁发此证书。

项目名称：星河盛世名居

奖励等级：银奖 — 第四届施工图设计

获奖人员：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

白　洞	程　莉	陆　洲
张菊芳	周圣捷	郭锦标
杨廷冠	周　慧	余　宏
陈　婧	王东光	

深圳市注册建筑师协会

2018年8月31日

证书号：2018-S-030

获奖证书

“金域上郡花园（G06101-0239宗地）”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）三等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：李　舒　陆　洲　张菊芳　吴圃旸　郭锦标
练贤荣　王卫忠　王　超　林　琳　魏　璐
李百公　万　筠　李　丛　梁耀源　王　帆

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

“佳兆业悦峰花园(1,2,5,6栋及室外环境工程)”项目荣获深圳市第十六届优秀工程勘察设计评选（住宅建筑）二等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：常发明　张菊芳　陈　浩　舒　琦　王卫忠
彭亮茗　刘双双　胡伟荣　辛婷婷　李仁兵
张立军　高　扬　李百公　张　伟　同　山

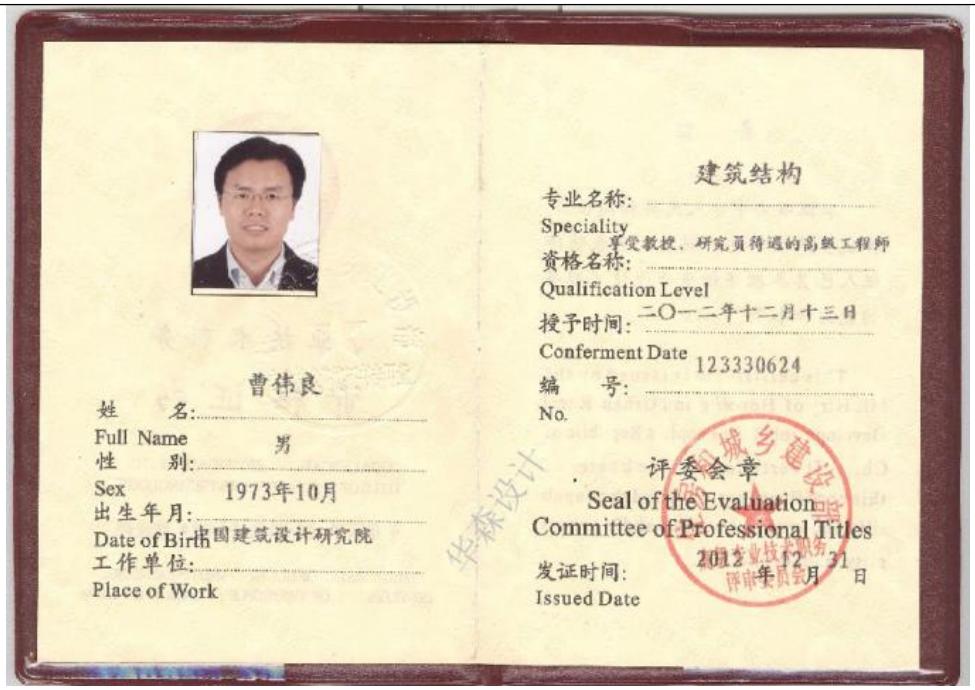
深圳市勘察设计行业协会
二〇一四年十二月

3. 曹伟良


姓名 曹伟良
性别 男 民族 汉
出生 1973 年 10 月 13 日
住址 北京市西城区二龙路甲27号
公民身份号码 320219197310131311


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 北京市公安局西城分局
有效期限 2006.06.15-2026.06.15


普通高等学校
毕业证书
学生 曹伟良 性别男，一九七三 年 十 月十六 日生，于一九九二 年 八 月 至 一九九六 年 七 月在本校 土木建筑工程系 建筑工程 专业 四 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校（院）长：
校 名：
一九九六 年七 月十 日
学校编号：961216
中华人民共和国国家教育委员会印制
No. 00017254


曹伟良
姓 名:
Full Name
性 别: 男
Sex
出生年月: 1973年10月
Date of Birth
工作单位: 中国建筑设计研究院
Place of Work
建筑结构
专业名称:
Speciality
资格名称: 享受教授、研究员待遇的高级工程师
Qualification Level
授予时间: 二〇一二年十二月十三日
Conferment Date
编 号: 123330624
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间: 2012 年 12 月 31 日
Issued Date

使用有效期：2026年01月06日
-2026年07月05日

中华人民共和国一级注册结构工程师

注册执业证书

本证书是中华人民共和国一级注册结构工程师的执业凭证，准予持证人在执业范围和注册有效期内执业。



姓　　名：曹伟良

性　　别：男

出生日期：1973年10月13日

注册编号：S20034410387

聘用单位：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

注册有效期：2025年07月04日-2028年07月03日

中华人民共和国
住房和城乡建设部

个人签名：

签名日期：2026.1.10

发证日期：2025年07月04日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：曹伟良　　社保电脑号：2962625　　身份证号码：320219197310131311　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	08	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	09	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	10	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	11	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	12	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
合计				20196.0	9504.0			5940.0	2376.0			594.0		475.2		950.4	237.6

社保费缴纳清单
证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人在单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://ss.hub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f1c53r ）核查，验真码有效期三个月。

2.缴费险种中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]险。

4.上述“缴费年月”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/大学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号对应的单位名称：

单位编号　　单位名称

392063　　深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

社保费缴纳清单
证明专用章

聘　书

LETTER OF APPOINTMENT

曹伟良　同志：

经届中调整，聘任您为广东省第五届超限高层建筑工程抗震设防审查专家委员会委员（结构专业组），任期至届满。

2019年8月6日

获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
凯达环球有限公司：

你单位申报的“中泰璟府(中泰印邸)”项目，在第二十届深圳市优秀工程勘察设计奖评选中，荣获住宅与住宅小区设计

三等奖

设计人员：
1. 赖潇 2. 常发明 3. 夏韬 4. 郁萍 5. 曹伟良 6. 高扬 7. 江健东 8. 李春 9. 贾宗梁 10. 杨静宁 11. 叶经玉 12. 陈晓铭 13. 李思瑜 14. 王卫忠 15. 周克晶

深勘设协[2023]17号

深圳市勘察设计行业协会
二〇二三年五月

获奖证书

“佳兆业中心·二期”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）二等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：常发明　夏　韬　郁　萍　易宁伶　朱　婷
闫　飞　曹伟良　项　兵　胡伟荣　周克晶
林栋花　李百公　张　伟　张立军　高　扬

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月



获奖证书

“水韵东方豪庭”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）一等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：冯　巍　何光明　李　勇　彭亚林　蔡炳栋
张　晖　曾耀松　黎　智　黄宇翔　甘　泉
曹伟良　李仁兵　李百公　李　丛　万　维

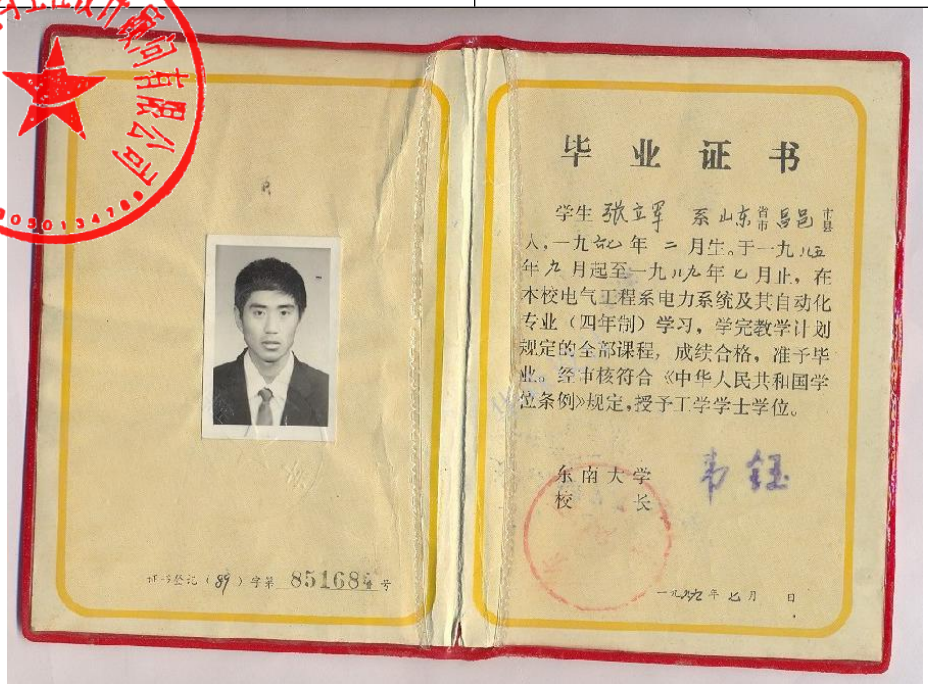
深圳市勘察设计行业协会

二〇一六年十二月

4. 张立军


姓名 张立军
性别 男 民族 汉
出生 1967 年 2 月 1 日
住址 广东省深圳市南山区南山大道1006号中海丽苑丽景阁5-10D房
公民身份号码 320102196702012816


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2025.05.08-长期


毕业证书
学生张立军 系山东省市昌邑市县人，一九六七年二月生。于一九八五年九月起至一九八九年七月止，在本校电气工程系电力系统及其自动化专业（四年制）学习，学完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。经审核符合《中华人民共和国学位条例》规定，授予工学学士学位。
东南大学
校长
一九九九年七月 日


荣誉证书
Certificate of Honor
授予
张立军
首届深圳市工程勘察
Shenzhen Engineering Design and Geotechnigue Investigation
设计大师
DESIGN MASTER
深圳市工程勘察设计大师认定委员会
Shenzhen Engineering Survey and
Design Master Accreditation Committee
2020


主办单位
万科企业股份有限公司
支持单位
深圳市专家人才联合会
深圳市勘察设计行业协会
深圳市土木建筑学会
深圳市城市规划协会
深圳市装饰行业协会
深圳市建筑信息模型产业创新发展促进会
深圳市绿色建筑协会
深圳市风景园林协会
深圳市室内设计师协会
深圳市城市交通协会
深圳市注册建筑师协会
深圳市工程勘察设计大师认定委员会
主任：
副主任：

广东省职称证书



姓　　名：张立军

身份证号：320102196702012816

职称名称：正高级工程师

专　　业：建筑电气

级　　别：正高

取得方式：职称评审

通过时间：2018年12月09日

评审组织：深圳市工程技术系列高级专业技术资格评审委员会

证书编号：1903001027319

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2019年04月29日

查询网址：http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyj

中华人民共和国注册电气工程师（供配电）

注册执业证书

本证书是中华人民共和国注册电气工程师（供配电）的执业凭证，准予持证人在执业范围和注册有效期内执业。



姓　　名：张立军

性　　别：男

出生日期：1967年02月01日

注册编号：DG20124400605

聘用单位：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

注册有效期：2024年12月11日-2027年12月31日

中华人民共和国
住房和城乡建设部

个人签名：

签名日期：2024.12.3

发证日期：2024年12月11日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：张立军　　社保电脑号：2962631　　身份证号码：320102196702012816　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	27549.0	4683.33	2203.92	1	33666	1683.3	673.32	1	33666	168.33	44265	1062.36	44265	354.12	88.53
2025	08	392063	27549.0	4683.33	2203.92	1	33666	1683.3	673.32	1	33666	168.33	44265	1062.36	44265	354.12	88.53
2025	09	392063	27549.0	4683.33	2203.92	1	33666	1683.3	673.32	1	33666	168.33	44265	1062.36	44265	354.12	88.53
2025	10	392063	27549.0	4683.33	2203.92	1	33666	1683.3	673.32	1	33666	168.33	44265	1062.36	44265	354.12	88.53
2025	11	392063	27549.0	4683.33	2203.92	1	33666	1683.3	673.32	1	33666	168.33	44265	1062.36	44265	354.12	88.53
2025	12	392063	27549.0	4683.33	2203.92	1	33666	1683.3	673.32	1	33666	168.33	44265	1062.36	44265	354.12	88.53
合计				28099.98	13223.52			10099.8	4039.92			1009.98		6374.16		2124.72	531.18

社保费缴纳清单
证明专用章

备注：

1. 本证明可作为参保人在个人/单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://ggfwpub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f1cf0t ）核查，验真码有效期三个月。

2. 缴费险种中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。

4. 上述“缴费年月”表中带“&”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年2月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号为空的单位名称：

单位编号　　单位名称

392063　　深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

社保费缴纳清单
证明专用章

获奖证书

“佳兆业中心·二期”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）二等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：常发明　夏　韬　郁　萍　易宁伶　朱　婷
闫　飞　曹伟良　项　兵　胡伟荣　周克晶
林栋花　李百公　张　伟　张立军　高　扬

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

“佳兆业悦峰花园(1,2,5,6栋及室外环境工程)”项目荣获深圳市第十六届优秀工程勘察设计评选（住宅建筑）二等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：常发明　张菊芳　陈　浩　舒　琦　王卫忠
彭亮茗　刘双双　胡伟荣　辛婷婷　李仁兵
张立军　高　扬　李百公　张　伟　同　山

深圳市勘察设计行业协会
二〇一四年十二月

获奖证书

编号：2024-R01A-0017

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位 翠园华府 在 第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖 评选中，荣获 建筑电气设计专项

二等奖

特发此证，予以鼓励。

设计人：

1. 高扬 2. 张立军 3. 朱嘉玮 4. 冼可乐 5. 郑海跃 6. 李雨希 7. 左顺涛 8. 李泽昊

扫码查验

深圳市勘察设计行业协会

二〇二四年十二月

获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位申报的“中国海南海花岛1#岛G、H区双塔酒店”项目，在第二十届深圳市优秀工程勘察设计奖评选中，荣获建筑电气设计专项

一等奖

设计人员：

1. 高扬 2. 张立军 3. 马建涛 4. 李丛 5. 夏梓婷 6. 朱泽伟 7. 李思瑜 8. 龙真华

深勘设协[2023]17号

深圳市勘察设计行业协会

二〇二三年五月

5. 李丛


姓名 李丛
性别 女 民族 汉
出生 1974 年 2 月 16 日
住址 广东省深圳市南山区美墅
蓝山家园D栋1704
公民身份号码 450104197402161525
中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2006.01.18-2026.01.18
普通高等学校
毕业证书
学生李丛 性别女 现年二十一岁
于一九九一年九月至一九九五年七月在
本校 四万系统及其自动化 专业
肆年制本科学习，修完教学计划规定的
全部课程，成绩合格，准予毕业。
校长
一九九五年七月一日
中华人民共和国国家教育委员会印制
NO.
证书编号：965021017

广东省职称证书



姓　　名：李丛

身份证号：450104197402161525

职称名称：正高级工程师

专　　业：建筑电气

级　　别：正高

取得方式：职称评审

通过时间：2023年04月22日

评审组织：深圳市建筑电气专业高级职称评审委员会

证书编号：2303001119057

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2023年07月10日

广东省职称证书 专用章

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

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：[redacted]　　社保电脑号：604152375　　身份证号码：450104197402161525　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	[illegible]	[illegible]	[illegible]	39.6
2025	08	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	09	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	10	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	11	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	12	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
合计				20196.0	9504.0			5940.0	2376.0			594.0		475.2		950.4	237.6

社保费缴纳清单 证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人在参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址（https://ss.sub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7ef27cs ）核查，验真码有效期三个月。

2.险种险种中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]。

4.上述“缴费年月”表中带“&”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.城乡居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.加2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号对应的单位名称：

单位编号
392063

单位名称
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局
打印日期：2026年1月9日

社保缴纳清单 证明专用章

获奖证书

编号：2024-R01A-0022

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位 保达誉都花园（保达五联） 在 第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖 评选中，荣获 建筑电气设计专项

二等奖

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

1.朱泽伟 2.高　扬 3.李　丛 4.张嘉玮 5.陈钰淇 6.左顺涛 7.夏梓婷 8.龙真华

扫码查验

深圳市勘察设计行业协会

二〇二四年十一月

获奖证书

“水韵东方豪庭”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）一等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖人员：冯　巍　何光明　李　勇　彭亚林　蔡炳栋
张　晖　曾耀松　黎　智　黄宇翔　甘　泉
曹伟良　李仁兵　李百公　李　丛　万　维

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

编号：2024-B01D-0013

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位 罗湖区峰晟创谷城市更新单元 在 第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖 评选中，荣获 公共建筑工程设计

二等奖

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：
1.周圣捷 2.邓鹏程 3.陈创滨 4.江依林 5.张民锐 6.杜　军 7.李　从 8.皮国泰 9.陈源鑫 10.魏　璐 11.李　春 12.张嘉玮
13.钟　良 14.吴志光 15.丁斌斌 16.宋　保 17.余　音

扫码查验

深圳市勘察设计行业协会
二〇二四年十二月

获奖证书

“金域上郡花园（G06101-0239宗地）”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）三等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：李　舒　陆　洲　张菊芳　吴圃旸　郭锦标
练贤荣　王卫忠　王　超　林　琳　魏　璐
李百公　万　筠　李　丛　梁耀源　王　帆

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

扫描二维码查询证书信息

李丛

你参加设计的 招商局历史博物馆 项目通过二〇二五年度广东省优秀工程勘察设计成果评定获得公共建筑设计一等成果。

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：
01.郭智敏 02.曹伟良 03.朱婷 04.张翔 05.李丛 06.李春
07.江健东 08.张磊 09.廖梦君 10.岳然 11.张嘉玮
12.唐萌勐 13.孙毅仑 14.王江维 15.李冠达 16.张治国
17.夏梓婷 18.陆洲 19.李仁兵 20.李百公

广东省工程勘察设计行业协会
2025年7月

6. 魏璐


姓名 魏璐
性别 女 民族 汉
出生 1991 年 3 月 21 日
住址 广东省深圳市南山区海德三道36号滨海之窗花园八栋办公楼第六层
公民身份号码 360730199103212620


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2025.11.11-2045.11.11


普通高等学校
毕业证书
学生 魏璐 性别 女，一九九一 年 三 月 二十一日生，于 二0—0
年 九 月至 二0一四 年 六 月在本校 给排水科学与工程
专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：重庆大学 校（院）长：周绪红
证书编号：106111201405006332 二0一四 年 六 月 二十四 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn


姓名: 魏璐
Full Name
性别: 女
Sex
身份证号码: 360730199103212620
ID card No.
专业名称: 建筑给水排水
Speciality
资格名称: 高级工程师
Qualification Level
授予时间: 二〇二三年十二月二十日
Conferment Date
编号: 20233332149
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间: 2024 年 3 月 8 日
Issued Date

使用有效期：2025年12月15日
-2026年06月13日

中华人民共和国注册公用设备工程师(给水排水)

注册执业证书

本证书是中华人民共和国注册公用设备工程师（给水排水）的执业凭证，准予持证人在执业范围和注册有效期内执业。



姓　　名：魏璐

性　　别：女

出生日期：1991年03月21日

注册编号：CS20204401429

聘用单位：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

注册有效期：2023年12月04日-2026年12月31日

中华人民共和国
住房和城乡建设部

行政审批专用章（3）

个人签名：

签名日期：2023.12.16

发证日期：2023年12月04日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：魏璐　　社保电脑号：638814174　　身份证号码：360730199103212620　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计量单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				3315.0	1560.0			1009.95	403.98			101.01		78.0		156.0	39.0

社保费缴纳清单 证明专用章

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3391f2788697b79y ）核查，验真码有效期三个月。

2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗险种上的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。

4. 上述“缴费明细”表中带“*”标记为补缴，空行为断缴。

5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2025年11月10日

社保费缴纳清单 证明专用章

获奖证书

编号：2024-B01D-0013

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位 罗湖区峰晟创谷城市更新单元 在 第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖 评选中，荣获 公共建筑工程设计

二等奖

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

1. 周圣捷 2. 邓鹏程 3. 陈创滨 4. 汪依林 5. 张民锐 6. 杜　军 7. 李　从 8. 夏国泰 9. 陈淑鑫 10. 魏　璐 11. 李　春 12. 张嘉玮 13. 钟　良 14. 吴志光 15. 丁斌斌 16. 宋　保 17. 余　音

扫码查验

深圳市勘察设计行业协会

二〇二四年十一月

获奖证书

编号：2024-C01A-0159

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位 颐峰名庭 在 第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖 评选中，荣获 住宅与住宅小区设计

二等奖

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：[illegible] 2. 黄宇翔 3. 周 慧 4. 杜 军 5. 毛俊义 6. 张 楚 7. 王 帅 8. 刘曦蔓 9. 孙佳睿 10. 杨君蓉 11. 王仕宏 12. 麦嘉伟 [illegible] 扬 14. [illegible] 15. 刘 学 16. 余 浩 17. 刘仲臣 18. 刘 宇 19. 张 艳 20. 魏 璐

深圳市勘察设计行业协会
二〇二四年十二月

获奖证书

“金域上郡花园（G06101-0239宗地）”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）三等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：李 舒 陆 洲 张菊芳 吴圃旸 郭锦标
练贤荣 王卫忠 王 超 林 琳 魏 璐
李百公 万 筠 李 丛 梁耀源 王 帆

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

扫描二维码查询证书信息

魏璐

你参加设计的 首创商务大厦 项目通过二〇二五年度广东省优秀工程勘察设计成果评定获得公共建筑设计三等成果。

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

01.常发明 02.李欣 03.Pearl Huang 04.张民锐 05.练贤荣

06.高振一 07.魏璐 08.王帅 09.文尚丰 10.高鹏程

广东省工程勘察设计行业协会

2025年7月

7. 李百公


姓名 李百公
性别 男 民族 满
出生 1971 年 3 月 18 日
住址 北京市西城区车公庄大街甲19号(建设部建筑设计院)
公民身份号码 210719197103181019


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 北京市公安局西城分局
有效期限 2014.09.10-2034.09.10


毕业证书
学生 李百公 系 辽宁 省 线中 市(县)人,性别 男
生于一九七一 年 三 月, 一九八九 年 九 月至一九九三 年 七 月在本校
土木工程 系 供热通风与空调工程 专业学习,完成四年制
本科教学计划规定的全部学业,成绩合格,准予毕业。
天津大学校长
证书登记津大毕(93)土字 116 号
一九九三年七月


姓 名: 李百公
Full Name
性 别: 男
Sex
出生年月: 1971年3月
Date of Birth
工作单位: 中国建筑设计研究院
Place of Work
专业名称: 暖通空调
Speciality
资格名称: 享受教授、研究员待遇的高级工程师
Qualification Level
授予时间: 二〇一〇年十一月三十日
Conferment Date
编 号: 103330821
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间: 2010年12月31日
Issued Date

使用有效期：2025年12月05日
-2026年06月03日

中华人民共和国注册公用设备工程师(暖通空调)

注册执业证书

本证书是中华人民共和国注册公用设备工程师（暖通空调）的执业凭证，准予持证人在执业范围和注册有效期内执业。



姓　　名：李百公

性　　别：男

出生日期：1971年03月18日

注册编号：CN20104400016

聘用单位：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

注册有效期：2023年12月20日-2026年12月31日

中华人民共和国
住房和城乡建设部

个人签名：

签名日期：2023-12-10

发证日期：2023年12月20日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：[redacted]　　社保电脑号：2962576　　身份证号码：210719197103181019　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	19800.0	3168.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	[illegible]	[illegible]	[illegible]	39.6
2025	08	392063	19800.0	3168.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	09	392063	19800.0	3168.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	10	392063	19800.0	3168.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	11	392063	19800.0	3168.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	12	392063	19800.0	3168.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
合计				19008.0	9504.0			5940.0	2376.0			594.0		475.2		950.4	237.6

社保费缴纳清单 证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人在单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址（https://ggfwpub.sz.gov.cn/vp/），输入下列验真码（ 3392756db7f1e7f7 ）核查，验真码有效期三个月。

2.缴费险种中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹外医疗险。

4.上述“缴费年月”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/大学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

社保费缴纳清单 证明专用章

SZKSXSZKSXSZKSXS

获奖证书

“佳兆业中心·二期”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）二等奖。特发此证，以资鼓励

项目组获奖主要人员：常发明　夏　韬　郁　萍　易宁伶　朱　婷
闫　飞　曹伟良　项　兵　胡伟荣　周克晶
林栋花　李百公　张　伟　张立军　高　扬

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位申报的“家路公馆”项目，在第二十届深圳市优秀工程勘察设计奖评选中，荣获住宅与住宅小区设计

一等奖

设计人员：
1.王瑜 2.曾耀松 3.欧翔 4.白建永 5.李仁兵 6.张伟 7.高扬 8.易碧华 9.杨小凡 10.郑旋 11.周和艳 12.周雄 13.李百公 14.张路伟 15.余音

深勘设协[2023]17号

深圳市勘察设计行业协会
二〇二三年五月

获奖证书

扫描二维码查询证书信息

李百公

你参加设计的 家路公馆 项目在二〇二三年度广东省优秀工程勘察设计奖评选中获得住宅与住宅小区设计二等奖。

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

01.[illegible] 02.曾耀松 03.[illegible] 04.白建永 05.李仁兵
06.张伟 07.高扬 08.易碧华 09.杨小凡 10.郑旋
11.周和艳 12.周雄 13.李百公 14.张路伟 15.余音

广东省工程勘察设计行业协会

2023年7月

8. 杨舒


姓名 杨舒
性别 女 民族 汉
出生 1987 年 2 月 5 日
住址 广东省深圳市南山区南商路22号南油B区4栋(原59栋)302房
公民身份号码 320882198702050061


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2013.09.13-2033.09.13


硕士研究生
毕业证书
研究生 杨舒 性别 女，一九八七 年 二 月 五 日生，于
二〇一〇 年 九 月至 二〇一三 年 六 月在 建筑学硕士
专业学习，学制 2.5 年，修完硕士研究生培养计划规定的全部课程，成绩合格，
毕业论文答辩通过，准予毕业。
培养单位：西安建筑科技大学 校(院、所)长：
证书编号：107031201302000819
二〇一三 年 六 月 二十 日


专业技术职务资格证书
Professional and Technical Positions Credentials
本证书表明持证人具备相应专业技术职务任职资格。
姓 名：杨舒
证件号码：320882198702050061
资格名称：高级工程师
专业名称：建筑学
授予时间：2024-12-30
证书编号：2024013200898
（盖章）
高级专业技术职务评审委员会
制发日期：2024年12月30日
扫描二维码查验证书

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：楊舒　　社保电脑号：636078068　　身份证号码：320882198702050061　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	[illegible]	13.0
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6630.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

社保费缴纳清单 证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人及单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：[illegible]，输入下列验真码（ 3392756db7f1c050 ）核查，验真码有效期三个月。

2.养老保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹外保险。

4.上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号和单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

社保费缴纳清单 证明专用章

SZKSXSZKSXSZKSXS

9. 吴英龙


姓名 吴英龙
性别 男 民族 汉
出生 1988 年 11 月 29 日
住址 广东省深圳市宝安区西乡
兴业路碧海富通城17栋B
座2601
公民身份号码 362527198811290011


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局宝安分局
有效期限 2018.11.23-2038.11.23


普通高等学校
毕业证书
学生 吴英龙 性别 男，一九八八 年十一 月二十九日生，于 二〇〇七
年 九 月至 二〇一一年 七 月在本校 艺术设计(建筑环境艺术设计)
专业 四 年制 本 科学习，修定教学计划规定的全部课程，成绩合
格，准予毕业。
校 名： 西安美术学院
校（院）长：
证书编号：107291201105606162
二〇一一年 七月 一日


照
片
吴英龙 于 二〇一七年
十二月，经 深圳市林业专
业中级专业技术资格
评审委员会评审通过，
具备 园林景观设计
工程师
资格，特发此证
专用章
粤中职证字第 18030303014844 号
深圳市人力资源和社会保障局
发证机关
二〇一八 年 五 月 七 日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：吴英龙　　社保电脑号：630417226　　身份证号码：362527198811290011　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人
2025	07	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6630.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

社保费缴纳清单
证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://zs.hrb.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 339275842a2ddffq ）核查，验真码有效期三个月。

2.生育保险中，险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种，险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]保险。

4.在上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.[illegible]2020年2月至6月单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

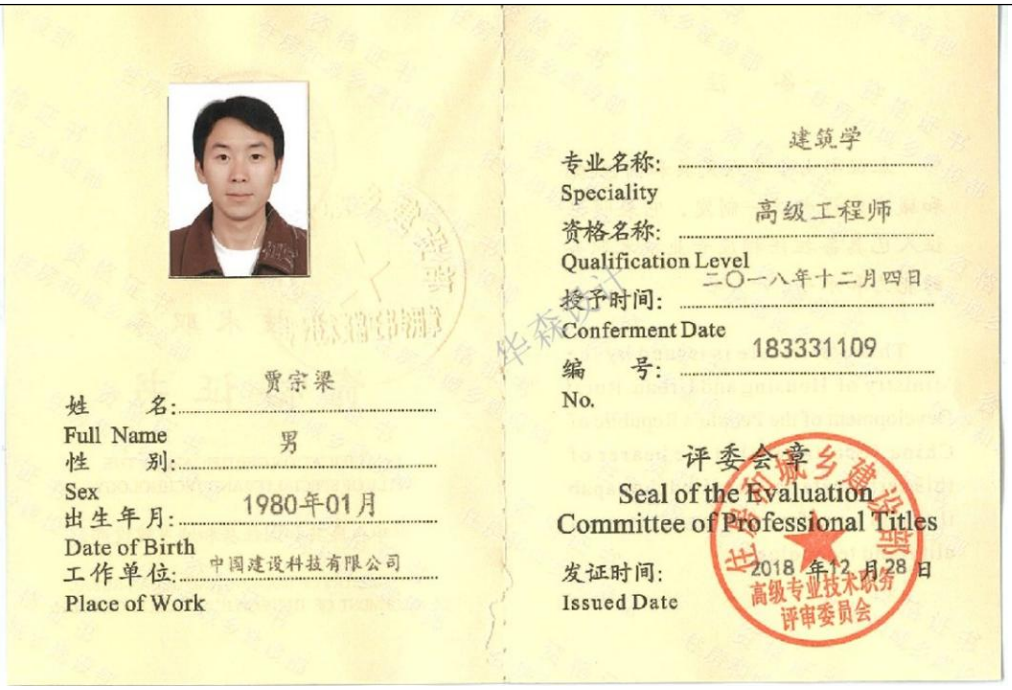
深圳市社会保险基金管理局
打印日期：2026年1月15日
社保费缴纳清单
证明专用章

10. 贾宗梁


姓名 贾宗梁
性别 男 民族 汉
出生 1980 年 1 月 16 日
住址 广东省深圳市南山区创业路28号现代城华庭3-18C
公民身份号码 422301198001162O1X


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2012.07.02-2032.07.02


普通高等学校
毕业证书
学生 贾宗梁 性别 男，
一九八O 年 一 月十六 日生，于一九九八 年
九 月至 二OO二 年 七 月在本校
总图设计与运输工程 专业
四 年制本科学习，修完教学计划规
定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校(院)长：
校 名：西安建筑科技大学
二OO二 年七 月二 日
学校编号：10703120020500350
中华人民共和国教育部监制
No. 01733859


贾宗梁
姓 名:
Full Name
性 别: 男
Sex
出生年月: 1980年01月
Date of Birth
工作单位: 中国建设科技有限公司
Place of Work
专业名称: 建筑学
Speciality
资格名称: 高级工程师
Qualification Level
授予时间: 二〇一八年十二月四日
Conferment Date
编 号: 183331109
No.
评委会章
Seal of the Evaluation
Committee of Professional Titles
发证时间: 2018 年12 月28 日
Issued Date
高级专业技术职务
评审委员会

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：贾宗梁　　社保电脑号：603956547　　身份证号码：422301198001162O1X　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	08	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	09	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	10	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	11	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	12	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
合计				12750.0	6000.0			3750.0	1500.0			375.0		300.0		600.0	150.0

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f0e0ec ）核查，验真码有效期三个月。

2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。

4. 上述“缴费明细”表中带“&”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 与2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号　　单位名称

392063　　深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

凯达环球有限公司：

你单位申报的“中泰瑧府(中泰印邸)”项目，在第二十届深圳市优秀工程勘察设计奖评选中，荣获住宅与住宅小区设计

三等奖

设计人员：

1.赖潇 2.常发明 3.夏韬 4.郁萍 5.曹伟良 6.高扬 7.江健东 8.李春 9.贾宗梁 10.杨静宁 11.叶绍锋 12.陈晓铭 13.李思瑜 14.王卫忠 15.周克晶

深勘设协[2023]17号

深圳市勘察设计行业协会

二〇二三年五月

获奖证书

扫描二维码查询证书信息

贾宗梁

你参加设计的 大华西野风韵三期项目 项目通过二〇二五年度广东省优秀工程勘察设计成果评定获得住宅与住宅小区设计一等成果。

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

01.祁涛 02.黄林之 03.吴鹏九 04.刘跃 05.潘彬彬
06.陈栋 07.林富强 08.费金祖 09.桂国强 10.柴乐萍
11.周子文 12.暴卫宁 13.张庭瑜 14.隽宏伟 15.张梦婷
16.黄乐 17.蔡贤峰 18.贾宗梁 19.陈钦荣

广东省工程勘察设计行业协会

2025年7月

获奖证书

编号：2024-C01A-0111

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位 大华西野风韵三期项目 在 第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖 评选中，荣获 住宅与住宅小区设计

一等奖

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

1. 祁　涛 2. 黄林之 3. 吴鹏九 4. 刘　跃 5. 潘彬彬 6. 陈　栋 7. 林富强 8. 费金祖 9. 桂国强 10. 柴乐萍 11. 周子文 12. 暴卫宁 13. 张庭瑜 14. 隽宏伟 15. 张梦婷 16. 黄　乐 17. 蔡贤峰 18. 贾宗梁 19. 陈钦荣

扫码查验

深圳市勘察设计行业协会

二〇二四年十二月

获奖证书

“佳兆业中央广场一期(原宝吉工业区改造项目03-01地块)”项目荣获深圳市第十六届优秀工程勘察设计评选（住宅建筑）二等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：张　晖　张明珠　刘丽明　贾宗梁　杜　军　梁培洁　王　超
梁为圳　李仁兵　辛婷婷　王文伯　李爱雪　张立军　高　扬

深圳市勘察设计行业协会

二〇一四年十二月

11. 张鹏


姓名 张鹏
性别 男 民族 汉
出生 1984 年 4 月 7 日
住址 广东省深圳市龙岗区长江埔路72号润筑园311
公民身份号码 130637198404071819


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局龙岗分局
有效期限 2016.06.13-2036.06.13


普通高等学校
毕业证书
学生 张鹏 性别 男，一九八四 年 四 月 七 日生，于 二〇〇三 年 九 月至 二〇〇六年 七 月在本校 土木工程 专业 三 年制专科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：邢台职业技术学院
校（院）长：刘丛
证书编号：118211200606002526
二〇〇六年 七 月 一 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn



姓　名 张鹏
Full Name
性　别 男
Sex
出生年月 1984 年 04 月 07 日
Date of Birth
专业类别 建筑工程
Specialty
聘用企业 深圳市华森建筑工程咨询有限公司
Employer
发证机关盖章
Issued by
签发日期 2021 年 01 月 04 日
Issued on

资格证书管理号：
[illegible]534124421359
资格证书编号
Qualification Certificate Number
注册编号 [illegible]162131301965
Registered Number
证书编号 [illegible]81855
Certificate Number



姓　　名：张　鹏
性　　别：男
职　　称：
出 生 年 月：1984年04月07日
聘 用 单 位：筑博设计股份有限公司

证书编号：建[造]18540000428
初始注册日期：2018年02月12日
注册机关盖章：
发 证 日 期：2018 年 02 月 12 日

使用有效期：2025年11月17日
2026年05月16日

中华人民共和国一级建造师注册证书



姓　　名：张鹏

性　　别：男

出生日期：1984年04月07日

注册编号：粤1622013201301965

聘用企业：深圳市华森建筑工程咨询有限公司

注册专业：建筑工程(有效期：2023-12-28至2026-12-27)

请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

个人签名：张鹏

签名日期：2025.11.17

中华人民共和国
住房和城乡建设部

签发日期：2021年01月04日

使用有效期：2025年11月25日
-2026年02月11日

中华人民共和国
一级造价工程师注册证书

The People's Republic of China
Class1 Cost Engineer Certificate of Registration



姓　　名：张鹏

性　　别：男

出 生 日 期：1984年04月07日

专　　业：土木建筑工程

证 书 编 号：建[造]11184400012548

有 效 期：2022年02月12日-2026年02月11日

聘 用 单 位：深圳市华森建筑工程咨询有限公司

个人签名：张鹏

签名日期：2025.11.25

中华人民共和国
住房和城乡建设部

发证日期：2022年02月25日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：张鹏　　社保电脑号：615256795　　身份证号码：130637198404071819　　页码：1

参保单位名称：深圳市华森建筑工程咨询有限公司　　单位编号：156684　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	01	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	02	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	03	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	04	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	05	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	06	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	07	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	08	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	09	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	10	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	11	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	12	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
合计					12000.0			7500.0	3000.0			750.0		600.0		1200.0	300.0

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3391f41e691a4eby ）核查，验真码有效期三个月。

2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗保险中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]。

4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
156684	深圳市华森建筑工程咨询有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2025年12月23日

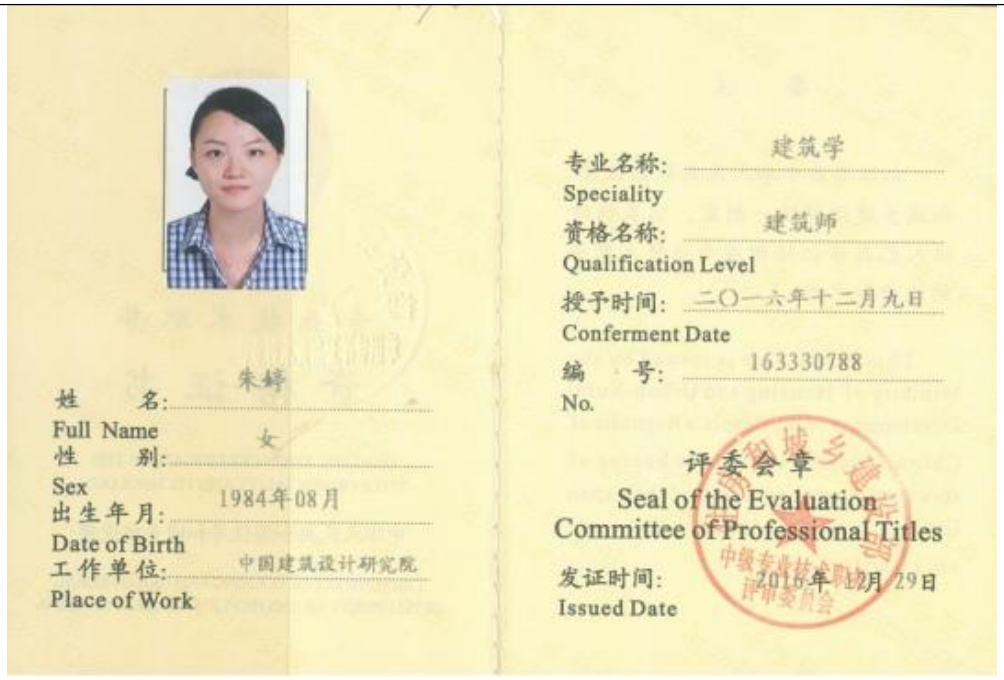
社保费缴纳清单 证明专用章

12. 朱婷


姓名 朱婷
性别 女 民族 汉
出生 1984 年 8 月 15 日
住址 广东省深圳市南山区海德三道36号滨海之窗花园八栋办公楼第六层
公民身份号码 441381198408157129


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2014.05.13-2034.05.13


普通高等学校
毕业证书
学生 朱婷 性别女，一九八四 年 八 月 十五 日生，于二〇〇四 年 九 月至二〇〇九 年 六 月在本校 建筑学 专业 五 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：深圳大学
校（院）长：
证书编号：10590120090500183
二〇〇九 年 六 月二十六 日
查询网址：http://www.chsi.com.cn
广东省教育厅监制


姓 名：朱婷
Full Name
性 别：女
Sex
出生年月：1984年08月
Date of Birth
工作单位：中国建筑设计研究院
Place of Work
专业名称：建筑学
Speciality
资格名称：建筑师
Qualification Level
授予时间：二〇一六年十二月九日
Conferment Date
编 号：163330788
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间：2016年12月29日
Issued Date

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：朱婷　　社保电脑号：622158214　　身份证号码：441381198408157129　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	[illegible]	11500	[illegible]	23.0
2025	08	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	[illegible]	11500	92.0	23.0
2025	09	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	10	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	11	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	12	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
合计				11730.0	5520.0			3450.0	1380.0			345.0		276.0		552.0	138.0

社保费缴纳清单
证明专用章

备注：

1. 本证明可作为参保人在参保单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录
http://hrss.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7efdd07 ）核查，验真码有效期三个月。

2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]。

4. 上述“缴费年月”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5. 城乡居民养老保险、少儿/大学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. [illegible]对应的单位名称：

单位编号
392063

单位名称
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

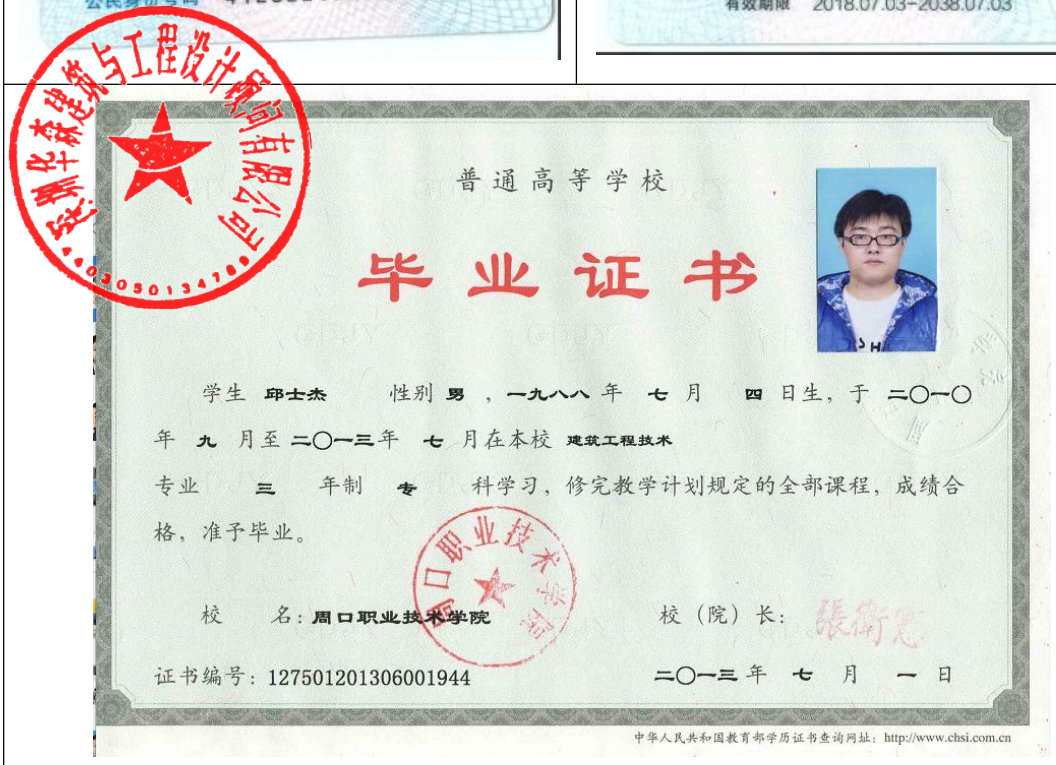
深圳市社会保险基金管理局
社保费缴纳清单
证明专用章

打印日期：2026年1月19日

13. 邱士杰


姓名 邱士杰
性别 男 民族 汉
出生 1988 年 7 月 4 日
住址 河南省泌阳县高店乡三道沟村委东齐洼
公民身份号码 412822198807044116


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 泌阳县公安局
有效期限 2018.07.03-2038.07.03


普通高等学校
毕业证书
学生 邱士杰 性别 男，一九八八 年 七 月 四 日生，于 二〇一〇 年 九 月至 二〇一三 年 七 月在本校 建筑工程技术 专业 三 年制 专 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：周口职业技术学院 校（院）长：
证书编号：127501201306001944 二〇一三 年 七 月 一 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn


专业技术职务资格证书
Professional and Technical Positions Credentials
本证书表明持证人具备相应专业技术职务任职资格。
姓 名：邱士杰
证件号码：412822198807044116
资格名称：高级工程师
专业名称：建筑学
授予时间：2024-12-30
证书编号：2024013979138
（盖章）
高级专业技术职务评审委员会
制发日期：2024年12月30日
扫描二维码查验证书

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：[redacted]士杰　　社保电脑号：635806335　　身份证号码：412822198807044116　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	08	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6240.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

社保费缴纳清单
证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人为个人或单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://ggfwpub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f1333h ）核查，验真码有效期三个月。

2.生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹外保险。

4.上述“缴费年月”表中带“&”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.城镇居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局
打印日期：2026年1月5日

社保费缴纳清单
证明专用章

14. 郭锦标


姓 名 郭锦标
性 别 男 民 族 汉
出 生 1993 年 10 月 6 日
住 址 广东省深圳市南山区高新南四道10号
公民身份号码 445224199310061853
中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2024.06.06 —2044.06.06
普通高等学校
毕业证书
学生 郭锦标 性别男，一九九三 年 十 月 六 日生，于二〇一一 年
九 月至二〇一四 年 六 月在本校 室内设计技术 专业
三 年制专科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：广东新安职业技术学院 校（院）长：
证书编号：123251201406000567
二〇一四 年 六 月 三十 日
查询网址：http://www.chsi.com.cn
广东省教育厅监制

广东省职称证书



姓　　名：郭锦标

身份证号：445224199310061853

职称名称：助理工程师

专　　业：建筑设计

级　　别：助理级

取得方式：考核认定

通过时间：2020年09月23日

评审组织：深圳市南山区人力资源局

证书编号：2003056007021

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2020年09月27日

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

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：[redacted]　　社保电脑号：639139522　　身份证号码：445224199310061853　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6630.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

备注：

1.本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址（https://ss.hub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7ef3979 ）核查，验真码有效期三个月。

2.缴费险种中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]。

4.上述“缴费年月”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.加2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月5日

社保费缴纳清单
证明专用章

15. 吕伟斌


姓名 吕伟斌
性别 男 民族 汉
出生 1990 年 8 月 6 日
住址 广东省深圳市宝安区上川一路47号富华花园B栋222
公民身份号码 441802199008060017


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局宝安分局
有效期限 2023.06.25-2043.06.25


专业技术职务资格证书
Professional and Technical Positions Credentials
本证书表明持证人具备相应专业技术职务任职资格。
姓 名：吕伟斌
证件号码：441802199008060017
资格名称：高级工程师
专业名称：建筑结构
授予时间：2024-12-30
证书编号：2024023331394
制发日期：2024年12月30日
扫描二维码查验证书

汕頭大學
SHANTOU UNIVERSITY

毕 业 证 书



吕伟斌 ， 男 ，一九九〇年 八月 六 日生，于二〇〇九年 九 月至 二〇一三年 六 月在本校 土木工程 专业普通全日制 本科学习，学制 四年，修完课程计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。

汕头大学 校 长：

二〇一三年 六 月二十八日

证书编号：10560120130500006G

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：吕伟斌　　社保电脑号：636078322　　身份证号码：441802199008060017　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	[illegible]	13.0
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6630.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://s.sub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7ef5597 ）核查，验真码有效期三个月。

2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]保险。

4. 上述“缴费[illegible]”表中带“[illegible]”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称

单位编号：392063

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

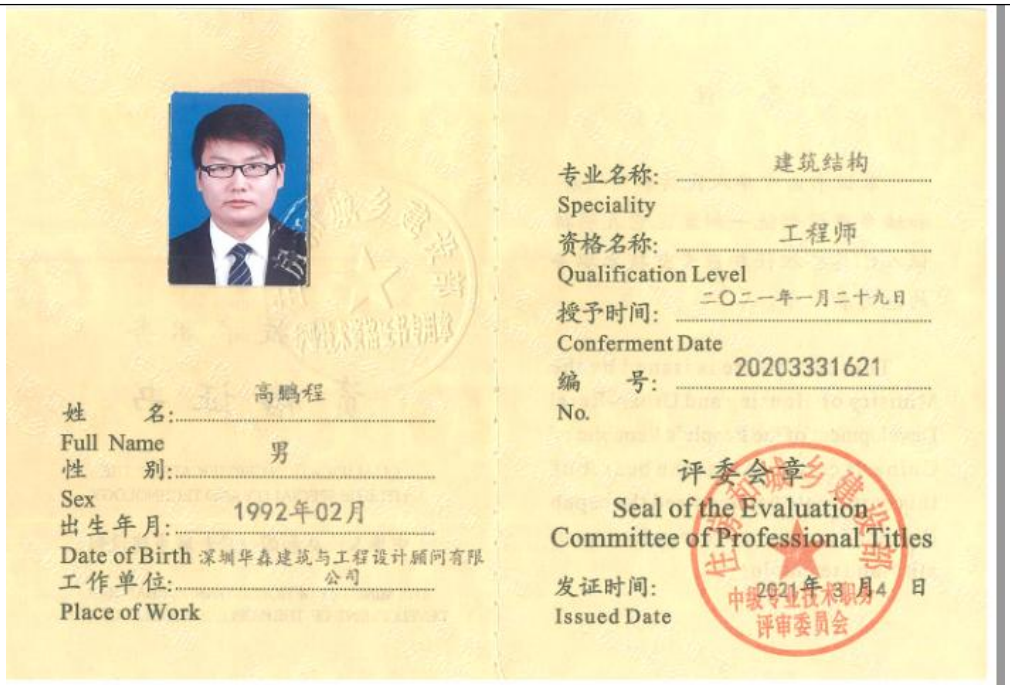
深圳市社会保险基金管理局 社保费缴纳清单 证明专用章

16. 高鹏程


姓名 高鹏程
性别 男 民族 汉
出生 1992 年 2 月 25 日
住址 郑州市金水区金水路
103号
公民身份号码 412702199202258131


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 郑州市公安局金水分局
有效期限 2024.10.09-2044.10.09


普通高等学校
毕业证书
学生 高鹏程 性别 男，一九九二 年 二 月 二十五日生，于 二〇一〇 年 九 月至二〇一四年 七 月在本校 土木工程 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名： 西安建筑科技大学
校（院）长：
证书编号： 107031201405001297
二〇一四 年 七 月 一 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn


姓 名: 高鹏程
Full Name
性 别: 男
Sex
出生年月: 1992年02月
Date of Birth
工作单位: 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
Place of Work
专业名称: 建筑结构
Speciality
资格名称: 工程师
Qualification Level
授予时间: 二〇二一年一月二十九日
Conferment Date
编 号: 20203331621
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间: 2021 年 3 月 4 日
Issued Date

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：高鹏程　　社保电脑号：647259566　　身份证号码：412702199202258131　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	[illegible]	13.0
2025	08	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6240.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

社保费缴纳清单
证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人在单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：[illegible]，输入下列验真码（ 3392756db7f140aq ）核查，验真码有效期三个月。

2.养老保险中的险种“1”为基本养老保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹外保险。

4.上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局
打印日期：2026年1月9日

社保费缴纳清单
证明专用章

17. 薛云平


姓名 薛云平
性别 男 民族 汉
出生 1989 年 10 月 15 日
住址 山西省中阳县宁乡镇段家庄桃园23号
公民身份号码 142332198910150l1X


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 中阳县公安局
有效期限 2016.09.18-2036.09.18


普通高等学校
毕业证书
学生 薛云平 性别 男，一九八九年 十 月 十五 日生，于 二〇〇九 年 九月至二〇一三年 七月在本校 土木工程 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：内蒙古工业大学
校（院）长：
证书编号：101281201305003147
二〇一三年 七 月 五 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn


专业技术职务资格证书
Professional and Technical Positions Credentials
本证书表明持证人具备相应专业技术职务任职资格。
姓 名：薛云平
证件号码：142332198910150l1X
证书查看时间：2025年11月19日
资格名称：高级工程师
专业名称：建筑结构
授予时间：2025-11-03
证书编号：2025023341058
（盖章）
高级专业技术职务评审委员会
制发日期：2025年11月3日
扫描二维码查验证书

使用有效期：2025年12月15日
-2026年06月13日

中华人民共和国一级注册结构工程师

注册执业证书

本证书是中华人民共和国一级注册结构工程师的执业凭证，准予持证人在执业范围和注册有效期内执业。



姓　　名：薛云平

性　　别：男

出生日期：1989年10月15日

注册编号：S20254411289

聘用单位：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

注册有效期：2025年04月17日-2028年04月16日

中华人民共和国
住房和城乡建设部

个人签名：薛云平

签名日期：2025.12.15

发证日期：2025年04月17日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：薛云平　　社保电脑号：637040473　　身份证号码：142332198910150 11X　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	[illegible]	13.0
2025	08	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6240.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

备注：

1. 本证明可作为参保人在此单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录 https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f1f77x ）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]保险。
4. 上述“缴费[illegible]”表中带“[illegible]”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称

单位编号
392063

单位名称
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局
打印日期：2026年1月9日

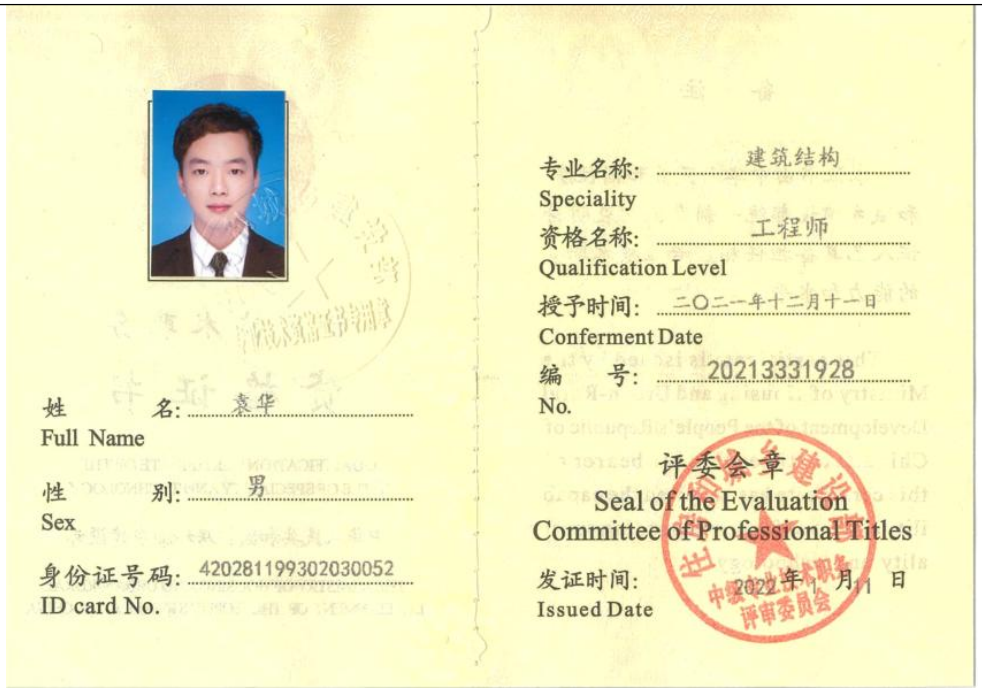
深圳市社会保险基金管理局
社保费缴纳清单
证明专用章

18. 袁华


姓名 袁华
性别 男 民族 汉
出生 1993 年 2 月 3 日
住址 广东省深圳市南山区海德三道36号滨海之窗花园八栋办公楼第六层
公民身份号码 420281199302030052


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2019.07.13-2039.07.13


硕士研究生
毕业证书
研究生 袁华 性别 男，一九九三 年 二 月 三 日生，于
二〇一六 年 九 月至二〇一九年 六 月在 建筑与土木工程
专业学习，学制 三 年，修完硕士研究生培养计划规定的全部课程，成绩合格，
毕业论文答辩通过，准予毕业。
培养单位：广州大学
校(院、所)长：
证书编号：11078120190200084l
二〇一九 年 六 月二十五日


姓 名: 袁华
Full Name
性 别: 男
Sex
身份证号码: 420281199302030052
ID card No.
专业名称: 建筑结构
Speciality
资格名称: 工程师
Qualification Level
授予时间: 二〇二一年十二月十一日
Conferment Date
编 号: 20213331928
No.
评委会章
Seal of the Evaluation
Committee of Professional Titles
发证时间: 2022 年 1 月 1 日
Issued Date

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：袁华　　社保电脑号：802152113　　身份证号码：420281199302030052　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	[illegible]	13.0
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6630.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

社保费缴纳清单
证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录
http://s.sub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f10ce6 ）核查，验真码有效期三个月。

2.生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]。

4.上述“缴[illegible]”表中带“&”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.城乡居民养老保险、少儿/[illegible]医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.[illegible]对应的单位[illegible]

[illegible]
392063

单位名称
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局
社保费缴纳清单
证明专用章

打印日期：2026年1月9日

19. 冼可乐


姓名 冼可乐
性别 女 民族 汉
出生 1990 年 2 月 8 日
住址 广东省深圳市福田区梅华路181号碧华庭居清园3栋3C房
公民身份号码 445381199002084521X


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局福田分局
有效期限 2019.03.11-2039.03.11


普通高等学校
毕业证书
学生 冼可乐 性别女，一九九0 年 二 月 八 日生，于二00八 年
九 月至二0一一 年 六 月在本校 建筑电气工程技术 专业
三 年制专科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：深圳职业技术学院 校（院）长：
证书编号：11113120110600543 二0一一 年 六 月二十八 日


姓 名：冼可乐
Full Name
性 别：女
Sex
出生年月：1990年02月
Date of Birth
工作单位：中国建筑科技有限公司
Place of Work
专业名称：建筑电气自控
Speciality
资格名称：工程师
Qualification Level
授予时间：二0一八年十一月二十日
Conferment Date
编 号：183331300
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间：2018 年 12 月 28 日
Issued Date

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：冼可乐　　社保电脑号：500524029　　身份证号码：44538119900208452X　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	[illegible]	13.0
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6630.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

备注：

1. 本证明可作为参保人在该单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录 [illegible]h/https://s.pub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7ef3261 ）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]保险。
4. 上述“缴[illegible]”表中带[illegible]识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号：392063

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

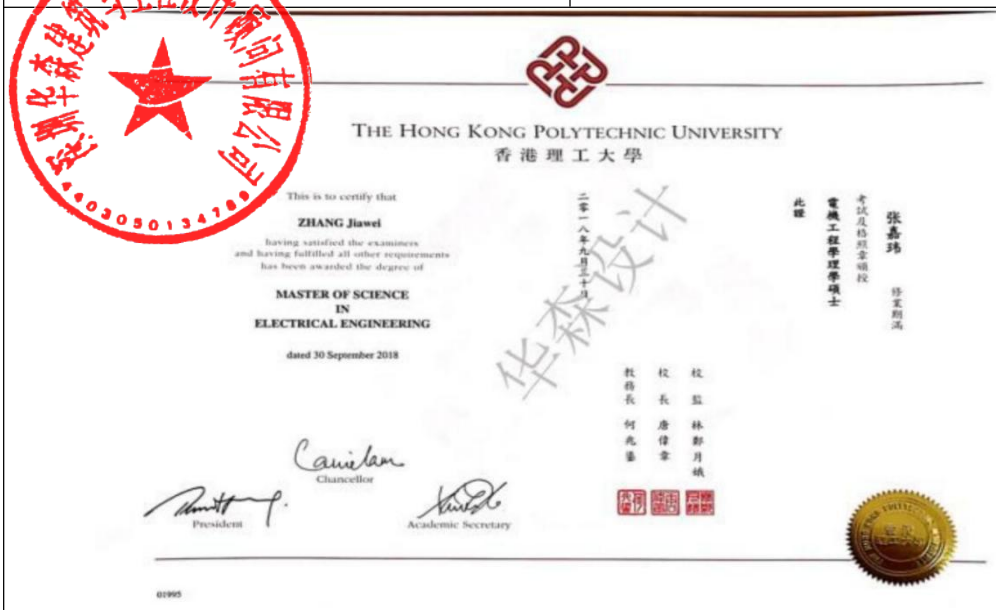
深圳市社会保险基金管理局

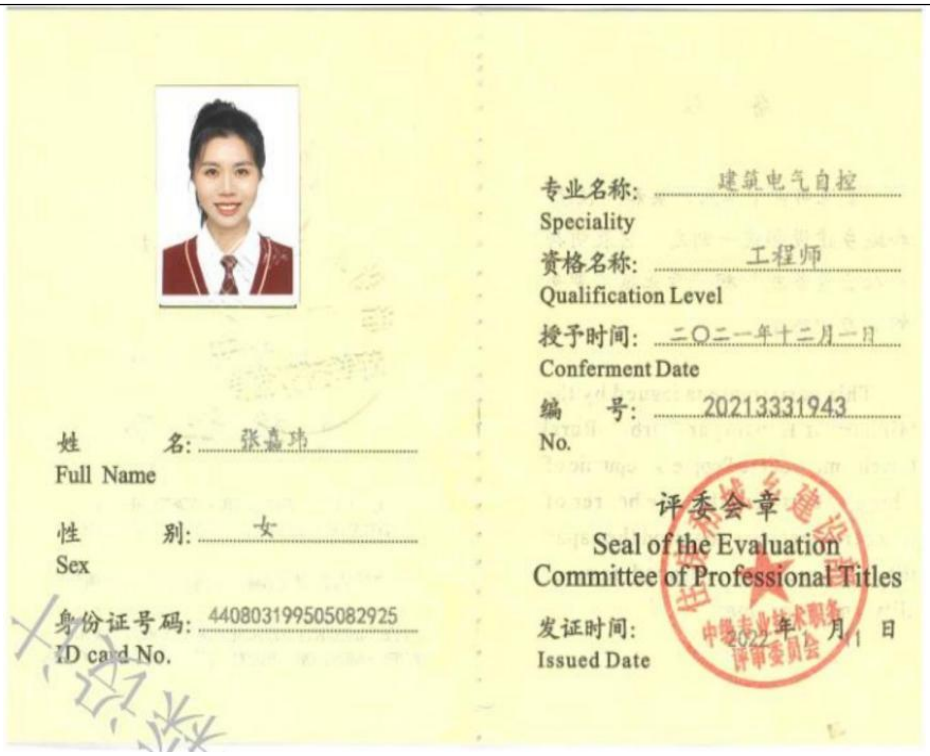
打印日期：2026年1月9日

20. 张嘉伟


姓名 张嘉玮
性别 女 民族 汉
出生 1995 年 5 月 8 日
住址 广东省深圳市南山区南山大道1006号中海丽苑丽景阁5-10D房
公民身份号码 440803199505082925


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2023.10.18-2043.10.18


THE HONG KONG POLYTECHNIC UNIVERSITY
香港理工大學
This is to certify that
ZHANG Jiawei
having satisfied the examiners and having fulfilled all other requirements has been awarded the degree of
MASTER OF SCIENCE IN ELECTRICAL ENGINEERING
dated 30 September 2018
Chancellor
President
Academic Secretary


专业名称: 建筑电气自控
Speciality
资格名称: 工程师
Qualification Level
授予时间: 二〇二一年十二月一日
Conferment Date
编 号: 20213331943
No.
姓 名: 张嘉玮
Full Name
性 别: 女
Sex
身份证号码: 440803199505082925
ID card No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间: 2022 年 月 日
Issued Date

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：张嘉玮　　社保电脑号：500176430　　身份证号码：440803199505082925　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	[illegible]	13.0
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6630.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录内证：https://zipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f00787 ）核查，验真码有效期三个月。

2. 医疗保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹[illegible]。

4. 表述“缴费[illegible]表中带“&”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号
392063

单位名称
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

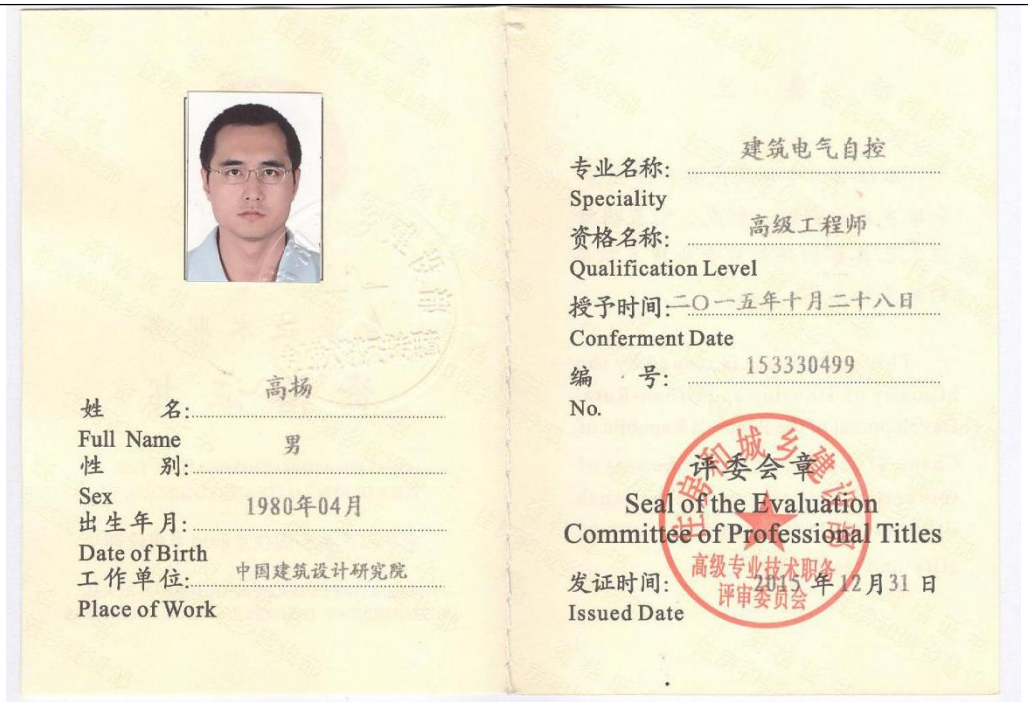
深圳市社会保险基金管理局
打印日期：2026年1月9日

21. 高扬


姓名 高扬
性别 男 民族 汉
出生 1980 年 4 月 20 日
住址 广东省深圳市福田区滨江新村26栋602房
130205198004200332


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局福田分局
有效期限 2006.06.15-2026.06.15


普通高等学校
毕业证书
学生 高扬 性别 男
一九八〇年 四 月二十日生，于一九九九年
九月至 二〇〇三年 七 月在本校
通信工程学院
电子信息工程 专业
年制本科学习，修完教学计划规定
的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校(院)长
校 名
二〇〇三年 七 月 一 日
中华人民共和国教育部制
No. 02658537
学校编号：10183126030500337


姓 名: 高扬
Full Name
性 别: 男
Sex
出生年月: 1980年04月
Date of Birth
工作单位: 中国建筑设计研究院
Place of Work
专业名称: 建筑电气自控
Speciality
资格名称: 高级工程师
Qualification Level
授予时间: 二〇一五年十月二十八日
Conferment Date
编 号: 153330499
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间: 2015年12月31日
Issued Date
高级专业技术职务评审委员会

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：[redacted]　　社保电脑号：604010340　　身份证号码：130205198004200332　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	[illegible]	12500	100.0	25.0
2025	08	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	[illegible]	12500	100.0	25.0
2025	09	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	[illegible]	12500	100.0	25.0
2025	10	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	[illegible]	12500	100.0	25.0
2025	11	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	[illegible]	12500	100.0	25.0
2025	12	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	[illegible]	12500	100.0	25.0
合计				12750.0	6000.0			3750.0	1500.0			375.0		[illegible]		600.0	150.0

社保费缴纳清单
证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人在单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址（https://ss.pub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f20986 ）核查，验真码有效期三个月。

2.生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]。

4.上述“缴费年月”表中带“&”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/大学医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

社保费缴纳清单
证明专用章

22. 张颖


姓名 张颖
性别 女 民族 汉
出生 1994 年 9 月 4 日
住址 广东省深圳市福田区奥士达路蓝宝石家园1栋B501
公民身份号码 440301199409044822


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局福田分局
有效期限 2023.06.12-2043.06.12


普通高等学校
毕业证书
学生 张颖 性别 女，一九九四 年 九 月 四 日生，于 二零一二 年 九 月至 二零一五 年 六 月在本校 给排水工程技术 专业 三 年制专科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：深圳职业技术学院 校（院）长：
证书编号：111131201506004128 二零一五年 六 月 二十八日
查询网址：http://www.chsi.com.cn 广东省教育厅监制


姓 名：张颖
Full Name
性 别：女
Sex
身份证号码：440301199409044822
ID card No.
专业名称：建筑电气自控
Speciality
资格名称：工程师
Qualification Level
授予时间：二〇二三年十二月二十日
Conferment Date
编 号：20233332183
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间：2024年3月8日
Issued Date

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：张颖　　社保电脑号：500221800　　身份证号码：440301199409044822　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6630.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

备注：

1.本证明可作为参保人在单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://ggfwpub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f027dp ）核查，验真码有效期三个月。

2.缴费险种中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹外医疗险。

4.上述“缴费年月”表中带“&”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

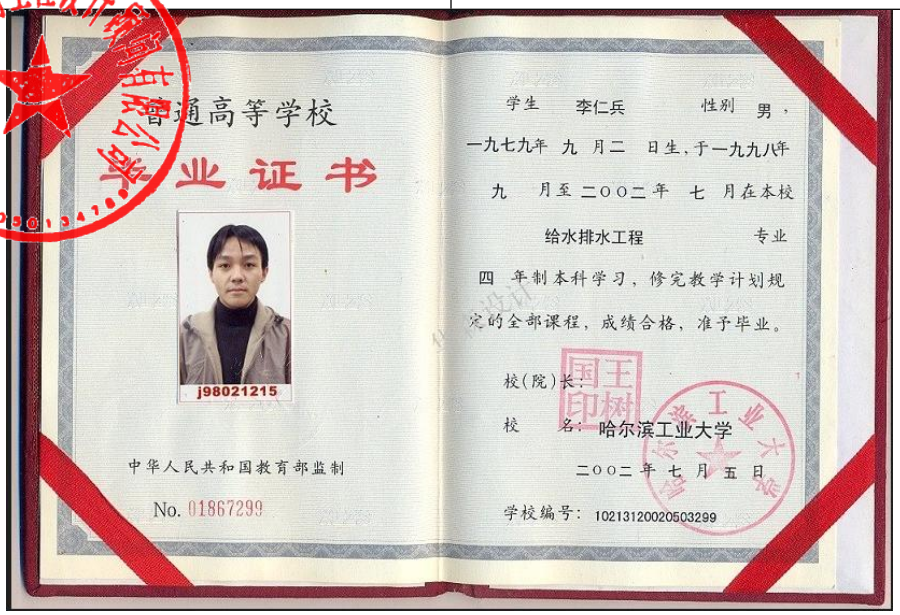
打印日期：2026年1月5日

社保费缴纳清单
证明专用章

23. 李仁兵


姓名 李仁兵
性别 男 民族 汉
出生 1979 年 9 月 2 日
住址 广东省深圳市南山区南海大道2088号1栋狮子座19F
公民身份号码 332601197909020 61X


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2009.02.16-2029.02.16


普通高等学校
毕业证书
j98021215
中华人民共和国教育部监制
No. 01867299
学生 李仁兵 性别 男，
一九七九年 九 月二 日生，于一九九八年
九 月至 二〇〇二年 七 月在本校
给水排水工程 专业
四 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校(院)长：
校 名：哈尔滨工业大学
二〇〇二年 七 月 五 日
学校编号：10213120020503299


照片
李仁兵 二〇一五 年
十二 月，经深圳市建筑专
业高级专业技术资格第一
评审委员会评审通过，
具备 给排水
高级工程师
资格。特发此证
深圳市人力资源和社会保障局
发证机关：
二〇一六 年 三 月十 日
广东省专业技术资格证
专用章
粤高职证字第 16001010105300 号

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：黎仁兵　　社保电脑号：603956700　　身份证号码：332601197909020611X　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	[illegible]	12500	100.0	25.0
2025	08	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	09	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	10	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	11	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	12	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
合计				12750.0	6000.0			3750.0	1500.0			375.0		300.0		600.0	150.0

社保费缴纳清单 证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人员单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：[illegible]ub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f1aaa2 ）核查，验真码有效期三个月。

2.生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗保险中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为续保医疗保险。

4.上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

社保费缴纳清单 证明专用章

24. 侯天翊


姓名 侯天翊
性别 男 民族 汉
出生 1995 年 10 月 13 日
住址 广东省深圳市南山区南光路67号万象新园D栋10B
公民身份号码 230202199510130612


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2016.05.16-2026.05.16


普通高等学校
毕业证书
学生 侯天翊 性别 男 ， 1995年10月13日生，于 2014年09月
至 2018年07月 在本校 给排水科学与工程
专业 4 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：合肥工业大学 校 长：
证书编号：103591201805001998
2018 年 7 月 1 日
查询网址：http://www.chsi.com.cn


姓 名：侯天翊
Full Name
性 别：男
Sex
身份证号码：230202199510130612
ID card No.
专业名称：建筑给水排水
Speciality
资格名称：工程师
Qualification Level
授予时间：二〇二三年十二月二十日
Conferment Date
编 号：20233332181
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间：2024年3月8日
Issued Date

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：侯[illegible]明　　社保电脑号：500705978　　身份证号码：230202199510130612　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	[illegible]	[illegible]	13.0
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6630.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

备注：

1.本证明可作为参保人在参保单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址（https://ss.hrss.sz.gov.cn/vp/），输入下列验真码（ 3392756db7f1d908 ）核查，验真码有效期三个月。

2.险种保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]。

4.上述“缴[illegible]”表中带“[illegible]”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/大学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.加2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.[illegible]对应的单位名称：

单位编号
392063

单位名称
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

社保费缴纳清单
证明专用章

25. 林瑾


姓名 林瑾
性别 女 民族 汉
出生 1990 年 7 月 12 日
住址 广东省深圳市宝安区前进二路桃源居12区6栋802房
公民身份号码 350825199007125044


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局宝安分局
有效期限 2024.05.21-2044.05.21


普通高等学校
毕业证书
学生 林瑾 性别 女 一九九〇年 七 月 十二 日生，于二〇〇九 年 九 月至二〇一三年 六 月在本校 安全工程 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：天津城建大学
校（院）长：李忠献
证书编号：107921201305001009
二〇一三年 六 月二十八日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn

广东省职称证书



姓　　名：林瑾

身份证号：350825199007125044

职称名称：工程师

专　　业：给排水

级　　别：中级

取得方式：职称评审

通过时间：2020年06月14日

评审组织：深圳市建筑专业中级专业技术资格第一评审委员会

证书编号：2003003042069

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2020年10月15日

广东省职称证书 专用章

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

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：[redacted]　　社保电脑号：636513179　　身份证号码：350825199007125044　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　币种单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				3315.0	1560.0			1009.95	403.98			101.01		78.0		156.0	39.0

社保费缴纳清单 证明专用章

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3391f2788697c508 ）核查，验真码有效期三个月。

2. 生育保险中的“险种”为“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗险种中的“险种”为“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为长寿医疗保险。

4. 上述“缴费明细”表中有“*”标注为补缴，空行为断缴。

5. 城乡居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 2020年1月至今的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2025年11月10日

社保费缴纳清单 证明专用章

26. 陈晓铭


姓 名 陈晓铭
性 别 男 民 族 汉
出 生 1987 年 3 月 25 日
住 址 广东省深圳市宝安区沙井新沙路万科翡丽郡花园6栋2005
公民身份号码 445222198703250113


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局宝安分局
有效期限 2016.08.11-2036.08.11


普通高等学校
毕业证书
学生陈晓铭 性别男，一九八七 年 三 月二十五 日生，于二〇〇五年 九 月至二〇〇九 年 七 月在本校 建筑环境与设备工程专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：南华大学
校（院）长：
证书编号：105551200905500137
二〇〇九 年 七 月 一 日


姓 名：陈晓铭
Full Name
性 别：男
Sex
身份证号码：445222198703250113
ID card No.
专业名称：供暖通风与空调工程
Speciality
资格名称：高级工程师
Qualification Level
授予时间：二〇二一年十二月三日
Conferment Date
编 号：20213331909
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间：2022 年 1 月 11 日
Issued Date

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：[illegible]晓铭　　社保电脑号：624231372　　身份证号码：445222198703250113　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	[illegible]	13.0
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6630.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

备注：

1. 本证明可作为参保人在之单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://si.sub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7ef4871 ）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]。
4. 上述“缴[illegible]”表中带“[illegible]”[illegible]为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号：392063

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

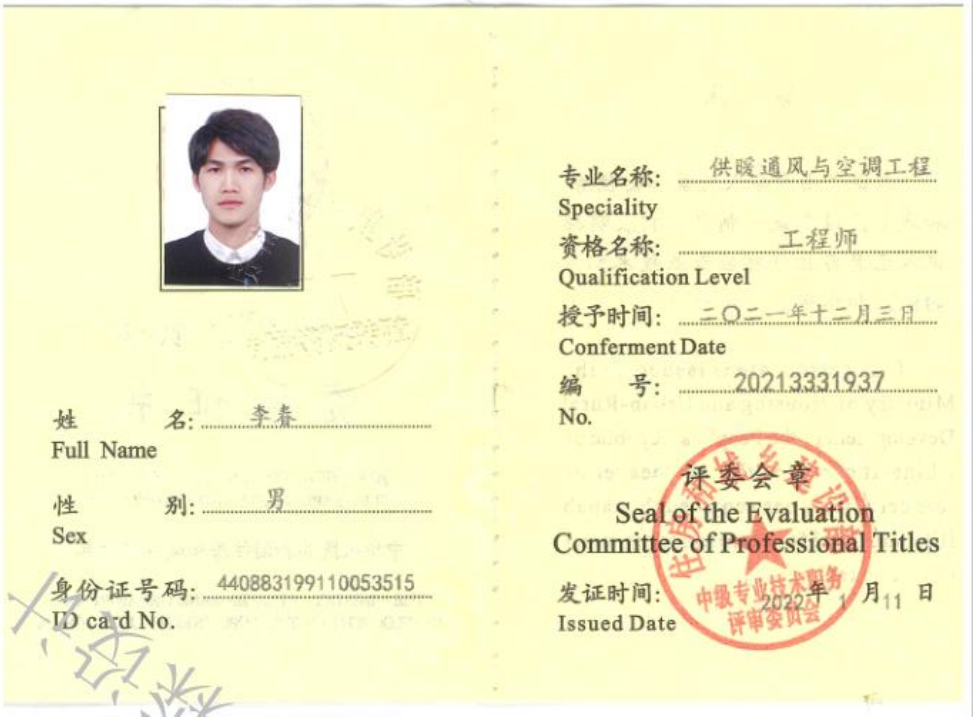
深圳市社会保险基金管理局 社保费缴纳清单 证明专用章

27. 李春


姓名 李春
性别 男 民族 汉
出生 1991 年 10 月 5 日
住址 广东省吴川市黄坡镇低村
36号103房
公民身份号码 440883199110053515


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 吴川市公安局
有效期限 2022.01.24-2042.01.24


普通高等学校
毕业证书
学生 李春 性别男，一九九一 年 十 月 五 日生，于二〇一一 年
九 月至二〇一四 年 六 月在本校 供热通风与空调工程技术 专业
三 年制专科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：深圳职业技术学院 校（院）长：
证书编号：111131201406000493
二〇一四 年 六 月二十八 日
查询网址：http://www.chsi.com.cn
广东省教育厅监制


姓名：李春
Full Name
性别：男
Sex
身份证号码：440883199110053515
ID card No.
专业名称：供暖通风与空调工程
Speciality
资格名称：工程师
Qualification Level
授予时间：二〇二一年十二月三日
Conferment Date
编号：20213331937
No.
评委会章
Seal of the Evaluation
Committee of Professional Titles
发证时间：2022年1月11日
Issued Date

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：李春　　社保电脑号：629573243　　身份证号码：440883199110053515　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	08	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1040.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6240.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

备注：

1. 本证明可作为参保人本本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7effd5z ）核查，验真码有效期三个月。

2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。

4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号　　单位名称

392063　　深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

深圳市社会保险基金管理局 社保费缴纳清单 证明专用章

28. 王帅


姓名 王帅
性别 男 民族 汉
出生 1994 年 2 月 13 日
住址 广东省深圳市宝安区海秀路17号熙龙湾花园商业办公楼2001房
公民身份号码 220702199402139412


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局宝安分局
有效期限 2019.03.22-2029.03.22


普通高等学校
毕业证书
学生 王帅 性别 男， 1994 年 2 月 13 日生，于 2012 年 9 月至 2016 年 6 月在本校 建筑环境与设备工程 专业 肆 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：长春建筑学院
校（院）长：
证书编号：13605120160500140
二〇一六 年 六 月三十 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn


姓 名：王帅
Full Name
性 别：男
Sex
身份证号码：220702199402139412
ID card No.
专业名称：供暖通风与空调工程
Speciality
资格名称：工程师
Qualification Level
授予时间：二〇二一年十二月三日
Conferment Date
编 号：20213331936
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间：2022 年 1 月 11 日
Issued Date

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：王帅　　社保电脑号：650259657　　身份证号码：220702199402139412　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	[illegible]	13.0
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6630.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

社保费缴纳清单
证明专用章

备注：

1.此证明可作为参保人在单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：[illegible]b.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f1de31 ）核查，验真码有效期三个月。

2.工伤保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹外保险。

4.上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位缴费明细的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局
打印日期：2026年1月9日

社保费缴纳清单
证明专用章

29. 刘曦蔓


姓名 刘曦蔓
性别 女 民族 汉
出生 1984 年 2 月 23 日
住址 广东省深圳市南山区愉康花园11栋403
公民身份号码 440301198402232324


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2010.06.17-2030.06.17


成人高等教育
毕业证书
学生 刘曦蔓 性别 女，一九八四年 二 月二十三日生，于二〇一一年
三 月至二〇一五年 十 月在本校 土木工程
专业 业余 学习，修完 专升本 科教学计划规定的全部课程，成绩
合格，准予毕业。
校 名：深圳大学 校（院）长：
批准文号：(86)教高3字004号
证书编号：105905201505002959
二〇一五 年 十 月 三十 日
查询网址：http://www.chsi.com.cn
广东省教育厅监制


姓 名：刘曦蔓
Full Name
性 别：女
Sex
身份证号码：440301198402232324
ID card No.
专业名称：建筑学
Speciality
资格名称：高级工程师
Qualification Level
授予时间：二〇二一年十二月十二日
Conferment Date
编 号：20213331903
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间：2022 年 1 月 11 日
Issued Date

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：刘曦蔓　　社保电脑号：606947796　　身份证号码：440301198402232324　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	08	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	09	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	10	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	11	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	12	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
合计				11730.0	5520.0			3450.0	1380.0			345.0		276.0		552.0	138.0

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f039d5 ）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种[illegible]“1”为医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹[illegible]保险。
4. 上述“缴费明细表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位缴费[illegible]的单位名称：

单位编号
392063

单位名称
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局
打印日期：2026年1月9日

6. 拟派项目负责人情况一览表

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

<table>
<tr><td>姓名</td><td>陆洲</td><td>性别</td><td>男</td><td>出生年月</td><td colspan="2">1978 年 6 月</td></tr>
<tr><td>学历</td><td>本科</td><td colspan="2">专业技术任职资格</td><td colspan="3">高级工程师</td></tr>
<tr><td>毕业学校及专业</td><td>北方交通大学、建筑学专业</td><td colspan="2">毕业时间</td><td colspan="3">2002 年 6 月</td></tr>
<tr><td>现任职务</td><td>副总经理/副总建（工）</td><td colspan="2">从事设计工作年限</td><td colspan="3">23 年</td></tr>
<tr><td>注册执业资格</td><td>国家一级注册建筑师</td><td colspan="2">注册专业</td><td>建筑</td><td>注册证书号</td><td>204411574</td></tr>
<tr><td rowspan="6">从事设计工作的工作经历，担任项目负责人职务的主要业绩</td><td>项目名称</td><td colspan="2">建设规模</td><td>合同签订时间</td><td colspan="2">获奖情况</td></tr>
<tr><td>盐田区海山街道沙头角保税区第四生活区改造项目施工图设计</td><td colspan="2">128528 ㎡</td><td>2024-06-07</td><td colspan="2">/</td></tr>
<tr><td>19 单元 05-01、05-03 地块住宅项目总承包(EPC)(前海妈湾项目）</td><td colspan="2">70000 ㎡</td><td>2023-05-26</td><td colspan="2">/</td></tr>
<tr><td>盐田区沙头角梧桐路棚户区改造项目设计采购施工工程总承包（EPC）</td><td colspan="2">173649 ㎡</td><td>2022-07-18</td><td colspan="2">/</td></tr>
<tr><td>罗湖区清水河街道红岗西村城市更新单元项目全过程设计</td><td colspan="2">323340 ㎡</td><td>2025-06-18</td><td colspan="2">/</td></tr>
<tr><td>洪梅镇和西城中村改造项目配套拆迁安置房设计服务</td><td colspan="2">65000 ㎡</td><td>2025-03-25</td><td colspan="2">/</td></tr>
</table>

注：1.填写及后须附资料见“资信标要求一览表” 中的要求；

陆洲个人获奖证书



深圳市勘察设计行业协会

Shenzhen Exploration & Design Association

1991

深圳市优秀工程勘察设计奖

证　书

为表彰二〇二〇年第十九届深圳市优秀工程勘察设计奖评选（优秀住宅与住宅小区）获奖者，特发此证，以资鼓励。

项目名称：香山里花园五期

奖励等级：二等奖

获 奖 者：陆洲

综合排序：第二

深勘设协[2020]26号

证书号：2020-C01A-0127-02

深圳市勘察设计行业协会

二〇二〇年十二月

SRAA

深圳建筑设计奖

银奖

为表彰深圳建筑设计奖获得者，特颁发此证书。

项目名称：星河盛世名居

奖励等级：银奖 — 第四届施工图设计

获奖人员：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

白　洞　　程　莉　　陆　洲
张菊芳　　周圣捷　　郭锦标
杨廷冠　　周　慧　　余　宏
陈　婧　　王东光

深圳市注册建筑师协会
2018年8月31日

证书号：2018-S-030



获奖证书

陆　洲：

你参加设计的　半山海景·兰溪谷（二期）

在二〇〇九年度广东省优秀工程勘察设计奖评选中获得　工程设计　二等奖。

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

1.郭智敏　2.于　源　3.陆　洲　4.郁　萍　5.杜　军

6.张永峻　7.李百公　8.尤士刚　9.刘红国

广东省工程勘察设计行业协会

二〇〇九年十月二十三日



获奖证书

“君悦龙庭”项目荣获深圳市第十四届优秀工程勘察设计评选（住宅建筑）三等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：郭智敏　郁　萍　于　源　陆　洲　石趁义　朱莉萍　项　兵

黄智坤　范亚奇　马　骏　李百公　庄　茜　吕　飞　姚冠钰

唐志辉

二〇一〇年十一月

获奖证书

“荷康花园”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）三等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：郭智敏　夏　韬　陆　洲　郭锦标　王海滨
项　兵　王卫忠　刘双双　李志江　李仁兵
姜冬冬　李百公　赵　庆　叶倬彦　同　山

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

“金域上郡花园（G06101-0239宗地）”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）三等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：李　舒　陆　洲　张菊芳　吴圆旸　郭锦标
练贤荣　王卫忠　王　超　林　琳　魏　璐
李百公　万　筠　李　丛　梁耀源　王　帆

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

“招商坪山花园城”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）三等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：郭智敏　陆　洲　张菊芳　郭锦标　王海滨
项　兵　练贤荣　王卫忠　冯汉民　梁耀源
刘　磊　张　磊　陈晓铭　同　山

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

“云晓公馆”项目，在第十八届深圳市优秀工程勘察设计奖评选中，荣获综合工程三等奖。
特发此证，以资鼓励。

获奖人员：
郭智敏　陆　洲　郭锦标　陈　婧　卢　威　曹伟良　张良平
张民锐　张立军　李　丛　邓远鉴　洪玉康　周　权　翟嘉聪
万　维

深圳市勘察设计行业协会
二〇一八年十二月

获奖证书

扫描二维码查询证书信息

陆洲

你参加设计的 云溪别院 项目

在二〇二一年度广东省优秀工程勘察设计奖评选中获得

住宅与住宅小区 一等奖。

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

01.郭智敏 03.陆 洲 03.邹琼仪 04.朱 婷 05.练贤荣

06.杜 军 07.[illegible] 08.林栋花 09.皇甫敏 10.李仁兵

11.陈晓铭 12.[illegible]红 13.李百公 14.贾宗梁 15.肖 雄

广东省工程勘察设计行业协会

2021 年 7月

（1）盐田区海山街道沙头角保税区第四生活区改造项目施工图设计

甲方联系人：谢贵青 18576782925

02 建筑效果图

2.2 白天效果图一



02 建筑效果图

2.3 白天效果图二



QQ 22417

【合同编号：】

盐田区海山街道沙头角保税区第四生活区改造项目
建设工程设计合同

发 包 人：深圳美盛东岸置业有限公司

设 计 人：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

工 程 名 称：盐田区海山街道沙头角保税区第四生活区改造项目施工图设计

工 程 地 点：深圳市盐田区上梧桐路与云汉路交汇处

签 订 日 期：2024 年 06 月 07 日

合同含税总价为：¥3395721.48 元（大写叁佰叁拾玖万伍仟柒佰贰拾壹元肆角捌分）人民币。不含税总价为：¥3203510.83 元（大写叁佰贰拾万叁仟伍佰壹拾元捌角叁分），税金 ¥ 192210.65 元（大写 壹拾玖万贰仟贰佰壹拾元陆角伍分。（税率为 6 %）。具体取费明细如下表：

设计量清单报价表

序号	类别	子项	计费面积（㎡）	设计单价（元/㎡）	设计费（元）	合计（元）
1	[illegible]地块全体施工图设计	住宅（含 3 栋超高层住宅，1 栋高层保障房）	86653.00	19.70	1707064.10	2508242.28
		配套（含幼儿园、商业、公配及文化设施。）	9611.40	19.70	189344.58	
		地下室	38239.60	16.00	611833.60	
2	装配式设计	住宅（含 3 栋超高层住宅，1 栋高层保障房）	86653.00	4.80	415934.40	415934.40
3	绿建三星及海绵城市	住宅、配套及地下室	134504.00	1.80	242107.20	242107.20
4	BIM 设计	住宅（BIM 报建）	86653.00	0.00	0.00	229437.60
		配套（BIM 报建）	9611.40	0.00	0.00	
		地下室（含 BIM 管综优化）	38239.60	6.00	229437.60	

备注：

1、本次报价为固定单价，最终结算面积以实际设计面积为准。

2、主体施工图设计报价包含超限设计、人防及建筑节能及精装二次机电设计。

3、根据深圳市要求，超高层住宅项目需按绿建三星设计，绿建、海绵报价为设计报价，不含申报认证。

4、BIM 设计深度满足深圳报建要求，地下室 BIM 报价含 BIM 管综优化。

说明：1、本合同包干单价为按《设计任务及内容》的设计深度、标准及要求等完成所有设计任务及内容，保证图纸质量的措施且满足《建筑工程设计文件编制深度规定》（最新版）要求的所有费用。

2、设计人配合发包人进行优化设计，以及根据设计审查结论对不超出原定范围的内容做必要修改、调整补充的，不另收取设计费用，该部分费用已经包括在包干价中。

3、本合同施工图设计服务费包括总平面布置图、道路及竖向设计、管线综合图（含场区及地库）、各专业平面和竖向设计图、报建图、施工图设计（含节能、绿建、海绵城市等）、人防设

附件 3：主要设计人员名单

附件 4：施工图设计专项激励实施办法

附件 5：施工图质量控制要点

附件 6：客户敏感点控制清单

附件 7：建设工程廉洁责任书

附件 8：设计成果确认函

附件:9：举报渠道告知函

本合同附件与合同的有效组成部分，与本合同具有同等法律效力。

发包人（签章）：

地址：

法人代表

或委托代理人（签字）：

电话：

传真：

开户银行：

帐号：

设计人（签章）：

地址：

法人代表

或委托代理人（签字）：

电话：

传真：

开户银行：

帐号：

签约日期：2019年6月7日

注：上述地址为甲、乙双方提供真实、有效之信息，一方变更相关信息的，应当提前以书面方式通知对方。各方信函、通知均以该地址送达为准，邮寄后拒签、地址不详被退回的均视为送达。

设 计 总 说 明

一、设计依据

1. 项目计划书及人民政府关于《金华江南小学初步头台体育区等部分区块开发建设（含学区房）专项整改地块B6-7/08-1地块幼儿园项目》审批意见的批复》，开发建[2023]324号；
2. 项目规划许可证（建设用地规划许可证）（地字第[2023]330703YG00064号）；
3. 项目用地红线图及项目规划总平面图（[2024]330703YG00064B0号）；
4. 项目地形测绘图（由金华市江南小学初步头台体育区等部分区块开发建设项目提供）；
5. 项目所在地人防管理办公室《关于金华市江南小学初步头台体育区等部分区块开发建设项目人防工程建设有关事项的意见》（金华市人防[2024]-006）；
6. 项目所在地气象局提供的当地气象资料；
7. 项目所在地地质勘察报告；
8. 现行国家和地方设计规范、规定、标准以及广东省和金华市有关建设管理的规定、规定。

二、主要应用规范

1. 《民用建筑设计统一标准》（GB50352－2019）
2. 《民用建筑通用规范》（GB55031－2022）
3. 《建筑节能与可再生能源利用通用规范》（GB50180－2018）
4. 《住宅设计规范》（GB50096－2011）
5. 《住宅建筑规范》（GB50368－2005）
6. 《建筑设计防火规范》（GBJ48－2014）
7. 《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39－2016 2019年版）
8. 《建筑设计防火规范》（GB50016－2014 2018版）
9. 《建筑防火通用规范》（GB55037－2022）
10. 《汽车库、修车库、停车场设计防火规范》（GB50067－2014）
11. 《车库建筑设计规范》（JBJ100－2015）
12. 《建筑与市政工程防水通用规范》（GB55030－2022），原《地下工程防水技术标准》（GJG19－2023）
13. 《耳鸣吟建筑设计规范》2024版
14. 《电动汽车分散充电设施工程技术标准》（GB/T51313－2018）
15. 《无障碍设计标准》（GB/T50763－2012）
16. 《建筑与市政工程无障碍通用规范》（GB55019－2021）
17. 《无障碍设计规范》（GB50763－2012）
18. 《建筑与市政工程无障碍通用规范》（GB55019－2021）
19. 《建筑节能与可再生能源利用通用规范》（GB55015－2021）
20. 《建筑环境通用规范》（GB55016－2021）

三、工程概况

金华市江南小学初步头台体育区等部分区块开发，项目地处四干路南侧与五指湖路交汇处，建筑面积地B6-7/08-1地块幼儿园（二级标准），上海幼稚园（简称）10班。

本项目总建筑面积约[15807.12]平方米，总建筑面积[14000.25]平方米，其中计容总建筑面积[9425.3.00]平方米，地下部建筑面积[4382.12]平方米，容积率[0.75]，建筑基底面一层，建筑耐火等级一级，抗震等防等级七级，设计使用年限[结构主体50]年，结构主要构建及附属构件[50]年，结构主要构建及附属构件[50]年，建筑主要建筑物为[托儿所]，建筑

1.1 防水等级及设防标准：防水等级为一级，采用防水混凝土加防水层的做法。自防水混凝土抗渗等级(不低于P8)及混凝土厚度(≥250)详结构施工图。混凝土内掺型自修复防水材料应满足深圳《混凝土内掺型自修复防水材料及施工技术规程》(T/SZWA003-2020)相关要求。

1.2 防水层位置和材料：防水层设在迎水面(即外防水)。防水材料和构造要求详见材料做法表及地下节点。

1.3 外防水设防高度为高出室外地坪500，防水层必须设保护层。地下室范围中或贴邻的、且自身地面低于地下室顶板做法完成面的房间、管井等，其与地下室(及顶板做法)之边界墙应为钢筋混凝土且顶边应高于地下室顶板做法完成面≥200。

1.4 地下室种植顶板防水：种植顶板防水等级一级，上层防水材料应满足耐根穿刺要求。

1.5 顶板防水层与侧壁防水应搭接闭合。

1.6 地下室汽车坡道均设与坡道同宽的截水沟和耐轮压的金属盖板，地面出入口处均设反坡。

1.7 地下室桩头、桩帽、变形缝、施工缝、穿墙管道预留孔洞(套管)、后浇带等部位防水构造，本设计有详图时按详图施工，无特殊设计的做法参见《深圳建筑防水构造图集》或中南标11ZJ311相关节点。

1.8 地下混凝土蓄水池应采用强度等级≥C25、抗渗等级≥P8的防水混凝土，顶板厚度≥250、底板及侧墙厚度≥300，内壁设置防水层≥1道。

2. 屋面防水：

2.1 防水设防等级一级，防水层设计使用年限为20年。按复合防水设计，具体构造详材料做法表。

2.2 设防要求：按倒置式屋面做法(即防水层在下，保温隔热层在上)；所有防水材料的四周均卷至屋面泛水高度(高出完成面≥250，从结构起约500)；屋面与竖向构件阴阳转角处应加设一层附加防水。

2.3 凡穿屋面的管道或泛水以上的外墙穿管，等安装完后采用密封防水材料嵌缝封严，管根周围应嵌填防水密封胶与防水层闭合。

2.4 出屋面楼梯间、屋面设备间、电梯机房、电梯井、管井、烟道为砌块墙时，根部做C20混凝土导墙，高出屋面完成面300，宽度与上部墙体同；墙根及出屋面女儿墙、变形缝、烟囱/烟道、管道、人孔、天沟、檐口等与屋面相交处用M20预拌砂浆成圆弧倒角或钝角。

2.5 屋面排水坡度详见屋顶平面图。平屋面坡度≥2%；天沟、檐沟纵坡≥1%；伸出屋面的构件周围500范围排水坡度≥5%；雨水口汇水区直径宜小于6m，坡度宜大于5%。

2.6 屋面刚性构造层分格缝间距4m×4m(如找平层、保护层的分格缝)用单组份聚氨酯建筑密封胶嵌缝，其密封材料嵌填的深度应≥缝宽的0.6倍。嵌填密封材料前基面涂刷与密封材料相配的基层处理剂。

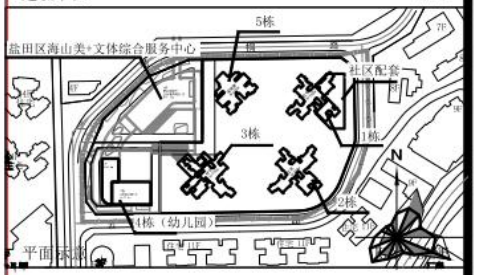
2.7 屋面有高差时，若高屋面的雨水经落水管排至低屋面，应在低屋面防水层面层完成后在落水管下方设高出屋面完成面50高300X300的混凝土墩，面层同屋面，或采取其他措施。

3. 厨房、卫生间、阳台、露台、花池等地下有总体防水要求。

7.1 厨、浴、厕房间防水设防等级为一级，沉一道防水，深饮或卫生间有深饮房设侧排水地漏。

注册章

项目名称 PROJ	盐田区海山街道沙头角保税区第四生活区城市更新单元
子项名称 SUB PROJ	
建设单位 DEVP	深圳美盛东岸置业有限公司



图名 TITLE	设计总说明(一)	
图号 DRAWN NO.	JS-T-001	
专业 SPECIALITY	建筑	
设计阶段 PHASE	施工图	
比例 SCALE	1:100	
日期 DATE	2025.05.30	
设计 DESIGN	陆洲	
校对 CHECK	赵强	
专业负责人 CHIEF	郭锦标	
专业审核人 EXAMINE	王瑜	
专业审定人 APPROVE	王瑜	
项目设计主持人 PROJECT CHIEF	赵强 陆洲	

(2)　19 单元 05-01、05-03 地块住宅项目总承包(EPC)(前海妈湾项目)

甲方联系人：杨总 18675577979





ZMTZHSSYZNCG.S23QHSKSSYYXGS-ZMTZ-SG-2023-05-004

建设工程施工合同

工 程 名 称：19 单 元 05-01、05-03 住 宅 项 目 总 承 包（EPC）

工 程 地 点：前 海 妈 湾 十 九 单 元

发 包 人：深 圳 市 前 海 蛇 口 和 胜 实 业 有 限 公 司

承 包 人：深 圳 市 建 工 集 团 股 份 有 限 公 司 / 深 圳 华 森 建 筑 与 工 程 设 计 顾 问 有 限 公 司

第一部分　协议书

发包人（全称）：深圳市前海蛇口和胜实业有限公司

承包人（全称）：深圳市建工集团股份有限公司/深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司（以下共称承包人）

根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》《建设工程勘察设计管理条例》及有关法律规定，遵循本工程具体情况，遵循平等、自愿、公平和诚信原则，双方就19单元05-01、05-03住宅项目总承包（EPC）建设施工事项协商一致，订立本协议。

一、工程概况

工程名称：19单元05-01、05-03住宅项目总承包（EPC）

工程地点：南山区妈湾十九单元梦海大道以南，妈湾一路以东

工程内容及规模：19单元05-01、05-03两宗地块位于前海妈湾片区2.9平方公里内的东南侧，毗邻前湾河水廊道，地块北至梦海大道，南至九年一贯制学校，东至前湾河水廊道公园，西至宝马4S店和越海城市更新项目，两宗地块总占地面积约14347平方米，总建筑面积约70000平方米，地上总计容建面约46871平方米，其中，住宅和商业的总计容建面分别约35922平方米和5149平方米，市政配套（18班幼儿园）总计约5800平方米，地块塔楼限高约75米，地下机动车总计约445个，自行车位总计约152个。

工程审批、核准或备案文号：

资金来源：100%国有

二、工程承包方式及承包范围

1、工程承包方式

[×]固定总价（不含增值税，含税总价根据实际增值税税率计算确定，下同）包干方式：按图纸、招标文件所要求的招标范围、技术规范进行总价包干，即包工、包料、包安全、包质量、包工期、包施工现场及运输通道的环境卫生等。除按本合同约定办理的设计变更、有效工程现场签证或其他可调整的情形外，工程结算价一律不予调整。

[√]按工程量清单单价计价，但该工程量清单只作为进度款支付的参考依据，不作为结算依据，其中，措施费部分除模板外总价包干，不再调整。工程量按施工图计算，在发包人提供施工图之前，承包人按模拟工程量清单投标报价并签订暂定总价合同，在下发施工图之后，双方对工程量进行核

新签署的为准，除各方另有特别约定外。

七、本协议书中有关词语含义与本合同第二部分《通用条款》中分别赋予它们的定义相同。

八、承包人向发包人承诺：按照法律规定及合同约定组织完成工程的设计、采购和施工等工作，确保工程质量和安全，不擅自转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

九、发包人向承包人承诺：按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

十、合同生效

合同订立时间：2023年05月26日

合同订立地点：[广东省深圳市]

本合同自发包人、承包人法定代表人或授权代表签字并加盖各方公章或合同专用章后生效。

本合同一式[十四]份，均具有同等法律效力，发包人执[八]份，承包人执[六]份。

十一、特别声明

发包人、承包人均已对本协议书、通用条款、专用条款、补充条款等全部内容，包括但不限于工程范围、材料设备、合同价款、工程进度款支付、工程质量保证金（质保金）、保修期、违约责任等含义和法律后果作了全面、准确的理解，对各条款的理解不存在异议，且各方在签署前均已完成了各自内部审批程序。

发包人：（盖章）	施工单位承包人（联合体单位）：（公章）
法定代表人或其授权代表（签字）：	法定代表人或其授权代表（签字）：
统一社会信用代码：91440300MA5FM5A825	统一社会信用代码：91440300192189548K
地址：深圳市前海深港合作区南山街道自贸西街151号招商局前海经贸中心一期A座2201	地址：深圳市南山区粤海街道科技园社区科苑路8号讯美科技广场1号楼27A27B
邮政编码：518000	邮政编码：518057
法定代表人：史德博	法定代表人：魏庆国
电话：0755-88279619	电话：0755-83619888
传真：0755-88279619	传真：0755-83589360
电子信箱：	电子信箱：2541804868qq.com

开户银行：招商银行深圳蔚海分行　　开户银行：上海银行深圳分行

账号：755949292410808　　账号：003929030300190478 6

设计单位承包人（联合体单位）：（公章）

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

法定代表人或其授权代表（签字）：赵林

统一社会信用代码：91440300618808650U

地址：深圳市南山区蔚海之窗花园八栋办公楼

邮政编码：518054

法定代表人：赵林

电话：0755-86126812

传真：0755-86126800

电子信箱：

开户银行：中国建设银行深圳市蛇口支行

账号：44201502800051018910

电子邮箱：2541804868@qq.com　　电子邮箱持有人：龙唐

发包人的邮寄收件地址：深圳市前海深港合作区南山街道自贸西街151号招商局前海经贸中心一期A座2201

收件人：田欣

电话：13713597495

电子邮箱：1402809177@qq.com　　电子邮箱持有人：田欣

承包人的邮寄收件地址：_____

收件人：_____

电话：_____

电子邮箱：_____　　电子邮箱持有人：_____

二、双方一般权利和义务

6、总监理工程师与指令

6.2 发包人指定的总监理工程师姓名：朱振飞，身份证号码：421023198707298112，资格或职称：注册监理工程师/高级工程师；联系方式：15818739856

7、发包人代表的委派与指令

7.1 发包人代表的姓名史德博，身份证号码：41293119791002003X，执业资格或职称：_____，联系方式：13554940466

8、项目经理和设计负责人

8.1 项目经理的姓名：曾志庆，身份证号码：362101197509010 63X，执业资格或职称：一级注册建造师证，联系方式：13823366266

8.2 设计负责人的姓名：陆洲，身份证号码：440803197806073919，执业资格或职称：国家一级注册建筑师，联系方式：13570849121

9、发包人工作

9.1 施工场地内施工所需水的接驳地点：承包人自行报装，接驳地点由水务集团提供，施工场地内施工所需电的接驳地点：发包人提供施工用电电源（1台630KVA，以低压配电柜出线开关为界，具体位置以现场勘查为准），变压器及低压柜开通所产生的调试、验收等费用由承包人负责。从低压柜出来之后所有施工场地内的施工电源由承包人自行解决，有关的施工用电设备的试验、

(3) 盐田区沙头角梧桐路棚户区改造项目设计采购施工工程总承包（EPC）

甲方联系人：陈工 13235072701





副本

工程编号：4403082019002500600l

合同编号：YT-G-2020-WTL-123

设计采购施工总承包合同

（适用于“EPC 工程总承包”模式招标项目）

工程名称：盐田区沙头角梧桐路棚户区改造项目设计采购施工工程总承包（EPC）

工程地点：深圳市盐田区

发 包 人：深圳市盐田人才安居有限公司

承 包 人：中建三局第二建设工程有限责任公司（联合体牵头方）

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司（联合体成员方）

2019 版

第一部分 协议书

发包人(全称)：深圳市盐田人才安居有限公司

承包人(全称)：中建三局第二建设工程有限责任公司//深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

其中，联合体牵头人(全称)：中建三局第二建设工程有限责任公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法（2011 修正）》、《中华人民共和国招标投标法》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例（2004 修正）》及其他有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，发包人和承包人就本工程项目采用设计采购施工总体总承包（EPC）实施等相关事项协商一致，订立本合同，达成协议如下：

一、工程概况

工程名称：盐田区沙头角梧桐路棚户区改造项目设计采购施工总承包工程（EPC）

工程地点：深圳市盐田区

核准（备案）证编号：深盐田发改备案（2019）0029 号

工程规模及特征：项目用地（沙头角梧桐路棚户区改造项目）位于盐田区沙头角梧桐路与园林路交汇处。地块北侧为梧桐山及蓝色海安居和宝桐居住宅小区，东侧南侧为梧桐路，西侧为沙头角检验检疫局，周边规划地铁轨道 8 号线，距沙头角地铁站约 200 米。

项目位于深圳市盐田区沙头角梧桐路，项目（含桐海雅庭）总用地面积 20583.1 平方米，容积率 6.0，规划总建筑面积约 173649 平方米，其中：计规定容积率建筑面积约 123499 平方米，包括住宅约 108467 平方米（其中人才住房 61656 平方米，回迁安置房 46811 平方米），商业约 4438 平方米，还迁办公面积约 4515 平方米，配套设施约 6079 平方米；不计容建筑面积约 43303 平方米，核增面积约 6847 平方米，最终指标以政府部门批复为准。

具体指标以政府部门最终批复为准。

资金来源：财政投入 / %；国有资本 100%；集体资本 / %；民营资本 / %；外商投资 / %；混合经济 / %；其他 / %。

二、工程承包范围

本次设计采购施工工程总承包（EPC）招标范围(包括但不限于)：

发包人：（公章）深圳市盐田人才安居有限公司	**承包人：**中建三局第二建设工程有限责任公司（联合体牵头方）
法定代表人或其委托代理人： （签字）	**法定代表人或其委托代理人：** （签字）
统一社会信用代码：	**统一社会信用代码：** 91420100177739097A
地址：深圳市盐田区沙头角街道沙北路3018号盐田现代产业服务中心（一期）A座14ABC	**地址：**武汉市鲁磨路306号
邮政编码：	**邮政编码：**430000
法定代表人：闵丽	**法定代表人：**樊涛生
委托代理人：	**委托代理人：**曾湘
电话：0755-25259871	**电话：**18728081893
传真：	**传真：**（0755）25116658
电子信箱：	**电子信箱：**452462648@qq.com
开户银行：中信银行深圳盐田支行	**开户银行：**建行武汉市省直支行
账号：811 0301 0134 0017 6610	**账号：**42001127138059000611

承包人：（公章） 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司（联合体成员方）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

统一社会信用代码：91440300618808650U

地址： 深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层

邮政编码： 518054

法定代表人：赵春山

委托代理人：

电话： 0755-86126802

传真：

电子信箱：

开户银行： 中国建设银行深圳市蛇口支行

账号： 44201502800051018910

理单位同意，发包方随机检查，擅自离开现场，按￥5000 元/天进行罚款。

EPC 项目经理未按前述规定事先获经同意而离开工地现场连续 3 天及以上时，每天支付违约金人民币 1 万元；当 EPC 项目经理擅自离开工地现场每年累计达到 20 天的，视为承包人根本违约，发包人将记录承包人不良行为，并提请行政主管部门对承包人是否存在转包挂靠及项目经理违规兼职情况进行调查。

2）承包人所有人员必须持证上岗，对水平能力不能满足现场管理要求及发包人要求时，发包人有权要求承包人立即进行更换，承包人在接到发包人更换通知的五天内（工作日）进行人员更换，报发包人审核，无故推迟一天罚款￥1 万元。

4.13 施工项目经理

（1）施工项目经理姓名：陈无平；身份证：422423197510120919。

（2）施工项目经理职责：负责对工程施工现场的施工组织管理，包括施工过程中对项目部、施工队伍的现场组织管理，协调发包人、监理、总包各方的协调，配合发包人协调本项目所有项目相关工作。

（2）施工项目经理权限：全面代表承包人履行合同项下的权利、义务。施工项目经理作出的任何与工程总承包相关的行为，均视为承包人的行为，承包人均应承担与此相关的全部法律责任。

（3）驻场时间：施工项目经理每月须在现场驻场工作不少于 22 天；施工项目经理每月在现场时间未达到合同约定天数或擅自离开现场达到 3 天及以上的，每少一天，承包人应向发包人支付违约金人民币 1 万元，如造成发包人其他损失的，承包人还应全额赔偿。施工项目经理在工程施工等工程总承包实施期间，需暂时离开工地现场 1 天以上，承包人应事先征得监理人的书面同意，并指定适合的项目技术负责人暂代行施工项目经理职责（该暂代安排须书面通知监理人及发包人代表）；离开现场 1 天以上需报监理单位同意，发包方随机检查，擅自离开现场，按￥5000 元/天进行罚款。若暂时离开现场 3 天及以上的，则承包人除应事先征得监理人的书面同意外，还应事先征得发包人代表的书面同意，并指定适合的承包人代表、项目技术负责人暂代行施工项目经理职责（该暂代安排须书面通知监理人及发包人代表）。施工项目经理未按前述规定事先获经同意而离开工地现场连续 3 天及以上时，处以违约金每天 1 万元；当施工项目经理擅自离开工地现场每年累计达到 20 天的，视为承包人根本违约，发包人还可予以记录承包人不良行为，并提请行政主管部门对承包人是否存在转包挂靠情况进行调查。

4.14 设计负责人

（1）设计负责人姓名：陆洲 ；身份证：440803197805073919。

（2）设计负责人权限：全面代表承包人履行设计合同项下的权利、义务。设计负责人作出的任何与设计管理相关的行为，均视为承包人的行为，承包人均应承担与此相关的全部法律责任。

1）设计负责人负责组织编制项目设计计划，经工程总承包（EPC）相关职能部门评审后，报请发包人审批确认，以确保设计任务按照合同约定时间完成。

(4) 罗湖区清水河街道红岗西村城市更新单元项目全过程设计

甲方联系人：吕子悦 18218171516





建设工程设计合同

（民用建设工程设计合同）

工 程 名 称：罗湖区清水河街道红岗西村城市更新单元项目全过程设计

工 程 地 点：深圳市罗湖区

合 同 编 号：

设计证书等级：建筑行业建筑工程甲级

发 包 人：深圳市光誉房地产开发有限公司

设 计 人：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

签 订 日 期：2025 年 月

签 订 地：深圳市罗湖区

中华人民共和国建设部

监 制

国家工商行政管理局

甲方（发包人）：深圳市光誉房地产开发有限公司

乙方（设计人）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

发包人委托设计人承担罗湖区清水河街道红岗西村城市更新单元项目全过程设计工作，经双方协商一致，签订本合同。

第一条 本合同依据下列文件签订：

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

1.2 国家及地方有关建设工程勘察设计管理法规和规章。

1.3 建设工程批准文件。

第二条 本合同设计项目位于深圳市罗湖区清水河街道红岗西村，拆除范围用地面积 72749 ㎡，开发建设用地面积 56432.2 ㎡，容积率为 5.7，规划计容积率建筑面积暂定为 323340 ㎡，地下建筑面积暂估为 96660 ㎡，拟建有住宅、商业、办公及公共配套设施。

本次委托设计阶段为：专项旧改规划阶段方案配合、建筑规划方案、主体（含总图、建筑、结构、室内外给排水、电气、消防、暖通专业和人防设计及综合管网设计）施工图设计及施工配合工作，并根据甲方实际委托需求负责完成结构超限、绿建三星、海绵城市、水土保持方案、装配式、标识导视、燃气、智能化(含 5G 基站布置)、BIM 报建、泛光照

（本页为合同签章页）

发包人名称：

深圳市光誉房地产开发有限公司

（盖章）

法定代表人

或委托代理人签字：

日　　期：2025 年 6 月 18 日

住　　所：

邮政编码：518000

电　　话：0755-82329283

传　　真：

开户银行：建设银行深圳梅林支行

银行帐号：44250100006900002737

纳税人识别号：91440300MA5G6C8G8M

设计人名称：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

（盖章）

法定代表人

或委托代理人签字：

日　　期：2025 年　月　日

住　　所：

邮政编码：518054

电　　话：0755-86126888

传　　真：0755-86126271

开户银行：建设银行深圳市蛇口支行

银行帐号：44201502800051018910

纳税人识别号：914403006188086500

附件二、设计团队名单

序号	拟在本项目中职务	姓 名	职称或学术称号	资格证书	专业
1	项目负责人	陆洲	高级工程师	国家一级注册建筑师	建筑
2	技术总负责人	常发明	高级工程师	国家一级注册建筑师	建筑
3	报批报建专家技术总负责人	徐丹	教授级高级工程师	国家一级注册建筑师	建筑
4	方案总负责人	李涟	教授级高级工程师深圳勘察设计大师	/	建筑
5	施工图总负责人	李娜	高级工程师	/	建筑
6	结构顾问技术总负责人	张良平	教授级高级工程师广东省勘察设计大师	国家一级注册结构工程师	结构
7	方案负责人	巩仪鹏	高级工程师	国家一级注册建筑师	建筑
8	方案负责人	曾耀松	高级工程师	国家一级注册建筑师	建筑
9	方案设计人	杨磊	工程师	国家一级注册建筑师	建筑
10	方案设计人	陈雨熙	工程师	/	建筑
11	建筑专业负责人	郭智敏	教授级高级工程师广东省勘察设计大师	国家一级注册建筑师	建筑
12	建筑专业设计人	张菊芳	高级工程师	国家一级注册建筑师	建筑
13	结构专业负责人	曹伟良	教授级高级工程师	国家一级注册结构工程师	结构
14	结构专业负责人	薛云平	工程师	国家一级注册结构工程师	结构
15	结构专业负责人	杜军	高级工程师	国家一级注册结构工程师	结构
16	结构专业负责人	张民锐	高级工程师	/	结构
17	结构专业负责人	白建永	高级工程师	国家一级注册结构工程师	结构
18	结构专业负责人	曾巧	高级工程师	/	结构
19	给排水专业负责人	刘磊	高级工程师	/	给排水
20	给排水专业负责人	李仁兵	高级工程师	/	给排水
21	给排水专业负责人	魏璐	高级工程师	国家一级注册设备工程师	给排水
22	给排水专业负责人	林瑾	工程师	/	给排水
23	电气专业负责人	张立军	教授级高级工程师广深圳勘察设计大师	注册电气工程师	电气

(5) 洪梅镇和西城中村改造项目配套拆迁安置房设计服务

甲方联系人：梁总 13622882914





合同编号： 洪工程（2025）HXCQAZF-05 号

洪梅镇河西城中村改造项目配套拆迁安置房设计服务设计合同

住房和城乡建设部
国家工商行政管理总局 制定

第一部分 合同协议书

甲方（发包人）：东莞水乡投资控股有限公司

乙方（设计人）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

丙方（建设单位）：东莞市洪梅镇国库支付中心（东莞市洪梅镇财政投资审核中心、东莞市洪梅镇资产管理中心）

受【东莞市洪梅镇国库支付中心（东莞市洪梅镇财政投资审核中心、东莞市洪梅镇资产管理中心）】（以下简称建设单位）委托，【东莞水乡投资控股有限公司】（以下简称发包人）承担【洪梅镇河西城中村改造项目配套拆迁安置房】项目（以下简称本项目）的代建、管理工作。根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，三方就【洪梅镇河西城中村改造项目配套拆迁安置房】工程项目设计及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：洪梅镇河西城中村改造项目配套拆迁安置房设计服务。

2. 工程地点：东莞市洪梅镇梅沙村。

3. 建设规模：项目位于东莞市洪梅镇梅沙村，北部邻近水乡大道。项目占地面积约为 1.4 万平方米，建筑面积约为 6.5 万平方米，拟建 3 栋住宅楼、2 层地下室、配套商业及相关设施配套。（具体建设规模及内容以批复的文件为准）

4. 投资估算：投资估算约 30965.74 万元（人民币大写：叁亿零玖佰陆拾伍万柒仟肆佰元整），其中建安工程费约 26210.26 万元（人民币大写：贰亿陆仟贰佰壹拾万贰仟陆佰元整）。（限额设计，工程建安费不超过项目概算中对应的建安工程费）。

二、工程设计范围、服务内容与阶段说明

1.项目开发建设用地范围内的建筑主体设计包括:建筑专业设计、结构专业设计、给排水专业设计、电气专业设计、暖通专业设计、项目开发建设用地范围内的综合管线设计(包括红线范围内衔接市政管道的道路及管线)、公共连廊部分设计。

2. 工程设计内容包括但不限于：规划总平面、建筑、结构、给排水、电气（含强电、弱、智能化）、暖通、防雷接地、桩基、基坑支护、公共区域室内外装饰装修（含二次机电）、幕墙、节能、日照分析、交通影响评价、规划电子报批出具及校核、室外配套（含管网、道路、绿化、景观、停车场等）、规划用地红线范围内道路、园林、水电、各类管线、燃气管等预留接驳设计（须

发包人：【东莞水乡投资控股有限公司】（盖章）

法定代表人或授权代表：【　　】

设计人：【深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司】（盖章）

法定代表人或授权代表：【　　】

开户名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

开户银行：中国建设银行股份有限公司深圳南油支行

开户账号：44250100001500003218

建设单位：【东莞市洪梅镇国库支付中心（东莞市洪梅镇财政投资审核中心、东莞市洪梅镇资产管理中心）】（盖章）

法定代表人或授权代表：【　　】

签订日期：【2025】年【3】月【25】日

附表 1：投入本项目人员汇总表

序号	姓　名	注册资格	技术职称	职责	联系方式	备注
1	陆洲	一级注册建筑师	高级工程师	项目负责人	13570849121	
2	文亮	一级注册建筑师	高级工程师	执行设总	18601061850	
3	陈东华	英国皇家特许注册建筑师	无	方案设计师	13425630026	
4	[illegible]田	/	/	方案设计师	13051608806	
5	[illegible]	美国注册建筑师	无	方案设计师	18310590162	
6	王瑜	一级注册建筑师	高级工程师	建筑专业负责人	13600154956	
7	张菊芳	国家一级注册建筑师	高级工程师	建筑专业负责人	15994712478	
8	张[illegible]	一级注册建筑师	高级工程师	建筑专业负责人	13537566305	
9	杨静宁	/	高级工程师	建筑专业负责人	13418475752	
10	练贤荣	一级注册结构工程师	教授级高级工程师	结构专业负责人	13670277422	
11	项兵	/	教授级高级工程师	结构专业负责人	13502826930	
12	王岩	/	高级工程师	电气专业负责人	15915461933	
13	薛娟	/	中级工程师	给排水专业负责人	15017901625	
14	王于虎	注册公用设备工程师(暖通、空调)	高级工程师	暖通专业负责人	13823293140	
15	余音	/	高级工程师	总图专业负责人	13713792270	
16	薛世海	/	工程师	绿建专业负责人	13207168460	
17	苑欣	/	工程师	景观专业负责人	15219497571	
18	赵杨	/	助理工程师	BIM 专业负责人	15602313314	
19	邓远鉴	/	工程师	商务负责人	13828805556	
20	刘英淇	/	/	项目经理	13641430686	

7. 拟派其他设计人员情况一览表

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

姓 名	张菊芳	性 别	女	出生年月	1980.09
学历	硕士	专业技术任职资格		高级工程师	
毕业学校及专业	厦门大学	毕业时间		2010-06-30	
现任职务	主任建（工）	从事设计工作年限		15	
注册执业资格	一级注册建筑师	注册专业	建筑	注册证书号	214411667
从事设计工作经历，设计工作主要业绩及担任的主要工作	2010 年 6 月毕业于厦门大学建筑历史与理论专业，获硕士学位 2010 年就职于深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司。 深圳市勘察设计行业协会女设计师分会会员； 深圳市土木建筑学会第七届建筑专业委员会专家； 深圳市勘察设计行业协会入库专家。				

注：1.填写及后须附资料见“资信标要求一览表”中的要求；

1. 张菊芳


姓名 张菊芳
性别 女 民族 汉
出生 1980 年 9 月 25 日
住址 广东省深圳市南山区海德三道36号滨海之窗花园八栋办公楼第六层
公民身份号码 420111198009255528


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2010.10.21-2030.10.21


硕士研究生
毕业证书
研究生 张菊芳 性别 女，
一九八0 年 九 月二十五 日出生，于
二00七 年 九 月至二0一0年 六 月
在 建筑历史与理论 专业
学习，学制 三 年，修完硕士研究生培养计划规定的全部课程，成绩合格，毕业论文答辩通过，准予毕业。
培养单位：厦门大学
校 长：
二0一0 年 六 月 三十 日
编 号：10384120100200136?
查询网址：http://www.chsi.com.cn


照片
张菊芳 于二0一六 年
十一月，经 深圳市建筑专
业高级专业技术资格第四
评审委员会评审通过，
建筑设计
具备 高级工程师
资格。特发此证
深圳市人力资源和社会保障局
发证单位
二0一七 年 四 月 二十五 日
广东省专业技术资格证
专用章
粤高职证字第 1703001003879 号

使用有效期:2025年11月03日
-2026年05月02日

中华人民共和国一级注册建筑师
注册证书

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



姓　　名：张菊芳

性　　别：女

出生日期：1980年09月25日

注册编号：20214411667

聘用单位：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

注册有效期：2025年04月30日-2027年04月29日

全国注册建筑师管理委员会

主任

全国注册建筑师管理委员会

张菊芳

个人签名：张菊芳

签名日期：2025-11-10

发证日期：2025年04月30日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：张菊芳　　社保电脑号：625634083　　身份证号码：420111198009255528　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	[illegible]	11500	[illegible]	23.0
2025	08	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	09	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	10	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	11	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
2025	12	392063	11500.0	1955.0	920.0	1	11500	575.0	230.0	1	11500	57.5	11500	46.0	11500	92.0	23.0
合计				11730.0	5520.0			3450.0	1380.0			345.0		276.0		552.0	138.0

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f126a4 ）核查，验真码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]。
4. 上述“缴费明细”表中带“&”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。
5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号
392063

单位名称
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局
打印日期：2026年1月9日

深圳市社会保险基金管理局
社保费缴纳清单
证明专用章

SRAA

深圳建筑设计奖

银奖

为表彰深圳建筑设计奖获得者，特颁发此证书。

项目名称：星河盛世名居

奖励等级：银奖 — 第四届施工图设计

获奖人员：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

白　洞	程　莉	陆　洲
张菊芳	周圣捷	郭锦标
杨廷冠	周　慧	余　宏
陈　婧	王东光	

深圳市注册建筑师协会

2018年8月31日

证书号：2018-S-030

获奖证书

“金域上郡花园（G06101-0239宗地）”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）三等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：李　舒　陆　洲　张菊芳　吴圃旸　郭锦标
练贤荣　王卫忠　王　超　林　琳　魏　璐
李百公　万　筠　李　丛　梁耀源　王　帆

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

“佳兆业悦峰花园(1,2,5,6栋及室外环境工程)”项目荣获深圳市第十六届优秀工程勘察设计评选（住宅建筑）二等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：常发明　张菊芳　陈　浩　舒　琦　王卫忠
彭亮茗　刘双双　胡伟荣　辛婷婷　李仁兵
张立军　高　扬　李百公　张　伟　同　山

深圳市勘察设计行业协会
二〇一四年十二月

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

姓 名	曹伟良	性 别	男	出生年月	1973.10
学历	本科	专业技术任职资格		教授级高级工程师	
毕业学校及专业	西北工业大学 建筑工程	毕业时间		1996-07-10	
现任职务	执行总建（工）	从事设计工作年限		29	
注册执业资格	一级注册结构工程师	注册专业	结构	注册证书号	S034410387
从事设计工作经历，设计工作主要业绩及担任的主要工作	1996 年 8 月年毕业于西北工业大学建筑工程专业，获学士学位，1996 年 8 月至 1999 年 8 月就职于北京中国航空工业与规划设计研究院，2012 年 4 月至今就职于深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，执行总工程师，国家一级注册结构师。 2012 年 10 月获得深圳市第四届十佳青年工程师称号.参加工作至今作为主要设计人和负责人,至今负责了约 40 多个项目的项目包括住宅、酒店（度假村）、商业综合体、超高层，结构形式涵盖混凝土结构、组合结构、钢结构、预应力砼。 工作之余完成论文总结 10 多篇；取得了 2 项计算机软件版权（独立完成 SSW 辅助结构设计系统和 EPAD 用于多种有限元模型数据管理和转换、结构模型前后处理、结构方案和配筋优化、超限结构报告自动生成等）。完成的科研课题有住宅结构设计经济性研究（获得了 2011 年度中国建筑设计院科技进步二等奖）；箭鱼建筑结构辅助设计 SSW 开发（获得 2010 年中国建筑设计院科技进步二等奖）、京基金融中心外框柱截面选型研究（获得 2010 年中国建筑设计院科技进步二等奖）、京基金融中心风振及舒适度研究（获得 2010 年度中国建筑设计院科技进步三等奖）。				

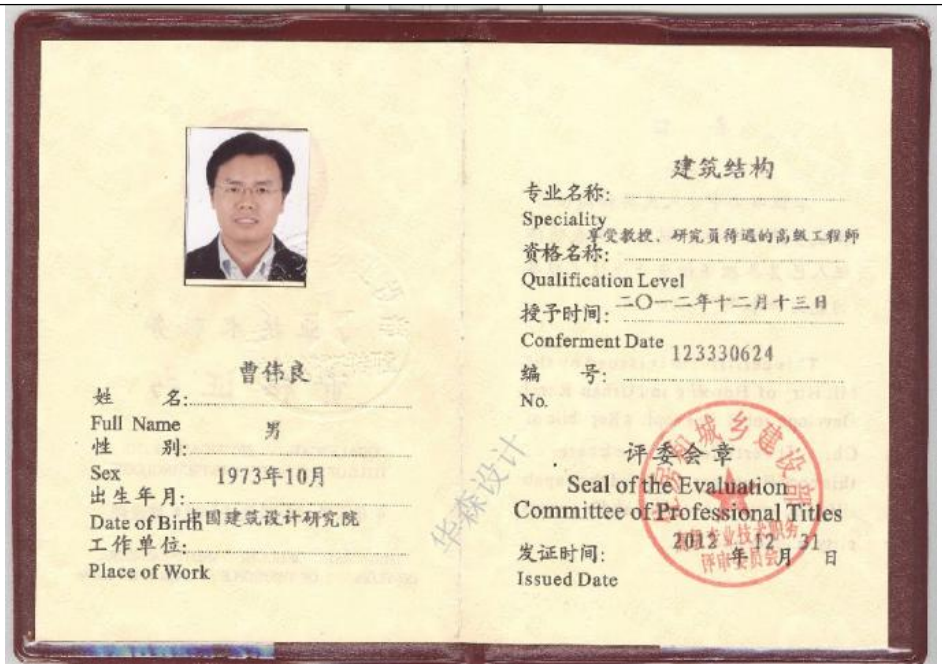
注：1.填写及后须附资料见“资信标要求一览表”中的要求

2. 曹伟良


姓名 曹伟良
性别 男 民族 汉
出生 1973 年 10 月 13 日
住址 北京市西城区二龙路甲27号
公民身份号码 320219197310131311


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 北京市公安局西城分局
有效期限 2006.06.15-2026.06.15


普通高等学校
毕业证书
学生 曹伟良 性别男，一九七三 年 十月十六 日生，于一九九二 年 八 月至 一九九六 年 七 月在本校 土木建筑工程系 建筑工程 专业 四 年制本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校（院）长：戴延申
校 名：西北工业大学
一九九六 年七 月十 日
学校编号：961216
中华人民共和国国家教育委员会印制
No. 00017254


曹伟良
姓 名:
Full Name
性 别: 男
Sex
出生年月: 1973年10月
Date of Birth
工作单位: 中国建筑设计研究院
Place of Work
建筑结构
专业名称:
Speciality
资格名称: 享受教授、研究员待遇的高级工程师
Qualification Level
授予时间: 二〇一二年十二月十三日
Conferment Date
编 号: 123330624
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间: 2012 年 12 月 31 日
Issued Date

使用有效期：2026年01月06日
-2026年07月05日

中华人民共和国一级注册结构工程师

注册执业证书

本证书是中华人民共和国一级注册结构工程师的执业凭证，准予持证人在执业范围和注册有效期内执业。



姓　　名：曹伟良

性　　别：男

出生日期：1973年10月13日

注册编号：S20034410387

聘用单位：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

注册有效期：2025年07月04日-2028年07月03日

中华人民共和国
住房和城乡建设部

个人签名：

签名日期：2026.1.10

发证日期：2025年07月04日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：曹伟良　　社保电脑号：2962625　　身份证号码：320219197310131311　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	08	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	09	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	10	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	11	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	12	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
合计				20196.0	9504.0			5940.0	2376.0			594.0		475.2		950.4	237.6

社保费缴纳清单
证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人在单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://ss.hub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f1c53r ）核查，验真码有效期三个月。

2.缴费险种中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]险。

4.上述“缴费年月”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/大学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号对应的单位名称：

单位编号　　单位名称

392063　　深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

社保费缴纳清单
证明专用章

聘　书

LETTER OF APPOINTMENT

曹伟良　同志：

经届中调整，聘任您为广东省第五届超限高层建筑工程抗震设防审查专家委员会委员（结构专业组），任期至届满。

2019年8月6日

获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
凯达环球有限公司：

你单位申报的“中泰璟府(中泰印邸)”项目，在第二十届深圳市优秀工程勘察设计奖评选中，荣获住宅与住宅小区设计

三等奖

设计人员：
1. 赖潇 2. 常发明 3. 夏韬 4. 郁萍 5. 曹伟良 6. 高扬 7. 江健东 8. 李春 9. 贾宗梁 10. 杨静宁 11. 叶经玉 12. 陈晓铭 13. 李思瑜 14. 王卫忠 15. 周克晶

深勘设协[2023]17号

深圳市勘察设计行业协会
二〇二三年五月

获奖证书

“佳兆业中心·二期”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）二等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：常发明　夏　韬　郁　萍　易宁伶　朱　婷
闫　飞　曹伟良　项　兵　胡伟荣　周克晶
林栋花　李百公　张　伟　张立军　高　扬

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月



获奖证书

“水韵东方豪庭”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）一等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：冯　巍　何光明　李　勇　彭亚林　蔡炳栋
张　晖　曾耀松　黎　智　黄宇翔　甘　泉
曹伟良　李仁兵　李百公　李　丛　万　维

深圳市勘察设计行业协会

二〇一六年十二月

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

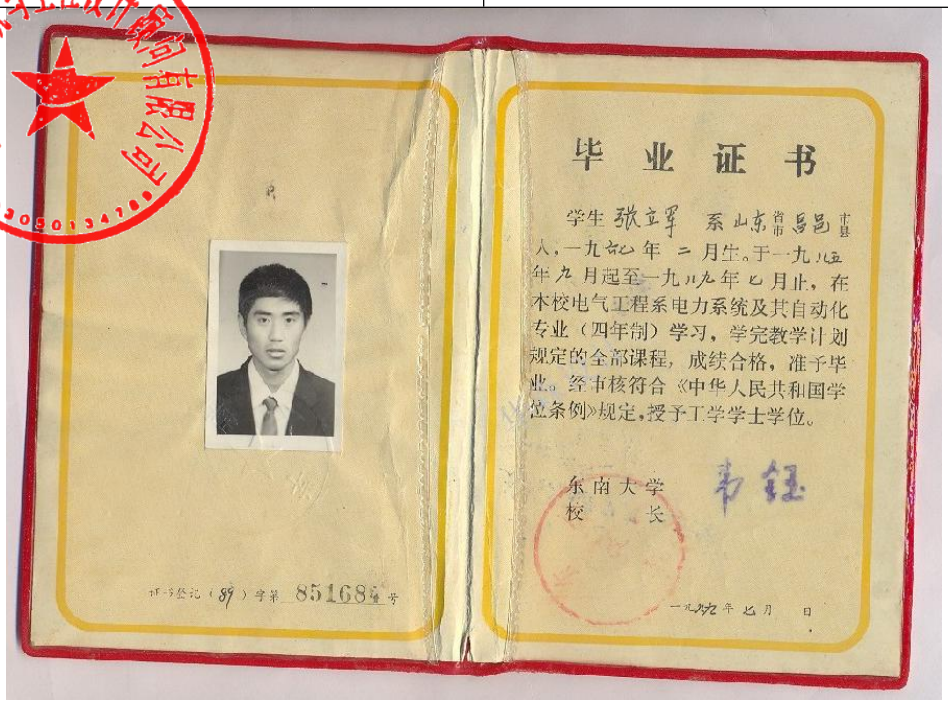
姓 名	张立军	性 别	男	出生年月	1967.02
学历	本科	专业技术任职资格		教授级高级工程师	
毕业学校及专业	东南大学电力系统及其自动化	毕业时间		1989-07-01	
现任职务	副总经理	从事设计工作年限		36	
注册执业资格	注册电气工程师（供配电）	注册专业	电气	注册证书号	DG124400605
从事设计工作经历，设计工作主要业绩及担任的主要工作	1989 年 7 月毕业于东南大学电气工程系 1998 年至今就职于华森建筑与工程设计顾问有限公司中设协电气分会双高专家委员会委员，广东省土木建筑学会电气专业委员会副主任委员，深圳市建筑电气技术协作及情报交流网副理事长，深圳市勘察设计行业协会电气专业专家工作委员会副主任委员，2019 年荣获“建筑电气行业百位突出贡献人物”，2020 年荣获深圳市首届工程勘察设计大师称号。				

注：1.填写及后须附资料见“资信标要求一览表”中的要求；

3. 张立军


姓名 张立军
性别 男 民族 汉
出生 1967 年 2 月 1 日
住址 广东省深圳市南山区南山大道1006号中海丽苑丽景阁5-10D房
公民身份号码 320102196702012816


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2025.05.08-长期


毕业证书
学生张立军 系山东省市昌邑市县人，一九六七年二月生。于一九八五年九月起至一九八九年七月止，在本校电气工程系电力系统及其自动化专业（四年制）学习，学完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。经审核符合《中华人民共和国学位条例》规定，授予工学学士学位。
东南大学
校长
一九九九年七月 日


荣誉证书
Certificate of Honor
授予
张立军
首届深圳市工程勘察
Shenzhen Engineering Design and Geotechnigue Investigation
设计大师
DESIGN MASTER
深圳市工程勘察设计大师认定委员会
Shenzhen Engineering Survey and
Design Master Accreditation Committee
2020


主办单位
万科企业股份有限公司
支持单位
深圳市专家人才联合会
深圳市勘察设计行业协会
深圳市土木建筑学会
深圳市城市规划协会
深圳市装饰行业协会
深圳市建筑信息模型产业创新发展促进会
深圳市绿色建筑协会
深圳市风景园林协会
深圳市室内设计师协会
深圳市城市交通协会
深圳市注册建筑师协会
深圳市工程勘察设计大师认定委员会
主任：
副主任：

广东省职称证书



姓　　名：张立军

身份证号：320102196702012816

职称名称：正高级工程师

专　　业：建筑电气

级　　别：正高

取得方式：职称评审

通过时间：2018年12月09日

评审组织：深圳市工程技术系列高级专业技术资格评审委员会

证书编号：1903001027319

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2019年04月29日

查询网址：http://www.gdhrss.gov.cn/gdweb/zyj

中华人民共和国注册电气工程师（供配电）

注册执业证书

本证书是中华人民共和国注册电气工程师（供配电）的执业凭证，准予持证人在执业范围和注册有效期内执业。



姓　　名：张立军

性　　别：男

出生日期：1967年02月01日

注册编号：DG20124400605

聘用单位：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

注册有效期：2024年12月11日-2027年12月31日

中华人民共和国
住房和城乡建设部

个人签名：

签名日期：2024.12.3

发证日期：2024年12月11日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：张立军　　社保电脑号：2962631　　身份证号码：320102196702012816　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	27549.0	4683.33	2203.92	1	33666	1683.3	673.32	1	33666	168.33	44265	1062.36	44265	354.12	88.53
2025	08	392063	27549.0	4683.33	2203.92	1	33666	1683.3	673.32	1	33666	168.33	44265	1062.36	44265	354.12	88.53
2025	09	392063	27549.0	4683.33	2203.92	1	33666	1683.3	673.32	1	33666	168.33	44265	1062.36	44265	354.12	88.53
2025	10	392063	27549.0	4683.33	2203.92	1	33666	1683.3	673.32	1	33666	168.33	44265	1062.36	44265	354.12	88.53
2025	11	392063	27549.0	4683.33	2203.92	1	33666	1683.3	673.32	1	33666	168.33	44265	1062.36	44265	354.12	88.53
2025	12	392063	27549.0	4683.33	2203.92	1	33666	1683.3	673.32	1	33666	168.33	44265	1062.36	44265	354.12	88.53
合计				28099.98	13223.52			10099.8	4039.92			1009.98		6374.16		2124.72	531.18

社保费缴纳清单
证明专用章

备注：

1. 本证明可作为参保人在个人/单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://ggfwpub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f1cf0t ）核查，验真码有效期三个月。

2. 缴费险种中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。

4. 上述“缴费年月”表中带“&”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年2月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号为空的单位名称：

单位编号　　单位名称

392063　　深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

社保费缴纳清单
证明专用章

获奖证书

“佳兆业中心·二期”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）二等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：常发明　夏　韬　郁　萍　易宁伶　朱　婷
闫　飞　曹伟良　项　兵　胡伟荣　周克晶
林栋花　李百公　张　伟　张立军　高　扬

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

“佳兆业悦峰花园(1,2,5,6栋及室外环境工程)”项目荣获深圳市第十六届优秀工程勘察设计评选（住宅建筑）二等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：常发明　张菊芳　陈　浩　舒　琦　王卫忠
彭亮茗　刘双双　胡伟荣　辛婷婷　李仁兵
张立军　高　扬　李百公　张　伟　同　山

深圳市勘察设计行业协会
二〇一四年十二月

获奖证书

编号：2024-R01A-0017

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位 翠园华府 在 第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖 评选中，荣获 建筑电气设计专项

二等奖

特发此证，予以鼓励。

设计人：

1. 高扬 2. 张立军 3. 朱嘉玮 4. 冼可乐 5. 郑海跃 6. 李雨希 7. 左顺涛 8. 李泽昊

扫码查验

深圳市勘察设计行业协会

二〇二四年十二月

获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位申报的“中国海南海花岛1#岛G、H区双塔酒店”项目，在第二十届深圳市优秀工程勘察设计奖评选中，荣获建筑电气设计专项

一等奖

设计人员：

1. 高扬 2. 张立军 3. 马建涛 4. 李丛 5. 夏梓婷 6. 朱泽伟 7. 李思瑜 8. 龙真华

深勘设协[2023]17号

深圳市勘察设计行业协会

二〇二三年五月

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

姓 名	李丛	性 别	女	出生年月	1974.02
学历	本科	专业技术任职资格		正高级工程师	
毕业学校及专业	广西大学电力系统及其自动化	毕业时间		1995-07-01	
现任职务	执行总建筑师	从事设计工作年限		31	
注册执业资格	/	注册专业	/	注册证书号	/
从事设计工作经历，设计工作主要业绩及担任的主要工作	1995年7月毕业于广西大学电力系统及其自动化专业，获学士学位。 2002年至今就职于深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司。 擅长设计类型：住宅、学校、医院、办公、酒店、超高层建筑、商业综合体等项目。作为专业负责人主持设计了许多大、中型项目，其中包括大型城市综合体、超高层建筑、五星级酒店、三甲医院、产业园等，并获得多个国家级，省级和市级项目奖项。 曾获得深圳市勘察设计行业第四届十佳青年工程师、中国建筑电气行业百名杰出青年称号等 社会任职情况：中国建筑节能协会电气分会委员、深圳市建筑与智能化协会技术委员会副主任委员、深圳市勘察设计协会电气专委会委员。				

注：1.填写及后须附资料见“资信标要求一览表”中的要求；

4. 李丛


姓名 李丛
性别 女 民族 汉
出生 1974 年 2 月 16 日
住址 广东省深圳市南山区美墅
蓝山家园D栋1704
公民身份号码 450104197402161525
中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2006.01.18-2026.01.18
普通高等学校
毕业证书
学生 李丛 性别 女 现年二十一岁
于一九九一年九月至一九九五年七月在
本校 四万系统总体自动化 专业
肆年制本科学习，修完教学计划规定的
全部课程，成绩合格，准予毕业。
校(院)长
一九九五年七月一日
中华人民共和国国家教育委员会印制
NO. 0536221
证书编号：965021017

广东省职称证书



姓　　名：李丛

身份证号：450104197402161525

职称名称：正高级工程师

专　　业：建筑电气

级　　别：正高

取得方式：职称评审

通过时间：2023年04月22日

评审组织：深圳市建筑电气专业高级职称评审委员会

证书编号：2303001119057

发证单位：深圳市人力资源和社会保障局

发证时间：2023年07月10日

广东省职称证书 专用章

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

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：[redacted]　　社保电脑号：604152375　　身份证号码：450104197402161525　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	[illegible]	[illegible]	[illegible]	39.6
2025	08	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	09	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	10	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	11	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	12	392063	19800.0	3366.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
合计				20196.0	9504.0			5940.0	2376.0			594.0		475.2		950.4	237.6

社保费缴纳清单 证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人在参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址（https://ss.sub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7ef27cs ）核查，验真码有效期三个月。

2.险种险种中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]。

4.上述“缴费年月”表中带“&”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.城乡居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.加2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号对应的单位名称：

单位编号
392063

单位名称
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局
打印日期：2026年1月9日

社保缴纳清单 证明专用章

获奖证书

编号：2024-R01A-0022

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位 保达誉都花园（保达五联） 在 第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖 评选中，荣获 建筑电气设计专项

二等奖

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

1.朱泽伟 2.高　扬 3.李　丛 4.张嘉玮 5.陈钰淇 6.左顺涛 7.夏梓婷 8.龙真华

扫码查验

深圳市勘察设计行业协会

二〇二四年十一月

获奖证书

“水韵东方豪庭”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）一等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖人员：冯　巍　何光明　李　勇　彭亚林　蔡炳栋
张　晖　曾耀松　黎　智　黄宇翔　甘　泉
曹伟良　李仁兵　李百公　李　丛　万　维

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

编号：2024-B01D-0013

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位 罗湖区峰晟创谷城市更新单元 在 第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖 评选中，荣获 公共建筑工程设计

二等奖

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：
1.周圣捷 2.邓鹏程 3.陈创滨 4.江依林 5.张民锐 6.杜　军 7.李　从 8.皮国泰 9.陈源鑫 10.魏　璐 11.李　春 12.张嘉玮
13.钟　良 14.吴志光 15.丁斌斌 16.宋　保 17.余　音

扫码查验

深圳市勘察设计行业协会
二〇二四年十二月

获奖证书

“金域上郡花园（G06101-0239宗地）”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）三等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：李　舒　陆　洲　张菊芳　吴圃旸　郭锦标
练贤荣　王卫忠　王　超　林　琳　魏　璐
李百公　万　筠　李　丛　梁耀源　王　帆

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

扫描二维码查询证书信息

李丛

你参加设计的 招商局历史博物馆 项目通过二〇二五年度广东省优秀工程勘察设计成果评定获得公共建筑设计一等成果。

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：
01.郭智敏 02.曹伟良 03.朱婷 04.张翔 05.李丛 06.李春
07.江健东 08.张磊 09.廖梦君 10.岳然 11.张嘉玮
12.唐萌勐 13.孙毅仑 14.王江维 15.李冠达 16.张治国
17.夏梓婷 18.陆洲 19.李仁兵 20.李百公

广东省工程勘察设计行业协会
2025年7月

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

姓 名	魏璐	性 别	女	出生年月	1991.03
学历	本科	专业技术任职资格		高级工程师	
毕业学校及专业	重庆大学给排水科学与工程	毕业时间		2014-06-24	
现任职务	副总建筑工程师	从事设计工作年限		34	
注册执业资格	注册公用设备工程师（给水排水）	注册专业	给排水	注册证书号	CS20440101429
从事设计工作经历，设计工作主要业绩及担任的主要工作	2014 年 6 月毕业于重庆大学给排水科学与工程专业，获学士学位，2014 年就职于深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司。 广东省土木建筑学会给水排水专业委员会委员。 从事给排水设计工作 10 余年，作为专业负责人及主要设计人完成多项大中型项目，类型涵盖住宅、办公、商业、医疗建筑及超高层公建等，同时在多个项目中荣获省市级综合及专项奖。				

注：1.填写及后须附资料见“资信标要求一览表”中的要求；

5. 魏璐


姓名 魏璐
性别 女 民族 汉
出生 1991 年 3 月 21 日
住址 广东省深圳市南山区海德三道36号滨海之窗花园八栋办公楼第六层
公民身份号码 360730199103212620


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2025.11.11-2045.11.11


普通高等学校
毕业证书
学生 魏璐 性别 女，一九九一 年 三 月 二十一日生，于 二0—0 年 九 月至 二0一四 年 六 月在本校 给排水科学与工程 专业 四 年制 本 科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：重庆大学 校（院）长：周绪红
证书编号：106111201405006332 二0一四 年 六 月 二十四 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn


专业名称：建筑给水排水 Speciality
资格名称：高级工程师 Qualification Level
授予时间：二〇二三年十二月二十日 Conferment Date
编 号：20233332149 No.
评委会章 Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间：2024 年 3 月 8 日 Issued Date
姓 名：魏璐 Full Name
性 别：女 Sex
身份证号码：360730199103212620 ID card No.

使用有效期：2025年12月15日
-2026年06月13日

中华人民共和国注册公用设备工程师(给水排水)

注册执业证书

本证书是中华人民共和国注册公用设备工程师（给水排水）的执业凭证，准予持证人在执业范围和注册有效期内执业。



姓　　名：魏璐

性　　别：女

出生日期：1991年03月21日

注册编号：CS20204401429

聘用单位：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

注册有效期：2023年12月04日-2026年12月31日

中华人民共和国
住房和城乡建设部

行政审批专用章（3）

个人签名：

签名日期：2023.12.16

发证日期：2023年12月04日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：魏璐　　社保电脑号：638814174　　身份证号码：360730199103212620　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计量单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				3315.0	1560.0			1009.95	403.98			101.01		78.0		156.0	39.0

社保费缴纳清单 证明专用章

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3391f2788697b79y ）核查，验真码有效期三个月。

2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗险种上的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。

4. 上述“缴费明细”表中带“*”标记为补缴，空行为断缴。

5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2025年11月10日

社保费缴纳清单 证明专用章

获奖证书

编号：2024-B01D-0013

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位 罗湖区峰晟创谷城市更新单元 在 第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖 评选中，荣获 公共建筑工程设计

二等奖

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

1. 周圣捷 2. 邓鹏程 3. 陈创滨 4. 汪依林 5. 张民锐 6. 杜　军 7. 李　从 8. 夏国泰 9. 陈淑鑫 10. 魏　璐 11. 李　春 12. 张嘉玮 13. 钟　良 14. 吴志光 15. 丁斌斌 16. 宋　保 17. 余　音

扫码查验

深圳市勘察设计行业协会

二〇二四年十一月

获奖证书

编号：2024-C01A-0159

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位 颐峰名庭 在 第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖 评选中，荣获 住宅与住宅小区设计

二等奖

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：[illegible] 2. 黄宇翔 3. 周 慧 4. 杜 军 5. 毛俊义 6. 张 楚 7. 王 帅 8. 刘曦蔓 9. 孙佳睿 10. 杨君蓉 11. 王仕宏 12. 麦嘉伟 [illegible] 扬 14. [illegible] 15. 刘 学 16. 余 浩 17. 刘仲臣 18. 刘 宇 19. 张 艳 20. 魏 璐

深圳市勘察设计行业协会
二〇二四年十二月

获奖证书

“金域上郡花园（G06101-0239宗地）”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）三等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：李 舒 陆 洲 张菊芳 吴圃旸 郭锦标
练贤荣 王卫忠 王 超 林 琳 魏 璐
李百公 万 筠 李 丛 梁耀源 王 帆

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

扫描二维码查询证书信息

魏璐

你参加设计的 首创商务大厦 项目通过二〇二五年度广东省优秀工程勘察设计成果评定获得公共建筑设计三等成果。

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

01.常发明 02.李欣 03.Pearl Huang 04.张民锐 05.练贤荣

06.高振一 07.魏璐 08.王帅 09.文尚丰 10.高鹏程

广东省工程勘察设计行业协会

2025年7月

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

姓 名	李百公	性 别	男	出生年月	1971.03
学历	本科	专业技术任职资格		教授级高级工程师	
毕业学校及专业	天津大学供热通风与空调工程	毕业时间		1993-07-01	
现任职务	主任	从事设计工作年限		32	
注册执业资格	注册公用设备工程师（暖通、空调）	注册专业	暖通	注册证书号	CN104400016
从事设计工作经历，设计工作主要业绩及担任的主要工作	1993 年 7 月毕业于天津大学，获得工学学士学位； 1993—1997 年就职于建设部建筑设计院； 1997 年至今就职于华森建筑与工程设计顾问有限公司； 2005 年 10 月取得注册公用设备工程师（暖通空调专业）执业资格，编号：CN104400016； 2010 年 10 月取得教授级、研究员待遇的高级工程师职称（编号:103330821）； 2010 年荣获深圳十佳青年工程师称号（暖通空调专业）。 工作简述：李百公执行总工程师从事暖通空调（含燃气动力）工程设计咨询的二十年多年，一直坚持在设计一线，负责设计的五星级酒店二十余座，参与及负责设计的大小项目百余项，大部分已竣工投入使用，参与咨询及施工图审查的项目三十余项；设计的项目涵盖了民用建筑的各种类型（商业、办公、酒店、医院、会展、住宅、别墅、公寓、体育、演艺等）、特别擅长住宅、商业、办公及酒店的暖通空调动力系统设计，在蓄能空调、区域能源（供冷）、温湿度独立控制、空调水系统及模拟技术应用等专业领域具有丰富的工程经验及独到见解，多项工程获得国家、省（部）、市及院集团的各级奖项，参编多部深圳及广东省规范、标准，拥有 2 项暖通空调领域发明专利。				

注：1.填写及后须附资料见“资信标要求一览表”中的要求

6. 李百公


姓名 李百公
性别 男 民族 满
出生 1971 年 3 月 18 日
住址 北京市西城区车公庄大街甲19号(建设部建筑设计院)
公民身份号码 210719197103181019


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 北京市公安局西城分局
有效期限 2014.09.10-2034.09.10


毕业证书
学生 李百公 系 辽宁 省 线中 市(县)人,性别 男
生于一九七一 年 三 月, 一九八九 年 九 月至一九九三 年 七 月在本校
土木工程 系 供热通风与空调工程 专业学习,完成四年制
本科教学计划规定的全部学业,成绩合格,准予毕业。
天津大学校长 李克永
证书登记津大毕(93)土字 116 号
一九九三年七月


姓名: 李百公
Full Name
性别: 男
Sex
出生年月: 1971年3月
Date of Birth
工作单位: 中国建筑设计研究院
Place of Work
专业名称: 暖通空调
Speciality
资格名称: 享受教授、研究员待遇的高级工程师
Qualification Level
授予时间: 二〇一〇年十一月三十日
Conferment Date
编号: 103330821
No.
评委会章
Seal of the Evaluation Committee of Professional Titles
发证时间: 2010年12月31日
Issued Date

使用有效期：2025年12月05日
-2026年06月03日

中华人民共和国注册公用设备工程师(暖通空调)

注册执业证书

本证书是中华人民共和国注册公用设备工程师（暖通空调）的执业凭证，准予持证人在执业范围和注册有效期内执业。



姓　　名：李百公

性　　别：男

出生日期：1971年03月18日

注册编号：CN20104400016

聘用单位：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

注册有效期：2023年12月20日-2026年12月31日

中华人民共和国
住房和城乡建设部

个人签名：

签名日期：2023-12-10

发证日期：2023年12月20日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：[redacted]　　社保电脑号：2962576　　身份证号码：210719197103181019　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	19800.0	3168.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	[illegible]	[illegible]	[illegible]	39.6
2025	08	392063	19800.0	3168.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	09	392063	19800.0	3168.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	10	392063	19800.0	3168.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	11	392063	19800.0	3168.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
2025	12	392063	19800.0	3168.0	1584.0	1	19800	990.0	396.0	1	19800	99.0	19800	79.2	19800	158.4	39.6
合计				19008.0	9504.0			5940.0	2376.0			594.0		475.2		950.4	237.6

社保费缴纳清单 证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人在单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址（https://ggfwpub.sz.gov.cn/vp/），输入下列验真码（ 3392756db7f1e7f7 ）核查，验真码有效期三个月。

2.缴费险种中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹外医疗险。

4.上述“缴费年月”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/大学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

社保费缴纳清单 证明专用章

SZKSXSZKSXSZKSXS

获奖证书

“佳兆业中心·二期”项目荣获深圳市第十七届优秀工程勘察设计评选（建筑工程设计）二等奖。特发此证，以资鼓励

项目组获奖主要人员：常发明　夏　韬　郁　萍　易宁伶　朱　婷
闫　飞　曹伟良　项　兵　胡伟荣　周克晶
林栋花　李百公　张　伟　张立军　高　扬

深圳市勘察设计行业协会
二〇一六年十二月

获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位申报的“家路公馆”项目，在第二十届深圳市优秀工程勘察设计奖评选中，荣获住宅与住宅小区设计

一等奖

设计人员：
1.王瑜 2.曾耀松 3.欧翔 4.白建永 5.李仁兵 6.张伟 7.高扬 8.易碧华 9.杨小凡 10.郑旋 11.周和艳 12.周雄 13.李百公 14.张路伟 15.余音

深勘设协[2023]17号

深圳市勘察设计行业协会
二〇二三年五月

获奖证书

扫描二维码查询证书信息

李百公

你参加设计的 家路公馆 项目在二〇二三年度广东省优秀工程勘察设计奖评选中获得住宅与住宅小区设计二等奖。

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

01.[illegible] 02.曾耀松 03.[illegible] 04.白建永 05.李仁兵
06.张伟 07.高扬 08.易碧华 09.杨小凡 10.郑旋
11.周和艳 12.周雄 13.李百公 14.张路伟 15.余音

广东省工程勘察设计行业协会

2023年7月

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

姓 名	杨舒	性 别	女	出生年月	1987.02
学历	硕士	专业技术任职资格		高级工程师	
毕业学校及专业	西安建筑科技大学大学建筑学	毕业时间		2012-06-20	
现任职务	高级设计师	从事设计工作年限		14	
注册执业资格	/	注册专业	/	注册证书号	/
从事设计工作经历，设计工作主要业绩及担任的主要工作	毕业于西安建筑科技大学 建筑学硕士研究生 自 2013 年至今，就职于深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司 主要论文发表概况： 《浅论合院式别墅与国人的“庭院情结”》发表于《基层建筑》2018 年 8 月刊（上） 《创新型“菜市场”设计理念初探》发表于《建筑工程技术与设计》2018 年 7 月刊 设计方案中标概况： 2013 年 12 月上旬，中标“广州南沙蕉门河中心区南滨水角项目规划设计” 2014 年 12 月中旬，中标“龙湖地产广州天河区大吉路项目规划设计” 方案获奖概况： 大连中山区解放路桃源街 2 号地块项目设计获“2013 年中国建筑设计研究院优秀设计奖” 佛山顾安·灏景湾御景名门项目规划设计获“2016 年度优秀原创方案奖”				

注：1.填写及后须附资料见“资信标要求一览表”中的要求

7. 杨舒


姓名 杨舒
性别 女 民族 汉
出生 1987 年 2 月 5 日
住址 广东省深圳市南山区南商路22号南油B区4栋(原59栋)302房
公民身份号码 320882198702050061


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2013.09.13-2033.09.13


硕士研究生
毕业证书
研究生 杨舒 性别 女，一九八七 年 二 月 五 日生，于
二〇一〇 年 九 月至 二〇一三 年 六 月在 建筑学硕士
专业学习，学制 2.5 年，修完硕士研究生培养计划规定的全部课程，成绩合格，
毕业论文答辩通过，准予毕业。
培养单位：西安建筑科技大学
校(院、所)长：徐德龙
证书编号：107031201302000819
二〇一三 年 六 月 二十 日


专业技术职务资格证书
Professional and Technical Positions Credentials
本证书表明持证人具备相应专业技术职务任职资格。
姓 名：杨舒
证件号码：320882198702050061
资格名称：高级工程师
专业名称：建筑学
授予时间：2024-12-30
证书编号：2024013200898
（盖章）
高级专业技术职务评审委员会
制发日期：2024年12月30日
扫描二维码查验证书

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：楊舒　　社保电脑号：636078068　　身份证号码：320882198702050061　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	[illegible]	13.0
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	[illegible]	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6630.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

社保费缴纳清单 证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人及单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：[illegible]，输入下列验真码（ 3392756db7f1c050 ）核查，验真码有效期三个月。

2.养老保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹外保险。

4.上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号和单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

社保费缴纳清单 证明专用章

SZKSXSZKSXSZKSXS

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

姓 名	吴英龙	性 别	男	出生年月	1988.11
学历	本科	专业技术任职资格		园林景观设计工程师	
毕业学校及专业	西安美术学院大学艺术设计（建筑环境艺术设计）	毕业时间		2011-07-01	
现任职务	主任	从事设计工作年限		15	
注册执业资格	/	注册专业	/	注册证书号	/
从事设计工作经历，设计工作主要业绩及担任的主要工作	2011 年毕业于西安美术学院环境艺术设计系，擅长总图设计，空间推导，文本逻辑。从业至今十二年，带领 15+ 设计团队从方案构思，深化设计推进，沟通汇报，现场服务等，全程参与主导，累计项目超 100+，均取得甲方良好的反馈及落地效果。在行业下行周期内也更愿意从快周转节奏下沉到更深入的设计工作过程中，打磨设计本身，同时更加充分的利用有限的人力资源，通过对自身更加全面且多维度的能力提升，保证项目完成量，项目推进及落地品质。 由主创设计师逐升为部门负责人。近六年团队管理经验。任职期间，以主创设计师及项目经理角色主导并全程参与各类项目 100+，项目类型涵盖住宅，公园，产业园，学校等。				

注：1.填写及后须附资料见“资信标要求一览表”中的要求

8. 吴英龙


姓名 吴英龙
性别 男 民族 汉
出生 1988 年 11 月 29 日
住址 广东省深圳市宝安区西乡
兴业路碧海富通城17栋B
座2601
公民身份号码 362527198811290011


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局宝安分局
有效期限 2018.11.23-2038.11.23


普通高等学校
毕业证书
学生 吴英龙 性别 男，一九八八 年十一 月二十九日生，于 二〇〇七
年 九 月至 二〇一一年 七 月在本校 艺术设计(建筑环境艺术设计)
专业 四 年制 本 科学习，修定教学计划规定的全部课程，成绩合
格，准予毕业。
校 名： 西安美术学院
校（院）长：
证书编号：107291201105606162
二〇一一年 七月 一日


照
片
吴英龙 于 二〇一七年
十二月，经 深圳市林业专
业中级专业技术资格
评审委员会评审通过，
具备 园林景观设计
工程师
资格，特发此证
专用章
粤中职证字第 18030303014844 号
深圳市人力资源和社会保障局
发证机关
二〇一八 年 五 月 七 日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：吴英龙　　社保电脑号：630417226　　身份证号码：362527198811290011　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人
2025	07	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	08	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	09	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	10	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	11	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
2025	12	392063	6500.0	1105.0	520.0	1	6733	336.65	134.66	1	6733	33.67	6500	26.0	6500	52.0	13.0
合计				6630.0	3120.0			2019.9	807.96			202.02		156.0		312.0	78.0

社保费缴纳清单
证明专用章

备注：

1.本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://zs.hrb.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 339275842a2ddffq ）核查，验真码有效期三个月。

2.生育保险中，险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3.医疗险种，险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]保险。

4.在上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5.居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6.[illegible]2020年2月至6月单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7.单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局
打印日期：2026年1月15日
社保费缴纳清单
证明专用章

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

姓 名	贾宗梁	性 别	男	出生年月	1980.01
学历	本科	专业技术任职资格		高级工程师	
毕业学校及专业	西安建筑科技大学总图设计与运输工程专业	毕业时间		2002-07-01	
现任职务	副总建筑工程师	从事设计工作年限		24	
注册执业资格	/	注册专业	/	注册证书号	/
从事设计工作经历，设计工作主要业绩及担任的主要工作	2002 年 7 月毕业于西安建筑科技大学总图设计与运输工程专业，获学士学位。 2002 年至 2003 年就职于吉林亚泰房地产开发有限公司，任前期设计师。 2003 年至今就职于深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，任设计研究二院副总工，总图部（专业）负责人。				

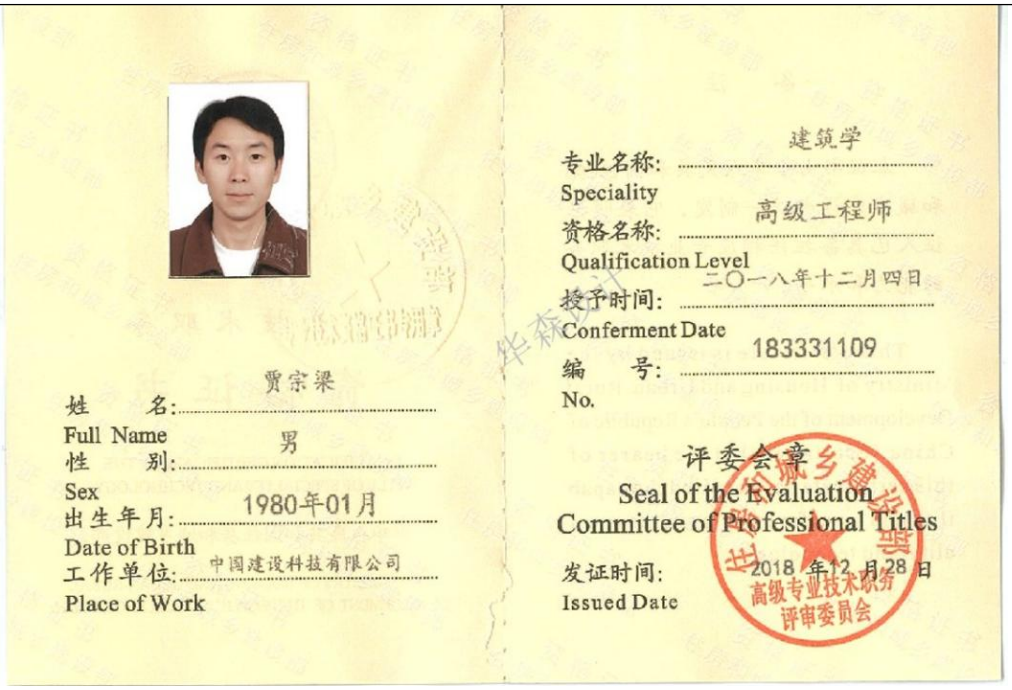
注：1.填写及后须附资料见“资信标要求一览表”中的要求

9. 贾宗梁


姓名 贾宗梁
性别 男 民族 汉
出生 1980 年 1 月 16 日
住址 广东省深圳市南山区创业路28号现代城华庭3-18C
公民身份号码 422301198001162016X


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局南山分局
有效期限 2012.07.02-2032.07.02


普通高等学校
毕业证书
学生 贾宗梁 性别 男，
一九八〇 年 一 月十六 日生，于一九九八 年
九 月至 二〇〇二 年 七 月在本校
总图设计与运输工程 专业
四 年制本科学习，修完教学计划规
定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校(院)长：
校 名：西安建筑科技大学
二〇〇二 年七 月二 日
学校编号：10703120020500350
中华人民共和国教育部监制
No. 01733859


贾宗梁
姓 名:
Full Name
性 别: 男
Sex
出生年月: 1980年01月
Date of Birth
工作单位: 中国建设科技有限公司
Place of Work
专业名称: 建筑学
Speciality
资格名称: 高级工程师
Qualification Level
授予时间: 二〇一八年十二月四日
Conferment Date
编 号: 183331109
No.
评委会章
Seal of the Evaluation
Committee of Professional Titles
发证时间: 2018 年12 月28 日
Issued Date
高级专业技术职务
评审委员会

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：贾宗梁　　社保电脑号：603956547　　身份证号码：422301198001162O1X　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	08	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	09	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	10	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	11	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	12	392063	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
合计				12750.0	6000.0			3750.0	1500.0			375.0		300.0		600.0	150.0

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3392756db7f0e0ec ）核查，验真码有效期三个月。

2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。

4. 上述“缴费明细”表中带“&”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 与2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号　　单位名称

392063　　深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2026年1月9日

获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

凯达环球有限公司：

你单位申报的“中泰瑧府(中泰印邸)”项目，在第二十届深圳市优秀工程勘察设计奖评选中，荣获住宅与住宅小区设计

三等奖

设计人员：

1.赖潇 2.常发明 3.夏韬 4.郁萍 5.曹伟良 6.高扬 7.江健东 8.李春 9.贾宗梁 10.杨静宁 11.叶绍锋 12.陈晓铭 13.李思瑜 14.王卫忠 15.周克晶

深勘设协[2023]17号

深圳市勘察设计行业协会

二〇二三年五月

获奖证书

扫描二维码查询证书信息

贾宗梁

你参加设计的 大华西野风韵三期项目 项目通过二〇二五年度广东省优秀工程勘察设计成果评定获得住宅与住宅小区设计一等成果。

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

01.祁涛 02.黄林之 03.吴鹏九 04.刘跃 05.潘彬彬
06.陈栋 07.林富强 08.费金祖 09.桂国强 10.柴乐萍
11.周子文 12.暴卫宁 13.张庭瑜 14.隽宏伟 15.张梦婷
16.黄乐 17.蔡贤峰 18.贾宗梁 19.陈钦荣

广东省工程勘察设计行业协会

2025年7月

获奖证书

编号：2024-C01A-0111

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位 大华西野风韵三期项目 在 第二十一届深圳市优秀工程勘察设计奖 评选中，荣获 住宅与住宅小区设计

一等奖

特发此证，以资鼓励。

主要设计人：

1. 祁　涛 2. 黄林之 3. 吴鹏九 4. 刘　跃 5. 潘彬彬 6. 陈　栋 7. 林富强 8. 费金祖 9. 桂国强 10. 柴乐萍 11. 周子文 12. 暴卫宁 13. 张庭瑜 14. 隽宏伟 15. 张梦婷 16. 黄　乐 17. 蔡贤峰 18. 贾宗梁 19. 陈钦荣

扫码查验

深圳市勘察设计行业协会

二〇二四年十二月

获奖证书

“佳兆业中央广场一期(原宝吉工业区改造项目03-01地块)”项目荣获深圳市第十六届优秀工程勘察设计评选（住宅建筑）二等奖。特发此证，以资鼓励。

项目组获奖成员：张　晖　张明珠　刘丽明　贾宗梁　杜　军　梁培洁　王　超
梁为圳　李仁兵　辛婷婷　王文伯　李爱雪　张立军　高　扬

深圳市勘察设计行业协会

二〇一四年十二月

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

姓 名	张鹏	性 别	男	出生年月	1987.04
学历	本科	专业技术任职资格		教授级高级工程师	
毕业学校及专业	邢台职业技术学院土木工程专业	毕业时间		2006-07-01	
现任职务	主任、部门经理	从事设计工作年限		20	
注册执业资格	注册造价工程师	土木建筑工程	暖通	注册证书号	建[造]1118440000038 17
从事设计工作经历，设计工作主要业绩及担任的主要工作	2006 年 9 月毕业于邢台职业技术学院 土木工程专业 2012 年 9 月取得一级建造师(建筑工程) 2014 年 10 月取得造价工程师(土建) 从事造价工作 16 年，拥有多年的造价工程经验。我对于建筑项目的成本评估和控制有着深入的理解，并致力于为客户提供高质量的造价咨询服务。通过参与各种规模和类型的建筑项目，熟悉整个项目生命周期的造价管理流程；注重细节和精确性，能够根据实际情况灵活调整成本预算并及时进行成本控制和风险评估。我具备良好的分析能力和解决问题的能力，能够迅速应对变化的项目需求和紧急情况，以保证项目的顺利进行。				

注：1.填写及后须附资料见“资信标要求一览表”中的要求

10. 张鹏


姓名 张鹏
性别 男 民族 汉
出生 1984 年 4 月 7 日
住址 广东省深圳市龙岗区长江埔路72号润筑园311
公民身份号码 130637198404071819


中华人民共和国
居民身份证
签发机关 深圳市公安局龙岗分局
有效期限 2016.06.13-2036.06.13


普通高等学校
毕业证书
学生 张鹏 性别 男，一九八四 年 四 月 七 日生，于 二〇〇三 年 九 月至 二〇〇六年 七 月在本校 土木工程 专业 三 年制专科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。
校 名：邢台职业技术学院
校（院）长：刘丛
证书编号：118211200606002526
二〇〇六年 七 月 一 日
中华人民共和国教育部学历证书查询网址：http://www.chsi.com.cn



姓　名 张鹏
Full Name
性　别 男
Sex
出生年月 1984 年 04 月 07 日
Date of Birth
专业类别 建筑工程
Specialty
聘用企业 深圳市华森建筑工程咨询有限公司
Employer
发证机关盖章
Issued by
签发日期 2021 年 01 月 04 日
Issued on

资格证书管理号：
[illegible]534124421359
资格证书编号
Qualification Certificate Number
注册编号 [illegible]162131301965
Registered Number
证书编号 [illegible]81855
Certificate Number



姓　　名：张　鹏
性　　别：男
职　　称：
出 生 年 月：1984年04月07日
聘 用 单 位：筑博设计股份有限公司

证书编号：建[造]18540000428
初始注册日期：2018年02月12日
注册机关盖章：
发 证 日 期：2018 年 02 月 12 日

使用有效期：2025年11月17日
2026年05月16日

中华人民共和国一级建造师注册证书



姓　　名：张鹏

性　　别：男

出生日期：1984年04月07日

注册编号：粤1622013201301965

聘用企业：深圳市华森建筑工程咨询有限公司

注册专业：建筑工程(有效期：2023-12-28至2026-12-27)

请登录中国建造师网
微信公众号扫一扫查询

个人签名：张鹏

签名日期：2025.11.17

中华人民共和国
住房和城乡建设部

签发日期：2021年01月04日

使用有效期：2025年11月25日
-2026年02月11日

中华人民共和国
一级造价工程师注册证书

The People's Republic of China
Class1 Cost Engineer Certificate of Registration



姓　　名：张鹏

性　　别：男

出 生 日 期：1984年04月07日

专　　业：土木建筑工程

证 书 编 号：建[造]11184400012548

有 效 期：2022年02月12日-2026年02月11日

聘 用 单 位：深圳市华森建筑工程咨询有限公司

个人签名：张鹏

签名日期：2025.11.25

中华人民共和国
住房和城乡建设部

发证日期：2022年02月25日

深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：张鹏　　社保电脑号：615256795　　身份证号码：130637198404071819　　页码：1

参保单位名称：深圳市华森建筑工程咨询有限公司　　单位编号：156684　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	01	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	02	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	03	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	04	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	05	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	06	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	07	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	08	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	09	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	10	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	11	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
2025	12	156684	12500.0	2125.0	1000.0	1	12500	625.0	250.0	1	12500	62.5	12500	50.0	12500	100.0	25.0
合计					12000.0			7500.0	3000.0			750.0		600.0		1200.0	300.0

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 3391f41e691a4eby ）核查，验真码有效期三个月。

2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗保险中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为[illegible]。

4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
156684	深圳市华森建筑工程咨询有限公司

深圳市社会保险基金管理局

打印日期：2025年12月23日

社保费缴纳清单 证明专用章

8. 投标申请人近 5 年同类业绩一览表

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

序号	工程名称	工程规模			设计时间	设计负责人	建设单位	建设单位联系人及电话	设计类型（全过程、方案、施工图）
		建筑面积	总投资	层数地上/地下					
1	罗湖区清水河街道红岗西村城市更新单元项目全过程设计	323340 ㎡	/	地上最高：48 层 地下：3 层	2025 年 6 月	陆洲	深圳市光誉房地产开发有限公司	吕子悦 18218171516	全过程
2	华东大区杭州公司杭政储出(2025)93 号地块项目施工图设计落地协议(2025-2027 年)	339000 ㎡	/	地上最高：17 层 地下：2 层	2025 年 11 月	刘丽	杭州润城锦鑫房地产开发有限公司	黄柯 18605818668	施工图
3	杭政储出【2025】93 号地块	171664 ㎡	/	地上最高：15 层 地下：2 层	2025 年 12 月	陈明剑	杭州兆东房地产有限公司	曹工 0571-85350555	施工图
4	福城南产业片区 12-16 等宗地项目 II 标段	446044 ㎡	422714.25 万元	地上：30 至 47 层 地下：半地下 1 层，地下 2 至 3 层	2023 年 10 月	赵强	深圳市新龙福投资发展有限公司	刘总： 0755-29809916	全过程
5	广州南沙 2022NJY-8 地块项目一期勘察设计施工总	298417.8	/	地上：26 至 37 层	2023	周伟杰	广州南沙科源	范工：	施工图

序号	工程名称	工程规模			设计时间	设计负责人	建设单位	建设单位联系人及电话	设计类型（全过程、方案、施工图）
		建筑面积	总投资	层数地上/地下					
	承包	7 ㎡		地下：1 层	年 6 月		置业有限公司	15070740062	
6	融华置业（福清）有限责任公司员工住宅项目一期地块的施工图设计	576916.8 ㎡	465032.55 万元	地上：26 层 地下：1 层	2022 年 4 月	文亮	融华置业（福清）有限责任公司	杜洁：18153517867	施工图
7	盐田区沙头角振桐路棚户区改造项目设计采购施工工程总包（EPC）	173649 ㎡	/	地上最高：47 层 地下：4 层	2022-07-18	陆洲	深圳市盐田人才安居有限公司	陈工 13235072701	施工图
8	福田香蜜湖华泰小区更新单元项目	515000 ㎡	/	地上最高：49 层 地下：5 层	2021 年 6 月	张晖	深圳市新世界房地产开发有限公司	陶明信：13510404031	施工图
9	世茂港珠澳口岸城地块三及红线外区域施工图设计项目	477695 ㎡	/	地上：20 层 地下：1 层	2021 年 6 月	张晖	珠海世茂新领域房地产开发有限公司	张天宇：0755-33019329	施工图
10	安置房春晖园 A06、兰香园 D04、D06、灵山片区改造 A01、E01 地块项目	527837 ㎡	/	地上：18 层 地下：1 层	2021 年 10 月	郭智敏	海口江东新区开发建设有限责任公司	黄工：0898-31908513	全过程

注：填写及后须附资料见“资信标要求一览表” 中的要求。

（1）罗湖区清水河街道红岗西村城市更新单元项目全过程设计

甲方联系人：吕子悦 18218171516





建设工程设计合同

（民用建设工程设计合同）

工 程 名 称：罗湖区清水河街道红岗西村城市更新单元项目全过程设计

工 程 地 点：深圳市罗湖区

合 同 编 号：

设计证书等级：建筑行业建筑工程甲级

发 包 人：深圳市光誉房地产开发有限公司

设 计 人：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

签 订 日 期：2025 年 月

签 订 地：深圳市罗湖区

中华人民共和国建设部

监 制

国家工商行政管理局

甲方（发包人）：深圳市光誉房地产开发有限公司

乙方（设计人）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

发包人委托设计人承担罗湖区清水河街道红岗西村城市更新单元项目全过程设计工作，经双方协商一致，签订本合同。

第一条 本合同依据下列文件签订：

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

1.2 国家及地方有关建设工程勘察设计管理法规和规章。

1.3 建设工程批准文件。

第二条 本合同设计项目位于深圳市罗湖区清水河街道红岗西村，拆除范围用地面积 72749 ㎡，开发建设用地面积 56432.2 ㎡，容积率为 5.7，规划计容积率建筑面积暂定为 323340 ㎡，地下建筑面积暂估为 96660 ㎡，拟建有住宅、商业、办公及公共配套设施。

本次委托设计阶段为：专项旧改规划阶段方案配合、建筑规划方案、主体（含总图、建筑、结构、室内外给排水、电气、消防、暖通专业和人防设计及综合管网设计）施工图设计及施工配合工作，并根据甲方实际委托需求负责完成结构超限、绿建三星、海绵城市、水土保持方案、装配式、标识导视、燃气、智能化(含 5G 基站布置)、BIM 报建、泛光照

（本页为合同签章页）

发包人名称：

深圳市兆誉房地产开发有限公司

（盖章）

法定代表人

或委托代理人签字：

日　期：2025 年 6 月 18 日

住　所：

邮政编码：518000

电　　话：0755-82329283

传　　真：

开户银行：建设银行深圳梅林支行

银行帐号：44250100006900002737

纳税人识别号：91440300MA5G6C8G8M

设计人名称：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

（盖章）

法定代表人

或委托代理人签字：

日　期：2025 年　月　日

住　所：

邮政编码：518054

电　　话：0755-86126888

传　　真：0755-86126271

开户银行：建设银行深圳市蛇口支行

银行帐号：44201502800051018910

纳税人识别号：914403006188086500

附件二、设计团队名单

序号	拟在本项目中职务	姓 名	职称或学术称号	资格证书	专业
1	项目负责人	陆洲	高级工程师	国家一级注册建筑师	建筑
2	技术总负责人	常发明	高级工程师	国家一级注册建筑师	建筑
3	报批报建专家技术总负责人	徐丹	教授级高级工程师	国家一级注册建筑师	建筑
4	方案总负责人	李涟	教授级高级工程师深圳勘察设计大师	/	建筑
5	施工图总负责人	李娜	高级工程师	/	建筑
6	结构顾问技术总负责人	张良平	教授级高级工程师广东省勘察设计大师	国家一级注册结构工程师	结构
7	方案负责人	巩仪鹏	高级工程师	国家一级注册建筑师	建筑
8	方案负责人	曾耀松	高级工程师	国家一级注册建筑师	建筑
9	方案设计人	杨磊	工程师	国家一级注册建筑师	建筑
10	方案设计人	陈雨熙	工程师	/	建筑
11	建筑专业负责人	郭智敏	教授级高级工程师广东省勘察设计大师	国家一级注册建筑师	建筑
12	建筑专业设计人	张菊芳	高级工程师	国家一级注册建筑师	建筑
13	结构专业负责人	曹伟良	教授级高级工程师	国家一级注册结构工程师	结构
14	结构专业负责人	薛云平	工程师	国家一级注册结构工程师	结构
15	结构专业负责人	杜军	高级工程师	国家一级注册结构工程师	结构
16	结构专业负责人	张民锐	高级工程师	/	结构
17	结构专业负责人	白建永	高级工程师	国家一级注册结构工程师	结构
18	结构专业负责人	曾巧	高级工程师	/	结构
19	给排水专业负责人	刘磊	高级工程师	/	给排水
20	给排水专业负责人	李仁兵	高级工程师	/	给排水
21	给排水专业负责人	魏璐	高级工程师	国家一级注册设备工程师	给排水
22	给排水专业负责人	林瑾	工程师	/	给排水
23	电气专业负责人	张立军	教授级高级工程师广深圳勘察设计大师	注册电气工程师	电气

(2) 华东大区杭州公司杭政储出(2025)93 号地块项目施工图设计落地协议(2025-2027 年)

甲方联系人：黄柯 18605818668



华润置地
CR LAND

华森归档

华东大区杭州公司杭政储出（2025）93号地块项目施工图设计落地协议（2025-2027年）

甲方： 杭州润城锦鑫房地产开发有限公司

乙方： 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

日期：2025年11月13日

上海市闵行区虹莘路3999-1号 上海万象城写字楼V5栋 V5, the Mixc office building, No.3999-1 Hongxin Road, Minhang District, Shanghai
电话 Tel：（86）21-55989999 传真 Fax：（86）21-55989998 邮编 Post：201103 网址 http://sh.crlsd.com.cn/

华润置地
CR LAND

华东大区杭州公司杭政储出（2025）93号地块项目施工图设计落地协议（2025-2027年）

合同编号：

甲方：杭州润城锦鑫房地产开发有限公司

乙方：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

乙方深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司已同杭州润杭商业地产有限公司，于 2025 年 4 月 10 日签署了《华润置地华东大区杭州公司 2025-2027 年度住宅、公寓项目施工图设计集中采购协议书》（合同编号：____，以下简称"《集中采购协议书》"），甲方_____为杭州润杭商业地产有限公司指定的项目公司，现就杭政储出（2025）93号地块高层区域施工图设计事宜，甲方委托乙方承担红线内地下室及架空车库方案、高层住宅、住宅配套商业及配套用房、地下室（含人防）等相关建筑、构筑物、示范区临时售楼处、临时样板间、打样试板房在前期设计阶段、施工图设计阶段、施工阶段的设计服务及专业设计配合工作。及本项目附加人防设计、BIM 辅助设计、PC 深化设计、二次机电设计及场地内小市政设计、销售资料及配合、临时售楼处施工图、施工图互审等服务内容工作，经双方协商一致，签订本合同。

华润置地华东大区 China Resources Land East China Region
上海市闵行区虹亭路 3999-1 号 上海万象城写字楼 V5 栋 V5, the Mixc office building, No.3999-1 Hongxin Road, Minhang District, Shanghai
电话 Tel：（86）21-55989999 传真 Fax：（86）21-55989998 邮编 Post：201103 网址 http://sh.crlad.com.cn/

华润置地
CR LAND

【签署页】

甲方：杭州润城锦鑫房地产开发有限公司

注册地址：

主要办事机构所在地：

联系电话：

传真：

乙方：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

注册地址：深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层

主要办事机构所在地：深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层

联系电话：0755-86126888

传真：0755-86128000

签约时间：2025 年 11 月 13

华润置地
CR LAND

附件一：《落地合同价格组成》

	报价内容	设计面积（㎡）	不含税设计单价（元/平方米）	总价不含税（元）	其中		总价含税（元）
			施工图设计及施工配合设计阶段		税率（%）	税费（元）	
地上	高层住宅（高度>24米）	143994.78					
	住宅配套商业及配套用房	11289.78					
地下	地下室（不含人防）	54415					
	地下室（医疗专业救护队及救护站）	6500					
	地下室（六级人防含平时）	17000					
	地下室方案	71415					
专项设计	精装修二次机电设计及机电管线配合	161489.56					
	PC设计（含深化设计）	145311.55					
	小市政	97405					
	BIM深化设计	226699.56					
	销售资料及配合	226699.56					
	临时售楼处施工图设计	700					
	施工图交叉审查	226699.56					
	竣工图绘制	226699.56					
合计		——					

华润置地
CR LAND

附件四：乙方项目人员名单

项目组团队成员

专业	在本项目中所担任职责	姓名	联系方式
[illegible]	项目负责人	刘丽	13750832419
建筑	建筑专业负责人	蒋晓莹	13616521225
	建筑设计师	周王琼	15158118718
结构	结构专业负责人	桂国强	13186982930
	结构设计师	王瑞光	15151852117
综合	机电负责人	暴卫宁	13588115338
给排水	给排水专业负责人	孙博	13616542304
	给排水设计师	余紫纹	18268043669
暖通	暖通专业负责人	李百公	13602699376
	暖通设计师	蔡贤峰	18758088162
电气	电气专业负责人	张洁	13606620259
	电气设计师	冯竞	15867125231
智能化	智能化专业负责人	张洁	13606620259
	智能化设计师	冯竞	15867125231
PC	PC 专业负责人	宋淳	13588249961
	PC 设计师	柴乐萍	18868807810
BIM	BIM 专业负责人	李靖	15821340864
	BIM 设计师	周子文	18949347766

华润置地华东大区 China Resources Land East China Region
上海市闵行区虹莘路 3999-1 号 上海万象城写字楼 V5 栋 V5, the Mixc office building, No.3999-1 Hongxin Road, Minhang District, Shanghai
电话 Tel：（86）21-55989999 传真 Fax：（86）21-55989998 邮编 Post：201103 网址 http://sh.crlad.com.cn/

(3) 杭政储出【2025】93 号地块

甲方联系人：曹工 0571-85350555



杭政储出[2025]54号地块项目14地块

建设工程设计合同

工 程 名 称：杭政储出[2025]54号地块项目14地块

工程地点：杭州市钱塘区

合 同 编 号：房开-571072-杭州云启钱湾望潮-C2-20250774

设计证书等级：建筑行业（建筑工程）甲级

发 包 人：杭州兆东房地产有限公司

设 计 人：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

签 订 日 期：2025年 12 月 15 日

发包人：杭州兆东房地产有限公司

设计人：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、国家及地方有关建设工程勘察设计管理法规和规章及其他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，发包人委托设计人承担杭政储出【2022】54号地块项目14地块建筑施工图设计工程（以下简称：本工程）的设计任务，经双方协商一致，签订本合同。

第一条 工程规模及设计内容

1.1 工程规模、服务阶段及设计费等见下表：（提示：根据项目实际委托选择以下内容填写）

序号	分项名称		建设规模			设计阶段				设计费单价（元/㎡或万元/款）或设计费总价（万元）
			用地面积（㎡）	建筑面积（㎡）	款式（款）	方案	初步设计	施工图	其他：_____	
1	总平及综合管网		22651	67315.68				√		
2	海绵城市		22651	67315.68				√		
3	地上	高层住宅		22661.07				√		
4		多层住宅		26730.13				√		
5		其他：配套及架空层		4315.24				√		
6	地下	车库及设备用房		17408				√		
7		其他：板下配套		1309.24				√		

（本页为签章页，无正文）

发包人：

杭州兆泰房地产有限公司

（盖章）

法定代表人：（签字）

委托代理人：（签字）

地址：浙江省杭州市钱塘区白杨街道24号大街873号5幢7-701-1室

邮政编码：310000

电话：0571-85350555

传真：/

开户银行：/

银行帐号：/

建设行政主管部门备案：

（盖章）

备案号

备案日期：2025年12月12日

设计人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

（盖章）

法定代表人：（签字）

委托代理人：（签字）

地址：深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层

邮政编码：518054

电话：0755-86126888

传真：0755-86128000

开户银行：中国建设银行股份有限公司深圳南油支行

银行帐号：44250100001500003218

鉴证意见：

（盖章）

经办人：

鉴证日期：2025年12月15日

附件 2：《项目设计人员配备表》

《项目设计人员配备表》

项目职位		姓名	执业资格/职称	从业年限	过往主要业绩	备注
项目主要设计人员	项目总负责人	陈明剑	中级工程师	22 年	融创大江东融创城及配套幼儿园；中天杭政储出【2024】12 号地块等	
	项目负责人	黄林之	一级注册建筑师 高级工程师	24 年	华润余政储出（2021）10 号地块项目；万科嘉兴金域缇香项目；融创大江东项目等	
	建筑专业负责人	周王琼	高级工程师	15 年	绿城凤凰桃李春风；融创桃源 07 号地块项目等	
	建筑设计师	陈栋	中级工程师	13 年	金地临平老城区项目；绿城蘭园二期；万科海上明月项目等	
	建筑设计师	包强	/	12 年	万科杭政储出（2020）69 号地块住宅（设配套公建）；融创十锦台项目等	
	结构专业负责人	桂国强	一级注册结构师 高级工程师	20 年	中天杭政储出[2025]59 号地块商品住宅(设配套公建)；万科·中央公园；万科·西雅图等	
	结构设计师	董卫平	高级工程师	24 年	万科海上明月一期项目；融创杭州西溪海东区项目等	
	结构设计师	费金祖	一级注册结构师 高级工程师	32 年	万科君望住宅项目；融创西溪海东区项目；融创臻蓝府项目等	
	结构设计师	周子文	初级工程师	4 年	杭政储出（2023）139 号	

（4）福城南产业片区 12-16 等宗地项目Ⅱ标段

甲方联系人：刘总 075529809916






以人民为中心

中 标 通 知 书

标段编号：4403102023003000 5001

标段名称：福城南产业片区12-16等宗地项目（设计）（II标段）

建设单位：深圳市新龙福投资发展有限公司

招标方式：公开招标

中标单位：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

中标价：2990.13965万元

中标工期：按招标文件要求执行

项目经理(总监)：

本工程于 2023-06-08 在深圳公共资源交易中心(深圳交易集团建设工程招标业务分公司)进行招标，2023-07-14 完成招标流程。

招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。

招标代理机构(盖章)：

法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

招标人(盖章)：

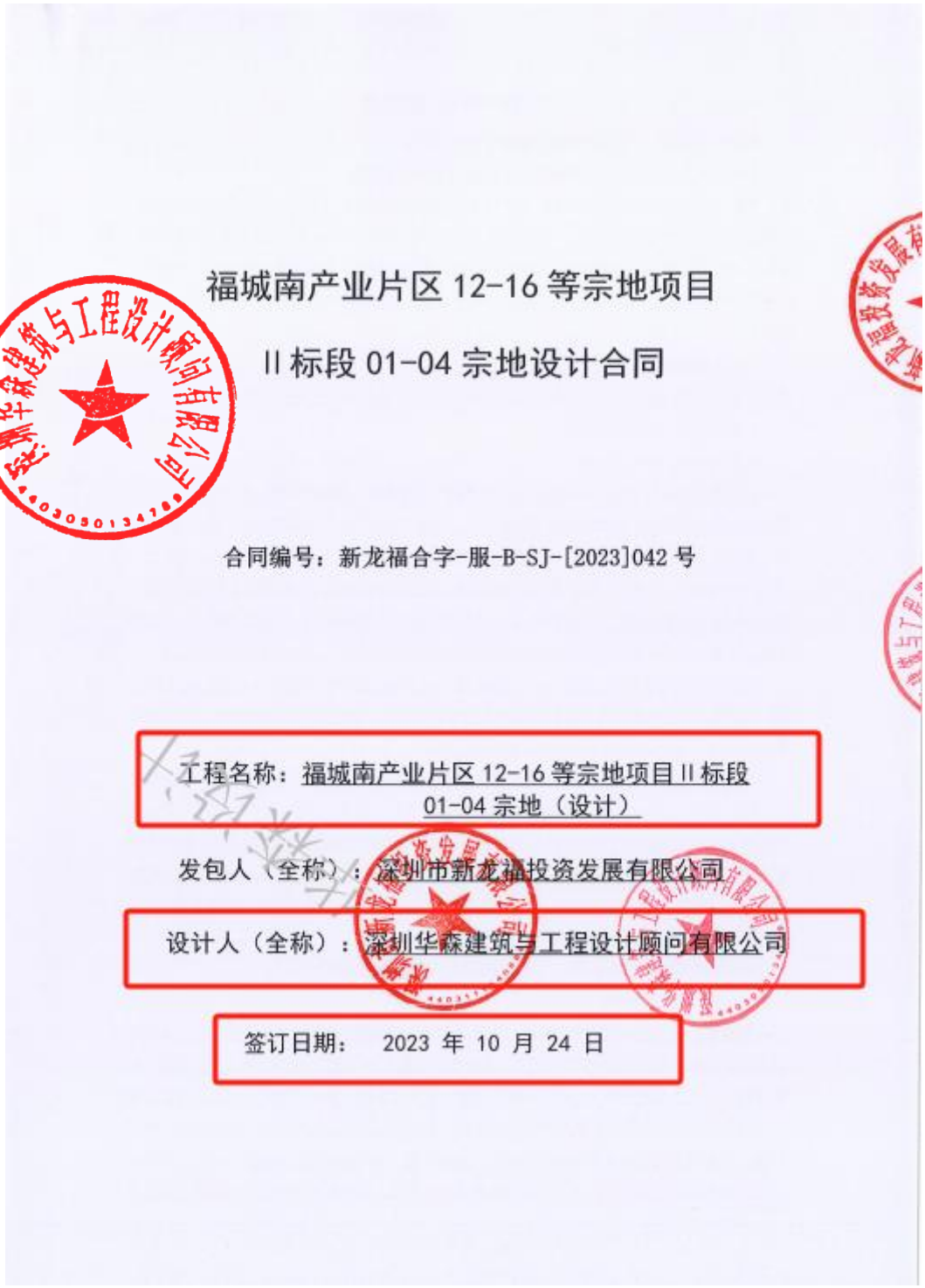
法定代表人或其委托代理人

(签字或盖章)：

日期：2023-07-28

查验码：19424158589128 46 查验网址：https://www.szggzy.com/jyfw/list.html?id=jyfwjsgc

福城南产业片区 12-16 等宗地项目Ⅱ标段 01-04 宗地设计合同



福城南产业片区 12-16 等宗地项目

Ⅱ标段 01-04 宗地设计合同

合同编号：新龙福合字-服-B-SJ-[2023]042 号

工程名称：福城南产业片区 12-16 等宗地项目Ⅱ标段 01-04 宗地（设计）

发包人（全称）：深圳市新龙福投资发展有限公司

设计人（全称）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

签订日期：2023 年 10 月 24 日

第一部分 协议书

发包人（甲方）：深圳市新龙福投资发展有限公司

设计人（乙方）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》《建设工程质量管理条例》《建设工程勘察设计管理条例》《建设工程安全生产管理条例》《深圳市建设工程质量管理条例》《工程设计资质标准》以及其他相关法律、法规、规章，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，甲方将如下工程设计委托给乙方完成。双方就此事宜协商一致，共同达成本协议。

一、工程概况

1.工程名称：福城南产业片区 12-16 等宗地项目 II 标段 01-04 宗地（设计）

2.工程地点：深圳市龙华区

3.建设规模：

福城南产业片区 12-16 等宗地项目位于龙澜大道东北角，观光路以南，观天路以北，东邻观兴路，福前路、观澜人民路与观澜大道，与梅观创新产业走廊遥相对应，紧邻龙澜大道，毗邻正观澜汇、天虹商场。本项目总投资 1199894 万元，共包含 13 个宗地，分别为 10-08-02 宗地、10-08-03 宗地、12-04-02 宗地、12-10-01 宗地、12-16 宗地、12-18 宗地、12-19 宗地、01-04 宗地、01-13 宗地、11-20-02 宗地、11-19 宗地、11-16-01 宗地、11-16-02 宗地。依据本项目各宗地的开发时间与开发性质，现将本项目分为 3 个标段开展招标工作。

II 标段具体信息如下：包含 01-04 宗地、01-13 宗地、12-04-02 宗地、12-10-01 宗地，总用地面积 62946.8 ㎡，用地性质规划均为二类居住用地，建筑总面积 446044 ㎡，计容总面积 320150 ㎡，项目总投资 422714.2549 万元。其中：

01-04 宗地总用地面积 7011.6 ㎡，建筑总面积 48623 ㎡，计容面积 34600 ㎡，项目总投资 48312.7373 万元；01-13 宗地总用地面积 20928.9 ㎡，建筑总面积 146508 ㎡，计容面积 104650 ㎡，项目总投资 144743.9635 万元；12-04-02 宗地总用地面积 14082.3 ㎡，建筑总面积 100895 ㎡，计容面积 72730 ㎡，项目总投资 89632.0494 万元；12-10-01 宗地总用地面积 20924 ㎡，建筑总面积 159015 ㎡，计容面积 108170 ㎡，项目总投资 140025.5047 万元。

4.投资规模：422714.2549 万元人民币

5.资金来源：[ ]政府投资% [√]国有资金 100 % [ ]其他%

二、设计范围及内容

包括但不限于落实项目规划指标、前期设计配合（如配合办理相关用地手续）、方案设计（含地下室和人防设计、投资估算）、初步设计、施工图设计、全阶段 BIM、设计变更、概算编制、专项及专题研究（包括但不限于限高、防洪、抗震、绿建、节能、水保、环评、地灾、交评、道路开口等）、主导项目报建工作、后续招标及施工过程配合、协助验收、竣工结算、财务决算配合服务等各阶段的相关设计服务等；有关本项目设计内容的深化及细化不视为甲方增加设计内容，乙方不得因此要求增加设计费。乙方承担与设计相关的安全评估咨

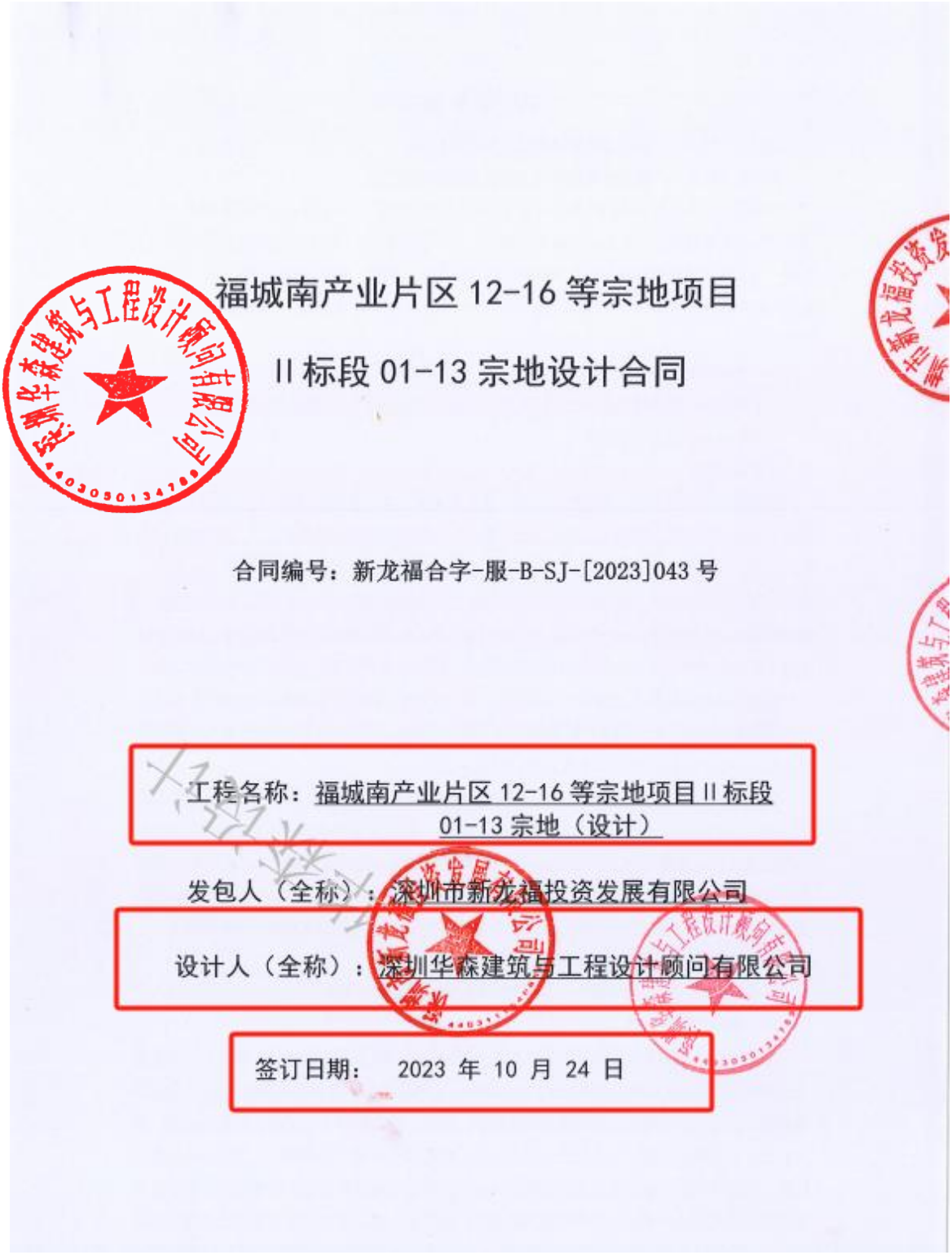
甲方：（盖章）
深圳市新龙福投资发展有限公司
法定代表人或其委托代理人：（签名）

乙方：（盖章）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
法定代表人或其委托代理人：（签名）

统一社会信用代码： 91440300MA5H3J8K43	统一社会信用代码： 91440300618808650U
地址：深圳市龙华区观湖街道鹭湖社区观盛三路[illegible]龙馨家园 A 栋 2201	地址：深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公室第六层
邮政编码：518110	邮政编码：518054
法定代表人：刘晓迎	法定代表人：赵林
委托代理人：/	法定代表人联系方式（务必填写用以发送履约评价结果）：18910066365
电话：0755-29809916	委托代理人：
传真：/	电话：0755-86126888
电子信箱：lhjszb@163.com	传真：/
开户银行：兴业银行股份有限公司深圳龙华支行	电子信箱：FCN2@huasen.com.cn
账号：338090100100387184	开户银行： 中国建设银行深圳市蛇口支行
	账号：44201502800051018910

合同签订时间：2023 年 10 月 24 日

福城南产业片区 12-16 等宗地项目Ⅱ标段 01-13 宗地设计合同



福城南产业片区 12-16 等宗地项目

Ⅱ标段 01-13 宗地设计合同

合同编号：新龙福合字-服-B-SJ-[2023]043 号

工程名称：福城南产业片区 12-16 等宗地项目Ⅱ标段 01-13 宗地（设计）

发包人（全称）：深圳市新龙福投资发展有限公司

设计人（全称）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

签订日期：2023 年 10 月 24 日

第一部分 协议书

发包人（甲方）：深圳市新龙福投资发展有限公司

设计人（乙方）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》《建设工程质量管理条例》《建设工程勘察设计管理条例》《建设工程安全生产管理条例》《深圳市建设工程质量管理条例》《工程设计资质标准》以及其他相关法律、法规、规章，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，甲方将如下工程设计委托给乙方完成。双方就此事宜协商一致，共同达成本协议。

一、工程概况

1. 工程名称：福城南产业片区 12-16 等宗地项目 II 标段 01-13 宗地（设计）

2. 工程地点：深圳市龙华区

3. 项目概况：

福城南产业片区 12-16 等宗地项目位于龙澜大道东北角，观光路以南，观天路以北，东邻观兴东路，福前路、观澜人民路与观澜大道，与梅观创新产业走廊遥相对应，紧邻龙澜大道，周边配合正观澜汇、天虹商场。本项目总投资 1199894 万元，共包含 13 个宗地，分别为 10-08-02 宗地、10-08-03 宗地、12-04-02 宗地、12-10-01 宗地、12-16 宗地、12-18 宗地、12-19 宗地、01-04 宗地、01-13 宗地、11-20-02 宗地、11-19 宗地、11-16-01 宗地、11-16-02 宗地。依据本项目各宗地的开发时间与开发性质，现将本项目分为 3 个标段开展招标工作。

II 标段具体信息如下：包含 01-04 宗地、01-13 宗地、12-04-02 宗地、12-10-01 宗地，总用地面积 62946.8 ㎡，用地性质规划均为二类居住用地，建筑总面积 446044 ㎡，计容总面积 220150 ㎡，项目总投资 422714.2549 万元。其中：

01-04 宗地总用地面积 7011.6 ㎡，建筑总面积 48623 ㎡，计容面积 34600 ㎡，项目总投资 48312.7373 万元；01-13 宗地总用地面积 20928.9 ㎡，建筑总面积 146508 ㎡，计容面积 104650 ㎡，项目总投资 144743.9635 万元；12-04-02 宗地总用地面积 14082.3 ㎡，建筑总面积 100895 ㎡，计容面积 72730 ㎡，项目总投资 89632.0494 万元；12-10-01 宗地总用地面积 20924 ㎡，建筑总面积 150018 ㎡，计容面积 108170 ㎡，项目总投资 140025.5047 万元。

4. 投资规模：422714.2549 万元人民币

5. 资金来源：[ ]政府投资% [√]国有资金 100 % [ ]其他%

二、设计范围及内容

包括但不限于落实项目规划指标、前期设计配合（如配合办理相关用地手续）、方案设计（含地下室和人防设计、投资估算）、初步设计、施工图设计、全阶段 BIM、设计变更、概算编制、专项及专题研究（包括但不限于限高、防洪、抗震、绿建、节能、水保、环评、地灾、交评、道路开口等）、主导项目报建工作、后续招标及施工过程配合、协助验收、竣工结算、财务决算配合服务等各阶段的相关设计服务等；有关本项目设计内容的深化及细化不视为甲方增加设计内容，乙方不得因此要求增加设计费。乙方承担与设计相关的安全评估咨

甲方：（盖章）

深圳市新龙福投资发展有限公司

法定代表人或其委托代理人：（签名）

统一社会信用代码：

91440[illegible]MA5H3J8K43

地址：深圳市龙华区观湖街道鹭湖社区[illegible]盛三路10号龙馨家园A栋2201

邮政编码：518110

法定代表人：刘晓迎

委托代理人：/

电话：0755-29809916

传真：/

电子信箱：lhjszb@163.com

开户银行：兴业银行股份有限公司深圳龙华支行

账号：338090100100387184

乙方：（盖章）

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

法定代表人或其委托代理人：（签名）

统一社会信用代码：

91440300618808650U

地址：深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公室第六层

邮政编码：518054

法定代表人：赵林

法定代表人联系方式（务必填写用以发送履约评价结果）：18910066365

委托代理人：

电话：0755-86126888

传真：/

电子信箱：FCN2@huasen.com.cn

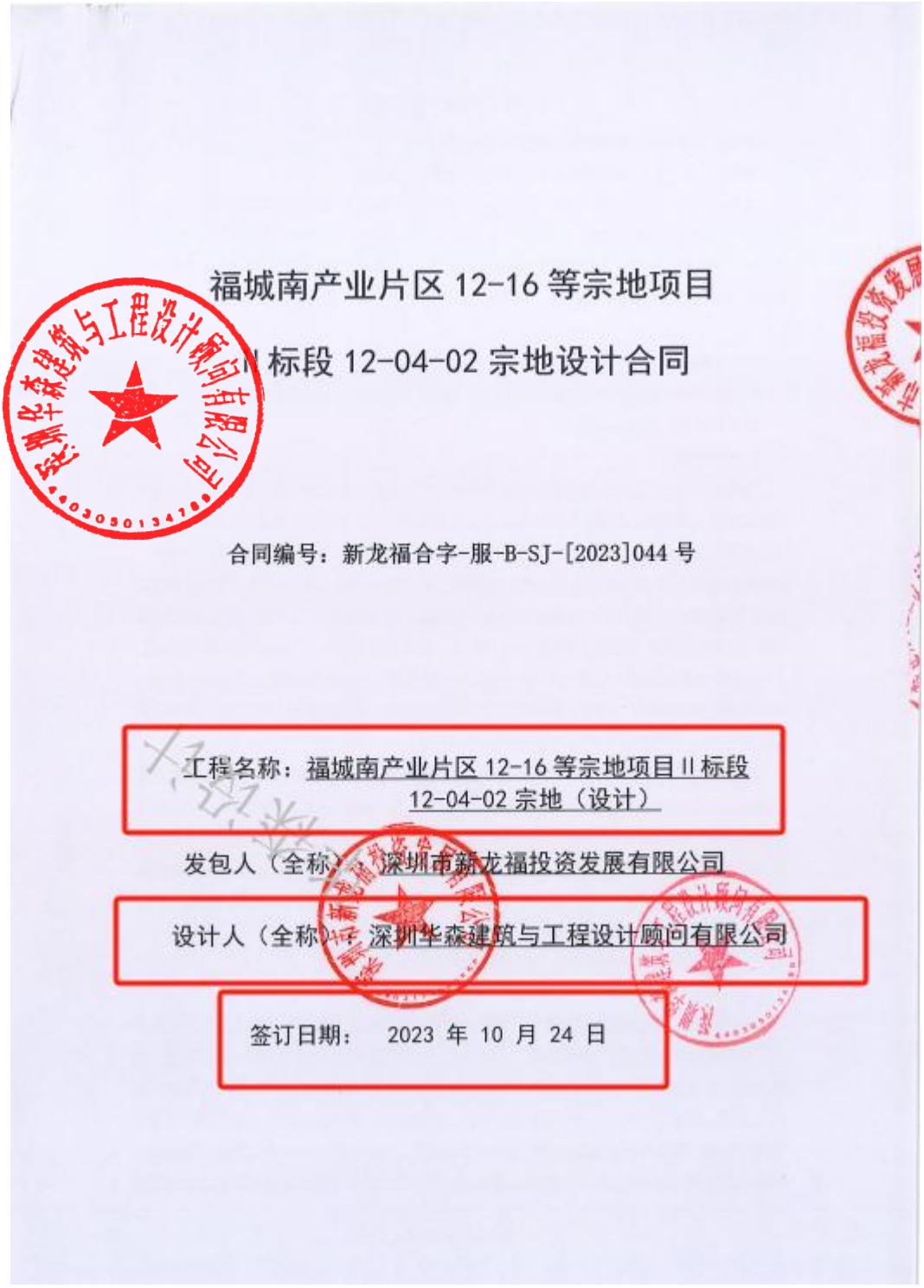
开户银行：

中国建设银行深圳市蛇口支行

账号：44201502800051018910

合同签订时间：2023 年 10 月 24 日

福城南产业片区 12-16 等宗地项目Ⅱ标段 12-04-02 宗地设计合同



福城南产业片区 12-16 等宗地项目

Ⅱ标段 12-04-02 宗地设计合同

合同编号：新龙福合字-服-B-SJ-[2023]044 号

工程名称：福城南产业片区 12-16 等宗地项目Ⅱ标段 12-04-02 宗地（设计）

发包人（全称）：深圳市新龙福投资发展有限公司

设计人（全称）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

签订日期：2023 年 10 月 24 日

第一部分 协议书

发包人（甲方）：深圳市新龙福投资发展有限公司

设计人（乙方）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》《建设工程质量管理条例》《建设工程勘察设计管理条例》《建设工程安全生产管理条例》《深圳市建设工程质量管理条例》《工程设计资质标准》以及其他相关法律、法规、规章，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，甲方将如下工程设计委托给乙方完成。双方就此事宜协商一致，共同达成本协议。

一、工程概况

1. 工程名称：福城南产业片区 12-16 等宗地项目 II 标段 12-04-02 宗地（设计）

2. 工程地点：深圳市龙华区

3. 建设规模：

福城南产业片区 12-16 等宗地项目位于龙澜大道东北角，观光路以南，观天路以北，东邻观兴东路、福前路、观澜人民路与观澜大道，与梅观创新产业走廊遥相对应，紧邻龙澜大道、观澜合正观澜汇、天虹商场。本项目总投资 1199894 万元，共包含 13 个宗地，分别为 10-08-02 宗地、10-08-03 宗地、12-04-02 宗地、12-10-01 宗地、12-16 宗地、12-18 宗地、12-19 宗地、01-04 宗地、01-13 宗地、11-20-02 宗地、11-19 宗地、11-16-01 宗地、11-16-02 宗地，依据本项目各宗地的开发时间与开发性质，现将本项目分为 3 个标段开展招标工作。

II 标段具体信息如下：包含 01-04 宗地、01-13 宗地、12-04-02 宗地、12-10-01 宗地，总用地面积 62946.8 ㎡，用地性质规划均为二类居住用地，建筑总面积 446044 ㎡，计容总面积 320150 ㎡，项目总投资 422714.2549 万元。其中：

01-04 宗地总用地面积 7011.6 ㎡，建筑总面积 48623 ㎡，计容面积 34600 ㎡，项目总投资 48312.7373 万元；01-13 宗地总用地面积 20928.9 ㎡，建筑总面积 146508 ㎡，计容面积 104650 ㎡，项目总投资 144743.9635 万元；12-04-02 宗地总用地面积 14082.3 ㎡，建筑总面积 100895 ㎡，计容面积 72736 ㎡，项目总投资 89632.0494 万元；12-10-01 宗地总用地面积 20924 ㎡，建筑总面积 156018 ㎡，计容面积 108170 ㎡，项目总投资 140025.5047 万元。

4. 投资规模：422714.2549 万元人民币

5. 资金来源：[ ]政府投资% [√]国有资金 100 % [ ]其他%

二、设计范围及内容

包括但不限于落实项目规划指标、前期设计配合（如配合办理相关用地手续）、方案设计（含地下室和人防设计、投资估算）、初步设计、施工图设计、全阶段 BIM、设计变更、概算编制、专项及专题研究（包括但不限于限高、防洪、抗震、绿建、节能、水保、环评、地灾、交评、道路开口等）、主导项目报建工作、后续招标及施工过程配合、协助验收、竣工结算、财务决算配合服务等各阶段的相关设计服务等；有关本项目设计内容的深化及细化不视为甲方增加设计内容，乙方不得因此要求增加设计费。乙方承担与设计相关的安全评估咨

甲方：（盖章）
深圳市新龙福投资发展有限公司
法定代表人或其委托代理人：（签名）

统一社会信用代码：
91440300MA5H3J8K43
地址：深圳市龙华区观湖街道鹭湖社区观盛三路一号龙馨家园A栋2201
邮政编码：518110
法定代表人：刘晓迎
委托代理人：
电话：0755-29809916
传真：/
电子信箱：lhjszb@163.com
开户银行：兴业银行股份有限公司深圳龙华支行
账号：338090100100387184

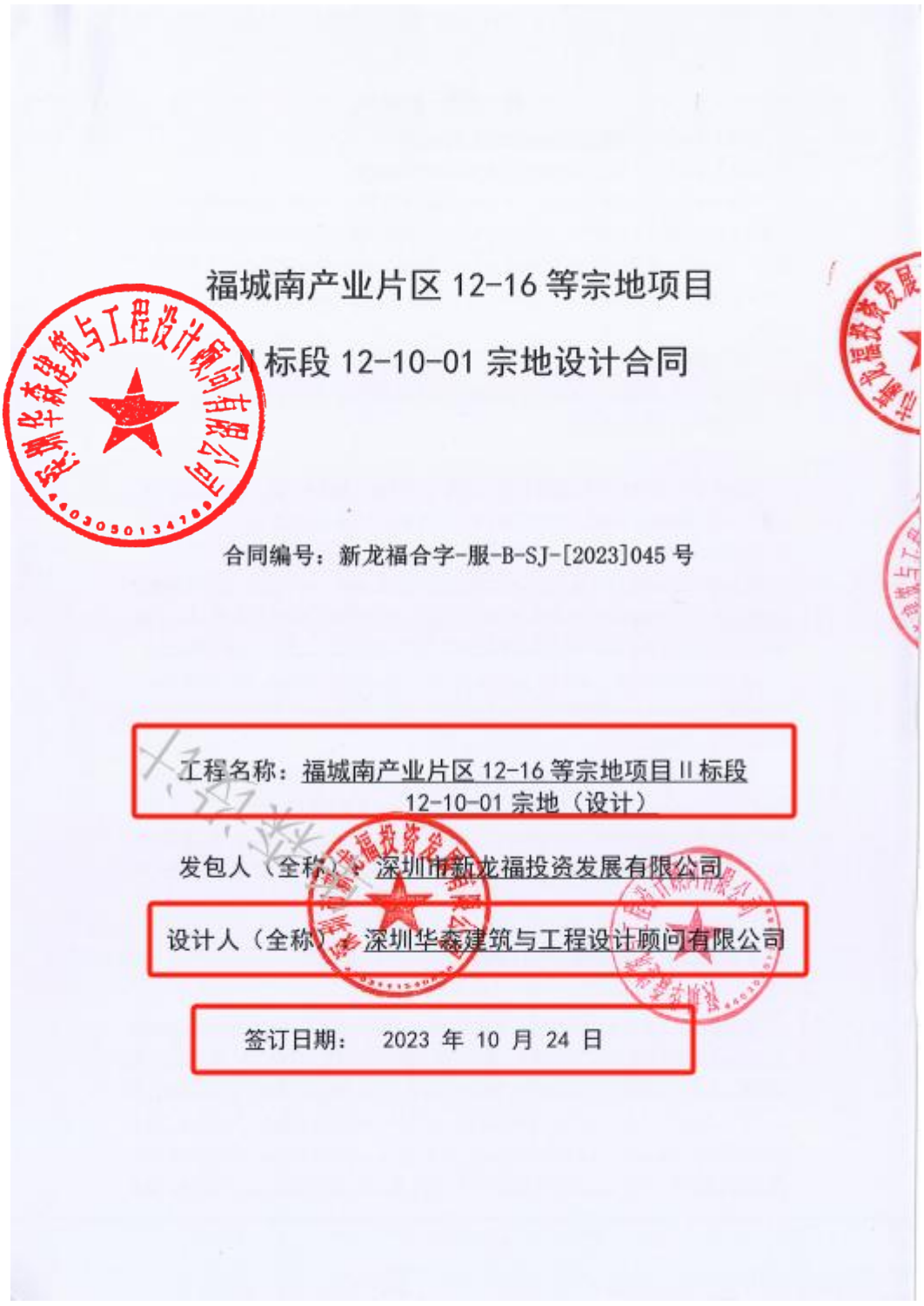
乙方：（盖章）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
法定代表人或其委托代理人：（签名）

统一社会信用代码：
91440300618808650U
地址：深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公室第六层
邮政编码：518054
法定代表人：赵林
法定代表人联系方式（务必填写用以发送履约评价结果）：18910066365
委托代理人：
电话：0755-86126888
传真：/
电子信箱：FCN2@huasen.com.cn

开户银行：
中国建设银行深圳市蛇口支行
账号：44201502800051018910

合同签订时间：2023 年 10 月 24 日

福城南产业片区 12-16 等宗地项目Ⅱ标段 12-10-01 宗地设计合同



第一部分 协议书

发包人（甲方）：深圳市新龙福投资发展有限公司

设计人（乙方）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》《建设工程质量管理条例》《建设工程勘察设计管理条例》《建设工程安全生产管理条例》《深圳市建设工程质量管理条例》《工程设计资质标准》以及其他相关法律、法规、规章，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，甲方将如下工程设计委托给乙方完成。双方就此事宜协商一致，共同达成本协议。

一、工程概况

1. 工程名称：福城南产业片区 12-16 等宗地项目 II 标段 12-10-01 宗地（设计）

2. 工程地点：深圳市龙华区

3. 建设规模：

福城南产业片区 12-16 等宗地项目位于龙澜大道东北角，观光路以南，观天路以北，东邻观兴东路、福观路、观澜人民路与观澜大道，与梅观创新产业走廊遥相对应，紧邻龙澜大道，南侧为观澜汇、天虹商场。本项目总投资 1199894 万元，共包含 13 个宗地，分别为 10-08-02 宗地、10-08-03 宗地、12-04-02 宗地、12-10-01 宗地、12-16 宗地、12-18 宗地、12-19 宗地、01-04 宗地、01-13 宗地、11-20-02 宗地、11-19 宗地、11-16-01 宗地、11-16-02 宗地。依据本项目各宗地的开发时间与开发性质，现将本项目分为 3 个标段开展招标工作。

II 标段具体信息如下：包含 01-04 宗地、01-13 宗地、12-04-02 宗地、12-10-01 宗地，总用地面积 62946.8 ㎡，用地性质规划均为二类居住用地，建筑总面积 446044 ㎡，计容总面积 320150 ㎡，项目总投资 422714.2549 万元。其中：

01-04 宗地总用地面积 7011.6 ㎡，建筑总面积 48623 ㎡，计容面积 34600 ㎡，项目总投资 48312.7373 万元；01-13 宗地总用地面积 20928.9 ㎡，建筑总面积 146508 ㎡，计容面积 104650 ㎡，项目总投资 144743.9635 万元；12-04-02 宗地总用地面积 14082.3 ㎡，建筑总面积 100895 ㎡，计容面积 72730 ㎡，项目总投资 89632.0494 万元；12-10-01 宗地总用地面积 20924 ㎡，建筑总面积 150018 ㎡，计容面积 108170 ㎡，项目总投资 140025.5047 万元。

4. 投资规模：422714.2549 万元人民币

5. 资金来源：[ ]政府投资% [√]国有资金 100 % [ ]其他%

二、设计范围及内容

包括但不限于落实项目规划指标、前期设计配合（如配合办理相关用地手续）、方案设计（含地下室和人防设计、投资估算）、初步设计、施工图设计、全阶段 BIM、设计变更、概算编制、专项及专题研究（包括但不限于限高、防洪、抗震、绿建、节能、水保、环评、地灾、交评、道路开口等）、主导项目报建工作、后续招标及施工过程配合、协助验收、竣工结算、财务决算配合服务等各阶段的相关设计服务等；有关本项目设计内容的深化及细化不视为甲方增加设计内容，乙方不得因此要求增加设计费。乙方承担与设计相关的安全评估咨

甲方：（盖章）
深圳市新龙福投资发展有限公司
法定代表人或其委托代理人：（签名）

统一社会信用代码：
91440[illegible]MA5H3J8K43
地址：深圳市龙华区观湖街道鹭湖社区观盛三路10号龙馨家园A栋2201
邮政编码：518[illegible]0
法定代表人：[illegible]
委托代理人：/
电话：[illegible]-29809916
传真：/
电子信箱：lhjszb@163.com
开户银行：兴业银行股份有限公司深圳龙华支行
账号：338090100100387184

乙方：（盖章）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
法定代表人或其委托代理人：（签名）

统一社会信用代码：
91440300618808650U
地址：深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公室第六层
邮政编码：518054
法定代表人：赵林
法定代表人联系方式（务必填写用以发送履约评价结果）：18910066365
委托代理人：
电话：0755-86126888
传真：/
电子信箱：FCN2@huasen.com.cn

开户银行：
中国建设银行深圳市蛇口支行
账号：44201502800051018910

合同签订时间：2023 年 10 月 24 日

(5) 广州南沙 2022NJY-8 地块项目一期勘察设计施工总承包

甲方联系人：范工 15070740062





正本

合同编号：穗南科源（工程）〔2023〕4号

建设工程勘察设计施工总承包合同

工程名称：广州南沙2022NJY-8地块项目一期勘察设计施工总承包

工程地点：广州市南沙区

发 包 人：广州南沙科源置业有限公司

承 包 人(联合体主办方)：中铁五局集团有限公司

承 包 人(联合体成员方)：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

广东省建筑设计研究院有限公司

广州市冼剑雄联合建筑设计事务所(普通合伙)

第一部分　合同协议书

发包人：广州南沙科源置业有限公司

承包人（联合体主办方）：中铁五局集团有限公司

承包人（联合体成员方）：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

广东省建筑设计研究院有限公司

广州市泓剑雄联合建筑设计事务所（普通合伙）

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就 广州南沙 2022NJY-8 地块项目一期勘察设计施工总承包 有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况、承包范围及承包方式

1.1 工程名称：广州南沙 2022NJY-8 地块项目一期勘察设计施工总承包。

1.2 工程地点：广州市南沙区南沙枢纽板块，珠江街万新大道西南侧、四涌东南侧。

1.3 工程立项批准文号：2303-440115-04-01-456259。

1.4 资金来源：企业自筹。

1.5 工程规模：本项目为 2022NJY-8 号地块一期（包含一、二、三地块）项目，一期总用地面积 113543 平方米，计容总建筑面积 264303 平方米；地块一暂定总建筑面积 44730.10 平方米，其中地下 3045.90 平方米，地上 41684.20 平方米；地块二暂定总建筑面积 22162.00 平方米；地块三暂定总建筑面积 296439.00 平方米，其中地下 79422.00 平方米，地上 217017.00 平方米。

1.6 工程承包范围：

承包人根据发包人提供的招标文件（含附件）、项目基础资料、设计任务书和工程管理要求，完成本项目的勘察、设计、施工及工程竣工验收等工作。具体承包范围如下：

1.6.1 勘察范围：

包括但不限于岩土工程勘察（初勘、详勘、超前钻等）、地下管线探测、出具报告、

承包人各执 贰 份，正副本具同等法律效力。

（此页以下无正文）

发包人（盖章）：广州南沙科源置业有限公司

法定代表人：

联系人：陈志洪

地　　址：广州市南沙区横沥镇明珠一街 1 号 711 房

联系电话：18665097369

邮政编码：511466

承包人（联合体主办方）（盖章）：中铁五局集团有限公司

统一社会信用代码：91520000214400165L

法定代表人：蒲志松

联 系 人：李灵敏

地　　址：贵州省贵阳市云岩区枣山路 23 号

联 系 电 话：18685164219

传　　真：020-39136269

开 户 银 行：中国农业银行股份有限公司总行营业部（非转汇行）

帐　　号：20110101925011160001

邮 政 编 码：550003

华森设计

承包方（联合体成员方）：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司
统一社会信用代码：914401015780050354

法定代表人：

联系人：黄梓良

地址：广州市越秀区德政北路 538 号达信大厦 26 楼
联系电话：020-83276688
传真：020-83276620
开户银行：招商银行股份有限公司广州分行东风支行
账号：120907250910501
邮政编码：510045

华森设计

承包人（联合体成员方）（盖章）：广东省建筑设计研究院有限公司
统一社会信用代码：91440000465857633Z

法定代表人：

联 系 人：方华颖

地　　址：广州市荔湾区流花路 97 号
联 系 电 话：020-86681575
传　　真：020-86677463
开 户 银 行：中国建设银行股份有限公司广州流花支行
帐　　号：44001453102050286103

邮 政 编码：510010

(6) 融华置业（福清）有限责任公司员工住宅项目一期地块的施工图设计

甲方联系人：杜洁 18153517867





合同编号：

融华置业（福清）有限责任公司员工住宅项目
一期地块施工图设计合同

甲方名称：融华置业（福清）有限责任公司

乙方名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

日　　期：2022　年　04　月　24　日

1.3 合同有关税费和保险说明

1.3.1 合同双方各自承担国家现行税法所规定的与履行合同有关的所有税费。

1.3.2 甲方办理甲方人员的生命财产和设备保险并支付一切费用；乙方为参与本项目的乙方人员办理生命财产和有关设备的保险并支付一切费用。

第二条 工程概况及设计依据

2.1 工程概况

工程名称：[illegible]置业（福清）有限责任公司员工住宅项目一期地块

工程地点：福建省福州市福清市龙山街道

规划占用面积： 195278.02 平方米，总建筑面积：576916.80 平方米（其中地上约397916.80 平方米，地下约 179000 平方米）；地上 26 层，地下 1 层；建筑高度 80 米。

建设功能：住宅、商业

投资估算：465032.55 万元

2.2 设计依据

2.2.1 适用于工程的现行有效的国家及工程所在地的法律法规、国家标准、行业标准、工程所在地的地方性标准，以及相应的规范、规程等。必须使用国际标准时，所采用的标准规范应不低于现行国家标准。如在标准和规范的采用上有疑问时双方协商解决。

2.2.2 本合同文件及其附件。

2.2.3 甲方最新版《工程设计基础》、《工程设计统一规定》所规定的要求。

2.2.4 政府部门有关要求及批准的文件。

以下为盖章签字页，无正文。

甲方名称： 融华置业（福清）有限责任公司

法定代表人或授权代表：

日期：

乙方名称：福州华森建筑与工程设计顾问有限公司

法定代表人或授权代表：

日期：2024-4-24

华森设计

合同附件 5

项目主要设计人员名单

序号	姓名	专业	职务	注册职业资格或职称	备注
1	文亮	建筑	项目总负责人（设总团队）	国家一级注册建筑师/高级建筑师	/
2	王瑜	建筑	执行总负责人（设总团队）	国家一级注册建筑师/高级建筑师	/
3	李华	结构	设计总协调人（设总团队）	国家一级注册结构工程师/高级工程师	/
4	张伟	暖通	机电总负责人	高级工程师	/
5	[illegible]	建筑	项目总顾问	教授级高级建筑师	/
6	[illegible]	结构	结构总顾问	国家一级注册结构工程师/教授级高级工程师	/
7	[illegible]	建筑	建筑专业负责人	国家一级注册建筑师/高级工程师	/
8	[illegible]明珠	建筑	建筑专业负责人	高级工程师	/
9	谷再平	建筑	建筑专业审核审定人	国家一级注册建筑师/教授级高级工程师	/
10	曹伟良	结构	结构（装配式）专业负责人	国家一级注册结构工程师/教授级高级工程师	/
11	梁为圳	结构	结构（装配式）	高级工程师	/
12	王卫忠	结构	结构（装配式）专业审核审定人	国家一级注册结构工程师/教授级高级工程师	/
13	余音	总图	总图专业负责人	规划工程师/高级工程师	/
14	贾宗梁	总图	总图专业审核审	高级工程师	/
15	张伟	暖通	暖通专业负责人	高级工程师	/
16	李百公	暖通	暖通专业审核审定人	国家注册公用设备工程师（暖通空调）/教授级高级工程师	/
17	魏璐	给排水	给排水专业负责人	国家注册公用设备工程师（给水排水）/工程师	/

（7）盐田区沙头角梧桐路棚户区改造项目设计采购施工工程总承包（EPC）

甲方联系人：陈工 13235072701





副本

工程编号：4403082019002500600l

合同编号：YT-G-2020-WTL-123

设计采购施工总承包合同

（适用于“EPC 工程总承包”模式招标项目）

工程名称：盐田区沙头角梧桐路棚户区改造项目设计采购施工工程总承包（EPC）

工程地点：深圳市盐田区

发 包 人：深圳市盐田人才安居有限公司

承 包 人：中建三局第二建设工程有限责任公司（联合体牵头方）

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司（联合体成员方）

2019 版

第一部分 协议书

发包人(全称)：深圳市盐田人才安居有限公司

承包人(全称)：中建三局第二建设工程有限责任公司//深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

其中，联合体牵头人(全称)：中建三局第二建设工程有限责任公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法（2011 修正）》、《中华人民共和国招标投标法》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例（2004 修正）》及其他有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，发包人和承包人就本工程项目采用设计采购施工总体总承包（EPC）实施等相关事项协商一致，订立本合同，达成协议如下：

一、工程概况

工程名称：盐田区沙头角梧桐路棚户区改造项目设计采购施工总承包工程（EPC）

工程地点：深圳市盐田区

核准（备案）证编号：深盐田发改备案（2019）0029 号

工程规模及特征：项目用地（沙头角梧桐路棚户区改造项目）位于盐田区沙头角梧桐路与园林路交汇处。地块北侧为梧桐山及蓝色海安居和宝桐居住宅小区，东侧南侧为梧桐路，西侧为沙头角检验检疫局，周边规划地铁轨道 8 号线，距沙头角地铁站约 200 米。

项目位于深圳市盐田区沙头角梧桐路，项目（含桐海雅庭）总用地面积 20583.1 平方米，容积率 6.0，规划总建筑面积约 173649 平方米，其中：计规定容积率建筑面积约 123499 平方米，包括住宅约 108467 平方米（其中人才住房 61656 平方米，回迁安置房 46811 平方米），商业约 4438 平方米，还迁办公面积约 4515 平方米，配套设施约 6079 平方米；不计容建筑面积约 43303 平方米，核增面积约 6847 平方米。最终指标以政府部门批复为准。

具体指标以政府部门最终批复为准。

资金来源：财政投入 / %；国有资本 100%；集体资本 / %；民营资本 / %；外商投资 / %；混合经济 / %；其他 / %。

二、工程承包范围

本次设计采购施工工程总承包（EPC）招标范围(包括但不限于)：

发包人：（公章）深圳市盐田人才安居有限公司	**承包人：**中建三局第二建设工程有限责任公司（联合体牵头方）
法定代表人或其委托代理人： （签字）	**法定代表人或其委托代理人：** （签字）
统一社会信用代码：	**统一社会信用代码：** 91420100177739097A
地址： 深圳市盐田区沙头角街道沙盐路 3018 号盐田现代产业服务中心（一期）A 座 14ABC	**地址：** 武汉市鲁磨路 306 号
邮政编码：	**邮政编码：**430000
法定代表人：闵丽	**法定代表人：**樊涛生
委托代理人：	**委托代理人：**曾湘
电话： 0755-25259871	**电话：**18728081893
传真：	**传真：**（0755）25116658
电子信箱：	**电子信箱：**452462648@qq.com
开户银行： 中信银行深圳盐田支行	**开户银行：**建行武汉市省直支行
账号：811 0301 0134 0017 6610	**账号：**42001127138059000611

承包人：（公章） 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司（联合体成员方）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

统一社会信用代码：91440300618808650U

地址：深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层

邮政编码： 518054

法定代表人：赵春山

委托代理人：

电话： 0755-86126802

传真：

电子信箱：

开户银行： 中国建设银行深圳市蛇口支行

账号： 44201502800051018910

理单位同意，发包方随机检查，擅自离开现场，按¥5000元/天进行罚款。

EPC项目经理未按前述规定事先获经同意而离开工地现场连续 3 天及以上时，每天支付违约金人民币1万元；当EPC项目经理擅自离开工地现场每年累计达到 20 天的，视为承包人根本违约，发包人将记录承包人不良行为，并提请行政主管部门对承包人是否存在转包挂靠及项目经理违规兼职情况进行调查。

2）承包人所有人员必须持证上岗，对水平能力不能满足现场管理要求及发包人要求时，发包人有权要求承包人立即进行更换，承包人在接到发包人更换通知的五天内（工作日）进行人员更换，报发包人审批，无故拖延一天罚款¥1万元。

4.13 施工项目经理

（1）施工项目经理姓名：陈无平；身份证：422423197510120919。

（2）施工项目经理职责：负责对工程施工现场的施工组织管理。包括施工过程中对项目部、施工队伍的现场组织管理及与发包人、监理、总包各方的协调，配合发包人协调本项目所有项目相关工作。

（2）施工项目经理权限：全面代表承包人履行合同项下的权利、义务。施工项目经理作出的任何与工程总承包相关的行为，均视为承包人的行为，承包人均应承担与此相关的全部法律责任。

（3）驻场时间：施工项目经理每月须在现场驻场工作不少于22天；施工项目经理每月在现场时间未达到合同约定天数或擅自离开现场达到3天及以上的，每少一天，承包人应向发包人支付违约金人民币1万元，如造成发包人其他损失的，承包人还应全额赔偿。施工项目经理在工程施工等工程总承包实施期间，需暂时离开工地现场 1 天以上，承包人应事先征得监理人的书面同意，并指定适合的项目技术负责人暂代行施工项目经理职责（该暂代安排须书面通知监理人及发包人代表）；离开现场1天以上需报监理单位同意，发包方随机检查，擅自离开现场，按¥5000元/天进行罚款。若暂时离开现场 3 天及以上的，则承包人除应事先征得监理人的书面同意外，还应事先征得发包人代表的书面同意，并指定适合的承包人代表、项目技术负责人暂代行施工项目经理职责（该暂代安排须书面通知监理人及发包人代表）。施工项目经理未按前述规定事先获经同意而离开工地现场连续 3 天及以上时，处以违约金每天1万元；当施工项目经理擅自离开工地现场每年累计达到 20 天的，视为承包人根本违约，发包人还可予以记录承包人不良行为，并提请行政主管部门对承包人是否存在转包挂靠情况进行调查。

4.14 设计负责人

（1）设计负责人姓名：陆洲 ；身份证：440803197805073919。

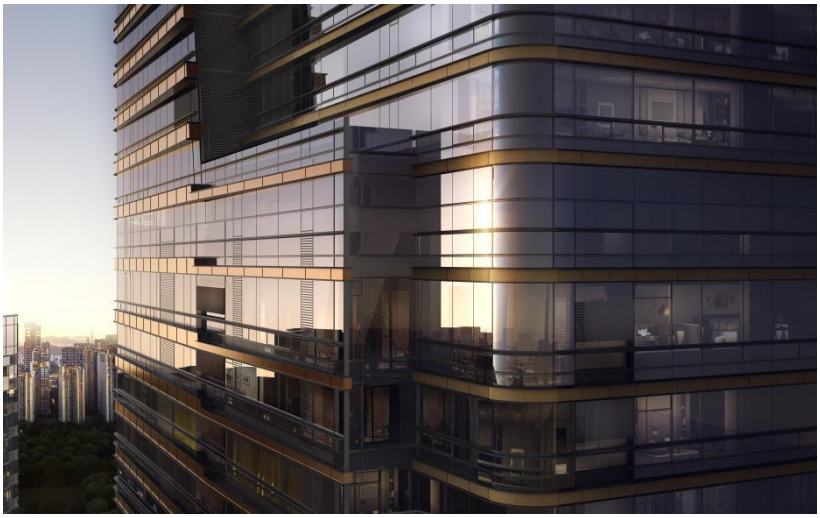
（2）设计负责人权限：全面代表承包人履行设计合同项下的权利、义务。设计负责人作出的任何与设计管理相关的行为，均视为承包人的行为，承包人均应承担与此相关的全部法律责任。

1）设计负责人负责组织编制项目设计计划，经工程总承包（EPC）相关职能部门评审后，报请发包人审批确认，以确保设计任务按照合同约定时间完成。

（8）福田香蜜湖华泰小区更新单元项目

甲方联系人：陶明信 13510404031





工程编号：

合同编号：H21030

SJ202106005

华泰小区城市更新单元项目

施工图设计合同

项　目　名　称：华泰小区城市更新单元项目

项　目　地　点：深圳市福田区景田南区

委　　托　　人：深圳市新世界房地产开发有限公司

被　委　托　人：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

2021 年 06 月 28 日

委托人（甲方）：深圳市新世界房地产开发有限公司

被委托人（乙方）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

甲方委托乙方承担华泰小区城市更新单元项目的初步设计及施工图设计等相关工作，经双方协商一致，签订本合同。

1. 合同依据，包含但不限于以下法律法规、文件

1.1 《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》。

1.2 国家及地方有关建设工程勘察设计管理法规和规章。

1.3 建筑工程批准文件。

2. 项目概况

2.1 工程名称：华泰小区城市更新单元项目（以下简称“本项目”）。

2.2 工程规模：本项目位于广东省深圳市福田区，项目分为 03-02-05 地块和 03-02-06 地块。其中，03-02-05 地块建设用地面积 5278.09 ㎡，总计容建筑面积 52500 ㎡，容积率 9.95；03-02-06 地块建设用地面积 41164.29 ㎡，总计容建筑面积 289300 ㎡，容积率 7.02；两个地块总建筑面积约 515,000 ㎡（暂定值）。

3. 乙方服务范围、内容及要求：

3.1 设计范围和内容（包括但不限于）

3.1.1 负责配合方案设计公司的设计工作，提供法规、规范、地理和自然条件等方面的咨询工作；负责设计方案校核，使之符合国家及当地规范及法规；负责结构、机电专业的方案设计及配合；负责编制各专业的方案设计说明；负责配合方案设计单位进行方案深化工作，包括并不限于建筑面积计算复核、结构和机电系统的选型比较与初步计算分析；负责汇总方案公司的设计成果，编制方案报建文件。负责本项目方案设计阶段的地下室停车库及设备用房优化设计，包括但不限于进行交通流线组织、车位排布，确定设备用房位置及范围，并提供地下商业改造的配合设计。

[本页无正文，为合同签署页]

甲方（盖章）：深圳市新世界房地产开发有限公司

授权代表（签字）：

签署日期：　　年　　月　　日

乙方（盖章）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

授权代表（签字）：

签署日期：2021 年 6 月 23 日

(9) 世茂港珠澳口岸城地块三及红线外区域施工图设计项目

甲方联系人：李工 0757-82093652





合同编号：

【港珠澳口岸城】项目

【地块二及红线外建筑、结构、机电施工图】设计服务合同

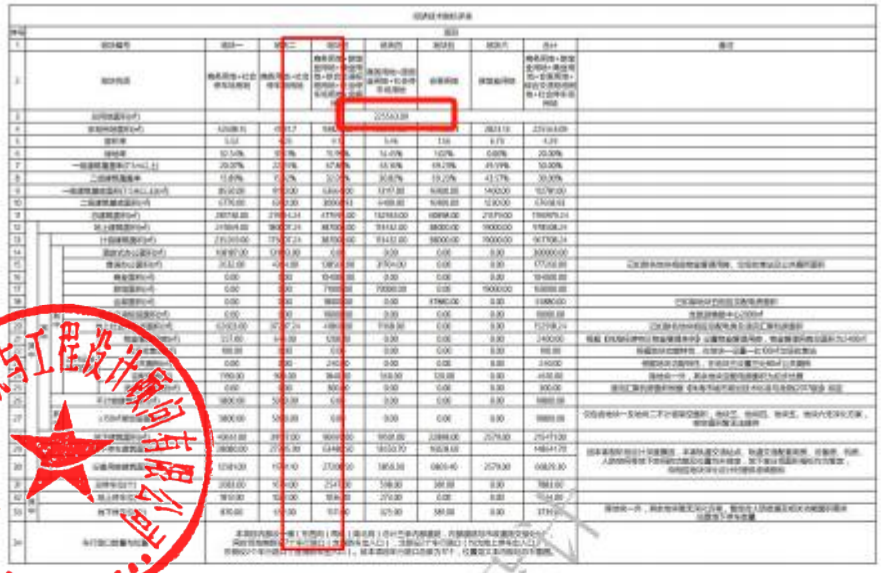
工 程 名 称： 港珠澳口岸城项目

工 程 地 点：珠海港珠澳大桥人工岛北部（珠海侧）

委 托 方（甲方）：珠海世茂新领域房地产开发有限公司

受 托 方（乙方）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

签 订 日 期：



八．地块分宗

根据地块分宗已将原整体宗地 A104e0108 分为 6 块宗地。

其中，地块一宗地用地面积为 42608.15 ㎡、地块二宗地用地面积为 41131.7 ㎡、地块三宗地用地面积为 93822.02 ㎡、地块四宗地用地面积为 20767.86 ㎡、地块五宗地用地面积为 24410.23 ㎡，地块六宗地面积为 2823.12 ㎡。



图 7：地块分宗示意图

甲方	单位名称	珠海世茂新领域房地产开发有限公司	法定代表人：	万德海
	详细地址	珠海市香洲区井北莲花路23号205室	联系人：	王伟松
	开户银行	中信银行股份有限公司珠海分行		
	账号	8110901012300996157	（单位公章）	
	电话	0757-82093652	年 月 日	
乙方	单位名称	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	法定代表人：	赵春山
	详细地址	深圳市南山区文心五路滨海之窗办公楼6楼	联系人：	费佳
	开户银行	中国建设银行深圳市蛇口支行		
	账号	44201502800051018910	（单位公章）	
	电话	0755-86126726	年 月 日	

(10)安置房春晖园 A06、兰香园 D04、D06、灵山片区改造 A01、E01 地块项目

甲方联系人：0898-31908519





合同编号：JDKF-T-2021-095

建设工程勘察、设计及造价咨询服务合同

发包人：海口江东新区开发建设有限责任公司

承包人（设计人1，联合体牵头人）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

承包人（设计人2，联合体成员）：海南华磊建筑设计咨询有限公司

承包人（勘察人，联合体成员）：湖南化工地质工程勘察院有限责任公司

承包人（咨询人，联合体成员）：北京市建壮咨询有限公司

2021 年 10 月 30 日

第一部分 合同协议书

发包人：海口江东新区开发建设有限责任公司

承包人（设计人 1，联合体牵头人）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

承包人（设计人 2，联合体成员）：海南华磊建筑设计咨询有限公司

承包人（勘察人，联合体成员）：湖南化工地质工程勘察院有限责任公司

承包人（咨询人，联合体成员）：北京市建壮咨询有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，各方就安置房春晖园 A06、兰香园 D04、D06、灵山片区改造 A01、E01 地块项目的勘察、设计及造价咨询服务及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1. 工程名称：安置房春晖园 A06、兰香园 D04、D06、灵山片区改造 A01、E01 地块项目勘察、设计及造价咨询服务 。

2. 工程地点：海口江东新区。

3. 工程批准、核准或备案文号：2109-465102-04-01-809852。

4. 资金来源：企业自筹 。

5. 工程项目内容及规模：1.安置房春晖园A06地块项目：JDWH-03-E06地块规模：建设用地总面积为24218 m²。总建筑面积约为：84763 m²(总建筑面积以施工图面积为准)计容总建筑面积为60545 m²；2.安置房兰香园D04、D06地块项目：JDZH-06-F06（兰香园D04）地块规模：建设用地总面积为12565 m²。总建筑面积约为：50259 m²(总建筑面积以施工图面积为准)计容总建筑面积为37695 m²。JDZH-06-G06（兰香园D06）地块规模：建设用地总面积为29204 m²。总建筑面积约为：116815 m²(总建筑面积以施工图面积为准)计容总建筑面积为87612 m²；3.灵山片区改造A01、E01地块项目：用地面积65[illegible].31 m²，总建筑面积约276000 m²，建设安置房及其配套工程。JDLA-04-A01地块规模：建设用地总面积为14757.47 m²。总建筑面积约为：6[illegible]00 m²，(总建筑面积以施工图面积为准)计容总建筑面积为44272.41 m²，JDLA-03-E01地块规模：建设用地总面积为50894.84 m²。总建筑面积约为：214000 m²，(总建筑面积以施工图面积为准)计容总建筑面积为152684.52 m²。混合比例均为R≥85%、B≤15%。

6. 工程勘察设计及造价咨询范围、阶段与服务内容：

（1）工程勘察

①服务范围：工程勘察工作内容包含但不限于：地质勘察、地形测绘、后期服务及补勘、基坑支护设计、地基处理设计、工程物探、控制点测设。

②服务阶段：详勘阶段。

③服务内容：中间报告、详勘报告、技术总结报告。

（2）工程设计

发包人：（印章）海口江东新区开发建设有限责任公司	**设计人**：（印章） 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
法定代表人或其委托代理人：（签字）	**法定代表人或其委托代理人**：（签字）
统一社会信用代码：914600[illegible]MA5TL6AD32	**统一社会信用代码**：91440300618808650U
地址：海南省海口市江东新区桂林洋大道与桂秀路交叉口东北 200 米罗牛山电商大厦 8 楼	**地址**： 深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层
邮政编码：	**邮政编码**：518054
电话：0898-31908519	**电话**：0755-86126666
传真：	**传真**：0755-86126888
电子邮箱：	**电子邮箱**：sz@huasen.com.cn
开户银行：海口市农村信用合作联社新埠岛信用社	**开户银行**： 招商银行股份有限公司深圳南山支行
账号：1014414405666666	**账号**：755903406510201
签订时间：2021 年 10 月 30 日	

附件 6：设计人项目管理机构组成表与设计费明细及支付方式

1、设计人项目管理机构组成表

设计团队名单

序号	本项目任职	姓名	职称	专业	执业或职业资格证明			备注
					证书名称	级别	证号	
1	**项目总负责人**	**郭智敏**	**教授级高级建筑师**	**建筑**	**国家注册建筑师**	**一级**	**994410355**	**广东省杰出工程勘察设计师**
2	**工程设计负责人 1**	**张良平**	**教授级高级工程师**	**结构**	**国家注册结构工程师**	**一级**	**S994400942**	**广东省工程勘察设计大师**
3	**工程设计负责人 2**	**杜子新**	**高级工程师**	**结构**	**一级注册结构工程师**	**一级**	**S124600138**	**/**
4	建筑专业负责人	沈　攀	高级工程师	建筑	国家注册建筑师	一级	134402002	存寿园 A06 地块设计人员
5	结构专业负责人	李力军	教授级高工	结构	国家注册结构工程师	一级	S014200984	
6	给排水专业负责人	李仁兵	高级工程师	给排水	高级工程师	高级	153330534	
7	暖通专业负责人	钟玮	高级工程师	暖通	国家注册设备工程师	一级	CN0002578	
8	电气专业负责人	刘志红	高级工程师	电气	国家注册电气工程师	一级	DG124400591	
9	建筑专业负责人	赵　妍	高级工程师	建筑	国家注册建筑师	一级	142200427	兰香园 D01、D06 地块设计人员
10	结构专业负责人	练贤荣	教授级高工	结构	国家注册结构工程师	一级	S014410277	
11	给排水专业负责人	周克晶	教授级高级工程师	给排水	国家注册设备工程师	一级	CS104400026	
12	暖通专业负责人	李百公	教授级高工	暖通	国家注册设备工程师	一级	CN104400017	
13	电气专业负责人	张立军	正高级工程师	电气	国家注册电气工程师	一级	DG124400605	
14	建筑专业负责人	王佳卿	高级建筑师	建筑	国家注册建筑师	一级	214600216	灵山片区改造 A01、E01 地块设计人员
15	结构专业负责人	罗志坚	高级工程师	结构	一级注册结构工程师	一级	S054600065	

9. 投标申请人近 5 年获奖情况一览表

投标人名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

序号	奖项	获奖时间	获奖等级	相关工程	评奖机关	备注
1	国家行业优秀勘察设计奖	2023 年 03 月	三等奖	地铁科技大厦	中国勘察设计协会	/
2	2025 年度广东省优秀工程勘察设计成果 住宅与住宅小区设计一等奖	2025 年 7 月	一等奖	大华西野风韵三期	广东省工程勘察设计行业协会	/
3	2025 年度广东省优秀工程勘察设计成果 公共建筑设计一等奖	2025 年 7 月	一等奖	招商局历史博物馆	广东省工程勘察设计行业协会	/
4	2025 年度广东省优秀工程勘察设计成果 住宅与住宅小区设计二等奖	2025 年 7 月	二等奖	招商臻城花园	广东省工程勘察设计行业协会	/
5	2025 年度广东省优秀工程勘察设计成果 公共建筑设计二等奖	2025 年 7 月	二等奖	华大基因中心	广东省工程勘察设计行业协会	/
6	2025 年度广东省优秀工程勘察设计成果 公共建筑设计二等奖	2025 年 7 月	二等奖	东立项目综合楼	广东省工程勘察设计行业协会	/
7	2025 年度广东省优秀工程勘察设计成果 公共建筑设计三等奖	2025 年 7 月	三等奖	前海投控大厦一期	广东省工程勘察设计行业协会	/
8	广东省优秀工程勘察设计奖住宅与住宅小区设计二等奖	2023 年 07 月	二等奖	家路公馆	广东省工程勘察设计行业协会	/
9	广东省优秀工程勘察设计奖 住宅与住宅小区设计 三等奖	2023 年 07 月	三等奖	华侨城·海口曦海岸一、二、三、四、五、六期	广东省工程勘察设计行业协会	/
10	广东省优秀工程勘察设计奖 住宅与住宅小区设计 一等奖	2023 年 07 月	一等奖	云溪别院	广东省工程勘察设计行业协会	/

注：填写及后须附资料见“资信标要求一览表” 中的要求。

(1) 地铁科技大厦---国家行业优秀勘察设计奖 优秀（公共）建筑设计三等奖



(2) 大华西野风韵三期 ---2025 年度广东省优秀工程勘察设计成果 公共建筑设计一等奖



(3) 招商局历史博物馆 ---2025 年度广东省优秀工程勘察设计成果　公共建筑设计一等奖


获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

你单位 招商局历史博物馆 项目通过二〇二五年度广东省优秀工程勘察设计成果评定获得公共建筑设计一等成果。

特发此证，以资鼓励。

主要设计单位：
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

广东省工程勘察设计行业协会
2025年7月

(4) 招商臻城花园 ---2025 年度广东省优秀工程勘察设计成果 住宅与住宅小区设计二等奖


获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

你单位 招商臻城花园 项目通过二〇二五年度广东省优秀工程勘察设计成果评定获得住宅与住宅小区设计二等成果。

特发此证，以资鼓励。

主要设计单位：
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

广东省工程勘察设计行业协会
2025年7月

(5) 华大基因中心 ---2025 年度广东省优秀工程勘察设计成果　公共建筑设计二等奖


获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

你单位 华大基因中心 项目通过二〇二五年度广东省优秀工程勘察设计成果评定获得公共建筑设计二等成果。

特发此证，以资鼓励。

主要设计单位：
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

广东省工程勘察设计行业协会
2025年7月

(6) 东立项目综合楼 ---2025 年度广东省优秀工程勘察设计成果　公共建筑设计二等奖


获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

你单位 东立项目综合楼 项目通过二〇二五年度广东省优秀工程勘察设计成果评定获得公共建筑设计二等成果。

特发此证，以资鼓励。

主要设计单位：
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

广东省工程勘察设计行业协会
2025年7月

(7) 前海投控大厦一期 ---2025 年度广东省优秀工程勘察设计成果　公共建筑设计二等奖


获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

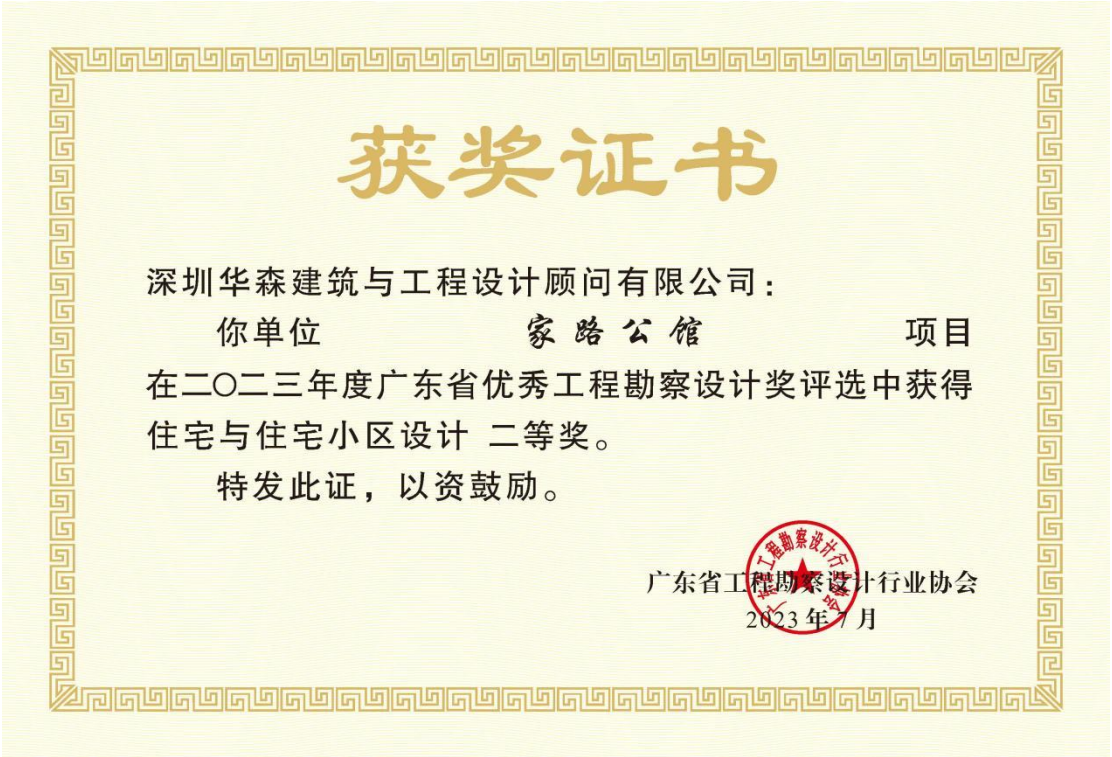
你单位 前海控股大厦一期 项目通过二〇二五年度广东省优秀工程勘察设计成果评定获得公共建筑设计二等成果。

特发此证，以资鼓励。

主要设计单位：
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
gmp International GmbH

广东省工程勘察设计行业协会
2025年7月

(8) 家路公馆---广东省优秀工程勘察设计奖住宅与住宅小区设计二等奖


获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位　家路公馆　项目

在二〇二三年度广东省优秀工程勘察设计奖评选中获得

住宅与住宅小区设计 二等奖。

特发此证，以资鼓励。

广东省工程勘察设计行业协会
2023 年 7 月

(9) 华侨城·海口曦海岸一、二、三、四、五、六期---广东省优秀工程勘察设计奖 住宅与住宅小区设计 三等奖



获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位 华侨城·曦海岸一、二、三、四、五、六期 项目

在二〇二三年度广东省优秀工程勘察设计奖评选中获得

住宅与住宅小区设计 三等奖。

特发此证，以资鼓励。

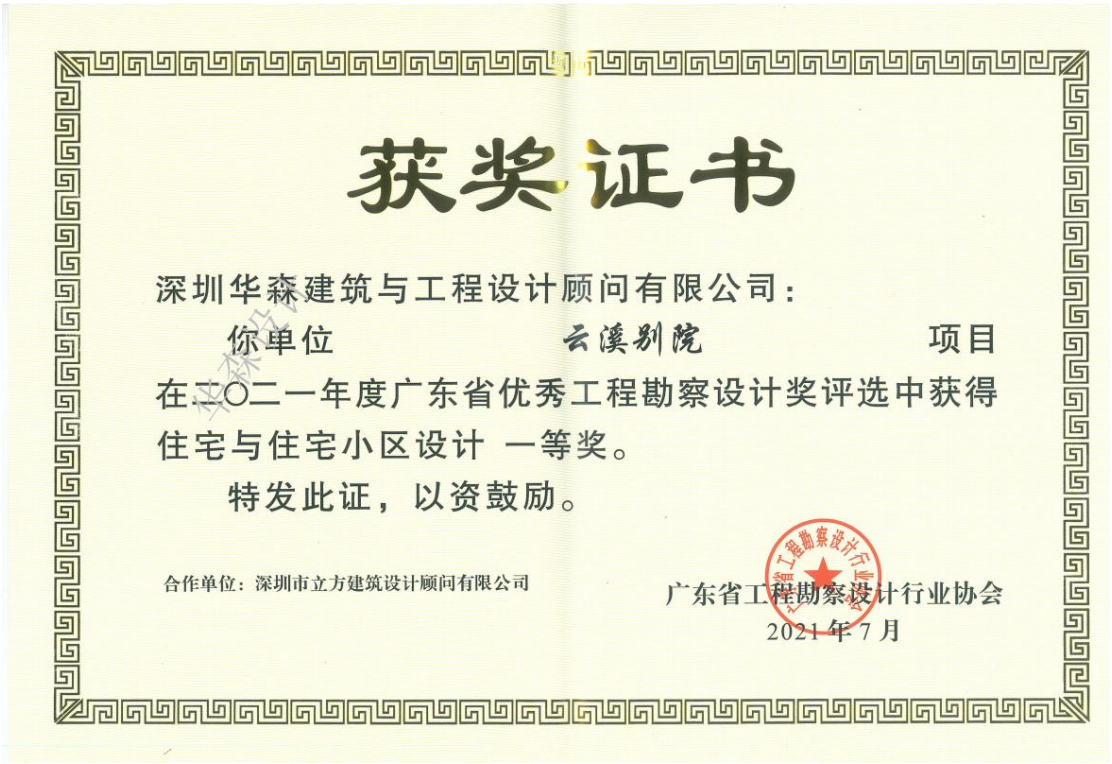
合作单位：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳艺洲建筑工程设计有限公司

广东省工程勘察设计行业协会

2023 年 7 月

(10) 云溪别院---广东省优秀工程勘察设计奖 住宅与住宅小区设计 一等奖



获奖证书

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

你单位 云溪别院 项目

在二〇二一年度广东省优秀工程勘察设计奖评选中获得

住宅与住宅小区设计 一等奖。

特发此证，以资鼓励。

合作单位：深圳市立方建筑设计顾问有限公司

广东省工程勘察设计行业协会

2021 年 7 月

10. 企业人员情况表

投标人：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

企业缴纳社保人员数量： 总公司	246 人
企业缴纳社保人员数量：广州华森分公司	14 人
企业缴纳社保人员数量：北京分公司	3 人
企业缴纳社保人员数量：海南分公司	15 人
企业缴纳社保人员数量：杭州分公司	36 人
企业缴纳社保人员数量：南京分公司	25 人
企业缴纳社保人员数量：上海分公司	14 人
企业缴纳社保人员数量：成都分公司	14 人
企业缴纳社保人员数量：昆明分公司	7 人
企业缴纳社保人员数量：重庆分公司	3 人
企业缴纳社保人员数量：广州华森公司	43 人
企业缴纳社保人员数量：华森咨询公司	62 人

注：按《资信标要求一览表》中的要求填写此表，并提供企业缴纳社保人员数量情况（提供社保局盖章证明）

投标人法定代表人授权书

项目名称：（竹坑 05-07 地块项目施工图设计（二次））

日期：2026 年 1 月 15 日

致：深圳市坪山安居有限公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，系中华人民共和国合法企业，法定地址 深圳市南山区文心五路滨海之窗办公楼六层 。

丰涛 特授权（闫飞、140502198410210033） 代表我公司全权办理针对上述项目的投标、谈判、签约等具体工作，并签署全部有关的文件、协议及合同。

我公司对被授权人的签署的所有文件负全部责任。

在撤销授权的书面通知到达以前，本授权书一直有效。被授权人签署的所有文件（在授权书有效期内签署的）不因授权的撤销而失效。

注：附法定代表人和被授权人身份证扫描件

法人丰涛身份证扫描件：



被授权人闫飞身份证扫描件：



深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：闫飞　　社保电脑号：606289776　　身份证号码：140502198410210033　　页码：1

参保单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司　　单位编号：392063　　计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险				生育			工伤保险		失业保险		
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	基数	单位交	个人交
2025	07	392063	15300.0	2601.0	1224.0	1	15300	765.0	306.0	1	15300	76.5	15300	[illegible]	[illegible]	[illegible]	30.6
2025	08	392063	15300.0	2601.0	1224.0	1	15300	765.0	306.0	1	15300	76.5	15300	[illegible]	15300	122.4	30.6
2025	09	392063	15300.0	2601.0	1224.0	1	15300	765.0	306.0	1	15300	76.5	15300	[illegible]	15300	122.4	30.6
2025	10	392063	15300.0	2601.0	1224.0	1	15300	765.0	306.0	1	15300	76.5	15300	[illegible]	15300	122.4	[illegible]
2025	11	392063	15300.0	2601.0	1224.0	1	15300	765.0	306.0	1	15300	76.5	15300	[illegible]	15300	122.4	[illegible]
2025	12	392063	15300.0	2601.0	1224.0	1	15300	765.0	306.0	1	15300	76.5	15300	[illegible]	15300	122.4	[illegible]
合计				15606.0	7344.0			4590.0	1836.0			459.0		367.2		134.4	183.6

社保费缴纳清单
证明专用章

备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 339275842cb6f6c6 ）核查，验真码有效期三个月。

2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。

3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。

4. 上述“缴费明细”表中带“*”标识为补缴，空行为断缴。带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分的时段。该参保人带&标志的缴费年月，养老保险在2026年12月前视同到账，工伤保险、失业保险在2026年12月前视同到账。

5. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。

6. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。

7. 单位编号对应的单位名称：

单位编号	单位名称
392063	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

深圳市社会保险基金管理局
社保费缴纳清单
证明专用章
打印日期：2020年11月15日

法定代表人（签章或签名）：

投　标　人（公章）：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

营业执照


统一社会信用代码
91440300618808650U

营业执照

（副本）

名　　称　深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

类　　型　有限责任公司（法人独资）

法定代表人　[illegible]

成立日期　1991年07月15日

住　　所　深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层

登记机关　深圳市市场监督管理局

2025 年 09 月 09 日

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

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn　　国家市场监督管理总局监制

资质证书


工　程　设　计

资质证书

证书编号：AW144016865

有 效 期：至2030年06月13日

企 业 名 称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

经 济 性 质：有限责任公司（法人独资）

资 质 等 级：建筑行业（建筑工程）甲级。

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

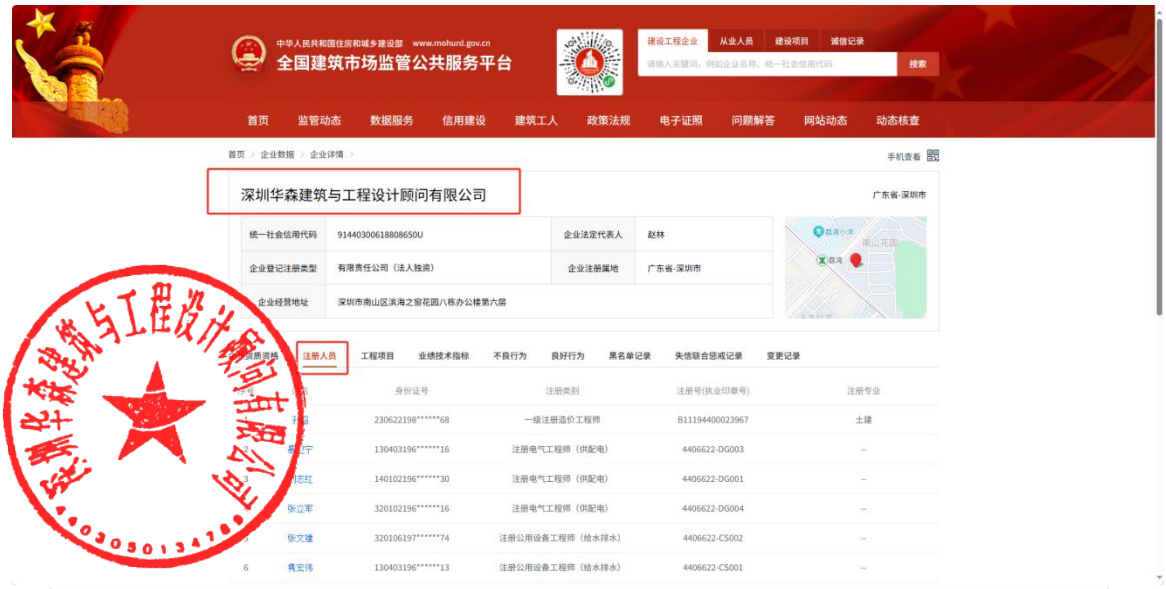
发证机关

中华人民共和国住房和城乡建设部制

2025 年 06 月 13 日

No.AZ 0117713

注册人员查询证明



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

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
1	孙超	230622198******68	一级注册造价工程师	B11194400023967	土建
2	暴卫宁	130403196******16	注册电气工程师（供配电）	4406622-DG003	--
3	刘志红	140102196******30	注册电气工程师（供配电）	4406622-DG001	--
4	张立军	320102196******16	注册电气工程师（供配电）	4406622-DG004	--
5	张文建	320106197******74	注册公用设备工程师（给水排水）	4406622-CS002	--
6	隽宏伟	130403196******13	注册公用设备工程师（给水排水）	4406622-CS001	--
7	孙博	230103198******14	注册公用设备工程师（给水排水）	4406622-CS007	--
8	余小明	362322198******18	注册公用设备工程师（给水排水）	4406622-CS008	--
9	魏璐	360730199******20	注册公用设备工程师（给水排水）	4406622-CS004	--
10	李百公	210719197******19	注册公用设备工程师（暖通空调）	4406622-CN006	--
11	陈伯芹	440982199******58	二级注册结构工程师	4406622-S0003	--
12	费金祖	330425197******16	一级注册结构工程师	4406622-S002	--
13	李力军	422429196******56	一级注册结构工程师	4406622-S009	--
14	李松柏	340111196******12	一级注册结构工程师	4406622-S004	--
15	练贤荣	352123197******35	一级注册结构工程师	4406622-S007	--

共 80 条

< 1 2 3 4 5 6 > 前往 1 页

企业登记注册类型	有限责任公司（法人独资）	企业注册属地	广东省-深圳市
企业经营地址	深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层		

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

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
16	王卫忠	330724197******18	一级注册结构工程师	4406622-S011	--
17	张鑫	130702196******15	一级注册结构工程师	4406622-S016	--
18	李卫兵	320106197******52	一级注册结构工程师	4406622-S001	--
19	曹伟良	320219197******11	一级注册结构工程师	4406622-S010	--
20	林超伟	350321198******50	一级注册结构工程师	4406622-S022	--
21	桂国强	330522197******10	一级注册结构工程师	4406622-S003	--
22	王耀光	411421198******17	一级注册结构工程师	4406622-S018	--
23	那凌珑	460033199******73	一级注册结构工程师	4406622-S017	--
24	杨天元	530102199******17	一级注册结构工程师	4406622-S021	--
25	蔡文浩	320925199******12	一级注册结构工程师	4406622-S020	--
[illegible]	张云平	142332198******1X	一级注册结构工程师	4406622-S023	--
[illegible]	陈清水	370205196******1X	一级注册结构工程师	4406622-S012	--
[illegible]	陈文平	330106196******18	一级注册结构工程师	4406622-S005	--
[illegible]	山军	130403196******15	一级注册结构工程师	4406622-S014	--
3[illegible]	志光	441882199******12	二级注册建筑师	4406622-0002	--

企业登记注册类型	有限责任公司（法人独资）	企业注册属地	广东省-深圳市
企业经营地址	深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层		

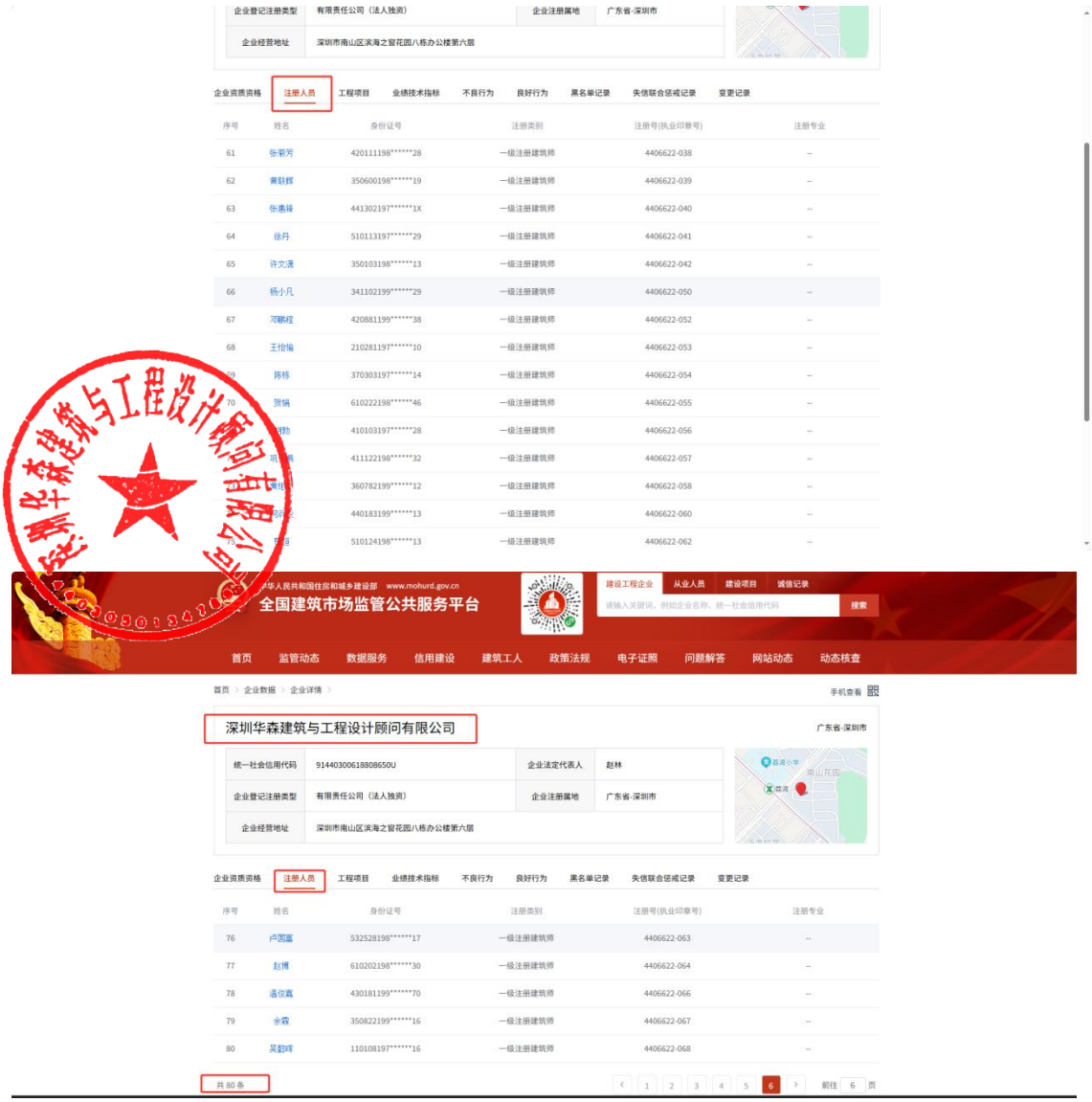
企业资质资格 | 注册人员 | 工程项目 | 业绩技术指标 | 不良行为 | 良好行为 | 黑名单记录 | 失信联合惩戒记录 | 变更记录

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
31	文亮	433101198******50	一级注册建筑师	4406622-001	--
32	刘欣	321001198******27	一级注册建筑师	4406622-002	--
33	赵婷	220104198******29	一级注册建筑师	4406622-003	--
34	史旭	140102197******35	一级注册建筑师	4406622-005	--
35	张晖	350204196******48	一级注册建筑师	4406622-006	--
36	王瑜	430102197******49	一级注册建筑师	4406622-008	--
37	方利太	220104196******36	一级注册建筑师	4406622-009	--
38	曾耀松	440782198******13	一级注册建筑师	4406622-010	--
39	肖亚	120104197******24	一级注册建筑师	4406622-011	--
40	周圣雄	310110198******29	一级注册建筑师	4406622-012	--
41	张翔	430102197******21	一级注册建筑师	4406622-013	--
42	黄林之	320483197******1X	一级注册建筑师	4406622-014	--
43	罗婧	421222198******09	一级注册建筑师	4406622-015	--
44	颜朝恩	140102197******29	一级注册建筑师	4406622-016	--
45	陈霖	500103198******10	一级注册建筑师	4406622-017	--

企业登记注册类型	有限责任公司（法人独资）	企业注册属地	广东省-深圳市
企业经营地址	深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层		

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

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
46	陆洲	440803197******19	一级注册建筑师	4406622-018	--
47	赵强	140102197******16	一级注册建筑师	4406622-019	--
48	杨磊	330681198******46	一级注册建筑师	4406622-020	--
49	尹小川	320102196******16	一级注册建筑师	4406622-021	--
50	赵昊	320114197******12	一级注册建筑师	4406622-023	--
51	祁涛	140202197******19	一级注册建筑师	4406622-025	--
52	刘丽	420321197******09	一级注册建筑师	4406622-026	--
53	蒋敏	440402198******50	一级注册建筑师	4406622-027	--
54	邓焚然	320104197******18	一级注册建筑师	4406622-029	--
55	刘新	110106197******10	一级注册建筑师	4406622-030	--
56	蒋嘉健	440105198******1X	一级注册建筑师	4406622-031	--
57	常发明	340204197******18	一级注册建筑师	4406622-033	--
58	慕宾	130203197******20	一级注册建筑师	4406622-034	--
59	王书林	460002198******19	一级注册建筑师	4406622-035	--
60	郭智勤	120104196******28	一级注册建筑师	4406622-037	--



企业登记注册类型	有限责任公司（法人独资）	企业注册属地	广东省-深圳市
企业经营地址	深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层		

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

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
61	张荣芳	420111198******28	一级注册建筑师	4406622-038	--
62	黄联辉	350600198******19	一级注册建筑师	4406622-039	--
63	张惠锋	441302197******1X	一级注册建筑师	4406622-040	--
64	徐丹	510113197******29	一级注册建筑师	4406622-041	--
65	许文潇	350103198******13	一级注册建筑师	4406622-042	--
66	杨小凡	341102199******29	一级注册建筑师	4406622-050	--
67	邓鹏程	420881199******38	一级注册建筑师	4406622-052	--
68	王伯愉	210281197******10	一级注册建筑师	4406622-053	--
69	陈栋	370303197******14	一级注册建筑师	4406622-054	--
70	贺娟	610222198******46	一级注册建筑师	4406622-055	--
71	胡勃	410103197******28	一级注册建筑师	4406622-056	--
72	巩[illegible]	411122198******32	一级注册建筑师	4406622-057	--
73	[illegible]佳	360782199******12	一级注册建筑师	4406622-058	--
74	[illegible]安	440183199******13	一级注册建筑师	4406622-060	--
75	[illegible]通	510124198******13	一级注册建筑师	4406622-062	--

中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn
全国建筑市场监管公共服务平台

建设工程企业 | 从业人员 | 建设项目 | 诚信记录

请输入关键词，例如企业名称、统一社会信用代码 搜索

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

首页 > 企业数据 > 企业详情 > 手机查看

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

广东省-深圳市

统一社会信用代码	91440300618808650U	企业法定代表人	赵林
企业登记注册类型	有限责任公司（法人独资）	企业注册属地	广东省-深圳市
企业经营地址	深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层		

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

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
76	卢国富	532528198******17	一级注册建筑师	4406622-063	--
77	赵博	610202198******30	一级注册建筑师	4406622-064	--
78	潘俊嘉	430181199******70	一级注册建筑师	4406622-066	--
79	余霞	350822199******16	一级注册建筑师	4406622-067	--
80	吴毅晖	110108197******16	一级注册建筑师	4406622-068	--

共 80 条 < 1 2 3 4 5 6 > 前往 6 页



首页 > 企业数据 > 企业详情 > 手机查看

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

广东省-广州市

统一社会信用代码	914401015780050352	企业法定代表人	史旭
企业登记注册类型	有限责任公司（法人独资）	企业注册属地	广东省-广州市
企业经营地址	广东省广州市越秀区广州市越秀区德政北路538号2601-12部位		

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

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
1	杨虎	420111197******15	注册电气工程师（供配电）	4403498-DG001	--
2	程新红	310110196******34	注册公用设备工程师（暖通空调）	4403498-CN005	--
3	刘萍昌	320102195******54	一级注册结构工程师	4403498-S003	--
4	谢健	350822198******15	一级注册结构工程师	4440284-S002	--
5	王远生	460028199******73	一级注册结构工程师	4440284-S001	--
6	李威	440803198******13	一级注册结构工程师	4403498-S010	--

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

广东省-广州市

统一社会信用代码	914401015780050352	企业法定代表人	史旭
企业登记注册类型	有限责任公司（法人独资）	企业注册属地	广东省-广州市
企业经营地址	广东省广州市越秀区广州市越秀区德政北路538号2601-12部位		



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

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)	注册专业
1	杨虎	420111197******15	注册电气工程师（供配电）	4403498-DG001	--
2	程新红	310110196******34	注册公用设备工程师（暖通空调）	4403498-CN005	--
3	刘洋昌	320102195******54	一级注册结构工程师	4403498-S003	--
4	谢健	350822198******15	一级注册结构工程师	4440284-S002	--
5	王运生	460028199******73	一级注册结构工程师	4440284-S001	--
6	李威	440803198******13	一级注册结构工程师	4403498-S010	--
7	陈刘明	140104196******11	一级注册结构工程师	4403498-S004	--
8	梁晓辉	441423198******12	二级注册建筑师	4403498-0005	--
9	王[illegible]蕾	140103197******42	一级注册建筑师	4403498-005	--
10	何[illegible]斌	440202198******11	一级注册建筑师	4403498-008	--
11	何[illegible]宁	450103197******20	一级注册建筑师	4403498-012	--
12	王驰	412826198******37	一级注册建筑师	4403498-013	--

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)
1	吕毅	210602**********19	注册电气工程师（供配电）	19019-DG004
2	刘建平	420102**********57	一级注册建筑师	19019-014
3	张小花	140104**********28	一级注册建筑师	19019-010
4	蔡戈锋	440183**********11	注册公用设备工程师（暖通空调）	19019-CN007
5	高耐议	452724**********41	注册公用设备工程师（暖通空调）	19019-CN008
6	侯立新	230119**********5X	一级注册结构工程师	19019-S022
7	谢海泉	360734**********12	注册公用设备工程师（暖通空调）	19019-CN006
8	姜大膺	620102**********18	注册土木工程师（岩土）	19019-AY004
9	万飞虎	610404**********13	一级注册结构工程师	19019-S024
10	高红波	220223**********2X	注册公用设备工程师（给水排水）	19019-CS004
11	刘少兵	422202**********32	一级注册结构工程师	19019-S019
12	伍军	510103**********00	一级注册结构工程师	19019-S010
13	黎云琪	360102**********42	一级注册建筑师	19019-016
14	黄可贤	450121**********12	注册电气工程师（供配电）	19019-DG003
15	刘华伟	320504**********1X	一级注册建筑师	19019-017

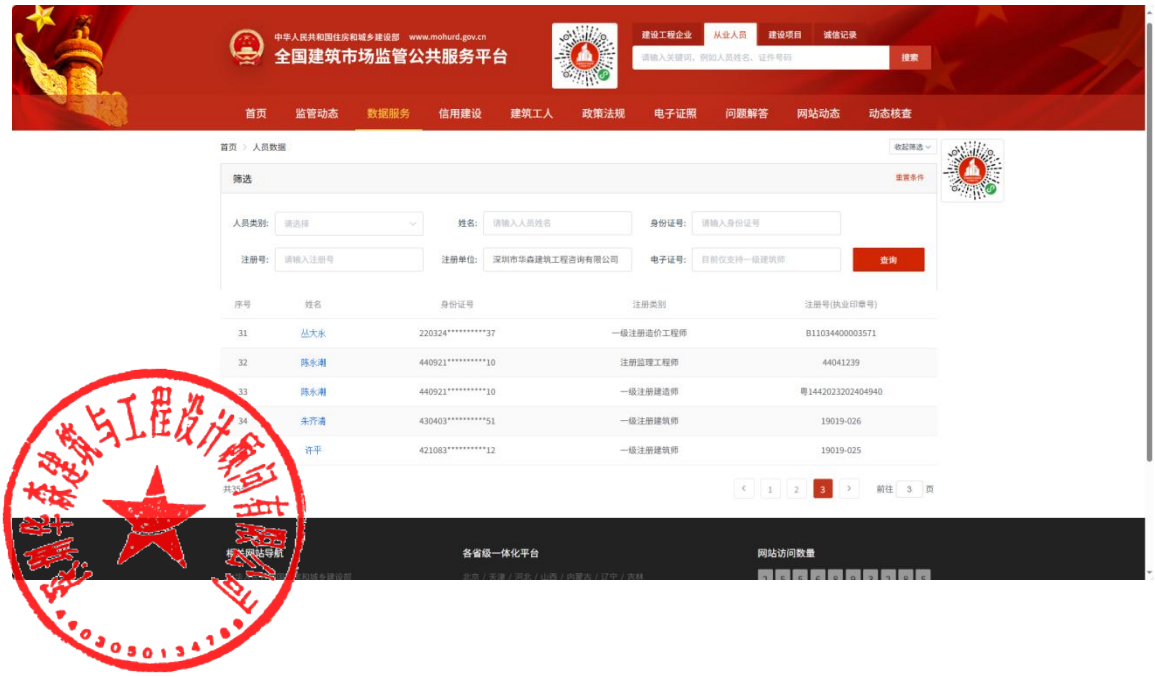
共35条 < 1 2 3 > 前往 1 页

相关网站导航 | 各省级一体化平台 | 网站访问数量

序号	姓名	身份证号	注册类别	注册号(执业印章号)
16	资晓琦	430381**********40	注册公用设备工程师（暖通空调）	19019-CN005
17	杨亚红	630104**********20	一级注册结构工程师	19019-S017
18	王英姿	370102**********26	一级注册结构工程师	19019-S021
19	韩晓晶	140102**********42	一级注册结构工程师	19019-S015
20	武静燕	430103**********43	注册公用设备工程师（暖通空调）	19019-CN009
21	郑迪心	460025**********44	一级注册建筑师	19019-015
22	谈曦	420202**********51	注册公用设备工程师（给水排水）	19019-CS007
23	严浩	422428**********37	一级注册结构工程师	19019-S018
24	王红朝	230103**********15	注册公用设备工程师（暖通空调）	19019-CN004
25	王琰	511223**********28	一级注册建筑师	19019-013
26	罗小青	362421**********17	注册公用设备工程师（给水排水）	19019-CS005
27	马朝晖	220102**********43	一级注册建筑师	19019-011
28	刘艳	430922**********10	注册土木工程师（岩土）	19019-AY005
29	张鹏	130637**********19	一级注册建造师	粤1622013201301965
30	张鹏	130637**********19	一级注册造价工程师	B11184400012548

共35条 < 1 2 3 > 前往 2 页

相关网站导航 | 各省级一体化平台 | 网站访问数量


中华人民共和国住房和城乡建设部 www.mohurd.gov.cn
全国建筑市场监管公共服务平台
建设工程企业
从业人员
建设项目
诚信记录
请输入关键词，例如人员姓名、证件号码
搜索
首页
监管动态
数据服务
信用建设
建筑工人
政策法规
电子证照
问题解答
网站动态
动态核查
首页 > 人员数据
收起筛选
筛选
重置条件
人员类别：
请选择
姓名：
请输入人员姓名
身份证号：
请输入身份证号
注册号：
请输入注册号
注册单位：
深圳市华森建筑工程咨询有限公司
电子证号：
目前仅支持一级建筑师
查询
序号
姓名
身份证号
注册类别
注册号(执业印章号)
31
丛大永
220324**********37
一级注册造价工程师
B11034400003571
32
陈永潮
440921**********10
注册监理工程师
44041239
33
陈永潮
440921**********10
一级注册建造师
粤1442023202404940
34
朱齐清
430403**********51
一级注册建筑师
19019-026
许平
421083**********12
一级注册建筑师
19019-025
1
2
3
前往
3
页
各省级一体化平台
网站访问数量

总部社保证明

好差评二维码

深圳市参保单位社会保险参保证明

（ 2025年 07月 -- 2026年 01月）

单位编号：392063 单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司 单位：（人）

序号	参保年月	养老保险	医疗保险	生育保险/生育医疗	工伤保险	失业保险
1	202507	260	260	259	260	259
2	202508	261	261	260	260	260
3	202509	262	262	261	262	261
4	202510	263	263	262	262	262
5	202511	260	260	259	259	259
6	202512	259	259	258	258	258
7	202601	256	256	255	255	255

备注：1.本证明可作为单位在我市参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 33599d822ffe315c ）核查，验真码有效期三个月。

2.2024年7月（含）之后的参保年月，各险种人数仅为对应年月存在有效参保关系的人数，实际缴费到账情况以税务部门开具的缴费证明为准。

3.本证明数据截至2026年01月09日 16:19:49

深圳市社会保险基金管理局 深圳市医疗保险基金管理中心

2026年1月9日 2026年1月9日

广州分公司社保证明

202601094549499576

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

社保单位编号：110340299129　　单位登记时间:20150101

该单位2026年6月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总缴费养老		131480	单位实际缴费人数		17
单位参保人员情况					
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	胡金泉	445302199605042112	√	√	√
2	蓝锦[illegible]	445281199701204054	√	√	√
3	[illegible]治	440602199504102720	√	√	√
4	余小明	362322198310223918	√	√	√
5	梁竣淇	440104199607220717	√	√	√
6	林嘉俊	440182198912093915	√	√	√
7	梁衍超	441224199111255758	√	√	√
8	王嫣然	420881198801032149	√	√	√
9	李力军	422429196801017956	√	√	√
10	龚嘉健	440105198412203 61X	√	√	√
11	何斯琪	440102199111012823	√	√	√
12	沈攀	420921198202015530	√	√	√
13	李威	440803198908204013	√	√	√
14	谭智晖	441900199608281318	√	√	√
15	陈思铭	440103198710284830	√	√	√
16	冼土潮	440883199408213534	√	√	√
17	朱丽虹	440103199006193323	√	√	√

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09

202601094552747259

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

社保单位编号：110340299129　　单位登记时间:20150101

该单位2025年08月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	131480	单位实际缴费人数		17
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	谢宝永	445302199605042112	√	√	√
2	金[illegible]明	362322198310223918	√	√	√
3	黄[illegible]渠	445281199701204054	√	√	√
4	唐[illegible]怡	440602199504102720	√	√	√
5	林嘉俊	440182198912093915	√	√	√
6	梁竣淇	440104199607220717	√	√	√
7	梁衍超	441224199111255758	√	√	√
8	王嫣然	420881198801032149	√	√	√
9	李力军	422429196801017956	√	√	√
10	龚嘉健	44010519841220361X	√	√	√
11	何斯琪	440102199111012823	√	√	√
12	沈攀	420921198202015530	√	√	√
13	李威	440803198908204013	√	√	√
14	陈思铭	440103198710284830	√	√	√
15	谭智晖	441900199608281318	√	√	√
16	冼土潮	440883199408213534	√	√	√
17	朱丽虹	440103199006193323	√	√	√

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09

20260109455725397 9

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

社保单位编号：110340299129　　单位登记时间:20150101

该单位2025年09月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	122980	单位实际缴费人数		16
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	余[illegible]	362322198310223918	√	√	√
2	唐皓[illegible]	440602199504102720	√	√	√
3	胡金[illegible]	445302199605042112	√	√	√
4	蓝锦[illegible]	445281199701204054	√	√	√
5	梁[illegible]琪	440104199607220717	√	√	√
6	林嘉[illegible]	440182198912093915	√	√	√
7	梁衍超	441224199111255758	√	√	√
8	李力军	422429196801017956	√	√	√
9	王嫣然	420881198801032149	√	√	√
10	龚嘉健	44010519841220361X	√	√	√
11	何斯琪	440102199111012823	√	√	√
12	沈攀	420921198202015530	√	√	√
13	陈思铭	440103198710284830	√	√	√
14	谭智晖	441900199608281318	√	√	√
15	冼土潮	440883199408213534	√	√	√
16	朱丽虹	440103199006193323	√	√	√

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09

202601094561084974

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

社保单位编号：110340299129　　单位登记时间:20150101

该单位2025年10月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	122980	单位实际缴费人数		16
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	余[illegible]	362322198310223918	√	√	√
2	胡金[illegible]	445302199605042112	√	√	√
3	蓝锦[illegible]	445281199701204054	√	√	√
4	唐倚[illegible]	440602199504102720	√	√	√
5	梁[illegible]	441224199111255758	√	√	√
6	梁[illegible]	440104199607220717	√	√	√
7	林嘉俊	440182198912093915	√	√	√
8	龚嘉健	44010519841220361X	√	√	√
9	王嫣然	420881198801032149	√	√	√
10	李力军	422429196801017956	√	√	√
11	何斯琪	440102199111012823	√	√	√
12	沈攀	420921198202015530	√	√	√
13	陈思铭	440103198710284830	√	√	√
14	谭智晖	441900199608281318	√	√	√
15	冼土潮	440883199408213534	√	√	√
16	朱丽虹	440103199006193323	√	√	√

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09

20260109456866244 1

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

社保单位编号：110340299129　　单位登记时间:20150101

该单位2025年11月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	122980	单位实际缴费人数		16
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	何伟怡	440602199504102720	√	√	√
2	余小明	362322198310223918	√	√	√
3	周金永	445302199605042112	√	√	√
4	莫铭渠	445281199701204054	√	√	√
5	郭衍超	441224199111255758	√	√	√
6	梁竣淇	440104199607220717	√	√	√
7	林嘉俊	440182198912093915	√	√	√
8	龚嘉健	44010519841220361X	√	√	√
9	王嫣然	420881198801032149	√	√	√
10	李力军	422429196801017956	√	√	√
11	何斯琪	440102199111012823	√	√	√
12	沈擎	420921198202015530	√	√	√
13	陈思铭	440103198710284830	√	√	√
14	谭智晖	441900199608281318	√	√	√
15	冼土潮	440883199408213534	√	√	√
16	朱丽红	440103199006193323	√	√	√

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09

202601094574333867



广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

社保单位编号：110340299129　　单位登记时间:20150101

该单位2025年12月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	117470	单位实际缴费人数		15
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	蓝[illegible]	445281199701204054	√	√	√
2	胡金[illegible]	445302199605042112	√	√	√
3	余小[illegible]	362322198310223918	√	√	√
4	林嘉[illegible]	440182198912093915	√	√	√
5	梁[illegible]	441224199111255758	√	√	√
6	梁[illegible]	440104199607220717	√	√	√
7	王嫣然	420881198801032149	√	√	√
8	李力军	422429196801017956	√	√	√
9	龚嘉健	44010519841220361X	√	√	√
10	沈攀	420921198202015530	√	√	√
11	何斯琪	440102199111012823	√	√	√
12	谭智晖	441900199608281318	√	√	√
13	陈思铭	440103198710284830	√	√	√
14	朱丽虹	440103199006193323	√	√	√
15	冼土潮	440883199408213534	√	√	√

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09

北京分公司社保证明

北京市社会保险个人权益记录(单位缴费信息)

校验码：vwzjr0

查询流水号：11010820260112102054

查询日期：2025年01月至2025年11月

单位基本信息	名称：　深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司 社会保险登记号：　911101080695559IX1 统一社会信用代码（组织机构代码）：　911101080695559IX1 单位类型：　企业　　隶属关系：　区
缴费人数	2025年11月 养老保险：　9　　医疗保险：　9 失业保险：　9　　工伤保险：　9 生育保险：　9
养老保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
医疗保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
失业保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
工伤保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
生育保险缴费情况	2025年01月至2025年11月

备注：1、如需鉴定真伪，请自 2026年01月13日　起30日内登录 http://fuwu.rsj.beijing.gov.cn/bjdlhy/ggfw/，进入“社保权益单校验”，录入校验码和查询流水号进行甄别，黑色与红色印章效力相同。

2、为保证信息安全，请妥善保管个人权益记录。

3、养老、工伤、失业保险相关数据来源于社保经办机构，医疗、生育保险相关数据来源于医保经办机构。

北京市海淀区社会保险基金管理中心

日期：2026年01月12日

北京市社会保险个人权益记录(单位缴费信息)

校验码：avwlpy

查询流水号：11010820260112102502

查询日期：2025年01月至2025年12月

单位基本信息	名称： 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司 社会保险登记号： 91110108069555591X1 统一社会信用代码（组织机构代码）： 91110108069555591X1 单位类型： 企业 隶属关系： 区
缴费情况	2025年12月 养老保险： 0 医疗保险： 0 失业保险： 0 工伤保险： 0 生育保险： 0
养老保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
医疗保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
失业保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
工伤保险缴费情况	2025年01月至2025年11月
生育保险缴费情况	2025年01月至2025年11月

备注：1、如需鉴定真伪，请自2026年01月13日 起30日内登录 http://fuwu.rsj.beijing.gov.cn/bjdbhy/ggfw/，进入“社保权益单校验”，录入校验码和查询流水号进行甄别，黑色与红色印章效力相同。

2、为保证信息安全，请妥善保管个人权益记录。

3、养老、工伤、失业保险相关数据来源于社保经办机构，医疗、生育保险相关数据来源于医保经办机构。

北京市海淀区社会保险基金管理中心

日期：2026年01月12日

海南分公司社保证明



您可以使用手机扫描二维码或访问网站http://218.77.183.78:50013/form/验证此单据真伪，验证号码54175277c5646483994 6f6c6ec19b2be1

海南省社会保险单位参保证明

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司　　单位编号：4699001016176

参保险种	登记时间	参保机构	参保状态	缴费起止时间
企业基本养老保险	20130724	海南省社会保险服务中心	参保缴费	201307 — 202512
机关事业单位养老保险				—
企业保险	20130724	海南省社会保险服务中心	参保缴费	201307 — 202512
基本医疗保险	20130724	海南省社会保险服务中心	参保缴费	201307 — 202512
长期护理保险	20260101	海南省社会保险服务中心	参保缴费	202601 —
工伤保险	20130724	海南省社会保险服务中心	参保缴费	201307 — 202512
公务员医疗补助				—

电子章　打印时间：2026-01-14　打印机构：海南省社会保险服务中心

备注：该证明单据缴费起止时间为该险种最早缴费至最近缴费时间，不含缴费起止时间中的间断时间。

单位职工参保花名册

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司　　单位编号：4699001016176　　打印日期：2026-01-14

单位类型：企业　　费款所属期：202507 - 202601　　单位：元

序号	个人编号	身份证号码	姓名	性别	人员类别	费款所属期	新机关养老基数	职业年金基数	企业养老基数	工伤基数	失业基数	生育基数	职工基本医疗基数	长护险基数	公补基数
73	3508726519	230622198709067668	孙超	女	在职	202512	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
74	3508726519	230622198709067668	孙超	女	在职	202511	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
75	3508726519	230622198709067668	孙超	女	在职	202510	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
76	3508726519	230622198709067668	孙超	女	在职	202509	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
77	3508726519	230622198709067668	孙超	女	在职	202508	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
78	3508726519	230622198709067668	孙超	女	在职	202507	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
79	3509183610	612430199801070014	马文贤	男	在职	202512	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
80	3509183610	612430199801070014	马文贤	男	在职	202511	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
81	3509183610	612430199801070014	马文贤	男	在职	202510	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
82	3509183610	612430199801070014	马文贤	男	在职	202509	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
83	3509183610	612430199801070014	马文贤	男	在职	202508	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
84	3509183610	612430199801070014	马文贤	男	在职	202507	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
						总计：	0.00	0.00	524896.80	524896.80	524896.80	0.00	524896.80	0.00	0.00

单位职工参保花名册

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司　　单位编号：4699001016176　　打印日期：2026-01-14

单位类型：企业　　费款所属期：202507 - 202601　　单位：元

序号	个人编号	身份证号码	姓名	性别	人员类别	费款所属期	新机关养老基数	职业年金基数	企业养老基数	工伤基数	失业基数	生育基数	职工基本医疗基数	长护险基数	公补基数
49	3505380767	460033199111093873	邢凌珑	男	在职	202512	0.00	0.00	8500.00	8500.00	8500.00	0.00	8500.00	0.0	0.00
50	3505380767	460033199111093873	邢凌珑	男	在职	202511	0.00	0.00	8500.00	8500.00	8500.00	0.00	8500.00	0.0	0.00
51	3505380767	460033199111093873	邢凌珑	男	在职	202510	0.00	0.00	8500.00	8500.00	8500.00	0.00	8500.00	0.0	0.00
52	3505380767	460033199111093873	邢凌珑	男	在职	202509	0.00	0.00	8500.00	8500.00	8500.00	0.00	8500.00	0.0	0.00
53	3505380767	460033199111093873	邢凌珑	男	在职	202508	0.00	0.00	8500.00	8500.00	8500.00	0.00	8500.00	0.0	0.00
54	3505380767	460033199111093873	邢凌珑	男	在职	202507	0.00	0.00	8500.00	8500.00	8500.00	0.00	8500.00	0.0	0.00
55	3507073834	440183199305316735	李晢	男	在职	202512	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
56	3507073834	440183199305316735	李晢	男	在职	202511	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
57	3507073834	440183199305316735	李晢	男	在职	202510	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
58	3507073834	440183199305316735	李晢	男	在职	202509	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
59	3507073834	440183199305316735	李晢	男	在职	202508	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
60	3507073834	440183199305316735	李晢	男	在职	202507	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
61	3507243968	460028199507247225	钟丽丽	女	在职	202512	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
62	3507243968	460028199507247225	钟丽丽	女	在职	202511	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
63	3507243968	460028199507247225	钟丽丽	女	在职	202510	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
64	3507243968	460028199507247225	钟丽丽	女	在职	202509	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
65	3507243968	460028199507247225	钟丽丽	女	在职	202508	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
66	3507243968	460028199507247225	钟丽丽	女	在职	202507	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
67	3508487197	360782199111287012	黄继高	男	在职	202512	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
68	3508487197	360782199111287012	黄继高	男	在职	202511	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
69	3508487197	360782199111287012	黄继高	男	在职	202510	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
70	3508487197	360782199111287012	黄继高	男	在职	202509	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
71	3508487197	360782199111287012	黄继高	男	在职	202508	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
72	3508487197	360782199111287012	黄继高	男	在职	202507	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00

单位职工参保花名册

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司　　单位编号：4699001016176　　打印日期：2026-01-14

单位类型：企业　　费款所属期：202507 - 202601　　单位：元

序号	个人编号	身份证号码	姓名	性别	人员类别	费款所属期	新机关养老基数	职业年金基数	企业养老基数	工伤基数	失业基数	生育基数	职工基本医疗基数	长护险基数	公补基数
25	3501437763	460004199209085052	冯孔	男	在职	202512	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
26	3501437763	460004199209085052	冯孔	男	在职	202511	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
27	3501437763	460004199209085052	冯孔	男	在职	202510	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
28	3501437763	460004199209085052	冯孔	男	在职	202509	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
29	3501437763	460004199209085052	冯孔	男	在职	202508	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
30	3501437763	460004199209085052	冯孔	男	在职	202507	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
31	3503222827	460102198706061228	陈文琼	女	在职	202512	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
32	3503222827	460102198706061228	陈文琼	女	在职	202511	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
33	3503222827	460102198706061228	陈文琼	女	在职	202510	0.00	0.00	4912.80	4912.80	4912.80	0.00	4912.80	0.0	0.00
34	3503222827	460102198706061228	陈文琼	女	在职	202509	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
35	3503222827	460102198706061228	陈文琼	女	在职	202508	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
36	3503222827	460102198706061228	陈文琼	女	在职	202507	0.00	0.00	4878.60	4878.60	4878.60	0.00	4878.60	0.0	0.00
37	3505027649	460033198703080027	童洁	女	在职	202512	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
38	3505027649	460033198703080027	童洁	女	在职	202511	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
39	3505027649	460033198703080027	童洁	女	在职	202510	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
40	3505027649	460033198703080027	童洁	女	在职	202509	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
41	3505027649	460033198703080027	童洁	女	在职	202508	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
42	3505027649	460033198703080027	童洁	女	在职	202507	0.00	0.00	7000.00	7000.00	7000.00	0.00	7000.00	0.0	0.00
43	3505067683	460002199303220334	黄世荣	男	在职	202512	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
44	3505067683	460002199303220334	黄世荣	男	在职	202511	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
45	3505067683	460002199303220334	黄世荣	男	在职	202510	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
46	3505067683	460002199303220334	黄世荣	男	在职	202509	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
47	3505067683	460002199303220334	黄世荣	男	在职	202508	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
48	3505067683	460002199303220334	黄世荣	男	在职	202507	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00

单位职工参保花名册

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司　　单位编号：4699001016176　　打印日期：2026-01-14

单位类型：企业　　费款所属期：202507 - 202601　　单位：元

序号	个人编号	身份证号码	姓名	性别	人员类别	费款所属期	新机关养老基数	职业年金基数	企业养老基数	工伤基数	失业基数	生育基数	职工基本医疗基数	长护险基数	公补基数
1	3500064571	460006198701064075	殷承斌	男	在职	202512	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
2	3500064571	460006198701064075	殷承斌	男	在职	202511	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
3	3500064571	460006198701064075	殷承斌	男	在职	202510	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
4	3500064571	460006198701064075	殷承斌	男	在职	202509	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
5	3500064571	460006198701064075	殷承斌	男	在职	202508	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
6	3500064571	460006198701064075	殷承斌	男	在职	202507	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
7	3500726132	460003199010147424	林璐媛	女	在职	202512	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
8	3500726132	460003199010147424	林璐媛	女	在职	202511	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
9	3500726132	460003199010147424	林璐媛	女	在职	202510	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
10	3500726132	460003199010147424	林璐媛	女	在职	202509	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
11	3500726132	460003199010147424	林璐媛	女	在职	202508	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
12	3500726132	460003199010147424	林璐媛	女	在职	202507	0.00	0.00	5500.00	5500.00	5500.00	0.00	5500.00	0.0	0.00
13	3500769904	460103199008082137	曾传萱	男	在职	202512	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
14	3500769904	460103199008082137	曾传萱	男	在职	202511	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
15	3500769904	460103199008082137	曾传萱	男	在职	202510	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
16	3500769904	460103199008082137	曾传萱	男	在职	202509	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
17	3500769904	460103199008082137	曾传萱	男	在职	202508	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
18	3500769904	460103199008082137	曾传萱	男	在职	202507	0.00	0.00	5300.00	5300.00	5300.00	0.00	5300.00	0.0	0.00
19	3501346116	460002198004233819	王书钵	男	在职	202512	0.00	0.00	10000.00	10000.00	10000.00	0.00	10000.00	0.0	0.00
20	3501346116	460002198004233819	王书钵	男	在职	202511	0.00	0.00	10000.00	10000.00	10000.00	0.00	10000.00	0.0	0.00
21	3501346116	460002198004233819	王书钵	男	在职	202510	0.00	0.00	10000.00	10000.00	10000.00	0.00	10000.00	0.0	0.00
22	3501346116	460002198004233819	王书钵	男	在职	202509	0.00	0.00	10000.00	10000.00	10000.00	0.00	10000.00	0.0	0.00
23	3501346116	460002198004233819	王书钵	男	在职	202508	0.00	0.00	10000.00	10000.00	10000.00	0.00	10000.00	0.0	0.00
24	3501346116	460002198004233819	王书钵	男	在职	202507	0.00	0.00	10000.00	10000.00	10000.00	0.00	10000.00	0.0	0.00

杭州分公司社保证明

浙江省(杭州市本级)
社会保险参保证明（单位专用）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司　统一社会信用代码：91330106754427932B　　共2页，第1页

参加单位参保险种	养老保险	工伤保险	失业保险
当前参保缴费总人数	37	37	37

2025年06月 - 2026年01月，该单位（养老保险）参保人员信息如下

序号	姓名	社会保障号	缴费起止年月	缴费月数
1	唐加	110108197008055422	202506 - 202510	5
2	暴卫宁	130403196510081216	202506 - 202601	8
3	隋宏伟	130403196908101213	202506 - 202510	5
4	李田密	13062919930808004X	202507 - 202601	7
5	王怡愉	210281197810081210	202506 - 202601	8
6	方利太	220104196706204136	202506 - 202601	8
7	冯竞	220303199606162811	202506 - 202601	8
8	孙博	230103198003057314	202506 - 202601	8
9	黄林之	320483197905290411X	202506 - 202601	8
10	郑乐乐	320829198302010026	202506 - 202601	8
11	葛思闲	330104198310121654	202506 - 202601	8
12	宋淳	33010419890127381X	202506 - 202601	8
13	陈栋	330124199009232734	202506 - 202601	8
14	余紫纹	330127198811136728	202506 - 202601	8
15	叶祥兆	330324199508051779	202506 - 202601	8
16	林富强	330324199607162810	202506 - 202601	8
17	陈明剑	330327197902170979	202506 - 202601	8
18	陈菲菲	330327199203316229	202506 - 202509	4
19	费金祖	330425197112291816	202506 - 202601	8
20	柴乐萍	330501199203032629	202506 - 202601	8
21	柱国强	330522197908174910	202506 - 202601	8
22	周王琼	330683198906305326	202506 - 202601	8
23	骆钦东	330683199503070416	202506 - 202601	8
24	蒋超安	330726198911053918	202506 - 202601	8

备注：1.本证明已签署经国家电子政务外网浙江省电子认证注册的机构认证的电子印章，社保经办机构不再另行签章。
2.本证明出具后3个月内可在“浙江政务服务网”进行网上验证，授权码：260109163016042706 48。
验证平台：https://mapi.zjzwfw.gov.cn/web/mgop/gov-open/zj/2002199511/reserved/index.html#/validate。
3.本证明涉及参保单位及参保职工信息，应妥善保管。因保管不当造成信息泄漏的，依法承担相应的法律责任。

浙江省(杭州市本级)
社会保险参保证明（单位专用）

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司　统一社会信用代码：91330106754427932B　

当前单位参保险种	养老保险	工伤保险	失业保险
当前参保缴费总人数	37	37	37

2025年06月 - 2026年01月，该单位（养老保险）参保人员信息如下

序号	姓名	社会保障号	缴费起止年月	缴费月数
25	蒋晓莹	331023198701204427	202506 - 202601	8
26	金优妍	331023199508150943	202506 - 202601	8
27	张洁	332523198405120067	202506 - 202601	8
28	蓝叶培	332526199203075118	202506 - 202601	8
29	丁静云	332526199809018329	202511 - 202601	3
30	蔡贤峰	332528198908223617	202506 - 202601	8
31	周子文	340303199810100211X	202506 - 202601	8
32	薛金珠	342426199711025228	202506 - 202511	6
33	黄龙凤	352623198110295520	202506 - 202601	8
34	刘晓琴	362321199103104324	202506 - 202601	8
35	胡勃	410103197601093728	202506 - 202601	8
36	刘丽	420321197911171109	202506 - 202601	8
37	刘馨雨	420802199711090029	202509 - 202601	5
38	余小玲	421087199106283229	202506 - 202601	8
39	邵强	610104196909120015	202506 - 202601	8
40	李靖	620422199406014856	202506 - 202601	8
41	董卫平	620503197408032318	202506 - 202601	8

备注：1.本证明已签署经国家电子政务外网浙江省电子认证注册的机构认证的电子印章，社保经办机构不再另行签章。
2.本证明出具后3个月内可在“浙江政务服务网”进行网上验证，授权码：260109163016042706 48，
验证平台：https://mapi.zjzwfw.gov.cn/web/mgop/gov-open/zj/2002199511/reserved/index.html?val
3.本证明涉及参保单位及参保职工信息，应妥善保管。因保管不当造成信息泄漏的，依法承担相应的法律责任。

（盖章）

打印时间：2026年01月09日

杭州市社会保险事业管理局 电子专用章

南京分公司社保证明

南京市社会保险单位参保缴费证明

单位全称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司　　统一社会信用代码：91320100754130207J　　验证码：

参保险种：养老 失业 工伤　　组织机构代码：75413020　　打印方式：网上

缴费情况

缴费月份	养老保险			失业保险			工伤保险		
	缴费基数（元）	缴费人数	缴费金额（元）	缴费基数（元）	缴费人数	缴费金额（元）	缴费基数（元）	缴费人数	缴费金额（元）
2025[illegible]	136612.00	28	33207.36	136612.00	28	1383.68	136612.00	28	276.64
2025[illegible]	121975.00	25	29712.00	121975.00	25	1238.00	121975.00	25	247.50
2025[illegible]	126854.00	26	30900.48	126854.00	26	1287.52	126854.00	26	257.40
2025[illegible]	128752.00	26	30900.48	128752.00	26	1287.52	128752.00	26	257.40
2025[illegible]	128752.00	26	30900.48	128752.00	26	1287.52	128752.00	26	257.40
2025[illegible]	128752.00	26	30900.48	128752.00	26	1287.52	128752.00	26	257.40

说明：

1. 本权益单涉及单位信息，单位应妥善保管。
2. 本权益单为打印时参保情况。
3. 本权益单已签具电子印章，不再加盖鲜章。
4. 本权益单记录单出具后有效期内（6个月），如需核对真伪，请使用江苏智慧人社APP，扫描右上方二维码进行验证（可多次验证）。

共1页，第1页

上海分公司社保证明

单位参加城镇社会保险基本情况

2026 年 01 月

参保名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

社会保险码：00748003

参加社会保险登记年月	2013年07月	
参保所在地	宝山	
住所或地址	上海市宝山区友谊路街道同济路566弄宝地启园（南区）M2栋904室	
单位类型	企业	
法定代表人(负责人)	祁涛	
统一社会信用代码	9131010806599317OF	
《社会保险登记证》号		
《社会保险登记证》发证日期		
截至 2025 年 12 月缴费状态	正常缴费	
截至 2025 年 12 月单位参保人数信息	账户人数	17 人
	缴费人数	17 人
	领取养老待遇人数	0 人
截至 2020年9月缴费情况	无欠款	
	欠缴险种及金额	

特别提示：

自2020年11月起，本市社会保险费征管职责划转至税务部门，涉及参保单位2020年10月及以后的社会保险费缴纳信息，由税务部门负责提供。

上海市社会保险事业管理中心

打印日期：2026 年 01 月 09日

单位职工参加城镇基本养老保险情况

参保名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司　　社会保险码:00748003

序号	姓名	证件号码	上月缴费状态
9	祁涛	140202197309201019	参保缴费
11	吴鹏九	650104198411050714	参保缴费
39	陈钦荣	350521198802195272	参保缴费
50	朱锦标	320311198207084616	参保缴费
[illegible]	刘辉	310107198510143458	参保缴费
[illegible]	刘跃	321321199208282938	参保缴费
[illegible]	曹馨予	210603199112292047	参保缴费
[illegible]	杨舒蕊	320611199502042620	参保缴费
100	李玲玲	411102199801310022	参保缴费
102	程琳琳	31011019810731442X	参保缴费
103	戎俊强	120102196707260512	参保缴费
109	唐天阳	22010419950212332X	参保缴费
111	陈栋	370303197810137414	参保缴费
114	陆地	342901197911015834	参保缴费
115	徐之琪	330824198801280020	参保缴费
116	杨浩然	370602199609045218	参保缴费
118	黄忆华	320222197711067283	参保缴费

上海市社会保险事业管理中心

打印日期：2020 年 04 月 09日

成都分公司社保证明

四川省社会保险单位参保证明

单位名称：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司　　单位社保编号　10010250733　　当前参保地：成都市武侯区

参保险种：工伤保险，企业职工基本养老保险，失业保险(2025年06月-2026年01月)

缴费月份	缴费情况							
	企业职工养老保险		机关事业养老保险		失业保险		工伤保险	
	企业缴费人数	企业缴费金额	机关缴费人数	机关缴费金额	缴费人数	缴费金额	缴费人数	缴费金额
202506		12543.36		0	9	522.64	9	104.54
202507		12543.36		0	9	522.64	9	104.54
202508	10	13644.48		0	10	568.52	10	113.72
202509	10	13644.48		0	10	568.52	10	113.72
202510	10	13644.48		0	10	568.52	10	113.72
202511	10	13644.48		0	10	568.52	10	113.72
202512	11	14745.6		0	11	614.4	11	122.9
202601	10	13644.48		0	10	568.52	10	113.72

欠费情况（从单位初次参保时间2010年02月截至2023年12月）				
险种	企业养老保险（本金）	机关养老保险　（本金）	失业保险　（本金）	工伤保险　（本金）
累计欠费（元）	0	0	0	0

打印时间：2026年01月09日

说明：1.本证明采用电子验证方式，不再加盖红色鲜章。如需验证，请登陆https://www.schrss.org.cn/scggfw/chzmyz/toPage.do，凭验证码 F3fDeuMpdhktqn2yyJTw 验证。验证码有效期至2026 年 04 月 09 日（有效期三个月）。

2.如对2023年12月及以前的参保证明内容有异议的，请到参保地社保经办机构核实；2024年1月及以后的缴费情况按照税务部门反馈的实际到账情况记录。

3.“欠费情况”仅提供2023年12月及之前欠缴纳社会保险费的情况。

4.2024年1月1日起，由税务部门征收社会保险费，缴费记录可能存在滞后。

昆明分公司社保证明



扫描二维码或访问云南人社表单验证系统https://zwfw.hrss.yn.gov.cn/zwfw/form/验证真伪，验证号码：

云南省城镇职工基本养老保险单位参保证明

兹证明 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公 单位（社会统一信用代码： 91530111080435 37XW ，参保单位编 53011180448489 ）在 昆明市官渡区社会保险事业管理局 （社保经办机构名称）参加城镇职工基本养老保险 ，现参保缴费状态 参保缴费 缴费起止日期为： 2014年06月 至 2026年01月 ，当前参保缴费人数为 7 人。

社保经办机构（盖章）：

2026年01月09日

重庆分公司社保证明

请使用手机自带浏览器扫描二维码或访问网站https://ggfw.rlsbj.cq.gov.cn/form/?code=cad200c7d0014bb6ad077fd43c839451

重庆市社会保险参保证明（单位）

单位名称： 深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司　　单位社保编号： 20361751　　当前参保地：南岸区

参保险种：

缴费月份	最近缴费情况					
	养老保险		失业保险		工伤保险	
	缴费人数	缴费金额	缴费人数	缴费金额	缴费人数	缴费金额
202506	4	6481.92	4	270.08	4	81.02
202507	4	6481.92	4	270.08	4	81.02
202508	4	6481.92	4	270.08	4	81.02
202509	4	6481.92	4	270.08	4	81.02
202510	4	6481.92	4	270.08	4	81.02
202511	4	6481.92	4	270.08	4	81.02
202512	4	6481.92	4	270.08	4	81.02

打印日期： 26-01-09

说明：1. 不证明采用电子验证方式，不再加盖红色公章。

2. 如需验证真伪，请登录https://ggfw.rlsbj.cq.gov.cn/onlinehall/nethall/pc/cqzhrs/onlineoffice/InsuredPrint 凭验证码：000102026010920173971 进行验证，验证码有效期至 2026-04-09（有效期 3 个月）进行验证，并由个人妥善保管，谨防泄露。

3. 如对参保证明内容有异议，请到参保地社保经办机构核实。

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

20260109436982712 4

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

社保单位编号：110371318570　　单位登记时间:20220314

该单位[illegible]月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费基数（险种：养老）	411981	单位实际缴费人数		47
参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	李哲[illegible]	440102199004016 01X	√	√	√
2	赵宇	440402199308129175	√	√	√
3	周[illegible]	142621197211031528	√	√	√
4	[illegible]	420111197105273115	√	√	√
5	魏林锋	441424199212103092	√	√	√
6	刘熙勇	410724198009092039	√	√	√
7	叶丹	441421199005300828	√	√	√
8	李红蕾	140103197302012742	√	√	√
9	陈进旗	421102198110175615	√	√	√
10	蔡忠兴	440923199201114319	√	√	√
11	罗碧华	440183198902060024	√	√	√
12	林臻哲	440104198112123419	√	√	√
13	钟方政	440804198507081135	√	√	√
14	谢润荣	441203198708100250	√	√	√
15	陈吉	440102197911290646	√	√	√
16	肖捷萍	432501198409240520	√	√	√
17	程新红	310110196608293234	√	√	√
18	马热比艳	654121198501103189	√	√	√
19	黄梓良	441282198110184096	√	√	√
20	魏慧	440802198105161922	√	√	√
21	梁杰	440106198906120917	√	√	√
22	闫璐	610125199210010029	√	√	√
23	梁振庭	440103198312043919	√	√	√
24	秦凯鹏	450103199501222517	√	√	√
25	王驰	412826198310060837	√	√	√
26	刘维翰	429005198908167674	√	√	√
27	陈洁	441481199006070549	√	√	√
28	黄此明	441224199112304355	√	√	√
29	周智孚	440181198511294242	√	√	√
30	徐群宁	450103197412260520	√	√	√
31	史旭	140102197511042335	√	√	√
32	游健	350822198301313915	√	√	√
33	林立毅	440883199005025133	√	√	√

网办业务专用章

34	伍赞锋	441827198402284337	√	√	√
35	李玙琪	440803199909271546	√	√	√
36	陈刘钢	140104196604191311	√	√	√
37	李振荣	440102196509105217	√	√	√
38	朱昕	440103198906175126	√	√	√
39	林殿雄	440509199509272816	√	√	√
40	王远生	460028199210212873	√	√	√
41	陈相骁	440509199101024018	√	√	√
42	林栋熙	440421198812188072	√	√	√
43	吴双	352227199601180523	√	√	√
44	曾秀玲	44522419910128310X	√	√	√
45	吴宁	440102197407084413	√	√	√
46	兰[illegible]	440102198312291449	√	√	√
47	刘泽[illegible]	320102195710102454	×	√	×

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09

202601094378344769

广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

社保单位编号：110371318570　　单位登记时间：20220314

该单位2025年08月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	411981	单位实际缴费人数		47
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	[illegible]锋	441424199212103092	√	√	√
2	[illegible]	410724198009092039	√	√	√
3	[illegible]哲存	44010219900401601X	√	√	√
4	赵[illegible]	440402199308129175	√	√	√
5	[illegible]好	142621197211031528	√	√	√
6	杨虎	420111197105273115	√	√	√
7	陈进旗	421102198110175615	√	√	√
8	蔡忠兴	440923199201114319	√	√	√
9	叶丹	441421199005300828	√	√	√
10	李红蕾	140103197302012742	√	√	√
11	程新红	310110196608293234	√	√	√
12	林臻哲	440104198112123419	√	√	√
13	罗碧华	440183198902060024	√	√	√
14	钟方政	440804198507081135	√	√	√
15	谢润荣	441203198708100250	√	√	√
16	陈吉	440102197911290646	√	√	√
17	肖捷萍	432501198409240520	√	√	√
18	黄梓良	441282198110184096	√	√	√
19	魏慧	440802198105161922	√	√	√
20	马热比艳	654121198501103189	√	√	√
21	陈洁	441481199006070549	√	√	√
22	梁杰	440106198906120917	√	√	√
23	闫璐	610125199210010029	√	√	√
24	梁振庭	440103198312043919	√	√	√
25	秦凯鹏	450103199501222517	√	√	√
26	王驰	412826198310060837	√	√	√
27	刘维翰	429005198908167674	√	√	√
28	黄此明	441224199112304355	√	√	√
29	周智孚	440181198511294242	√	√	√
30	徐群宁	450103197412260520	√	√	√
31	史旭	140102197511042335	√	√	√
32	游健	350822198301313915	√	√	√
33	林立毅	440883199005025133	√	√	√

34	陈栩骁	440509199101024018	√	√	√
35	林栋熙	440421198812188072	√	√	√
36	吴双	352227199601180523	√	√	√
37	唐秀玲	445224199101283 10X	√	√	√
38	伍赞锋	441827198402284337	√	√	√
39	李玙琪	440803199909271546	√	√	√
40	陈刘钢	140104196604191311	√	√	√
41	李振荣	440102196509105217	√	√	√
42	朱昕	440103198906175126	√	√	√
43	林殿雄	440509199509272816	√	√	√
44	王远东	460028199210212873	√	√	√
45	方宁	440102197407084413	√	√	√
46	兰[illegible]	440102198312291449	√	√	√
47	刘萍昌	320102195710102454	×	√	×

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网页地址：[illegible]ss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09



广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

社保单位编号：110371318570　　单位登记时间:20220314

该单位2025年09月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	392980	单位实际缴费人数		47
单位参保人员情况				
序号	姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	杨[illegible]	420111197105273115	√	√	√
2	魏林[illegible]	441424199212103092	√	√	√
3	刘熙[illegible]	410724198009092039	√	√	√
4	李哲[illegible]	44010219900401601X	√	√	√
5	赵[illegible]	440402199308129175	√	√	√
6	周[illegible]	142621197211031528	√	√	√
[illegible]	[illegible]	441421199005300828	√	√	√
8	李红蕾	140103197302012742	√	√	√
9	陈进旗	421102198110175615	√	√	√
10	蔡忠兴	440923199201114319	√	√	√
11	谢润荣	441203198708100250	√	√	√
12	陈吉	440102197911290646	√	√	√
13	肖捷萍	432501198409240520	√	√	√
14	程新红	310110196608293234	√	√	√
15	罗碧华	440183198902060024	√	√	√
16	林臻哲	440104198112123419	√	√	√
17	钟方政	440804198507081135	√	√	√
18	黄梓良	441282198110184096	√	√	√
19	魏慧	440802198105161922	√	√	√
20	马热比艳	654121198501103189	√	√	√
21	秦凯鹏	450103199501222517	√	√	√
22	梁振庭	440103198312043919	√	√	√
23	王驰	412826198310060837	√	√	√
24	刘维翰	429005198908167674	√	√	√
25	陈洁	441481199006070549	√	√	√
26	梁杰	440106198906120917	√	√	√
27	闫璐	610125199210010029	√	√	√
28	徐群宁	450103197412260520	√	√	√
29	林立毅	440883199005025133	√	√	√
30	史旭	140102197511042335	√	√	√
31	黄此明	441224199112304355	√	√	√
32	周智孚	440181198511294242	√	√	√
33	李威	440803198908204013	√	√	√

34	李振荣	440102196509105217	√	√	√
35	朱昕	440103198906175126	√	√	√
36	林殿雄	440509199509272816	√	√	√
37	王远生	460028199210212873	√	√	√
38	陈相骁	440509199101024018	√	√	√
39	林栋熙	440421198812188072	√	√	√
40	吴双	352227199601180523	√	√	√
41	唐秀玲	44522419910128310X	√	√	√
42	李玥琪	440803199909271546	√	√	√
43	伍赞锋	441827198402284337	√	√	√
44	陈	140104196604191311	√	√	√
45	[illegible]	440102198312291449	√	√	√
46	[illegible]	440102197407084413	√	√	√
47	刘萍	320102195710102454	×	√	×

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网址：[illegible]ss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）：

证明日期：2026-01-09



广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

社保单位编号：110371318570　　单位登记时间:20220314

该单位2025年10月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	399280	单位实际缴费人数		48
单位参保人员情况				
序号	姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	赵*	440402199308129175	√	√	√
2	周*	142621197211031528	√	√	√
3	杨*	420111197105273115	√	√	√
4	魏林*	441424199212103092	√	√	√
5	刘*	410724198009092039	√	√	√
6	李哲*	44010219900401601X	√	√	√
7	李*	441421199005300828	√	√	√
8	李红蕾	140103197302012742	√	√	√
9	陈进旗	421102198110175615	√	√	√
10	蔡忠兴	440923199201114319	√	√	√
11	林臻哲	440104198112123419	√	√	√
12	钟方政	440804198507081135	√	√	√
13	谢润荣	441203198708100250	√	√	√
14	陈古	440102197911290646	√	√	√
15	肖捷萍	432501198409240520	√	√	√
16	程新红	310110196608293234	√	√	√
17	罗碧华	440183198902060024	√	√	√
18	黄梓良	441282198110184096	√	√	√
19	魏慧	440802198105161922	√	√	√
20	马热比艳	654121198501103189	√	√	√
21	梁杰	440106198906120917	√	√	√
22	闫璐	610125199210010029	√	√	√
23	秦凯鹏	450103199501222517	√	√	√
24	梁振庭	440103198312043919	√	√	√
25	王驰	412826198310060837	√	√	√
26	刘维翰	429005198908167674	√	√	√
27	陈洁	441481199006070549	√	√	√
28	周智孚	440181198511294242	√	√	√
29	李威	440803198908204013	√	√	√
30	徐群宁	450103197412260520	√	√	√
31	林立毅	440883199005025133	√	√	√
32	冯炎光	440682198810192514	√	√	√
33	史旭	140102197511042335	√	√	√

34	黄此明	441224199112304355	√	√	√
35	李玛琪	440803199909271546	√	√	√
36	伍赞锋	441827198402284337	√	√	√
37	陈刘钢	140104196604191311	√	√	√
38	李振荣	440102196509105217	√	√	√
39	朱昕	440103198906175126	√	√	√
40	林殿雄	440509199509272816	√	√	√
41	王远生	460028199210212873	√	√	√
42	陈相骁	440509199101024018	√	√	√
43	林栋熙	440421198812188072	√	√	√
44	吴	352227199601180523	√	√	√
45	庞	44522419910128310X	√	√	√
46	钟	440102197407084413	√	√	√
47	兰位	440102198312291449	√	√	√
48	刘萍	320102195710102454	×	√	×

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本参保证明为通过参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，由社保部门提供。查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际参保缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

网办业务专用章

证明机构名称（证明专用章）

证明日期：2026-01-09



广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

社保单位编号：110371318570　　单位登记时间:20220314

该单位2025年11月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	373480	单位实际缴费人数		46
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	魏子健	441424199212103092	√	√	√
2	刘熙雯	410724198009092039	√	√	√
3	李哲	44010219900401601X	√	√	√
4	赵宇	440402199308129175	√	√	√
5	周	142621197211031528	√	√	√
6	陈	441421199005300828	√	√	√
7	李红蕾	140103197302012742	√	√	√
8	陈进旗	421102198110175615	√	√	√
9	蔡忠兴	440923199201114319	√	√	√
10	谢润荣	441203198708100250	√	√	√
11	陈吉	440102197911290646	√	√	√
12	肖捷萍	432501198409240520	√	√	√
13	程新红	310110196608293234	√	√	√
14	罗碧华	440183198902060024	√	√	√
15	林骏哲	440104198112123419	√	√	√
16	钟方政	440804198507081135	√	√	√
17	黄梓良	441282198110184096	√	√	√
18	魏慧	440802198105161922	√	√	√
19	马热比艳	654121198501103189	√	√	√
20	秦凯鹏	450103199501222517	√	√	√
21	梁振庭	440103198312043919	√	√	√
22	王驰	412826198310060837	√	√	√
23	刘维翰	429005198908167674	√	√	√
24	陈洁	441481199006070549	√	√	√
25	梁杰	440106198906120917	√	√	√
26	闫璐	610125199210010029	√	√	√
27	徐群宁	450103197412260520	√	√	√
28	林立毅	440883199005025133	√	√	√
29	冯炎光	440682198810192514	√	√	√
30	史旭	140102197511042335	√	√	√
31	黄此明	441224199112304355	√	√	√
32	周智孚	440181198511294242	√	√	√
33	李威	440803198908204013	√	√	√

34	朱昕	440103198906175126	√	√	√
35	林殿雄	440509199509272816	√	√	√
36	王远生	460028199210212873	√	√	√
37	陈相骁	440509199101024018	√	√	√
38	林栋熙	440421198812188072	√	√	√
39	吴双	352227199601180523	√	√	√
40	唐秀玲	44522419910128310X	√	√	√
41	伍赞锋	441827198402284337	√	√	√
42	李玥琪	440803199909271546	√	√	√
43	陈刘钢	140104196604191311	√	√	√
44	兰[illegible]	440102198312291449	√	√	√
[illegible]	[illegible]宁	440102197407084413	√	√	√
46	刘[illegible]	320102195710102454	×	√	×

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门出具，查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网址地址：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明接受章）：

证明日期：2025-01-09



广东省社会保险参保证明（单位）

单位名称：广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

社保单位编号：110371318570　　单位登记时间:20220314

该单位2025年12月在广州市参加社会保险情况如下：

单位缴费工资总额（养老）	373480	单位实际缴费人数		46
单位参保人员情况				
序号	职工姓名	公民身份号码	基本养老保险	工伤保险	失业保险
1	刘[illegible]	410724198009092039	√	√	√
2	赵[illegible]	440402199308129175	√	√	√
3	魏[illegible]	441424199212103092	√	√	√
4	李[illegible]	44010219900401601X	√	√	√
5	周[illegible]	142621197211031528	√	√	√
6	蔡[illegible]	440923199201114319	√	√	√
7	叶丹	441421199005300828	√	√	√
8	李红蕾	140103197302012742	√	√	√
9	陈进旗	421102198110175615	√	√	√
10	罗碧华	440183198902060024	√	√	√
11	林臻哲	440104198112123419	√	√	√
12	钟方政	440804198507081135	√	√	√
13	肖捷萍	432501198409240520	√	√	√
14	程新红	310110196608293234	√	√	√
15	谢润荣	441203198708100250	√	√	√
16	陈吉	440102197911290646	√	√	√
17	黄梓良	441282198110184096	√	√	√
18	马热比艳	654121198501103189	√	√	√
19	魏慧	440802198105161922	√	√	√
20	王驰	412826198310060837	√	√	√
21	秦凯鹏	450103199501222517	√	√	√
22	梁振庭	440103198312043919	√	√	√
23	陈洁	441481199006070549	√	√	√
24	闫璐	610125199210010029	√	√	√
25	梁杰	440106198906120917	√	√	√
26	刘维翰	429005198908167674	√	√	√
27	徐群宁	450103197412260520	√	√	√
28	冯炎光	440682198810192514	√	√	√
29	史旭	140102197511042335	√	√	√
30	林立毅	440883199005025133	√	√	√
31	周智孚	440181198511294242	√	√	√
32	黄此明	441224199112304355	√	√	√
33	李威	440803198908204013	√	√	√

34	朱昕	440103198906175126	√	√	√
35	王远生	460028199210212873	√	√	√
36	陈刘钢	140104196604191311	√	√	√
37	林栋熙	440421198812188072	√	√	√
38	唐秀玲	44522419910128310X	√	√	√
39	吴双	352227199601180523	√	√	√
40	伍赞锋	441827198402284337	√	√	√
41	林殿雄	440509199509272816	√	√	√
42	陈相骁	440509199101024018	√	√	√
43	李乔琪	440803199909271546	√	√	√
44	肖宁	440102197407084413	√	√	√
45	苏位位	440102198312291449	√	√	√
46	刘[illegible]	320102195710102454	×	√	×

备注：

1、“√”为证明时当月在本机构参保，“×”为证明时当月在本机构没有参保，职工个人缴费证明可由参保人本人在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印。

2、本《参保证明》可由参保单位在省人力资源和社会保障厅网上服务平台上自行打印，作为单位参加社会保险的证明，向相关部门提供，查验部门可通过上面条型码进行核查。本条型码有效期至2026-07-08。核查网址地址为：https://ggfw.hrss.gd.gov.cn。

3、参保单位实际缴费情况，以社保部门信息系统记载的最新数据为准。

证明机构名称（证明专用章）：

证明日期：2025-01-09

深圳市华森建筑工程咨询有限公司社保证明

好差评二维码

深圳市参保单位社会保险参保证明

（ 2025年 08月 -- 2026年 01月）

单位编号：156684 单位名称：深圳市华森建筑工程咨询有限公司 单位：（人）

序号	参保年月	养老保险	医疗保险	生育保险/生育医疗	工伤保险	失业保险
1	202508	63	63	63	63	63
2	202509	63	63	63	63	63
3	202510	63	63	63	63	63
4	202511	63	63	63	63	63
5	202512	61	61	61	61	61
6	202601	61	61	61	61	61

备注：1.本证明可作为单位在我市参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：https://sipub.sz.gov.cn/vp/，输入下列验真码（ 33599d823010929i ）核查，验真码有效期三个月。

2.2024年7月（含）之后的参保年月，各险种人数仅为对应年月存在有效参保关系的人数，实际缴费到账情况以税务部门开具的缴费证明为准。

3.本证明数据截至2026年01月09日 16:24:57

深圳市社会保险基金管理局 深圳市医疗保险基金管理中心

2026年1月9日 2026年1月9日

11. 企业财务情况表

投标人：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

序号	年份	营业额情况（万元）	备注
1	2022	总公司：32819.68 万 广州分公司：1094.76 万 北京分公司：264.44 万 海南分公司：702.72 万 杭州分公司：3079.82 万 南京分公司：1552.41 万 上海分公司：722.74 万 成都分公司：906.64 万 昆明分公司：1062.87 万 重庆分公司：360.38 万 广州华森公司：2373.93 万 华森咨询公司：4038.49 万	建议同时填报分公司数据
2	2023	总公司：30660.74 万 广州分公司：1090.91 万 北京分公司：154.03 万 海南分公司：820.50 万 杭州分公司：3497.19 万 南京分公司：1834.66 万 上海分公司：1011.14 万 成都分公司：1078.16 万 昆明分公司：633.24 万 重庆分公司：239.44 万 广州华森公司：3230.67 万 华森咨询公司：4023.73 万	建议同时填报分公司数据
3	2024	总公司：30063.66 万	建议同时填报分公司数

		广州分公司：1177.57 万 北京分公司：25.83 万 海南分公司：495.61 万 杭州分公司：2806.60 万 南京分公司：894.27 万 上海分公司：255.11 万 成都分公司：717.03 万 昆明分公司：594.09 万 重庆分公司：23.51 万 广州华森公司：2592.72 万 华森咨询公司：4125.96 万	据
累计金额		总公司：93544.08 万 广州分公司：3363.24 万 北京分公司：444.3 万 海南分公司：2018.83 万 杭州分公司：9383.61 万 南京分公司：4281.34 万 上海分公司：1988.99 万 成都分公司：2701.83 万 昆明分公司：2290.2 万 重庆分公司：623.33 万 广州华森公司：8197.32 万 华森咨询公司：12188.18 万	

1.提供 2022-2024 年经第三方审计的财务报告证明文件。

2.提供经第三方审计的财务报表，原件扫描件。如存在分公司的，则同步提供经第三方审计财务报告。

2022 年财务指标表格

基本概况	总公司在职总人数	363 人	总公司总营业收入	32819.68 万元
	总公司 人均产值（＝总营业收入÷在职总人数）			总公司 90.41 万元
	分公司在职总人数	256 人	分公司总营业收入	9746.78 万元
	广州、北京、海南、杭州、南京、上海、成都、昆明、重庆分公司 人均产值（＝总营业收入÷在职总人数）			北京分公司 44.07 万元 成都分公司 34.87 万元 杭州分公司 51.33 万元 昆明分公司 26.57 万元 南京分公司 33.03 万元 上海分公司 31.42 万元 重庆分公司 22.52 万元 广州分公司 49.76 万元 海南分公司 43.92 万元
	总公司总资产	43636.46 万元	总公司总负债	16229.47 万元
	总公司企业负债率（＝总负债÷总资产×100%）			37.19%
	分公司总资产	7480.92 万元	分公司总负债	5130.92 万元
	分公司企业负债率（＝总负债÷总资产×100%）			68.59%
	总公司 经营活动现金流量净额	-3432.44 万元	总公司 流动负债金额	16229.47 万元
	总公司 现金流量比率（=经营活动现金流量净额÷流动负债金额）			-21.14 %
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南 分公司经营活动现金流	北京分公司 9.08 万元 成都分公司 36.19 万元 杭州分公司	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南 分公司	北京分公司 108.32 万元 成都分公司 243.53 万元 杭州分公司

	量净额	1005.65 万元 昆明分公司 -212.87 万元 南京分公司 -78.80 万元 上海分公司 210.12 万元 重庆分公司 30.65 万元 广州分公司 194.1 万元 海南分公司 207.48 万元	流动负债金额	1323.85 万元 昆明分公司 404.96 万元 南京分公司 832.86 万元 上海分公司 282.96 万元重庆分公司 60.45 万元 广州分公司 879.09 万元 海南分公司 296.22 万元
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南分公司现金流量比率（=经营活动现金流量净额÷流动负债金额）			北京分公司 8.38 % 成都分公司 14.86 % 杭州分公司 75.96 % 昆明分公司 -52.57 % 南京分公司 -9.46 % 上海分公司 74.26 % 重庆分公司 16.77 % 广州分公司 22.08 % 海南分公司 70.04 %
2022 年应收账款回收期	总公司　　总营业收入			25869.81 万元
	总公司 年初应收帐款余额			966.40 万元
	总公司 年末应收帐款余额			2882.12 万元
	总公司　应收账款回收期=360÷(总营业收入÷（0.5×(年初应收帐款余额+年末应收帐款余额)）)			26 天
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南 分公司　　总营业收入			北京分公司 264.44 万元 成都分公司 906.64 万元

		杭州分公司 3079.82 万元 昆明分公司 1062.87 万元 南京分公司 1552.41 万元 上海分公司 722.74 万元 重庆分公司 360.38 万元 广州分公司 1094.76 万元 海南分公司 0 万元
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南 分公司　　年初应收帐款余额	北京分公司 0 万元 成都分公司 0.99 万元 杭州分公司 23.74 万元 昆明分公司 12.25 万元 南京分公司 235.54 万元 上海分公司 117 万元 重庆分公司 0 万元 广州分公司 336.83 万元 海南分公司 0.69 万元
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南 分公司　　年末应收帐款余额	北京分公司 0 万元 成都分公司 3.11 万元 杭州分公司 36.69 万元 昆明分公司 117.41 万元 南京分公司 467.66 万元 上海分公司 0 万元 重庆分公司 0 万元 广州分公司 169.44 万元 海南分公司 0 万元

	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南 分公司 应收账款回收期=360÷(总营业收入÷（0.5×(年初应收帐款余额+年末应收帐款余额)）)	北京分公司 0 天 成都分公司 0.81 天 杭州分公司3.5 天 昆明分公司 21.96 天 南京分公司 81.45 天 上海分公司 29.15 天 重庆分公司 0 天 广州分公司 84.11 天 海南分公司 0.18 天

注：1.提供 2022-2024 年经第三方审计的财务报告证明文件。

2.提供证明资料原件扫描件、提供经第三方审计的财务报表，原件扫描件。如存在分公司的，则同步填写第三方财务指标。

(1) 2022 年财务审计报告-总部

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZL20059 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪23B44UZPC9

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-77

审计报告

信会师报字[2023]第 ZL20059 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

一、审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司（以下简称深圳华森）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳华森的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳华森的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就深圳华森中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2023 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	39,142,152.21	52,721,473.90
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	（二）	973,267.56	878,267.34
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（三）	109,265.30	12,121,985.08
应收账款	（四）	33,764,202.30	11,033,759.26
预付款项	（五）	508,480.00	500,000.00
其他应收款	（六）	6,127,924.91	2,744,632.22
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	（七）	154,594,170.06	185,058,862.17
其他应收款	（八）	8,479,770.91	8,510,267.62
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（九）	21,557,313.98	16,278,311.77
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（十）	3,127,210.53	25,111.92
流动资产合计		268,383,757.76	289,872,671.28
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	（十一）	75,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	（十二）	34,922,460.75	16,160,129.39
固定资产	（十三）	139,233,156.53	165,518,438.00
其中：固定资产原价	（十三）	223,116,236.86	249,702,349.98
累计折旧	（十三）	83,883,080.33	84,183,911.98
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十四）	17,653,685.78	13,411,634.30
无形资产	（十五）	2,289,981.78	2,669,275.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十六）	250,034.70	335,761.14
递延所得税资产	（十七）	322,938.70	70,734.69
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		194,747,258.24	199,165,972.65
资产总计		463,131,016.00	489,038,643.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：袁林　主管会计工作负责人：袁林　会计机构负责人：袁林

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	3,923,317.76	6,156,515.74
应付账款	（十九）	21,114,074.69	21,960,199.52
预收款项			
合同负债	（二十）	85,776,150.18	109,906,190.46
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十一）	23,168,825.79	22,880,929.75
其中：应付工资			
应付奖金	（二十一）	857,713.95	857,713.95
#其中：职工奖励及福利基金	（二十一）	857,713.95	857,713.95
应交税费	（二十二）	2,650,669.39	9,920,167.08
其中：应交税金	（二十二）	2,593,603.61	9,808,073.06
其他应付款	（二十三）	5,482,673.52	7,529,859.66
其中：应付股利	（二十三）	1,500,000.00	4,171,568.48
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	6,131,035.64	6,375,507.93
其他流动负债	（二十五）	61,553.28	70,185.35
流动负债合计		148,308,700.25	184,799,555.49
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十六）	10,719,971.20	6,202,355.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（二十七）		
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		10,719,971.20	6,202,355.23
负债合计		159,028,671.45	191,001,910.72
所有者权益：			
实收资本	（二十八）	100,000,000.00	100,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（二十八）	100,000,000.00	100,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外资资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	（二十八）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	42,312,157.12	42,312,157.12
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	（三十）	44,555,225.68	41,691,652.29
其中：法定公积金	（三十）	44,555,225.68	41,691,652.29
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（三十一）	110,268,153.30	107,746,931.36
归属于母公司所有者权益合计		297,135,536.10	291,750,740.77
少数股东权益		6,966,808.45	6,285,992.44
所有者权益合计		304,102,344.55	298,036,733.21
负债和所有者权益总计		463,131,016.00	489,038,643.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		35,298,892.62	40,189,649.13
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		967,298.78	872,881.17
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		97,500.00	9,595,252.54
应收账款	（一）	32,745,530.00	10,850,561.76
应收款项融资		508,480.00	
预付款		6,056,871.73	2,684,583.20
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（二）	154,594,170.06	185,058,862.17
其他应收款	（三）	9,627,263.62	11,825,683.78
其中：应收股利			2,943,417.89
△买入返售金融资产			
存货		9,405,152.97	7,828,337.20
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,983,543.42	25,111.92
流动资产合计		252,284,703.20	268,930,922.87
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（四）	10,409,480.55	10,409,480.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		75,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		34,922,460.75	16,160,129.39
固定资产		138,323,280.26	164,473,636.65
其中：固定资产原价		218,991,394.58	245,421,199.18
累计折旧		80,668,114.32	80,947,562.53
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,692,676.33	12,867,966.11
无形资产		1,196,189.24	1,527,746.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		250,034.70	335,761.14
递延所得税资产		310,971.07	68,763.83
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		198,180,092.90	206,843,484.24
资产总计		450,464,796.10	475,774,407.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,809,597.76	6,156,515.74
应付账款		20,038,375.53	22,967,445.08
预收款项			
合同负债		76,760,606.30	101,419,616.35
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬		19,229,895.39	19,276,224.70
其中：应付工资			
应付福利费		857,713.95	857,713.95
其中：职工奖励及福利基金		857,713.95	857,713.95
应交税费		1,708,875.68	8,205,242.57
其中：应交税金		1,668,256.48	8,117,889.07
其他应付款		42,925,901.60	34,378,501.58
其中：应付利息			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,873,413.32	5,828,434.97
其他流动负债		61,553.28	70,185.35
流动负债合计		169,408,218.86	198,302,206.35
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,986,677.50	6,195,412.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		6,986,677.50	6,195,412.50
负债合计		176,394,896.36	204,497,618.85
所有者权益：			
实收资本		100,000,000.00	100,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		100,000,000.00	100,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本净额		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,312,157.12	42,312,157.12
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		46,555,225.68	41,691,652.29
其中：法定公积金		46,555,225.68	41,691,652.29
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		87,202,516.94	87,272,978.85
所有者权益合计		274,069,899.74	271,276,788.26
负债和所有者权益总计		450,464,796.10	475,774,407.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并利润表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		328,196,835.17	406,805,416.52
其中：营业收入	（三十二）	328,196,835.17	406,805,416.52
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		293,254,547.70	347,558,957.87
其中：营业成本	（三十二）	202,719,719.43	234,313,009.83
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		3,262,921.65	4,279,572.33
销售费用	（三十三）	7,435,113.63	9,578,350.83
管理费用	（三十三）	59,972,420.75	75,695,005.76
研发费用	（三十三）	21,464,885.84	25,941,247.06
财务费用	（三十三）	-1,600,513.60	-2,248,227.94
其中：利息费用	（三十三）	749,874.44	356,236.09
利息收入	（三十三）	2,583,063.00	2,751,624.52
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	（三十三）	468.45	14,167.18
其他			
加：其他收益	（三十四）	3,939,285.42	2,490,203.08
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十五）	39,155.00	-2,087,086.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-47,493.86
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（三十六）	95,000.22	-98,877.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十七）	-1,663,249.24	-102,287.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十八）	154,480.21	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,506,959.08	59,448,409.59
加：营业外收入	（三十九）	343,548.63	770,922.76
其中：政府补助	（三十九）	200,000.00	700,000.00
减：营业外支出	（四十）	775,207.40	696,408.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,075,300.31	59,522,924.34
减：所得税费用	（四十一）	3,667,066.59	7,998,950.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,408,233.72	51,523,973.78
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		31,227,417.71	47,856,708.12
少数股东损益		2,180,816.01	3,667,265.66
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		33,408,233.72	51,523,973.78
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,408,233.72	51,523,973.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,227,417.71	47,856,708.12
归属于少数股东的综合收益总额		2,180,816.01	3,667,265.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司利润表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		284,850,500.98	345,889,343.72
其中：营业收入	（五）	284,850,500.98	345,889,343.72
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		261,471,081.84	304,192,808.71
其中：营业成本	（五）	185,459,541.34	210,584,816.88
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,817,999.76	3,777,495.78
销售费用		7,349,519.35	9,373,260.95
管理费用		50,085,430.87	62,814,947.84
研发费用		17,500,028.12	19,956,602.84
财务费用		-1,741,437.60	-2,314,315.58
其中：利息费用		606,158.72	300,523.71
利息收入		2,568,703.60	2,740,798.33
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		468.45	9,720.00
其他			
加：其他收益		3,564,653.24	2,157,247.59
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	6,067,204.74	10,602,498.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-47,493.86
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		94,417.61	-98,271.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,614,714.88	-99,136.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		154,480.21	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,645,460.06	54,258,872.69
加：营业外收入		306,006.96	769,325.76
其中：政府补助		200,000.00	700,000.00
减：营业外支出		742,619.54	671,174.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,208,847.48	54,357,023.61
减：所得税费用		2,573,113.62	5,189,135.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,635,733.86	49,167,888.44
（一）持续经营净利润		28,635,733.86	49,167,888.44
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
5．其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
☆3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
七、综合收益总额		28,635,733.86	49,167,888.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
合并现金流量表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		304,656,427.49	417,384,414.10
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,498,938.08	8,182,082.05
经营活动现金流入小计		316,155,365.57	425,566,496.15
购买商品、接受劳务支付的现金		74,949,473.74	70,923,882.89
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		193,017,064.91	242,861,017.22
支付的各项税费		24,364,557.83	34,368,933.07
支付其他与经营活动有关的现金		29,563,915.71	35,109,193.99
经营活动现金流出小计		321,895,012.19	383,263,027.17
经营活动产生的现金流量净额		-5,739,646.62	42,303,468.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		39,155.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,840.00	32,660.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,082,995.00	32,660.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,370,002.03	3,338,414.46
投资支付的现金		75,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,445,002.03	3,338,414.46
投资活动产生的现金流量净额		-362,007.03	-3,305,754.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,014,190.86	25,869,766.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,553,689.54	6,750,913.81
筹资活动现金流出小计		38,567,880.40	32,620,680.14
筹资活动产生的现金流量净额		-38,567,880.40	-32,620,680.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-44,669,534.05	6,377,034.38
加：期初现金及现金等价物余额		235,465,686.07	229,088,651.69
六、期末现金及现金等价物余额		190,796,152.02	235,465,686.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
母公司现金流量表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		252,247,219.69	347,552,496.79
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,201,188.19	9,127,367.98
经营活动现金流入小计		264,448,407.88	356,679,864.77
购买商品、接受劳务支付的现金		87,768,956.93	78,012,892.48
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		151,878,494.61	192,353,403.25
支付的各项税费		19,259,261.08	25,832,828.84
支付其他与经营活动有关的现金		25,850,128.44	30,019,358.11
经营活动现金流出小计		284,756,841.06	326,218,482.68
经营活动产生的现金流量净额		-20,308,433.18	30,461,382.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		9,010,622.63	9,733,659.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,840.00	31,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,054,462.63	9,765,359.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		947,430.51	2,314,985.99
投资支付的现金		75,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,022,430.51	2,314,985.99
投资活动产生的现金流量净额		9,032,032.12	7,450,373.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,443,339.20	
筹资活动现金流入小计		10,443,339.20	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,842,622.38	25,869,766.33
支付其他与筹资活动有关的现金		9,758,181.63	10,217,772.84
筹资活动现金流出小计		35,600,804.01	36,087,539.17
筹资活动产生的现金流量净额		-25,157,464.81	-36,087,539.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-36,433,865.87	1,824,216.71
加：期初现金及现金等价物余额		225,248,511.30	223,424,294.59
六、期末现金及现金等价物余额		188,814,645.43	225,248,511.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并所有者权益变动表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				41,691,652.29		107,746,931.36	291,750,740.77	6,285,992.44	298,036,733.21
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	100,000,000.00				42,312,157.12				41,691,652.29		107,746,931.36	291,750,740.77	6,285,992.44	298,036,733.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,863,573.39		2,521,221.94	5,384,795.33	680,816.01	6,065,611.34
（一）综合收益总额											31,227,417.71	31,227,417.71	2,180,816.01	33,408,233.72
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配									2,863,573.39		-28,706,195.77	-25,842,622.38	-1,500,000.00	-27,342,622.38
1、提取盈余公积									2,863,573.39		-2,863,573.39			
其中：法定公积金									2,863,573.39		-2,863,573.39			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-25,842,622.38	-25,842,622.38	-1,500,000.00	-27,342,622.38
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				44,555,225.68		110,268,153.30	297,135,536.10	6,966,808.45	304,102,344.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				36,774,863.45		90,676,778.41	269,763,798.98	6,790,295.26	276,554,094.24
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	100,000,000.00				42,312,157.12				36,774,863.45		90,676,778.41	269,763,798.98	6,790,295.26	276,554,094.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,916,788.84		17,070,152.95	21,986,941.79	-504,302.82	21,482,638.97
（一）综合收益总额											47,856,708.12	47,856,708.12	3,667,265.66	51,523,973.78
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配									4,916,788.84		-30,786,555.17	-25,869,766.33	-4,171,568.48	-30,041,334.81
1、提取盈余公积									4,916,788.84		-4,916,788.84			
其中：法定公积金									4,916,788.84		-4,916,788.84			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2、提取一般风险准备														
3、对所有者的分配											-25,869,766.33	-25,869,766.33	-4,171,568.48	-30,041,334.81
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				41,691,652.29		107,746,931.36	291,750,740.77	6,285,992.44	298,036,733.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司所有者权益变动表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				41,691,652.29		87,272,978.85	271,276,788.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				42,312,157.12				41,691,652.29		87,272,978.85	271,276,788.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,863,573.39		-70,461.91	2,793,111.48
（一）综合收益总额											28,635,733.86	28,635,733.86
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）专项储备提取和使用												
1．提取专项储备												
2．使用专项储备												
（四）利润分配									2,863,573.39		-28,706,195.77	-25,842,622.38
1．提取盈余公积									2,863,573.39		-2,863,573.39	
其中：法定公积金									2,863,573.39		-2,863,573.39	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配											-25,842,622.38	-25,842,622.38
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				44,555,225.68		87,202,516.94	274,069,899.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				36,774,863.45		68,891,645.58	247,978,666.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				42,312,157.12				36,774,863.45		68,891,645.58	247,978,666.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,916,788.84		18,381,333.27	23,298,122.11
（一）综合收益总额											49,167,888.44	49,167,888.44
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配									4,916,788.84		-30,786,555.17	-25,869,766.33
1、提取盈余公积									4,916,788.84		-4,916,788.84	
其中：法定公积金									4,916,788.84		-4,916,788.84	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-25,869,766.33	-25,869,766.33
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				41,691,652.29		87,272,978.85	271,276,788.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
2022 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司（下简称本公司或公司）于 1991 年经深圳市人民政府批准成立，批准文号"深府外复[1991]228 号"。由原建设部建筑设计院（中国建筑设计咨询公司）与森洋国际有限公司（外方）合资经营，经营期限十年。经原审批机构批准，经营期限延期到 2012 年 12 月 31 日，后营业期限变更为 1991 年 7 月 15 日至无固定期限。2000 年，经中华人民共和国建设部批准，原建设部设计院、中国建筑技术研究院撤并组建中国建设科技有限公司，中方股东为中国建设科技有限公司。

公司初始注册资金 100.00 万元，1995 年用盈余公积金转增注册资本 400.00 万元，合计注册资本 500.00 万元，2010 年度以盈余公积金转增注册资本 500.00 万元，转增后注册资本为 1,000.00 万元。其中：中方投资 750.00 万元，占总股本 75.00%，港方投资 250.00 万元，占总股本 25.00%。2012 年度，公司中方股东购买外方股东在本公司全部股份，注册资本 1,000.00 万元保持不变，本公司为中国建设科技有限公司全资子公司（法人独资）。经深圳市工商行政管理局核准，公司取得工商变更后换发的企业法人营业执照（注册号：440301501125106），法定代表人宋源，公司类型为：有限责任公司（法人独资）。2013 年 6 月公司以盈余公积 1,500.00 万元和未分配利润 2,500.00 万元转增注册资本 4,000.00 万元，转增后注册资本为 5,000.00 万元。2017 年 6 月，根据公司第九届董事会第二次会议决议和 11 月建设科技规划【2017】130 号文件批复，股份公司现金增加注册资本金 5,000.00 万元，现金增资后公司注册资本金 1 亿元。2014 年中国建设科技有限公司发起组建中国建设科技集团股份有限公司，变更后股东为中国建设科技集团股份有限公司。2018 年 9 月，法定代表人变更为赵春山。2021 年 6 月，法定代表人变更为赵林。总部地址：深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司所属行业为专业技术服务业，经营范围为：从事承包各类建筑工程设计的勘查和设计，承接有关建筑工程可行性研究、规划设计、装修设计、庭院布置、绿化、工程管理、工程总承包、技术资询及设备材料的供应。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国建设科技集团股份有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注"四、(二十六)公允价值计量"。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；

2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；

3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；

4) 购买方已支付了合并价款的大部分(一般超过 50%)，并有能力、有计划支付剩余款项；

5）购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

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

2、 合并程序

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

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务

报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负

债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注"四、(十四)长期股权投资"。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用月度加权平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量月度加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示"汇率变动对现金及现金等价物的影响"项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。**金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；**金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；**金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

	确定组合的依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收外部客户
应收账款组合 2	应收关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
应收款项融资组合 1	商业承兑汇票
应收款项融资组合 2	银行承兑汇票

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

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、 金融资产和金融负债的抵销

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

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

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

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

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

(十) 应收票据

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

详见本附注"四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(十一) 应收款项

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

详见本附注"四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(十二) 存货

本公司存货为合同履约成本（详见本附注"四、(二十二) 合同成本)。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"四、(九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差

额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 **后续计量及损益确认方法**

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

4、 **长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法**

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

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

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 投资性房地产

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

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十六) 固定资产

1、 **固定资产的确认条件**

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 **固定资产分类及折旧政策**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣

除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00-40.00	5.00	2.375-4.75
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 **固定资产处置**

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

(十七) 无形资产

无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 **无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务

成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 **划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 职工薪酬

1、 **短期薪酬**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 **辞退福利**

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

3、 **离职后福利**

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在

活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 **确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

(二十三)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十二) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于因新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注"四、（十六）固定资产"所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁

负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并

在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

售后租回交易

公司按照本附注"四、（二十一）收入"所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注"四、（九）金融工具"。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述"2、本公司作为出租人"的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注"四、（九）金融工具"。

(二十六) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(二十七) 安全生产费用及维简费

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

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

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 15 号》

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关

收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整（提示：追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并披露无法追溯调整的具体原因）。本公司执行该规定的主要影响如下：

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的"履行该合同的成本"应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 **执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》**

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先"仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让"才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 **执行《企业会计准则解释第 16 号》**

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称"解释第 16 号"）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期前内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

除上述会计政策变更的影响外，本报告期本集团其他主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12.00、1.20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	15.00
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	25.00
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	15.00

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免政策，按照 15.00%税率征收企业所得税。高新证书编号 GR202144203640，享受企业所得税税收优惠的期间为 2022 年度至 2024 年度。

本公司之子公司深圳市华森建筑工程咨询有限公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免政策，按照 15.00%税率征收企业所得税。高新证书编号 GR202144206243，享受企业所得税税收优惠的期间为 2022 年度至 2024 年度。

七、 企业合并及合并财务报表

子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	深圳市华森建筑工程咨询有限公司	2 级	境内非金融子企业	深圳市南山区	深圳	咨询设计	5,000,000.00	70.00	70.00	3,500,000.00	投资设立
2	广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州市越秀区	广州	科研设计	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期末余额
银行存款	36,201,981.96	50,406,823.90
其他货币资金	2,940,170.25	2,314,650.00
合计	39,142,152.21	52,721,473.90

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期末余额
保函保证金	2,940,170.25	2,314,650.00
合计	2,940,170.25	2,314,650.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期末公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	973,267.56	878,267.34
其中：权益工具投资	973,267.56	878,267.34
合计	973,267.56	878,267.34

(三) 应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	109,265.30		109,265.30	12,121,985.08		12,121,985.08
合计	109,265.30		109,265.30	12,121,985.08		12,121,985.08

(四) 应收账款

1、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	933,036.60	2.60	933,036.60	100.00		2,160.28	0.02	2,160.28	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,964,325.23	97.40	1,200,122.93	3.43	33,764,202.30	11,501,509.27	99.98	467,750.01	4.07	11,033,759.26
其中：账龄组合	34,964,325.23	97.40	1,200,122.93	3.43	33,764,202.30	11,501,509.27	99.98	467,750.01	4.07	11,033,759.26
合计	35,897,361.83	100.00	2,133,159.53		33,764,202.30	11,503,669.55	100.00	469,910.29		11,033,759.26

2、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
绍兴世茂新领航置业有限公司	928,000.00	928,000.00	100.00	预计无法收回
广州市佳宇房地产开发有限公司	5,036.60	5,036.60	100.00	预计无法收回
合计	933,036.60	933,036.60		

3、 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	34,682,462.83	10,500,790.29
1 至 2 年	1,027,588.34	826,477.86
2 至 3 年	137,525.35	175,514.69
3 年以上	49,785.31	886.71
小计	35,897,361.83	11,503,669.55
减：坏账准备	2,133,159.53	469,910.29
合计	33,764,202.30	11,033,759.26

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中国建筑第八工程局有限公司	4,400,064.51	12.26	132,001.94
深圳华侨城滨海有限公司	2,781,444.71	7.75	83,428.11
福建省侨城新玺建设有限公司	2,686,483.58	7.48	80,594.51
深圳市合正新南投资有限公司	2,450,001.13	6.83	73,500.00
深圳市新世界房地产开发有限公司	1,880,979.29	5.24	56,429.38
合计	14,198,973.22	39.56	425,953.94

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	508,480.00	500,000.00
合计	508,480.00	500,000.00

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	4,212,737.72	68.75		2,649,057.00	96.52	
1 至 2 年	1,915,187.19	31.25		95,575.22	3.48	
合计	6,127,924.91	100.00		2,744,632.22	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
上海德森建筑设计有限公司	1,685,104.25	27.50	
北京泓维明昊科技有限公司	393,317.33	6.42	
金蝶软件（中国）有限公司	375,179.59	6.12	
新芯时代（北京）科技有限公司	353,851.67	5.77	
深圳市广田建筑装饰设计研究院	299,716.98	4.89	
合计	3,107,169.82	50.70	

(七) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团公司存款	154,594,170.06	185,058,862.17
合计	154,594,170.06	185,058,862.17

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,087,022.21	1,239,522.21
其他应收款	7,392,748.70	7,270,745.41
合计	8,479,770.91	8,510,267.62

1、 应收利息

项目	期末余额	期初余额
中国建设科技集团股份有限公司	1,087,022.21	1,239,522.21
合计	1,087,022.21	1,239,522.21

2、 其他应收款项

（1）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	7,392,748.70	100.00			7,392,748.70	7,270,745.41	100.00			7,270,745.41
其中：无风险组合	7,392,748.70	100.00			7,392,748.70	7,270,745.41	100.00			7,270,745.41
合计	7,392,748.70	100.00			7,392,748.70	7,270,745.41	100.00			7,270,745.41

（2）按账龄披露其他应收款项

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	2,708,789.08	36.64		4,491,494.72	61.77	
1 至 2 年	3,237,403.28	43.79		603,674.64	8.30	

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
2 至 3 年	143,360.83	1.95		388,190.04	5.34	
3 至 4 年	43,701.02	0.59		1,326,448.12	18.24	
4 至 5 年	834,256.60	11.28		7,925.00	0.12	
5 年以上	425,237.89	5.75		453,012.89	6.23	
合计	7,392,748.70	100.00		7,270,745.41	100.00	

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
保证金	2,355,729.00			1,646,629.00		
备用金	862,303.97			814,469.97		
押金	2,194,571.34			2,119,615.83		
其他	1,980,144.39			2,690,030.61		
合计	7,392,748.70			7,270,745.41		

（4）其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,270,745.41			7,270,745.41
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	122,003.29			122,003.29
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	7,392,748.70			7,392,748.70

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
杭州富民投资有限公司	押金	810,700.81	4 至 5 年	10.97	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
深圳市华江建筑设计有限公司	其他	759,328.87	1 年以内（含 1 年）	10.27	
何俊辕	保证金	589,729.00	1 年以内（含 1 年）	7.98	
刘文莹	保证金	531,800.00	1 年以内（含 1 年）	7.19	
上海大宁商业资产管理有限公司	保证金	467,017.13	1 年以内（含 1 年）	6.32	
合计		3,158,575.81		42.73	

(九) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	21,557,313.98		21,557,313.98	16,278,311.77		16,278,311.77
合计	21,557,313.98		21,557,313.98	16,278,311.77		16,278,311.77

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	213,714.99	25,111.92
预缴税金	2,913,495.54	
合计	3,127,210.53	25,111.92

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
中铁建设（成都）建设开发有限公司	75,000.00	
深圳公共设施运营管理有限公司		1,000,000.00
合计	75,000.00	1,000,000.00

(十二) 投资性房地产

以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	22,287,861.00	24,912,700.00		47,200,561.00
其中：房屋、建筑物	22,287,861.00	24,912,700.00		47,200,561.00
二、累计折旧和累计摊销合计	6,127,731.61	6,150,368.64		12,278,100.25
其中：房屋、建筑物	6,127,731.61	6,150,368.64		12,278,100.25
三、投资性房地产账面净值合计	16,160,129.39			34,922,460.75
其中：房屋、建筑物	16,160,129.39			34,922,460.75
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	16,160,129.39			34,922,460.75
其中：房屋、建筑物	16,160,129.39			34,922,460.75

(十三) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	139,233,156.53	165,518,438.00
合计	139,233,156.53	165,518,438.00

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	249,702,349.98	1,077,464.30	27,663,577.42	223,116,236.86
其中：房屋及建筑物	222,446,187.49		24,912,700.00	197,533,487.49
运输工具	10,480,806.19	233,236.60	64,000.00	10,650,042.79
电子设备	16,129,663.20	800,687.86	2,615,641.60	14,314,709.46
办公设备	645,693.10	43,539.84	71,235.82	617,997.12
、累计折旧合计：	84,183,911.98	7,339,634.62	7,640,466.27	83,883,080.33
中：房屋及建筑物	65,141,250.43	4,580,709.68	5,029,336.44	64,692,623.67
运输工具	7,801,154.08	731,971.44	57,759.81	8,475,365.71
电子设备	10,739,251.34	1,981,731.62	2,485,695.99	10,235,286.97
办公设备	502,256.13	45,221.88	67,674.03	479,803.98
固定资产账面净值合计	165,518,438.00			139,233,156.53
其中：房屋及建筑物	157,304,937.06			132,840,863.82
运输工具	2,679,652.11			2,174,677.08
电子设备	5,390,411.86			4,079,422.49
办公设备	143,436.97			138,193.14
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	165,518,438.00			139,233,156.53
其中：房屋及建筑物	157,304,937.06			132,840,863.82
机器设备				
运输工具	2,679,652.11			2,174,677.08
电子设备	5,390,411.86			4,079,422.49
办公设备	143,436.97			138,193.14

(十四) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	19,904,749.24	14,968,669.79	9,882,251.80	24,991,167.23
房屋及建筑物	19,904,749.24	14,968,669.79	9,882,251.80	24,991,167.23
二、累计折旧合计：	6,493,114.94	8,358,142.16	7,513,775.65	7,337,481.45

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	6,493,114.94	8,358,142.16	7,513,775.65	7,337,481.45
三、使用权资产账面净值合计	13,411,634.30			17,653,685.78
房屋及建筑物	13,411,634.30			17,653,685.78
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	13,411,634.30			17,653,685.78
房屋及建筑物	13,411,634.30			17,653,685.78

(十五) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	6,444,047.08	219,377.12	1,571,900.00	5,091,524.20
其中：软件	6,444,047.08	219,377.12	1,571,900.00	5,091,524.20
二、累计摊销合计	3,774,771.95	598,670.47	1,571,900.00	2,801,542.42
其中：软件	3,774,771.95	598,670.47	1,571,900.00	2,801,542.42
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	2,669,275.13			2,289,981.78
其中：软件	2,669,275.13			2,289,981.78

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	335,761.14		85,726.44		250,034.70	
合计	335,761.14		85,726.44		250,034.70	

(十七) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	322,938.70	2,133,159.53	70,734.69	469,910.29
合计	322,938.70	2,133,159.53	70,734.69	469,910.29

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,923,717.76	6,156,515.74
合计	3,923,717.76	6,156,515.74

(十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	20,979,222.56	21,960,199.52
1-2 年（含 2 年）	134,852.13	
合计	21,114,074.69	21,960,199.52

(二十) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计	79,125,468.74	104,918,406.85
技术咨询	6,650,681.44	4,987,783.61
合计	85,776,150.18	109,906,190.46

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,870,607.67	178,483,700.67	178,200,128.27	23,154,180.07
二、离职后福利-设定提存计划	10,322.08	11,465,291.20	11,460,967.56	14,645.72
三、辞退福利		197,093.94	197,093.94	
合计	22,880,929.75	190,146,085.81	189,858,189.77	23,168,825.79

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		137,617,572.10	137,617,572.10	
二、职工福利费	857,713.95	8,793,523.56	8,793,523.56	857,713.95
三、社会保险费	6,380.91	6,307,346.59	6,304,673.76	9,053.74

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	5,630.22	5,855,514.00	5,853,155.64	7,988.58
工伤保险费	250.23	156,207.71	156,102.87	355.07
生育保险费	500.46	295,624.88	295,415.25	710.09
四、住房公积金		7,735,535.72	7,735,535.72	
五、工会经费和职工教育经费	22,006,512.81	4,816,615.06	4,535,715.49	22,287,412.38
六、其他短期薪酬		13,213,107.64	13,213,107.64	
合计	22,870,607.67	178,483,700.67	178,200,128.27	23,154,180.07

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	10,009.28	11,298,571.45	11,294,378.81	14,201.92
二、失业保险费	312.80	166,719.75	166,588.75	443.80
合计	10,322.08	11,465,291.20	11,460,967.56	14,645.72

(二十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	2,537,185.74	11,779,211.58	13,158,086.63	1,158,310.69
企业所得税	1,822,381.31	6,068,510.14	7,821,772.42	69,119.03
城市维护建设税	148,758.50	838,013.59	912,564.59	74,207.50
房产税	37,217.02	1,581,142.58	1,581,142.58	37,217.02
土地使用税	83.81	27,813.28	27,813.28	83.81
个人所得税	5,262,446.68	6,892,496.51	10,905,199.74	1,249,743.45
教育费附加（含地方教育费附加）	112,094.02	602,748.02	657,776.26	57,065.78
其他税费		189,654.18	184,732.07	4,922.11
车船使用税		20,670.00	20,670.00	
合计	9,920,167.08	28,000,259.88	35,269,757.57	2,650,669.39

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,500,000.00	4,171,568.48

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	3,982,673.52	3,358,291.18
合计	5,482,673.52	7,529,859.66

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,500,000.00	4,171,568.48
合计	1,500,000.00	4,171,568.48

其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	468,795.71	132,046.62
代管款项工会及党费	1,355,955.21	1,321,147.41
押金	279,640.26	239,120.40
代收代付其他款项	127,048.83	116,529.45
华森基金		168,934.89
年金	1,411,551.22	1,380,512.41
其他	339,682.29	
合计	3,982,673.52	3,358,291.18

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司工会	877,061.45	代管款项工会及党费
中国建筑设计院有限公司上海分公司	57,487.26	办公楼房屋租赁押金
中共深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司委员会杭州公司党支部	31,871.85	代管款项工会及党费
深圳市南山区乐怡和图文制作部	9,959.36	押金
重庆友创工程造价咨询有限公司	5,000.00	未结算
杭州匠作建筑设计咨询有限公司	1,319.84	往来款
合计	982,699.76	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	6,131,035.64	6,375,507.93
合计	6,131,035.64	6,375,507.93

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	61,553.28	70,185.35
合计	61,553.28	70,185.35

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,149,154.58	13,271,600.34
减：未确认的融资费用	1,298,147.74	693,737.18
重分类至一年内到期的非流动负债	6,131,035.64	6,375,507.93
租赁负债净额	10,719,971.20	6,202,355.23

(二十七) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债		74,130.00	74,130.00	
合计		74,130.00	74,130.00	

(二十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
中国建设科技集团股份有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	42,312,157.12			42,312,157.12
合计	42,312,157.12			42,312,157.12

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	41,691,652.29	2,863,573.39		44,555,225.68
合计	41,691,652.29	2,863,573.39		44,555,225.68

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	107,746,931.36	90,676,778.41
本期增加额	31,227,417.71	47,856,708.12
其中：本期净利润转入	31,227,417.71	47,856,708.12
其他调整因素		
本期减少额	28,706,195.77	30,786,555.17
其中：本期提取盈余公积数	2,863,573.39	4,916,788.84
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	25,842,622.38	25,869,766.33
本期期末余额	110,268,153.30	107,746,931.36

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	325,255,098.03	201,261,455.34	404,045,354.32	233,233,193.13
工程设计（含咨询）	325,255,098.03	201,261,455.34	403,864,222.25	233,233,193.13
物业管理及其他			181,132.07	
2. 其他业务小计	2,941,737.14	1,458,264.09	2,760,062.20	1,079,816.70
房租	2,005,044.88	1,121,032.20	2,013,364.66	529,345.56
其他	936,692.26	337,231.89	746,697.54	550,471.14
合计	328,196,835.17	202,719,719.43	406,805,416.52	234,313,009.83

(三十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,092,630.61	8,265,020.36
广告宣传费	889,261.02	612,581.54
差旅住宿费	160,136.97	327,982.84
机动车费用	125,586.85	217,621.51
租赁物业费及水电费	58,989.36	64,949.85
折旧费用	40,944.55	
办公及会议费	33,387.11	11,004.22
咨询费	11,792.45	
折旧摊销费	8,996.15	10,679.34
邮电通讯费	8,298.01	9,923.72
资料费		3,662.00
其他费用	5,090.55	54,925.45
合计	7,435,113.63	9,578,350.83

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,653,322.34	51,042,876.21
折旧摊销费	5,975,294.23	6,755,042.88
租赁费	2,162,973.58	5,184,906.99
软件信息化费用	1,841,864.60	1,541,429.61
业务招待费	1,655,314.02	2,002,052.42
租赁物业费及水电费	1,168,141.88	1,099,286.45
办公及会议费	1,109,013.95	1,229,651.37
中介服务费	1,020,796.66	1,053,741.55
邮电通讯费	750,074.73	720,042.10
差旅住宿费	615,270.47	1,309,358.13
维护维修费	607,930.21	466,667.70
机动车费月	548,339.85	476,245.30
残疾人就业保障金	520,816.34	424,244.81

项目	本期发生额	上期发生额
团体会费	475,400.00	469,692.88
排污绿化费	435,096.17	415,650.73
警卫消防费	409,096.61	370,687.24
保险费	312,282.53	310,505.81
咨询费	161,962.27	57,384.90
期刊编辑出版费	74,741.01	112,228.84
资料费	42,418.08	79,792.79
制作费	40,222.92	29,664.15
诉讼费用	30,974.38	1,224.00
党建支出	16,384.87	21,267.90
其他费用	344,689.05	521,361.00
合计	59,972,420.75	75,695,005.76

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,786,627.22	22,137,010.86
折旧费用	1,072,475.48	879,381.90
无形资产摊销费用	116,783.52	101,413.16
材料费	9,739.71	28,890.74
不构成无形资产的软件费	7,976.74	2,088.13
测试化验加工费		559,056.60
其他费用	1,471,283.17	2,233,405.67
合计	21,464,885.84	25,941,247.06

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	749,874.44	356,236.09
其中：租赁负债利息费用	749,874.44	356,236.09
减：利息收入	2,583,063.00	2,751,624.52
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	468.45	14,167.18
其中：汇兑收益		

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	468.45	14,167.18
其他	232,206.51	132,993.31
合计	-1,600,513.60	-2,248,227.94

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
直接扣除的进项税	1,197,785.69	1,335,973.91
南山区科技创新局科学研究和技术服务项目企纾困项目款	1,000,000.00	
深圳市南山区文化广电旅游体育局房租补贴（园区外）资助	316,000.00	46,800.00
混凝土组合结构基础理论及高性能结构体系关键技术补贴	300,000.00	
以工代训补贴	247,750.00	144,509.43
个人所得税手续费返还	238,499.73	260,219.74
其他	639,250.00	702,700.00
合计	3,939,285.42	2,490,203.08

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	39,155.00	
债务重组产生的投资收益		-2,039,592.88
其他		-47,493.86
合计	39,155.00	-2,087,086.74

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	95,000.22	-98,877.78
合计	95,000.22	-98,877.78

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,663,249.24	102,287.62
合计	1,663,249.24	102,287.62

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产变更	116,880.40	
资产处置	37,599.81	
合计	154,480.21	

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	200,000.00	700,000.00
其他	143,548.63	70,922.76
合计	343,548.63	770,922.76

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
深圳市住建局资助 2020 年度深圳市建筑节能发展专项资金	200,000.00	400,000.00
南山区科技局创新局科技奖励支持计划		300,000.00
合计	200,000.00	700,000.00

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	614,500.00	613,800.00
非流动资产毁损报废损失	133,507.40	70,608.01
其他	27,200.00	12,000.00
合计	775,207.40	696,408.01

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,919,270.60	8,013,708.43
递延所得税调整	-252,204.01	-14,757.87
合计	3,667,066.59	7,998,950.56

(四十二) 租赁

1、 经营租赁出租人

项目	金额
租赁收入	2,005,044.88

2、 承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	749,874.44
与租赁相关的总现金流出	8,553,689.54

(四十三) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,408,233.72	51,523,973.78
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,663,249.24	102,287.62
固定资产折旧、投资性房地产折旧	8,460,666.82	8,886,310.65
使用权资产折旧	8,358,142.16	5,306,955.86
无形资产摊销	598,670.47	639,748.81
长期待摊费用摊销	85,726.44	428,515.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-154,480.21	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	133,507.40	70,608.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-95,000.22	98,877.78
财务费用（收益以“-”号填列）	749,874.44	356,236.09

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-39,155.00	2,087,086.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-252,204.01	-14,757.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,279,002.21	-5,059,530.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,557,672.78	-2,057,535.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,820,202.88	-20,065,307.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,739,646.62	42,303,468.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	36,201,981.96	50,406,823.90
减：现金的期初余额	50,406,823.90	25,374,515.09
加：现金等价物的期末余额	154,594,170.06	185,058,862.17
减：现金等价物的期初余额	185,058,862.17	203,714,136.60
现金及现金等价物净增加额	-44,669,534.05	6,377,034.38

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	36,201,981.96	50,406,823.90
可随时用于支付的银行存款	36,201,981.96	50,406,823.90
二、现金等价物	154,594,170.06	185,058,862.17
三、期末现金及现金等价物余额	190,796,152.02	235,465,686.07

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,940,170.25	保函保证金
固定资产	9,335.61	原房改革微利房,一般情况下不能交易流通,但可以使用。
合计	2,949,505.86	

九、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国建设科技集团股份有限公司	北京	勘察设计	270,800.00	100.00	100.00

最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	广州	科研设计	1,000.00	100.00	100.00
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	深圳	咨询设计	500.00	70.00	70.00

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国建筑设计研究院有限公司	受同一控制方控制
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	受同一控制方控制
河北雄安中设同舟科技有限公司	受同一控制方控制
建科公共设施运营管理有限公司	受同一控制方控制

其他关联方名称	与本公司的关系
中国建筑设计研究院有限公司上海分公司	受同一控制方控制
上海中设投资有限公司	受同一控制方控制
中国市政工程华北设计研究总院有限公司上海分公司	受同一控制方控制
中国城市发展规划设计咨询有限公司	受同一控制方控制
中国城市建设研究院有限公司	受同一控制方控制
中旭建筑设计有限责任公司	受同一控制方控制
中国建筑标准设计研究院有限公司	受同一控制方控制

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	内部分包	市场价	375,000.00	0.19	45,000.00	0.02
中国建筑设计研究院有限公司	内部分包	市场价	350,000.00	0.17		
中国城市建设研究院有限公司	内部分包	市场价	180,000.00	0.09		
中旭建筑设计有限责任公司	内部分包	市场价	175,000.00	0.09		
合计			1,080,000.00	0.54	45,000.00	0.02

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
中国建设科技集团股份有限公司	其他收入	市场价	2,816,097.09	0.87		
中国建筑设计研究院有限公司	内部分包	市场价	380,125.00	0.12	250,000.00	0.06
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	内部分包	市场价	320,000.00	0.1	1,237,320.00	0.31
中国建筑标准设计研究院有限公司	内部分包	市场价	12,200.00		42,000.00	0.01
合计			3,528,422.09	1.08	1,529,320.00	0.38

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	中国建设科技集团股份有限公司	1,087,022.21		1,239,522.21	
预付款项	河北雄安中设同舟科技有限公司	5,446.14		5,134.87	
其他应收款	河北雄安中设同舟科技有限公司	5,250.00		5,250.00	
预付款项	建科公共设施运营管理有限公司	2,201.89		2,201.81	
预付款项	建科公共设施运营管理有限公司	1,230.07		1,230.07	
合计		1,101,150.31		1,253,338.96	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付股利	中国建筑设计研究院有限公司	750,000.00	2,085,784.24
应付股利	中国城市发展规划设计咨询有限公司	750,000.00	2,085,784.24
其他应付款	中国建设科技集团股份有限公司	162,447.86	
其他应付款	中国建筑设计研究院有限公司上海分公司	57,487.26	57,487.26
其他应付款	上海中设投资有限公司		21,300.00
其他应付款	中国市政工程华北设计研究总院有限公司上海分公司		21,300.00
合计		1,719,935.12	4,271,655.74

(六) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	154,594,170.06		185,058,862.17	
合计	154,594,170.06		185,058,862.17	

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	928,000.00	2.67	928,000.00	100.00						
按组合计提坏账准备的应收账款	33,890,670.35	97.33	1,145,140.35	3.38	32,745,530.00	11,308,987.23	100.00	458,425.47	4.05	10,850,561.76
其中：账龄组合	33,890,670.35	97.33	1,145,140.35	3.38	32,745,530.00	11,308,987.23	100.00	458,425.47	4.05	10,850,561.76
合计	34,818,670.35	100.00	2,073,140.35		32,745,530.00	11,308,987.23	100.00	458,425.47		10,850,561.76

2、 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
绍兴世茂新领航置业有限公司	928,000.00	928,000.00	100.00	预计无法收回
合计	928,000.00	928,000.00		

3、 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	33,715,795.78	10,358,966.51
1 至 2 年	965,334.70	774,506.03
2 至 3 年	87,754.56	175,514.69
3 年以上	49,785.31	
小计	34,818,670.35	11,308,987.23
减：坏账准备	2,073,140.35	458,425.47
合计	32,745,530.00	10,850,561.76

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中国建筑第八工程局有限公司	4,400,064.51	12.64	132,001.94
深圳华侨城滨海有限公司	2,780,937.11	7.99	83,428.11
福建省侨城新玺建设有限公司	2,686,483.58	7.72	80,594.51
深圳市合正新南投资有限公司	2,449,999.99	7.04	73,500.00
深圳市新世界房地产开发有限公司	1,880,979.29	5.40	56,429.38
合计	14,198,464.48	40.79	425,953.94

(二) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团资金集中款	154,594,170.06	185,058,862.17
合计	154,594,170.06	185,058,862.17

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,087,022.21	1,239,522.21
应收股利		2,943,417.89
其他应收款项	8,540,241.41	7,642,743.68
合计	9,627,263.62	11,825,683.78

1、 应收利息

项目	期末余额	期初余额
中国建设科技集团股份有限公司	1,087,022.21	1,239,522.21
合计	1,087,022.21	1,239,522.21

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
广州华森建筑与工程顾问有限公司		2,943,417.89		
合计		2,943,417.89		

3、 其他应收款项

（1）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	8,540,241.41	100.00			8,540,241.41	7,642,743.68	100.00			7,642,743.68
其中：无风险组合	8,540,241.41	100.00			8,540,241.41	7,642,743.68	100.00			7,642,743.68
合计	8,540,241.41	100.00			8,540,241.41	7,642,743.68	100.00			7,642,743.68

（2） 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,096,860.37	5,295,777.21
1 至 2 年	2,996,824.70	556,674.64
2 至 3 年	143,360.83	43,701.02
3 至 4 年	43,701.02	1,315,652.92
4 至 5 年	834,256.60	7,925.00
5 年以上	425,237.89	423,012.89
小计	8,540,241.41	7,642,743.68
减：坏账准备		
合计	8,540,241.41	7,642,743.68

（3）按无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
保证金	2,240,729.00			1,488,629.00		
备用金	762,452.06			656,588.03		
押金	2,181,071.34			2,106,115.83		
其他	3,355,989.01			3,391,410.82		
合计	8,540,241.41			7,642,743.68		

（4）其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,219,730.79		423,012.89	7,642,743.68
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	423,012.89		-423,012.89	
本期新增	897,497.73			897,497.73
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	8,540,241.41			8,540,241.41

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	其他	1,309,240.74	1 年以内（含 1 年）	15.33	
普德连	保证金	815,662.00	1 年以内（含 1 年）	9.55	
杭州富民投资有限公司	押金	810,700.81	4 至 5 年	9.00	
深圳市华江建筑设计有限公司	保证金	759,328.87	1 年以内（含 1 年）	8.89	
何俊辕	保证金	589,729.00	1 年以内（含 1 年）	6.91	
合计		4,284,661.42		49.68	

(四) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,409,480.55			10,409,480.55
小计	10,409,480.55			10,409,480.55
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,409,480.55			10,409,480.55

(五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	280,360,973.88	184,001,277.25	342,031,451.66	209,599,339.81
工程设计（含咨询）	280,360,973.88	184,001,277.25	342,031,451.66	209,599,339.81
2、其他业务小计	4,489,527.10	1,458,264.09	3,857,892.06	985,477.07
房租	3,583,212.19	1,121,032.20	3,401,760.55	529,345.56
其他	906,314.91	337,231.89	456,131.51	456,131.51
合计	284,850,500.98	185,459,541.34	345,889,343.72	210,584,816.88

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,028,049.74	12,677,077.67
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	39,155.00	
债务重组产生的投资收益		-2,027,085.44
其他		-47,493.86
合计	6,067,204.74	10,602,498.37

(七) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,635,733.86	49,167,888.44
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,614,714.88	99,136.89
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	8,138,403.04	8,526,857.71
使用权资产折旧	6,894,164.21	3,429,310.92
无形资产摊销	331,557.33	395,911.84
长期待摊费用摊销	85,726.44	428,515.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-154,480.21	

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	115,419.54	69,174.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-94,417.61	98,271.39
财务费用（收益以“-”号填列）	606,158.72	300,523.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,067,204.74	-10,602,498.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-242,207.24	-14,870.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,576,815.77	-1,330,425.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,953,121.14	-4,047,453.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,642,064.49	-16,058,961.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,308,433.18	30,461,382.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,220,475.37	40,189,649.13
减：现金的期初余额	40,189,649.13	18,773,899.83
加：现金等价物的期末余额	154,594,170.06	185,058,862.17
减：现金等价物的期初余额	185,058,862.17	204,650,394.76
现金及现金等价物净增加额	-36,433,865.87	1,824,216.71

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,220,475.37	40,189,649.13
可随时用于支付的银行存款	34,220,475.37	40,189,649.13
二、现金等价物	154,594,170.06	185,058,862.17
三、期末现金及现金等价物余额	188,814,645.43	225,248,511.30

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

2023 年 3 月 15 日



统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202301120074

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计，代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出 资 额　人民币15150.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2023 年 01 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用





姓名 Full name 陶国恒

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1990-01-05

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No 150426199001051299



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：No. of Certificate 310000061428

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017 年 y 08 月 m 16 日 d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒

证书编号：310000061428

年 y 月 m 日 d

5

(2) 2022 年财务审计报告-广州分公司



深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

广州分公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZL20050 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，报告编码：沪23HLA1VVYT

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-50

审计报告

信会师报字[2023]第 ZL20050 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司（以下简称华森广州分公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。后附的华森广州分公司财务报表系仅供招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，不做其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项——对审计报告的分发和使用的限制

本报告仅向深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司董事会出具，本报告仅供华森广州分公司招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

我们明确表示不会就本报告的内容向任何其他方负有任何义务或承担任何责任。未经我们书面同意，本报告不得提供给除华森广州分公司以外的任何其他方。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森广州分公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森广州分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森广州分公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森广州分公司不能持续经营。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2023 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

资产负债表

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	680,788.79	411,423.39
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	1,694,433.37	3,368,328.31
应收款项融资			
预付款项	（三）	30,499.06	50,432.13
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（四）	1,716,539.63	3,760,433.27
其他应收款	（五）	3,293,248.82	1,324,360.96
其中：应收利息			
△买入返售金融资产			
存货	（六）	634,291.87	
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	32,655.53	
流动资产合计		8,082,457.07	8,914,978.06
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	164,192.42	246,592.65
其中：固定资产原价	（八）	2,600,897.80	3,078,144.42
累计折旧	（八）	2,436,705.38	2,831,551.77
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（九）	5,113,291.06	1,072,676.60
无形资产	（十）		6,563.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十一）	250,034.70	335,761.14
递延所得税资产	（十二）	8,075.23	137.55
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		5,535,593.41	1,661,731.18
资产总计		13,618,050.48	10,576,709.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
●以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十三）	88,520.80	
应付账款	（十四）	3,335,690.39	3,994,683.95
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十五）	844,553.73	813,795.63
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十六）	211,841.91	387,852.16
其中：应交税金	（十六）	203,665.34	374,218.11
其他应付款	（十七）	2,874,701.22	3,139,833.41
其中：应付股利	（十七）	2,848,142.25	3,092,351.02
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十八）	1,435,579.37	978,392.86
其他流动负债			
流动负债合计		8,790,887.42	9,314,558.01
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（十九）	3,727,163.06	162,151.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（二十）		
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		3,727,163.06	162,151.23
负债合计		12,518,050.48	9,476,709.24
所有者权益：			
实收资本	（二十一）	1,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（二十一）	1,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	（二十一）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（二十二）		
所有者权益合计		1,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益总计		13,618,050.48	10,576,709.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

利润表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,947,585.51	14,279,810.32
其中：营业收入	（二十三）	10,947,585.51	14,279,810.32
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,229,649.96	13,064,054.40
其中：营业成本	（二十三）	7,064,843.42	10,858,866.52
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		64,164.01	51,916.30
销售费用			
管理费用	（二十四）	1,352,173.26	1,518,296.56
研发费用	（二十四）	584,399.07	553,503.68
财务费用	（二十四）	164,070.20	81,471.34
其中：利息费用	（二十四）	164,045.93	81,347.92
利息收入	（二十四）	1,115.47	1,439.93
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十五）	37,139.62	26,753.45
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十六）	-52,917.86	5,389.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,702,157.31	1,247,899.18
加：营业外收入	（二十七）	10,185.00	90.00
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十八）	23,862.31	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,688,480.00	1,247,989.18
减：所得税费用	（二十九）	16,433.45	71,893.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,672,046.55	1,176,095.70
（一）持续经营净利润		1,672,046.55	1,176,095.70
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
5．其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
☆3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
七、综合收益总额		1,672,046.55	1,176,095.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

现金流量表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,245,842.41	14,012,679.17
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		944,137.54	19,023.68
经营活动现金流入小计		11,189,979.95	14,031,702.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,074,705.76	3,298,923.83
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		6,206,854.29	6,965,096.82
支付的各项税费		723,108.81	424,852.79
支付其他与经营活动有关的现金		244,265.86	306,156.50
经营活动现金流出小计		9,248,934.72	10,995,029.94
经营活动产生的现金流量净额		1,941,045.23	3,036,672.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,916,255.32	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,799,318.15	1,958,609.15
筹资活动现金流出小计		3,715,573.47	1,958,609.15
筹资活动产生的现金流量净额		-3,715,573.47	-1,958,609.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,774,528.24	1,078,063.76
加：期初现金及现金等价物余额		4,171,856.66	3,093,792.90
六、期末现金及现金等价物余额		2,397,328.42	4,171,856.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

所有者权益变动表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											1,672,046.55	1,672,046.55
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-1,672,046.55	-1,672,046.55
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-1,672,046.55	-1,672,046.55
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

所有者权益变动表（续）

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											1,176,095.70	1,176,095.70
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-1,176,095.70	-1,176,095.70
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-1,176,095.70	-1,176,095.70
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司
2022 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司(以下简称公司或本公司)，系由广州市工商行政管理局越秀分局批准，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资，于 1997 年 9 月在广州注册成立，统一社会信用代码:914401047082643278，负责人:[illegible]，注册地址:广州市越秀区德政北路 538 号 2701-12 房，总公司拨款 110.00 万元，经济性质:有限责任公司分公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营:工程勘察设计、园林绿化工程服务、工程总承包服务、工程技术咨询服务、其他工程设计服务、景观和绿地设施工程施工、房屋建筑工程设计服务、室内装饰、设计。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司总公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。本财务报表不包含合并财务报表。

本财务报表仅供招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，不做其他用途。相应地，本报告仅供华森广州分公司招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 **外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 **金融工具的分类**

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 **金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 **金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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

（1）预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。**金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；**金融工具自初始

确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；**金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还

款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

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

况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 **金融资产和金融负债的抵销**

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

金融负债与权益工具的区分及相关处理

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

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

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

(八) 应收票据

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

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

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

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十) 存货

本公司为存货为合同履约成本。（详见本附注“三、(二十) 合同成本）。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

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

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待

售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

3、 **固定资产后续支出的会计处理**

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 **固定资产减值准备的确认标准、计提方法**

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 **固定资产处置**

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计

未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收

入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十)合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、 **该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。**

2、 **该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。**

3、 **该成本预期能够收回。**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

4、 **因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价。**

5、 **为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。**

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提

减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 **政府补助的返还的会计处理**

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注"三、（十四）固定资产"所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额

和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(七)金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对

变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注"三、（七）金融工具"关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 **售后租回交易**

公司按照本附注"三、（十九）收入"所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注"三、（七）金融工具"。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述"2、本公司作为出租人"的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注"三、

（七）金融工具”。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

一　市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

一　第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(二十五) 安全生产费用及维简费

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

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项

储备”科目。

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

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一)会计政策变更

1、执行《企业会计准则解释第 15 号》

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行

会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称"解释第 16 号"）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期前内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

除上述会计政策变更的影响外，本报告期本公司其他主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 [illegible]

主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知(财预[2012]40 号)和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告(2012 年第 57 号公告)，本公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	680,788.79	411,423.39
合计	680,788.79	411,423.39

注：本公司期末无使用权受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,748,268.21	100.00	53,834.84	3.08	1,694,433.37	3,369,245.29	100.00	916.98	0.03	3,368,328.31
其中：无风险组合						3,338,679.25	99.09			3,338,679.25
账龄组合	1,748,268.21	100.00	53,834.84	3.08	1,694,433.37	30,566.04	0.91	916.98	3.00	29,649.06
合计	1,748,268.21	100.00	53,834.84		1,694,433.37	3,369,245.29	100.00	916.98		3,368,328.31

2、 按账龄披露的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,728,456.89	3,369,245.29
1 至 2 年	19,811.32	
小计	1,748,268.21	3,369,245.29
减：坏账准备	53,834.84	916.98
合计	1,694,433.37	3,368,328.31

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
广州市时代宏泰投资有限公司	1,748,268.21	100.00	53,834.84
合计	1,748,268.21	100.00	53,834.84

(三) 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	30,499.06	100.00		50,432.13	100.00	
合计	30,499.06	100.00		50,432.13	100.00	

(四) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团资金集中款	1,716,539.63	3,760,433.27
合计	1,716,539.63	3,760,433.27

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,293,248.82	1,324,360.96
合计	3,293,248.82	1,324,360.96

（1）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,293,248.82	100.00			3,293,248.82	1,324,360.96	100.00			1,324,360.96
其中：无风险组合	3,293,248.82	100.00			3,293,248.82	1,324,360.96	100.00			1,324,360.96
合计	3,293,248.82	100.00			3,293,248.82	1,324,360.96	100.00			1,324,360.96

（2）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,193,942.66	882,965.78
1 至 2 年		104,156.16
2 至 3 年	99,056.16	
3 至 4 年		337,239.02
4 至 5 年	250.00	
5 年以上	3,293,248.82	1,324,360.96
减：坏账准备		
合计	3,293,248.82	1,324,360.96

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
其他	3,293,248.82	100.00		1,324,360.96	100.00	
合计	3,293,248.82	100.00		1,324,360.96	100.00	

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	其他	1,597,405.00	1 年以内（含 1 年）	48.51	
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	其他	1,309,240.74	1 年以内（含 1 年）	39.76	
广州建利房地产有限公司	其他	217,778.52	1 年以内（含 1 年）	6.61	
广州南沙中铁实业发展有限公司	其他	78,616.00	2 至 3 年	2.39	
广州达诚物业管理有限公司	其他	69,518.40	1 年以内（含 1 年）	2.11	
合计		3,272,558.66		99.38	

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	634,291.87		634,291.87			
合计	634,291.87		634,291.87			

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	32,655.53	
合计	32,655.53	

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	164,192.42	246,592.65
合计	164,192.42	246,592.65

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	3,078,144.42		477,246.62	2,600,897.80
运输工具	1,440,633.83			1,440,633.83
电子设备	1,479,719.68		477,246.62	1,002,473.06
办公设备	157,790.91			157,790.91
二、累计折旧合计：	2,831,551.77	58,537.92	453,384.31	2,436,705.38
运输工具	1,275,916.61	58,537.92		1,334,454.53
电子设备	1,405,733.80		453,384.31	952,349.49
办公设备	149,901.36			149,901.36
三、固定资产账面净值合计	246,592.65			164,192.42
运输工具	164,717.22			106,179.30
电子设备	73,985.88			50,123.57
办公设备	7,889.55			7,889.55
四、减值准备合计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	246,592.65			164,192.42
运输工具	164,717.22			106,179.30
电子设备	73,985.88			50,123.57
办公设备	7,889.55			7,889.55

(九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,707,111.98	5,431,577.67	1,706,077.64	6,432,612.01
房屋及建筑物	2,707,111.98	5,431,577.67	1,706,077.64	6,432,612.01
二、累计折旧合计：	1,634,435.38	1,390,963.21	1,706,077.64	1,319,320.95
房屋及建筑物	1,634,435.38	1,390,963.21	1,706,077.64	1,319,320.95
三、使用权资产账面净值合计	1,072,676.60			5,113,291.06
房屋及建筑物	1,072,676.60			5,113,291.06
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	1,072,676.60			5,113,291.06
房屋及建筑物	1,072,676.60			5,113,291.06

(十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	87,500.00			87,500.00
其中：软件	87,500.00			87,500.00
二、累计摊销合计	80,936.76	6,563.24		87,500.00
其中：软件	80,936.76	6,563.24		87,500.00
三、无形资产减值准				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	6,563.24			
其中：软件	6,563.24			

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
固定资产改良支出	335,761.14		85,726.44		250,034.70	
合计	335,761.14		85,726.44		250,034.70	

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	8,075.23	53,834.84	137.55	916.98

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	88,520.80	
合计	88,520.80	

(十四) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,335,690.39	3,994,683.95
合计	3,335,690.39	3,994,683.95

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	813,795.63	6,007,241.47	5,976,483.37	844,553.73
二、离职后福利设定提存计划		213,943.53	213,943.53	
合计	813,795.63	6,221,185.00	6,190,426.90	844,553.73

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,853,097.46	2,853,097.46	
二、职工福利费		75,683.82	75,683.82	
三、社会保险费		107,705.89	107,705.89	
其中：医疗保险费		105,690.79	105,690.79	
工伤保险费		2,015.10	2,015.10	
四、住房公积金		282,991.00	282,991.00	
五、工会经费和职工教育经费	813,795.63	99,858.42	69,100.32	844,553.73
六、其他短期薪酬		2,587,904.88	2,587,904.88	
合计	813,795.63	6,007,241.47	5,976,483.37	844,553.73

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		211,650.88	211,650.88	
二、失业保险费		2,292.65	2,292.65	
合计		213,943.53	213,943.53	

(十六) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	280,767.07	434,778.89	548,517.36	167,028.60
个人所得税	46,202.16	99,518.71	120,531.40	25,189.47

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	19,087.67	30,755.82	38,396.22	11,447.27
教育费附加（含地方教育费附加）	13,634.05	21,968.39	27,425.87	8,176.57
企业所得税	28,161.21	69,168.35	97,329.56	
印花税		6,819.80	6,819.80	
车船税		4,620.00	4,620.00	
合计	387,852.16	667,629.96	843,640.21	211,841.91

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,848,142.25	3,092,351.02
其他应付款项	26,558.97	47,482.39
合计	2,874,701.22	3,139,833.41

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	2,848,142.25	3,092,351.02
合计	2,848,142.25	3,092,351.02

2、 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	26,558.97	47,482.39
合计	26,558.97	47,482.39

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,435,579.37	978,392.86
合计	1,435,579.37	978,392.86

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,685,440.80	1,169,523.51
减：未确认的融资费用	522,698.37	28,979.42
重分类至一年内到期的非流动负债	1,435,579.37	978,392.86
租赁负债净额	3,727,163.06	162,151.23

(二十) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债		16,700.00	16,700.00	
合计		16,700.00	16,700.00	

(二十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00
合计	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额		
本期增加额	1,672,046.55	1,176,095.70
其中：本期净利润转入	1,672,046.55	1,176,095.70
本期减少额	1,672,046.55	1,176,095.70
其他减少	1,672,046.55	1,176,095.70
本期期末余额		

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	10,947,585.51	7,064,843.42	14,279,810.32	10,858,866.52
工程设计（含咨询）	10,947,585.51	7,064,843.42	14,279,810.32	10,858,866.52
合计	10,947,585.51	7,064,843.42	14,279,810.32	10,858,866.52

(二十四) 管理费用、研发费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	792,134.18	960,587.99
折旧摊销费	392,225.92	391,662.00
中介服务费	53,127.36	13,248.44
物业供暖费	44,509.47	45,717.74
租赁物业费及水电费	34,140.95	59,070.04
业务招待费	11,848.00	11,391.00
诉讼费用	11,188.00	
排污绿化费	6,344.40	776.20
差旅住宿费	4,824.98	31,616.36
邮电通讯费	1,800.00	
办公及会议费	30.00	4,226.79
合计	1,352,173.26	1,518,296.56

2、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	578,671.77	525,405.05
差旅住宿费		28,098.63
其他费用	5,727.30	
合计	584,399.07	553,503.68

3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	164,045.93	81,347.92
其中：租赁负债利息费用	164,045.93	81,347.92
减：利息收入	1,115.47	1,439.93
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
其他	1,139.74	1,563.35
合计	164,070.20	81,471.34

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
加计扣除的进项税	32,158.54	20,627.27
个人所得税手续费返还	4,981.08	6,126.18
合计	37,139.62	26,753.45

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	52,917.86	-5,389.81
合计	52,917.86	-5,389.81

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	10,185.00	90.00
合计	10,185.00	90.00

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	23,862.31	
合计	23,862.31	

(二十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,371.13	71,085.01
递延所得税调整	-7,937.68	808.47
合计	16,433.45	71,893.48

(三十) 租赁

1、 承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	164,045.93
与租赁相关的总现金流出	1,799,318.15

(三十一) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,672,046.55	1,176,095.70
加：资产减值损失		
信用减值损失	52,917.86	-5,389.81
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	58,537.92	58,537.92
使用权资产折旧	1,390,963.21	1,634,435.38
无形资产摊销	6,563.24	8,749.92
长期待摊费用摊销	85,726.44	85,726.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,862.31	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	164,045.93	81,347.92
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,937.68	808.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-634,291.87	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-327,977.71	2,261,562.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-543,410.97	-2,265,201.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,941,045.23	3,036,672.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	680,788.79	411,423.39
减：现金的期初余额	411,423.39	1,414,461.07
加：现金等价物的期末余额	1,716,539.63	3,760,433.27
减：现金等价物的期初余额	3,760,433.27	1,679,331.83
现金及现金等价物净增加额	-1,774,528.24	1,078,063.76

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	680,788.79	411,423.39
可随时用于支付的银行存款	680,788.79	411,423.39
二、现金等价物	1,716,539.63	3,760,433.27
三、期末现金及现金等价物余额	2,397,328.42	4,171,856.66

七、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的总公司情况

金额单位：万元

总公司名称	注册地	业务性质	注册资本	总公司对本企业的持股比例（%）	总公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳市	科研设计	10,000.00	100.000	100.000

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司同一总公司之分公司和子公司的情况

其他关联方名称	与本公司的关系
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	总公司之子公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	总公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	总公司之分公司

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计成本	市场价	1,916,255.32	27.12	1,436,300.95	13.23
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计成本	市场价	954,000.00	13.50		
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	工程设计成本	市场价	150,000.00	2.12		
合计			3,020,255.32	42.74	1,436,300.95	13.23

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计收入	市场价	5,262,629.00	48.07	6,687,735.87	46.83
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计收入	市场价			2,006,635.95	14.05

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	工程设计收入	市场价			2,040,122.64	14.29
合计			5,262,629.00	48.07	10,734,494.46	75.17

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,309,240.74		882,965.78	
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	1,597,405.00			
应收账款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司			3,338,679.25	
合计		2,906,645.74		4,221,645.03	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	2,848,142.25	3,092,351.02
合计		2,848,142.25	3,092,351.02

(五) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	1,716,539.63		3,760,433.27	
合计	1,716,539.63		3,760,433.27	

十、 公司有关财务会计制度应披露的其他内容

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

2023 年 3 月 15 日



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202301120074

营业执照

（副 本）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出 资 额　人民币15150.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

上海市黄浦区市场监督管理局

2023 年 01 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：宋建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：3100000[illegible]

批准执业文号：沪财会[2000] 26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年[illegible]3日（转制日期 2010年12月31日）

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用



姓名 Full name 陶国信

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-01-05

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No. 150426198001051299



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：No. of Certificate 310000061428

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017 年 09 月 18 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：陶国信
证书编号：310000061428

年 月 日

(3) 2022 年财务审计报告-北京分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

北京分公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZL20054 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-43

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

资产负债表

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	718,522.04	708,039.18
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	（二）	2,201.79	2,201.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（三）	5,954,206.78	6,033,015.96
其他应收款	（四）	352,289.84	330,739.51
其中：应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（五）	6,412.43	
流动资产合计		7,033,632.88	7,073,996.46
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（六）	6,341.73	7,667.97
其中：固定资产原价	（六）	47,254.04	47,254.04
累计折旧	（六）	40,912.31	39,586.07
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	（七）	43,186.57	74,977.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		49,528.30	82,645.06
资产总计		7,083,161.18	7,156,641.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
※以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	（八）	20,249.19	20,249.19
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（九）	520,652.24	533,752.72
其中：应付工资			
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十）	33,496.49	116,403.64
其他应付款	（十）	32,282.64	112,868.34
其中：应付股利	（十一）	508,963.26	506,235.97
应付利息	（十一）	156,689.04	159,133.74
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,083,161.18	1,156,641.52
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		1,083,161.18	1,156,641.52
所有者权益：			
实收资本	（十二）	6,000,000.00	6,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十二）	6,000,000.00	6,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	（十二）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十三）		
所有者权益合计		6,000,000.00	6,000,000.00
负债和所有者权益总计		7,083,161.18	7,156,641.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

利润表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,644,433.90	3,366,264.74
其中：营业收入	（十四）	2,644,433.90	3,366,264.74
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,475,044.55	3,190,925.16
其中：营业成本	（十四）	1,923,005.58	2,340,720.65
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		15,433.40	17,064.19
销售费用			
管理费用	（十五）	536,259.71	832,266.70
研发费用			
财务费用	（十五）	345.86	873.62
其中：利息费用			
利息收入	（十五）	730.85	790.53
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（十六）	5,690.96	3,984.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		175,080.31	179,324.41
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出	（十七）	200.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		174,880.31	179,324.41
减：所得税费用	（十八）	18,191.27	20,185.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		156,689.04	159,138.74
（一）持续经营净利润		156,689.04	159,138.74
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
△3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
△5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		156,689.04	159,138.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：[redacted] 主管会计工作负责人：[redacted] 会计机构负责人：[redacted]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

现金流量表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,803,100.60	3,163,735.38
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		817,993.19	540,592.48
经营活动现金流入小计		3,621,093.19	3,704,327.86
购买商品、接受劳务支付的现金		133,285.39	536,802.50
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,692,632.26	2,497,542.81
支付的各项税费		192,694.54	127,757.64
支付其他与经营活动有关的现金		511,668.58	649,765.19
经营活动现金流出小计		3,530,280.77	3,811,868.14
经营活动产生的现金流量净额		90,812.42	-107,540.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		159,138.74	311,005.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		159,138.74	311,005.85
筹资活动产生的现金流量净额		-159,138.74	-311,005.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-68,326.32	-418,546.13
加：期初现金及现金等价物余额		6,741,055.14	7,159,601.27
六、期末现金及现金等价物余额		6,672,728.82	6,741,055.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

所有者权益变动表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,000,000.00											6,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											156,689.04	156,689.04
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）专项储备提取和使用												
1．提取专项储备												
2．使用专项储备												
（四）利润分配											-156,689.04	-156,689.04
1．提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配											-156,689.04	-156,689.04
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：邓之明　　主管会计工作负责人：邓之明　　会计机构负责人：邓之明

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

所有者权益变动表（续）

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,000,000.00											6,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											159,138.74	159,138.74
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）专项储备提取和使用												
1．提取专项储备												
2．使用专项储备												
（四）利润分配											-159,138.74	-159,138.74
1．提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配											-159,138.74	-159,138.74
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司
2022 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司（以下简称本公司）系由北京市工商行政管理局海淀分局批准，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资，于 2013 年 6 月在北京注册成立，统一社会信用代码：911101080695559lX1，法定代表人：邓明，注册地址：北京市海淀区西三环北路 87 号 9 层 4-902，总公司拨款：600.00 万元。经济性质：有限责任公司分公司（法人独资）。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本分公司主营：工程技术咨询；在隶属企业授权范围内从事工程勘察设计活动。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本分公司总公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本分公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。本财务报表不包含合并财务报表。

本财务报表仅供招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，不做其他用途。相应地，本报告仅供华森北京分公司招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 **外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 **金融工具的分类**

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 **金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

6、 **金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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

（1）预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。**金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，**

本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备：金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；**金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担

保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。



7、 金融资产和金融负债的抵销

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

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

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

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

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

(八) 应收票据

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

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

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

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十) 存货

本公司为存货为合同履约成本。（详见本附注“三、(二十) 合同成本）。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

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

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被

投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00

3、 **固定资产后续支出的会计处理**

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 **固定资产减值准备的确认标准、计提方法**

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 **固定资产处置**

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 **划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、 **开发阶段支出符合资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 长期待摊费用

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

当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客

户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

2、 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3、 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

4、 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

5、 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 **政府补助的返还的会计处理**

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十四）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选

择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的

租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 **本公司作为出租人**

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额

相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注"三、（七）金融工具"。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

一　市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

一　出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

一　采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

一　第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(二十五) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》

（财资〔2022〕136 号）的有关规定，提取安全生产费用。

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

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

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一)会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 15 号》

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期前内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

除上述会计政策变更的影响外，本报告期本公司其他主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知（财预[2012]40 号）和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告（2012 年第 57 号公告），本分公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本分公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	718,522.04	708,039.18
合计	718,522.04	708,039.18

注：本公司期末无使用权受到限制的货币资金。

(二) 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	2,201.79	100.00		2,201.81	100.00	
合计	2,201.79	100.00		2,201.81	100.00	

(三) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团公司存款	5,954,206.78	6,033,015.96
合计	5,954,206.78	6,033,015.96

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	352,289.84	330,739.51
合计	352,289.84	330,739.51

其他应收款项

（1）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	352,289.84	100.00			352,289.84	330,739.51	100.00			330,739.51
其中：无风险组合	352,289.84	100.00			352,289.84	330,739.51	100.00			330,739.51
合计	352,289.84	100.00			352,289.84	330,739.51	100.00			330,739.51

(2)按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	352,289.84	330,739.51
小计	352,289.84	330,739.51
减：坏账准备		
合计	352,289.84	330,739.51

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
保证金	50,000.00			50,000.00		
押金	279,339.51			279,339.51		
其他	22,950.33			1,400.00		
合计	352,289.84			330,739.51		

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	6,412.43	
合计	6,412.43	

(六) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	6,341.73	7,667.97
合计	6,341.73	7,667.97

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	47,254.04			47,254.04

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	47,254.04			47,254.04
二、累计折旧合计：	39,586.07	1,326.24		40,912.31
电子设备	39,586.07	1,326.24		40,912.31
三、固定资产账面净值合计	7,667.97			6,341.73
电子设备	7,667.97			6,341.73
四、减值准备合计				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	7,667.97			6,341.73
电子设备	7,667.97			6,341.73

(七) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	317,905.99			317,905.99
其中：软件	317,905.99			317,905.99
二、累计摊销合计	242,928.90	31,790.52		274,719.42
其中：软件	242,928.90	31,790.52		274,719.42
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	74,977.09			43,186.57
其中：软件	74,977.09			43,186.57

(八) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计	20,249.19	20,249.19
合计	20,249.19	20,249.19

(九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	503,430.64	1,643,056.38	1,640,680.50	505,806.52
二、离职后福利-设定提存计划	10,322.08	231,660.84	227,337.20	14,645.72
合计	513,752.72	1,874,717.22	1,868,017.70	520,452.24

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,239,911.75	1,239,911.75	
二、职工福利费		37,923.94	37,923.94	
三、社会保险费	6,380.91	152,966.39	150,293.56	9,053.74
其中：医疗保险费	5,630.22	136,118.33	133,759.97	7,988.58
工伤保险费	250.23	5,616.04	5,511.20	355.07
生育保险费	500.46	11,232.02	11,022.39	710.09
四、住房公积金		168,492.00	168,492.00	
五、工会经费和职工教育经费	497,049.73	43,396.92	43,693.87	496,752.78
六、其他短期薪酬		365.38	365.38	
合计	503,430.64	1,643,056.38	1,640,680.50	505,806.52

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	10,009.28	224,640.64	220,448.00	14,201.92
二、失业保险费	312.80	7,020.20	6,889.20	443.80
合计	10,322.08	231,660.84	227,337.20	14,645.72

(十) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	50,822.45	122,381.18	148,029.44	25,174.19
个人所得税	51,263.76	47,687.01	94,778.90	4,171.87
城市维护建设税	3,549.42	8,086.02	9,936.05	1,699.39

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
教育费附加（含地方教育费附加）	2,535.30	5,775.73	7,097.18	1,213.85
印花税		1,571.65	730.64	841.01
企业所得税	8,232.71	19,064.70	26,901.23	396.18
合计	116,403.64	204,566.29	287,473.44	33,496.49

(十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	156,689.04	159,138.74
其他应付款项	352,274.22	347,097.23
合计	508,963.26	506,235.97

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
其他	156,689.04	159,138.74
合计	156,689.04	159,138.74

2、 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代收代付其他款项	31,095.93	28,341.53
其他	321,178.29	318,755.70
合计	352,274.22	347,097.23

(十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00	100.00
合计	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00	100.00

(十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额		
本期增加额	156,689.04	159,138.74
其中：本期净利润转入	156,689.04	159,138.74
本期减少额	156,689.04	159,138.74
本期分配现金股利数	156,689.04	159,138.74
本期期末余额		

(十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	2,644,433.90	1,923,005.58	3,366,264.74	2,340,720.65
工程设计（含咨询）	2,644,433.90	1,923,005.58	3,143,547.76	2,340,720.65
技术咨询（含监理）			222,716.98	
合计	2,644,433.90	1,923,005.58	3,366,264.74	2,340,720.65

(十五) 管理费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	345,654.32	357,875.88
租赁物业费及水电费	96,741.87	324,026.79
邮电通讯费	21,703.78	49,341.98
机动车费用	19,385.66	23,537.56
中介服务费	14,372.65	1,886.79
折旧摊销费	13,500.00	5,625.00
物业供暖费	10,926.34	12,475.24
业务招待费	9,442.20	27,776.60
差旅住宿费	1,628.00	9,070.74
办公及会议费	1,380.40	15,977.40
资料费	100.79	555.98

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	1,423.70	4,116.74
合计	536,259.71	832,266.70

2、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	730.85	790.53
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
其他	1,076.71	1,664.15
合计	345.86	873.62

(十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
加计扣除的进项税	3,552.69	3,826.94
个人所得税手续费返还	2,138.27	157.89
合计	5,690.96	3,984.83

(十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	200.00		200.00
合计	200.00		200.00

(十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,191.27	20,185.67
合计	18,191.27	20,185.67

(十九) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	156,689.04	159,138.74
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	1,326.24	1,326.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销	31,790.52	31,790.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-21,550.31	135,912.80
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-77,443.07	-435,708.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,812.42	-107,540.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	718,522.04	708,039.18
减：现金的期初余额	708,039.18	189,169.74
加：现金等价物的期末余额	5,954,206.78	6,033,015.96

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额	6,033,015.96	6,970,431.53
现金及现金等价物净增加额	-68,326.32	-418,546.13

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	718,522.04	708,039.18
可随时用于支付的银行存款	718,522.04	708,039.18
二、现金等价物	5,954,206.78	6,033,015.96
三、期末现金及现金等价物余额	6,672,728.82	6,741,055.14

或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的总公司情况

金额单位：万元

总公司名称	注册地	业务性质	注册资本	总公司对本企业的持股比例（%）	总公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的总公司之分公司情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	总公司之分公司

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
建科公共设施运营管理有限公司	受同一控制方控制

(四) 关联方交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计收入	市场价	2,644,433.90	100.00	2,806,061.24	83.36
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	技术咨询收入	市场价			222,716.98	6.62
合计			2,644,433.90	100.00	3,028,778.22	89.98

(五) 关联方应收应付款项

本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	建科公共设施运营管理有限公司	2202.79		2,201.81	
合计		2202.79		2,201.81	

(六) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	5,954,206.78		6,033,015.96	
合计	5,954,206.78		6,033,015.96	

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

2023 年 3 月 15 日

(4) 2022 年财务审计报告-海南分公司



深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

海南分公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZL20052 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪23CTWH9SB1

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-51

审计报告

信会师报字[2023]第 ZL20052 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司（以下简称华森海南分公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。后附的华森海南分公司财务报表系仅供招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，不做其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项——对审计报告的分发和使用的限制

本报告仅向深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司董事会出具，本报告仅供华森海南分公司招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

我们明确表示不会就本报告的内容向任何其他方负有任何义务或承担任何责任。未经我们书面同意，本报告不得提供给除华森海南分公司以外的任何其他方。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森海南分公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森海南分公司的持续经营能力、披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森海南分公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森海南分公司不能持续经营。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2023 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

资产负债表

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	188,042.21	924,889.65
△ 结算备付金			
△ 拆出资金			
交易性金融资产			
☆ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	6,863.21	
应收款项融资			
预付款项	（三）	4,931.30	5,174.37
△ 应收保费			
△ 应收分保账款			
△ 应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（四）	2,271,506.98	886,518.38
其他应收款	（五）	427,551.29	200,599.16
其中：应收利息			
△ 买入返售金融资产			
存货	（六）	931,910.04	330,964.47
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	14,948.43	
流动资产合计		3,845,753.46	2,348,146.03
非流动资产：			
△ 发放贷款和垫款			
债权投资			
☆ 可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆ 持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	119,787.84	84,807.24
其中：固定资产原价	（八）	198,062.85	166,212.27
累计折旧	（八）	78,275.01	81,405.03
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（九）	96,675.41	229,875.51
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十）	31.84	
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		216,495.09	314,682.75
资产总计		4,062,248.55	2,662,828.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
※以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十一）	10,400.00	
应付账款			
预收款项			
合同负债	（十二）	198,113.21	1,132.08
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十三）	203,312.52	173,121.85
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十四）	105,972.67	73,502.92
其中：应交税金	（十四）	103,368.36	72,202.69
其他应付款	（十五）	2,372,330.92	1,075,395.15
其中：应付股利	（十五）	672,246.65	972,291.51
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十六）	72,119.23	239,676.78
其他流动负债			
流动负债合计		2,962,248.55	1,562,828.78
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		2,962,248.55	1,562,828.78
所有者权益：			
实收资本	（十七）	1,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十七）	1,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	（十七）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十八）		
所有者权益合计		1,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益总计		4,062,248.55	2,662,828.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

利润表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,027,172.92	6,880,527.50
其中：营业收入	（十九）	7,027,172.92	6,880,527.50
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,372,192.97	5,910,645.65
其中：营业成本	（十九）	5,386,541.18	4,946,745.65
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		25,282.39	18,256.34
销售费用	（二十）	11,650.49	
管理费用	（二十）	935,637.32	921,302.82
研发费用	（二十）	4,976.03	9,201.54
财务费用	（二十）	8,105.56	15,139.30
其中：利息费用	（二十）	7,484.27	14,702.81
利息收入	（二十）	979.71	967.64
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十一）	25,537.07	20,116.51
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十二）	-212.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		680,304.76	989,998.36
加：营业外收入	（二十三）	4,500.00	
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十四）	1,552.25	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		683,252.51	989,998.36
减：所得税费用	（二十五）	11,005.86	17,706.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		672,246.65	972,291.51
（一）持续经营净利润		672,246.65	972,291.51
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		672,246.65	972,291.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

现金流量表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,122,103.30	6,870,901.55
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		67,455.95	1,595.48
经营活动现金流入小计		7,189,559.25	6,872,497.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,955,847.28	2,562,177.71
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,730,786.86	2,395,491.40
支付的各项税费		224,196.21	249,406.56
支付其他与经营活动有关的现金		203,962.58	233,972.33
经营活动现金流出小计		5,114,792.93	5,441,048.00
经营活动产生的现金流量净额		2,074,766.32	1,431,449.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,188.00	70,380.00
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		70,188.00	70,380.00
投资活动产生的现金流量净额		-70,188.00	-70,380.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		972,291.51	704,713.89
支付其他与筹资活动有关的现金		384,145.65	397,561.20
筹资活动现金流出小计		1,356,437.16	1,102,275.09
筹资活动产生的现金流量净额		-1,356,437.16	-1,102,275.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		648,141.16	258,793.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,811,408.03	1,552,614.09
六、期末现金及现金等价物余额		2,459,549.19	1,811,408.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

所有者权益变动表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											672,246.65	672,246.65
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-672,246.65	-672,246.65
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-672,246.65	-672,246.65
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

所有者权益变动表（续）

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											972,291.51	972,291.51
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-972,291.51	-972,291.51
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-972,291.51	-972,291.51
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司
2022 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司（以下简称公司或本公司），系由海南省工商行政管理局批准，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资，于 2012 年 7 月在海口注册成立，注册号：460000500013166，负责人：游健，注册地址：海口市龙华区紫荆路 2-1 号紫荆信息公寓 11C 房，总公司拨款：110.00 万元，经济性质：分公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营：从事承包各类建筑工程设计的勘察和设计，承接有关建筑工程可行性研究、规划设计、装修设计、庭院布置、绿化、工程管理、工程总承包、技术咨询及设备材料的供应。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司总公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。本财务报表不包含合并财务报表。

本财务报表仅供招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，不做其他用途。相应地，本报告仅供华森海南分公司招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 **金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 **金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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

（1）预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。**金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；**金融工具自初始

确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；**金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息
其他应收款组合 2 应收股利
其他应收款组合 3 应收其他款项
对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收款项融资确定组合的依据如下：
应收款项融资组合 1 商业承兑汇票
应收款项融资组合 2 银行承兑汇票
对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险
如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加
本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：
信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还

款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

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

况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 **金融资产和金融负债的抵销**

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

金融负债与权益工具的区分及相关处理

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

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

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

(八) 应收票据

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

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

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

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十) 存货

本公司为存货为合同履约成本。（详见本附注“三、(二十一) 合同成本）。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

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

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待

售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00

3、 **固定资产后续支出的会计处理**

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 **固定资产减值准备的确认标准、计提方法**

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 **固定资产处置**

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计

未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、 **开发阶段支出符合资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制

权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司在客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项

资产：

1、 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

2、 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3、 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

4、 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价。

5、 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其

他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于因新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十四）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁

负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 **本公司作为出租人**

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公

司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注"三、(七)金融工具"进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注"三、(七) 金融工具"关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按

照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。



3、 售后租回交易

公司按照本附注"三、（二十）收入"所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注"三、（七）金融工具"。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述"2、本公司作为出租人"的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注"三、（七）金融工具"。

(二十五) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

一 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

一 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

一 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

相关会计准则另有规定的除外。

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(二十六) 安全生产费用及维简费

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

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

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

四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 15 号》

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发

生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的"履行该合同的成本"应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 **执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》**

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先"仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让"才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 **执行《企业会计准则解释第 16 号》**

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称"解释第 16 号"）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用

的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期前内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

除上述会计政策变更的影响外，本报告期本公司其他主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额	6.00

税种	计税依据	适用税率（%）
	部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

存在不同企业根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知（财预[2012]40 号）和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告（2012 年第 57 号公告），华森海南分公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	188,042.21	924,889.65
合计	188,042.21	924,889.65

注：本公司期末无使用权受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	7,075.47	100.00	212.26	3.00	6,863.21					
其中：账龄组合	7,075.47	100.00	212.26	3.00	6,863.21					
合计	7,075.47	100.00	212.26		6,863.21					

2、 按账龄组合披露的应收账款

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	7,075.47	100.00	212.26			
合计	7,075.47	100.00	212.26			

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
海南安华置业有限公司	7,075.47	100.00	212.26
合计	7,075.47	100.00	212.26

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	4,931.30	100.00		5,174.37	100.00	
合计	4,931.30	100.00		5,174.37	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中国石化销售股份有限公司海南海口石油分公司	4,931.30	100.00	
合计	4,931.30	100.00	

(四) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团公司存款	2,271,506.98	886,518.38
合计	2,271,506.98	886,518.38

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	427,551.29	200,599.16
合计	427,551.29	200,599.16

（1）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	427,551.29	100.00				200,599.16	100.00			
其中：无风险组合	427,551.29	100.00				200,599.16	100.00			
合计	427,551.29	100.00				200,599.16	100.00			

（2）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	420,351.29	153,599.16
1 至 2 年	7,200.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		47,000.00
小计	427,551.29	200,599.16
减：坏账准备		
合计	427,551.29	200,599.16

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
备用金	1,800.00			2,269.06		
其他	425,751.29			198,330.10		
合计	427,551.29			200,599.16		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	其他	376,000.00	1 年以内（含 1 年）	87.94	
海口市紫荆路 2-1 号紫荆信息公寓 11C 房东	其他	37,000.00	1 年以内（含 1 年）	8.65	
海口市龙华区蔚蓝天成 A 栋 3A05 房房东	其他	7,200.00	1 年以内（含 1 年）	1.68	
海口市滨海大道 76-1 号洛杉矶城 B 座 606 房东	其他	3,100.00	1 年以内（含 1 年）	0.73	
合计		423,300.00		99.00	

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	931,910.04		931,910.04	330,964.47		330,964.47
合计	931,910.04		931,910.04	330,964.47		330,964.47

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣金	14,948.43	
合计	14,948.43	

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	119,787.84	84,807.24
合计	119,787.84	84,807.24

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	166,212.27	62,895.58	31,045.00	198,062.85
电子设备	166,212.27	62,895.58	31,045.00	198,062.85
二、累计折旧合计：	81,405.03	26,362.73	29,492.75	78,275.01
电子设备	81,405.03	26,362.73	29,492.75	78,275.01
三、固定资产账面净值合计	84,807.24			119,787.84
电子设备	84,807.24			119,787.84
四、减值准备合计				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	84,807.24			119,787.84
电子设备	84,807.24			119,787.84

(九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	614,889.41	203,015.91		817,905.32
房屋及建筑物	614,889.41	203,015.91		817,905.32
二、累计折旧合计：	385,013.90	336,216.01		721,229.91
房屋及建筑物	385,013.90	336,216.01		721,229.91
三、使用权资产账面净值合计	229,875.51			96,675.41
房屋及建筑物	229,875.51			96,675.41
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	229,875.51			96,675.41
房屋及建筑物	229,875.51			96,675.41

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	31.84	212.26		

(十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,400.00	
合计	10,400.00	

(十二) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计	198,113.21	1,132.08
合计	198,113.21	1,132.08

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	173,121.85	2,669,657.87	2,639,467.20	203,312.52
二、离职后福利-设定提存计划		145,458.19	145,458.19	
合计	173,121.85	2,815,116.06	2,784,925.39	203,312.52

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		2,124,094.90	2,124,094.90	
二、职工福利费		149,136.72	149,136.72	
三、社会保险费		79,528.23	79,528.23	
其中：医疗保险费		78,031.12	78,031.12	
工伤保险费		1,497.11	1,497.11	
四、住房公积金		128,728.00	128,728.00	
五、工会经费和职工教育经费	173,121.85	74,343.32	44,152.65	203,312.52
六、其他短期薪酬		113,826.70	113,826.70	
合计	173,121.85	2,669,657.87	2,639,467.20	203,312.52

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		147,703.19	147,703.19	
二、失业保险费		2,245.00	2,245.00	
合计		145,458.19	145,458.19	

(十四) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	27,052.26	188,420.71	163,207.66	52,265.31
个人所得税	35,800.39	82,596.73	70,940.10	47,457.02

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	1,820.32	13,250.26	11,424.55	3,646.03
教育费附加（含地方教育费附加）	1,300.23	9,357.15	8,053.07	2,604.31
企业所得税	7,529.72	31,306.23	38,835.95	
车船税		2,400.00	2,400.00	
印花税		274.98	274.98	
合计	73,502.92	327,606.06	295,136.31	105,972.67

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	672,246.65	972,291.51
其他应付款项	1,700,084.27	103,103.64
合计	2,372,330.92	1,075,395.15

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	672,246.65	972,291.51
合计	672,246.65	972,291.51

2、 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
内部往来	1,597,405.00	
代收工会费	102,679.27	103,103.64
合计	1,700,084.27	103,103.64

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	72,119.23	239,676.78
合计	72,119.23	239,676.78

(十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00
合计	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额		
本期增加额	672,246.65	972,291.51
其中：本期净利润转入	672,246.65	972,291.51
本期减少额	672,246.65	972,291.51
本期分配现金股利数	672,246.65	972,291.51
本期期末余额		

(十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	7,027,172.92	5,386,541.18	6,880,527.50	4,946,745.65
工程设计（含咨询）	7,027,172.92	5,386,541.18	6,880,527.50	4,946,745.65
合计	7,027,172.92	5,386,541.18	6,880,527.50	4,946,745.65

(二十) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	11,650.49	
合计	11,650.49	

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	760,843.75	690,542.27
折旧摊销费	86,096.73	100,367.78
办公及会议费	16,814.18	12,924.07
业务招待费	13,993.00	21,580.40
差旅住宿费	10,507.88	10,561.55
租赁物业费及水电费	7,689.56	5,821.33
车辆费用	7,514.56	5,417.73
绿化费	5,400.00	5,190.00
邮电通讯费	5,297.37	3,384.79
中介服务费	4,940.17	3,838.89
物业供暖费	2,561.23	2,558.40
维护维修费	500.00	1,140.00
制作费	113.77	257.87
资料费	108.80	
咨询费		47,169.81
其他费用	13,256.32	10,547.93
合计	935,637.32	921,302.82

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	4,976.03	9,201.54
合计	4,976.03	9,201.54

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,484.27	14,702.81
其中：租赁负债利息费用	7,484.27	14,702.81
减：利息收入	979.71	967.64
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其中：汇兑收益		

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑损失		
其他	1,601.00	1,404.13
合计	8,105.56	15,139.30

(二十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除政策	23,801.29	19,524.21
个税所得税手续费返还	1,735.78	592.30
合计	25,537.07	20,116.51

(二十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	212.26	
合计	212.26	

(二十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
一次性留工培训补助	4,500.00	
合计	4,500.00	

(二十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	1,552.25	
合计	1,552.25	

(二十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,037.70	17,706.85
递延所得税调整	-31.84	
合计	11,005.86	17,706.85

(二十六) 租赁

承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	7,484.27
与租赁相关的总现金流出	384,145.65

(二十七) 现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	672,246.65	972,291.51
加：资产减值损失		
信用减值损失	212.26	
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	26,362.73	15,978.53
使用权资产折旧	336,216.01	385,013.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,552.25	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,484.27	14,702.81
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31.84	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-600,945.57	-327,884.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-233,784.53	1,033,862.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,865,454.09	-662,516.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,074,766.32	1,431,449.03

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	188,042.21	924,889.65
减：现金的期初余额	924,889.65	655,268.90
加：现金等价物的期末余额	2,271,506.98	886,518.38
减：现金等价物的期初余额	886,518.38	897,345.19
现金及现金等价物净增加额	648,141.16	258,793.94

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	188,042.21	924,889.65
可随时用于支付的银行存款	188,042.21	924,889.65
二、现金等价物	2,271,506.98	886,518.38
三、期末现金及现金等价物余额	2,459,549.19	1,811,408.03

七、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的总公司情况

金额单位：万元

总公司名称	注册地	业务性质	注册资本	总公司对本企业的持股比例（%）	总公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳市	科研设计	10,000.00	100.000	100.000

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司同一总公司之分公司和子公司的情况

其他关联方名称	与本公司的关系
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	总公司之子公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	总公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	总公司之分公司

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部设计分包	市场价格	1,255,800.00	23.31		
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	内部设计分包	市场价格	180,000.00	3.34		
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部设计分包	市场价格	8,168.00	0.15	2,162,530.00	43.72
合计			1,443,968.00	26.80	2,162,530.00	43.72

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部设计收入	市场价格	2,716,103.30	38.65	3,404,501.55	49.48
合计			2,716,103.30	38.65	3,404,501.55	49.48

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	376,000.00		130,200.00	
合计		376,000.00		130,200.00	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	1,597,405.00	
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	672,246.65	972,291.51
合计		2,269,651.65	972,291.51

(五) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	2,271,506.98		886,518.38	
合计	2,271,506.98		886,518.38	

十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

十一、财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

2023 年 3 月 15 日



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202301120074

营业执照

（副 本）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出 资 额　人民币15150.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2023 年 01 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

证书序号 0001247

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

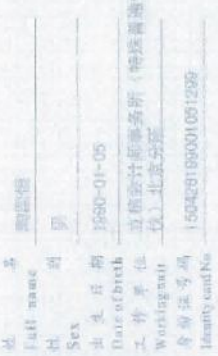
中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用









此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

证书编号：310000061428
No. of Certificate

批准协会：北京注册会计师协会
Authority of Institute of CPAs

发证日期：2017 年 08 月 16 日
Date of Issuance

(5) 2022 年财务审计报告-杭州分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

杭州分公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZL20049 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪232DAMARK9

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-51

审计报告

信会师报字[2023]第 ZL20049 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司（以下简称华森杭州分公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。后附的华森杭州分公司财务报表系仅供招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，不做其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项——对审计报告的分发和使用的限制

本报告仅向深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司董事会出具，本报告仅供华森杭州分公司招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

我们明确表示不会就本报告的内容向任何其他方负有任何义务或承担任何责任。未经我们书面同意，本报告不得提供给除华森杭州分公司以外的任何其他方。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森杭州分公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森杭州分公司的持续经营能力、披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森杭州分公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森杭州分公司不能持续经营。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国•上海

中国注册会计师：陶国恒

2023 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

资产负债表

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	2,892,670.02	1,669,982.67
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）		4,081,951.00
应收账款	（三）	366,908.69	237,368.04
应收款项融资			
预付款项	（四）	577,372.04	304,735.87
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（五）	3,504,653.32	5,702,363.25
其他应收款	（六）	1,415,592.17	928,029.31
其中：应收利息			
△买入返售金融资产			
存货	（七）	1,583,340.59	1,651,348.41
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	73,204.17	
流动资产合计		10,413,841.00	14,575,778.55
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（九）	809,100.15	1,137,130.38
其中：固定资产原价	（九）	2,893,005.07	2,893,005.07
累计折旧	（九）	2,083,904.92	1,755,874.69
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十）	5,356,180.71	8,034,270.99
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十一）	144,473.02	2,842.19
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		6,309,753.88	9,174,243.56
资产总计		16,723,594.88	23,750,022.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：邵强　　主管会计工作负责人：邵强　　会计机构负责人：邵强

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期末余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十二）	2,628,959.46	1,892,681.72
预收款项			
合同负债	（十三）	1,744,848.48	1,146,805.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存款			
△代理买卖证券款			
△代理买卖证券款			
应付职工薪酬	（十四）	1,981,532.63	1,971,739.62
其中：应付职工薪酬			
应付职工薪酬			
应付职工薪酬			
应付职工薪酬			
应交税费	（十五）	86,609.71	1,351,819.82
其中：应交税费	（十五）	86,609.71	1,339,606.10
其他应付款	（十六）	4,511,023.02	9,048,325.02
其中：应付股利	（十六）	3,412,772.28	8,044,374.39
△应付手续费及佣金			
△应付分保款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十七）	2,285,552.72	3,163,101.29
其他流动负债			
流动负债合计		13,238,526.02	18,574,472.56
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（十八）	2,385,068.86	4,075,549.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		2,385,068.86	4,075,549.55
负债合计		15,623,594.88	22,650,022.11
所有者权益：			
实收资本	（十九）	1,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十九）	1,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外资资本			
减：已归还投资			
实收资本净额	（十九）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（二十）		
所有者权益合计		1,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益总计		16,723,594.88	23,750,022.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：邵强　　主管会计工作负责人：邵强　　会计机构负责人：邵强

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

利润表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,798,233.79	49,959,462.12
其中：营业收入	（二十一）	30,798,233.79	49,959,462.12
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,496,737.34	41,819,960.18
其中：营业成本	（二十一）	20,403,784.47	34,791,271.87
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		193,591.31	216,127.57
销售费用	（二十二）	146,115.09	
管理费用	（二十二）	5,457,895.05	6,713,037.97
研发费用	（二十二）	15,079.48	67,440.90
财务费用	（二十二）	280,271.94	32,081.87
其中：利息费用	（二十二）	276,733.84	30,530.23
利息收入	（二十二）	2,622.77	3,161.00
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十三）	97,250.93	146,775.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十四）	-944,205.52	-7,097.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,454,581.86	8,279,180.22
加：营业外收入	（二十五）		0.40
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十六）		22,497.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,454,581.86	8,256,683.02
减：所得税费用	（二十七）	41,809.58	212,308.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,412,772.28	8,044,374.39
（一）持续经营净利润		3,412,772.28	8,044,374.39
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		3,412,772.28	8,044,374.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：邵强　　主管会计工作负责人：邵强　　会计机构负责人：邵强

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

现金流量表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,766,206.52	49,904,133.85
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		67,127.03	59,852.05
经营活动现金流入小计		35,833,333.55	49,963,985.90
购买商品、接受劳务支付的现金		8,679,550.51	16,885,692.64
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		13,685,628.75	23,101,331.10
支付的各项税费		2,146,623.38	2,913,947.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,265,077.84	2,770,858.21
经营活动现金流出小计		25,776,880.48	45,671,829.53
经营活动产生的现金流量净额		10,056,453.07	4,292,156.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			456,525.93
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			456,525.93
投资活动产生的现金流量净额			-456,525.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,044,374.39	8,856,474.18
支付其他与筹资活动有关的现金		2,987,001.26	
筹资活动现金流出小计		11,031,375.65	8,856,474.18
筹资活动产生的现金流量净额		-11,031,375.65	-8,856,474.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-974,922.58	-5,020,843.74
加：期初现金及现金等价物余额		7,372,345.92	12,393,189.66
六、期末现金及现金等价物余额		6,397,423.34	7,372,345.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：部强　　主管会计工作负责人：部强　　会计机构负责人：部强

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

所有者权益变动表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末金额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初金额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											3,412,772.28	3,412,772.28
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											3,412,772.28	-3,412,772.28
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-3,412,772.28	3,412,772.28
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划净负债或净资产变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末金额	1,100,000.00											1,100,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 5 页

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

所有者权益变动表（续）

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末金额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初金额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											8,044,374.39	8,044,374.39
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											8,044,374.39	8,044,374.39
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-8,044,374.39	-8,044,374.39
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划净负债或净资产变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末金额	1,100,000.00											1,100,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 6 页

(6) 2022 年财务审计报告-南京分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

南京分公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZL20048 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪23P3MZJDZG

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-50

审计报告

信会师报字[2023]第 ZL20048 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司（以下简称华森南京分公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。后附的华森南京分公司财务报表系仅供招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，不做其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项——对审计报告的分发和使用的限制

本报告仅向深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司董事会出具，本报告仅供华森南京分公司招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

我们明确表示不会就本报告的内容向任何其他方负有任何义务或承担任何责任。未经我们书面同意，本报告不得提供给除华森南京分公司以外的任何其他方。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森南京分公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森南京分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森南京分公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森南京分公司不能持续经营。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2023 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

资产负债表

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,901,824.33	5,207,321.49
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	4,676,612.32	2,355,358.59
应收款项融资			
预付款项	（三）	13,571.49	20,163.46
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（四）	1,900,733.71	2,882,601.76
其他应收款	（五）	80,794.04	359,092.52
其中：应收利息			
△买入返售金融资产			
存货	（六）	237,760.93	188,971.68
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	54,342.26	
流动资产合计		8,865,639.08	11,013,509.50
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	554,389.54	791,317.62
其中：固定资产原价	（八）	2,496,905.35	2,590,855.55
累计折旧	（八）	1,942,515.81	1,799,537.93
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（九）	8,544.24	3,651.89
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		562,933.78	794,969.51
资产总计		9,428,572.86	11,808,479.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘新之印　　主管会计工作负责人：刘新之印　　会计机构负责人：刘新之印

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
※以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十）	156,133.64	
应付账款	（十一）	3,352,468.31	2,698,584.28
预收款项			
合同负债	（十二）	805,710.89	688,204.23
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十三）	2,762,727.28	2,688,782.17
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十四）	178,303.52	320,214.36
其中：应交税金	（十四）	170,825.85	309,870.83
其他应付款	（十五）	1,073,229.22	4,312,693.97
其中：应付股利	（十五）	203,559.57	3,486,401.32
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,328,572.86	10,708,479.01
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		8,328,572.86	10,708,479.01
所有者权益：			
实收资本	（十六）	1,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十六）	1,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本净额	（十六）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十七）		
所有者权益合计		1,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益总计		9,428,572.86	11,808,479.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘新　　主管会计工作负责人：刘新　　会计机构负责人：刘新

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

利润表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,524,126.85	20,198,609.38
其中：营业收入	（十八）	15,524,126.85	20,198,609.38
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,283,914.13	16,611,871.13
其中：营业成本	（十八）	12,127,440.49	12,220,111.11
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		84,322.17	117,583.10
销售费用	（十九）	8,893.20	5,631.74
管理费用	（十九）	3,063,791.59	4,194,097.82
研发费用	（十九）		74,661.66
财务费用	（十九）	-533.32	-214.30
其中：利息费用			
利息收入	（十九）	2,102.17	2,262.92
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十）	32,427.25	53,345.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十一）	-32,615.65	-1,830.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		240,024.32	3,638,253.13
加：营业外收入	（二十二）	1.32	
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十三）	5,272.74	1,709.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		234,752.90	3,636,544.09
减：所得税费用	（二十四）	31,193.33	150,142.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		203,559.57	3,486,401.32
（一）持续经营净利润		203,559.57	3,486,401.32
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		203,559.57	3,486,401.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘新之印　　主管会计工作负责人：刘新之印　　会计机构负责人：刘新之印

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

现金流量表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,241,076.79	20,844,232.22
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		61,298.36	155,204.82
经营活动现金流入小计		14,302,375.15	20,999,437.04
购买商品、接受劳务支付的现金		3,503,757.12	5,888,085.25
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		9,826,728.55	11,403,325.79
支付的各项税费		897,442.68	1,683,070.77
支付其他与经营活动有关的现金		862,410.69	1,165,260.26
经营活动现金流出小计		15,090,339.04	20,139,742.07
经营活动产生的现金流量净额		-787,963.89	859,694.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,000.00	279,369.03
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,000.00	279,369.03
投资活动产生的现金流量净额		-13,000.00	-279,369.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,486,401.32	5,943,923.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,486,401.32	5,943,923.80
筹资活动产生的现金流量净额		-3,486,401.32	-5,943,923.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,287,365.21	-5,363,597.86
加：期初现金及现金等价物余额		8,089,923.25	13,453,521.11
六、期末现金及现金等价物余额		3,802,558.04	8,089,923.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘新之印　　主管会计工作负责人：刘新之印　　会计机构负责人：刘新之印

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

所有者权益变动表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末金额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初金额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											203,559.57	203,559.57
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-203,559.57	-203,559.57
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-203,559.57	-203,559.57
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末金额	1,100,000.00											1,100,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



(7) 2022 年财务审计报告-上海分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

上海分公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZL20053 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪23HT8XK401

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-53

审计报告

信会师报字[2023]第 ZL20053 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司（以下简称华森上海分公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。后附的华森上海分公司财务报表系仅供招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，不做其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项——对审计报告的分发和使用的限制

本报告仅向深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司董事会出具，本报告仅供华森上海分公司招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

我们明确表示不会就本报告的内容向任何其他方负有任何义务或承担任何责任。未经我们书面同意，本报告不得提供给除华森上海分公司以外的任何其他方。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森上海分公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森上海分公司的持续经营能力、披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森上海分公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森上海分公司不能持续经营。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2023 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

资产负债表

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	6,770,845.04	2,744,962.37
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）		1,170,000.00
应收款项融资			
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金回笼款	（三）	251,636.06	4,264,695.24
其他应收款	（四）	555,711.47	558,514.19
其中：应收利息			
△买入返售金融资产			
存货	（五）	14,856.51	20,368.04
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	33,818.81	
流动资产合计		7,626,867.89	8,758,539.84
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（七）	62,037.40	67,390.75
其中：固定资产原价	（七）	97,173.45	84,769.91
累计折旧	（七）	35,136.05	17,379.16
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（八）	1,200,251.32	2,463,215.19
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,262,288.72	2,530,605.94
资产总计		8,889,156.61	11,289,145.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：祁涛　主管会计工作负责人：祁涛　会计机构负责人：祁涛

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（九）	300,935.67	207,509.44
预收款项			
合同负债	（十）	18,867.92	18,867.92
持有待售负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
△代理买卖证券款			
应付利息	（十一）	601,541.95	567,854.66
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十二）	349,691.06	627,368.88
其中：应交税金	（十二）	335,479.49	609,881.11
其他应付款	（十三）	478,477.53	1,391,584.07
其中：应付股利	（十三）	71,575.39	948,347.71
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十四）	1,080,162.00	1,165,274.04
其他流动负债			
流动负债合计		2,829,646.13	3,978,459.01
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（十五）	59,510.48	1,310,686.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		59,510.48	1,310,686.77
负债合计		2,889,156.61	5,289,145.78
所有者权益：			
实收资本	（十六）	6,000,000.00	6,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十六）	6,000,000.00	6,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本净额	（十六）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十七）		
所有者权益合计		6,000,000.00	6,000,000.00
负债和所有者权益总计		8,889,156.61	11,289,145.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：祁涛　　主管会计工作负责人：祁涛　　会计机构负责人：祁涛

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

利润表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,227,378.90	10,000,068.48
其中：营业收入	（十八）	7,227,378.90	10,000,068.48
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,283,625.78	9,067,486.54
其中：营业成本	（十八）	5,080,498.70	6,485,544.38
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		30,300.90	51,809.48
销售费用	（十九）	283.02	
管理费用	（十九）	2,093,029.15	2,390,450.32
研发费用			
财务费用	（十九）	79,514.01	139,682.36
其中：利息费用	（十九）	78,731.22	138,257.35
利息收入	（十九）	1,213.45	1,256.78
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十）	38,419.21	71,579.91
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（二十一）	116,880.40	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,052.73	1,004,161.85
加：营业外收入	（二十二）		0.15
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十三）		376.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,052.73	1,003,785.93
减：所得税费用	（二十四）	27,476.94	55,438.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,575.79	948,347.71
（一）持续经营净利润		71,575.79	948,347.71
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		71,575.79	948,347.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：祁涛　主管会计工作负责人：祁涛　会计机构负责人：祁涛

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

现金流量表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,739,021.72	10,587,507.73
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,691.09	318,237.78
经营活动现金流入小计		8,772,712.81	10,905,745.51
购买商品、接受劳务支付的现金		909,432.83	1,484,637.27
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		4,838,476.75	6,265,279.87
支付的各项税费		529,149.33	356,856.90
支付其他与经营活动有关的现金		394,426.24	606,071.23
经营活动现金流出小计		6,671,485.15	8,712,845.27
经营活动产生的现金流量净额		2,101,227.66	2,192,900.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,439.00	41,550.00
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,439.00	41,550.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,439.00	-41,550.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		948,347.71	393,625.59
支付其他与筹资活动有关的现金		1,126,617.46	1,223,537.76
筹资活动现金流出小计		2,074,965.17	1,617,163.35
筹资活动产生的现金流量净额		-2,074,965.17	-1,617,163.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,823.49	534,186.89
加：期初现金及现金等价物余额		7,009,657.61	6,475,470.72
六、期末现金及现金等价物余额		7,022,481.10	7,009,657.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：祁涛　主管会计工作负责人：祁涛　会计机构负责人：祁涛

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

所有者权益变动表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,000,000.00											6,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											71,575.79	71,575.79
（一）综合收益总额											71,575.79	71,575.79
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-71,575.79	-71,575.79
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

所有者权益变动表（续）

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,000,000.00											6,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											948,347.71	948,347.71
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-948,347.71	-948,347.71
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-948,347.71	948,347.71
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(8) 2022 年财务审计报告-成都分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

成都分公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZL20051 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-50

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

资产负债表

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,747,785.62	1,023,408.98
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	31,130.47	9,883.02
应收款项融资			
预付款项	（三）	25,756.08	25,756.08
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息/应收股利/其他应收款	（四）	267,082.46	1,565,221.15
其他应收款	（五）	956,338.65	2,079,562.90
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（六）	20,142.41	43,770.86
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	43,827.10	
流动资产合计		3,092,062.79	4,747,602.99
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	331,639.22	442,112.06
其中：固定资产原价	（八）	812,652.89	795,352.01
累计折旧	（八）	481,013.67	353,239.95
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（九）	926,277.83	132,843.44
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十）	254.71	45.85
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,258,171.76	575,001.35
资产总计		4,350,234.55	5,322,604.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：苗健　主管会计工作负责人：苗健　会计机构负责人：苗健

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸入存款			
交易性金融负债			
a 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十一）	616,000.00	
应付账款	（十二）	786,688.13	2,545,400.09
预收款项			
合同负债	（十三）	319,010.37	925,304.22
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十四）	649,221.05	605,191.59
其中：应付工资			
应付福利费			
a其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十五）	9,690.36	81,708.52
其中：应交税金	（十五）	9,690.36	80,143.55
其他应付款	（十六）	54,689.54	66,999.52
其中：应付股利	（十六）	33,405.57	61,408.75
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,435,299.45	4,222,604.34
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（十七）	814,935.10	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		814,935.10	
负债合计		3,250,234.55	4,222,604.34
所有者权益：			
实收资本	（十八）	1,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十八）	1,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	（十八）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十九）		
所有者权益合计		1,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益总计		4,350,234.55	5,322,604.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：苗健　主管会计工作负责人：苗健　会计机构负责人：苗健

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

利润表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,066,427.36	14,384,035.34
其中：营业收入	（二十）	9,066,427.36	14,384,035.34
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,047,043.72	14,306,862.68
其中：营业成本	（二十）	6,261,254.88	11,351,515.84
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		36,290.83	59,143.98
销售费用	（二十一）	3,036.79	9,056.60
管理费用	（二十一）	2,704,122.71	2,809,853.41
研发费用	（二十一）		55,934.46
财务费用	（二十一）	42,338.51	21,358.39
其中：利息费用	（二十一）	41,003.13	19,730.80
利息收入	（二十一）	1,069.73	1,110.31
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十二）	40,657.80	27,986.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十三）	-1,392.40	2,524.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,649.04	107,683.44
加：营业外收入	（二十四）		1,000.00
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,649.04	108,683.44
减：所得税费用	（二十五）	25,243.47	47,274.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,405.57	61,408.75
（一）持续经营净利润		33,405.57	61,408.75
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		33,405.57	61,408.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：苗健　主管会计工作负责人：苗健　会计机构负责人：苗健

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

现金流量表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,928,470.73	9,206,853.25
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,483.01	8,854.55
经营活动现金流入小计		7,938,953.74	9,215,707.80
购买商品、接受劳务支付的现金		2,086,960.75	1,163,770.44
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		4,308,789.21	5,010,246.14
支付的各项税费		407,516.31	665,295.81
支付其他与经营活动有关的现金		773,819.21	1,000,280.33
经营活动现金流出小计		7,577,085.48	7,839,592.72
经营活动产生的现金流量净额		361,868.26	1,376,115.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,550.00	90,130.00
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,550.00	90,130.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,550.00	-90,130.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,408.75	39,579.10
支付其他与筹资活动有关的现金		854,671.56	854,671.56
筹资活动现金流出小计		916,080.31	894,250.66
筹资活动产生的现金流量净额		-916,080.31	-894,250.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-573,762.05	391,734.42
加：期初现金及现金等价物余额		2,588,630.13	2,196,895.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,014,868.08	2,588,630.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：苗健　主管会计工作负责人：苗健　会计机构负责人：苗健

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

所有者权益变动表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											33,405.57	33,405.57
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）专项储备提取和使用												
1．提取专项储备												
2．使用专项储备												
（四）利润分配											-33,405.57	-33,405.57
1．提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配											-33,405.57	-33,405.57
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：苗健　　主管会计工作负责人：苗健　　会计机构负责人：苗健

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

所有者权益变动表（续）

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）												
（一）综合收益总额											61,408.75	61,408.75
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）专项储备提取和使用												
1．提取专项储备												
2．使用专项储备												
（四）利润分配											-61,408.75	-61,408.75
1．提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配											-61,408.75	-61,408.75
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：苗健　　主管会计工作负责人：苗健　　会计机构负责人：苗健

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司
2022 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司(以下简称公司或本公司)，系经[illegible]设立的有限责任公司，于 2009 年 4 月 28 日工商行政管理局领取了注册号为[illegible]050002556 的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码:915101006890090048，法定代表人:苗健，注册地址:成都市高新区天府大道北段 1480 号 8 栋 3 单元 10 层 1 号。总公司拨款 110.00 万元，经济性质:有限责任公司分公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营:工程技术咨询:在隶属企业授权范围内从事工程勘察设计活动。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司总公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。本财务报表不包含合并财务报表。

本财务报表仅供招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，不做其他用途。相应地，本报告仅供华森成都分公司招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 **外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 **金融工具的分类**

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。**金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，**

本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备：金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；**金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定

期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接

减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 **金融资产和金融负债的抵销**

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

8、 **金融负债与权益工具的区分及相关处理**

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

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

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

(八) 应收票据

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

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

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

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十) 存货

本公司为存货为合同履约成本。（详见本附注“三、(二十一) 合同成本）。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

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

产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

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

行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 **固定资产减值准备的确认标准、计提方法**

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 **固定资产处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

产组的可收回金额。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、 **开发阶段支出符合资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能

使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 **以现金结算的股份支付及权益工具**

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

权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 **确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

(二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实

际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、 **该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。**
2、 **该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。**
3、 **该成本预期能够收回。**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

4、 **因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；**

5、 **为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。**

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公

司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 **政府补助的返还的会计处理**

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的

交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十四）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

  当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处

理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就

转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（二十五）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(二十六) 安全生产费用及维简费

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

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

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

四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 15 号》

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 **执行《企业会计准则解释第 16 号》**

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期前内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日

已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

除上述会计政策变更的影响外，本报告期本公司其他主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
教育费附加	按应税销售收入计缴	3.00
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知(财预[2012]40 号)和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告(2012 年第 57 号公告)，本公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,747,785.62	1,023,408.98
合计	1,747,785.62	1,023,408.98

注：本公司期末无使用权受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	32,828.53	100.00	1,698.06	5.17	31,130.47	10,188.68	100.00	305.66	3.00	9,883.02
其中：账龄组合	32,828.53	100.00	1,698.06	5.17	31,130.47	10,188.68	100.00	305.66	3.00	9,883.02
合计	32,828.53	100.00	1,698.06		31,130.47	10,188.68	100.00	305.66		9,883.02

2、 按账龄披露的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,639.85	10,188.68
1-2 年	10,188.68	
小计	32,828.53	10,188.68
减：坏账准备	1,698.06	305.66
合计	31,130.47	9,883.02

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
兰州碧桂园房地产开发有限公司	22,639.85	68.96	679.20
成都国泰君实房地产开发有限公司	10,188.68	31.04	1,018.87
合计	32,828.53	100.00	1,698.06

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	25,756.08	100.00		25,756.08	100.00	
合计	25,756.08	100.00		25,756.08	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
成都德商产投物业服务股份有限公司	25,756.08	100.00	
合计	25,756.08	100.00	

(四) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团资金集中款	267,082.46	1,565,221.15
合计	267,082.46	1,565,221.15

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	956,338.65	2,079,562.90
合计	956,338.65	2,079,562.90

其他应收款项

（1）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	956,338.65	100.00			956,338.65	2,079,562.90	100.00			2,079,562.90
其中：无风险组合	956,338.65	100.00			956,338.65	2,079,562.90	100.00			2,079,562.90
合计	956,338.65	100.00			956,338.65	2,079,562.90	100.00			2,079,562.90

(2)按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	斯初余额
1 年以内（含 1 年）	874,716.02	2,004,740.27
1 至 2 年	81,622.63	74,822.63
小计	956,338.65	2,079,562.90
减：坏账准备		
合计	956,338.65	2,079,562.90

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
押金	87,555.56			81,622.63		
其他	868,783.09			1,997,940.27		
合计	956,338.65			2,079,562.90		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司	其他	833,308.11	1 年以内（含 1 年）、1 至 2 年	87.14	
成都华诚信息产业有限公司	押金	73,355.56	1 年以内（含 1 年）	7.67	
戴思宇	押金	6,800.00	1 至 2 年	0.71	
罗红	押金	3,600.00	2 至 3 年	0.38	
合计		917,063.67		95.90	

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	20,142.41		20,142.41	43,770.86		43,770.86
合计	20,142.41		20,142.41	43,770.86		43,770.86

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	12,938.83	
预缴税金	30,888.27	
合计	43,827.10	

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	331,639.22	442,112.06
固定资产清理		
合计	331,639.22	442,112.06

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	795,352.01	17,300.88		812,652.89
运输工具	331,630.18			331,630.18
电子设备	439,298.76	17,300.88		456,599.64
办公设备	24,423.07			24,423.07
二、累计折旧合计：	353,239.95	127,773.72		481,013.67
运输工具	84,012.80	63,009.60		147,022.40
电子设备	246,025.24	64,764.12		310,789.36
办公设备	23,201.91			23,201.91
三、固定资产账面净值合计	442,112.06			331,639.22
运输工具	247,617.38			184,607.78
电子设备	193,273.52			145,810.28
办公设备	1,221.16			1,221.16

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、减值准备合计				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	442,112.06			331,639.22
运输工具	247,617.38			184,607.78
电子设备	193,273.52			145,810.28
办公设备	1,221.16			1,221.16

(九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	929,904.32	1,587,904.93	929,904.32	1,587,904.93
房屋及建筑物	929,904.32	1,587,904.93	929,904.32	1,587,904.93
二、累计折旧合计：	797,060.88	794,470.54	929,904.32	661,627.10
房屋及建筑物	797,060.88	794,470.54	929,904.32	661,627.10
三、使用权资产账面净值合计	132,843.44			926,277.83
房屋及建筑物	132,843.44			926,277.83
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	132,843.44			926,277.83
房屋及建筑物	132,843.44			926,277.83

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	254.71	1,698.06	45.85	305.66

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
合计	254.71	1,698.06	45.85	305.66

(十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	616,000.00	
合计	616,000.00	

(十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	731,310.18	2,543,400.09
1—2 年（含 2 年）	55,377.95	
合计	786,688.13	2,543,400.09

(十三) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计	319,010.37	925,304.22
合计	319,010.37	925,304.22

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	605,191.59	3,938,572.23	3,894,542.77	649,221.05
二、离职后福利-设定提存计划		312,089.34	312,089.34	
三、辞退福利		108,875.00	108,875.00	
合计	605,191.59	4,359,536.57	4,315,507.11	649,221.05

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,234,672.27	3,234,672.27	
二、职工福利费		50,520.00	50,520.00	
三、社会保险费		159,385.77	159,385.77	
其中：医疗保险费		155,800.94	155,800.94	
工伤保险费		2,062.03	2,062.03	
生育保险费		1,522.80	1,522.80	
四、住房公积金		148,658.00	148,658.00	
五、工会经费和职工教育经费	605,191.59	113,213.53	69,184.07	649,221.05
六、其他短期薪酬		232,122.66	232,122.66	
合计	605,191.59	3,938,572.23	3,894,542.77	649,221.05

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		302,419.38	302,419.38	
二、失业保险费		9,669.96	9,669.96	
合计		312,089.34	312,089.34	

(十五) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	52,296.22	239,957.30	292,253.52	
企业所得税	19,253.44	25,452.33	44,705.77	
城市维护建设税	1,812.95	18,663.69	20,476.64	
个人所得税	6,780.94	66,294.09	63,384.67	9,690.36
教育费附加（含地方教育费附加）	1,564.97	13,331.21	14,896.18	
印花税		3,935.93	3,935.93	
车船税		360.00	360.00	
合计	81,708.52	367,994.55	440,012.71	9,690.36

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	33,405.57	61,408.75
其他应付款项	21,283.97	5,591.17
合计	54,689.54	66,999.92

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
其中	33,405.57	61,408.75
合计	33,405.57	61,408.75

2、 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代管党费	2,779.97	3,111.17
其他	18,504.00	2,480.00
合计	21,283.97	5,591.17

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	838,349.28	
减：未确认的融资费用	23,414.18	
租赁负债净额	814,935.10	

(十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00
合计	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额		
本期增加额	33,405.57	61,408.75
其中：本期净利润转入	33,405.57	61,408.75
本期减少额	33,405.57	61,408.75
本期分配现金股利数	33,405.57	61,408.75
本期期末余额		

(二十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	9,066,427.36	6,261,254.88	14,384,035.34	11,351,515.84
工程设计（含咨询）	9,066,427.36	6,261,254.88	14,384,035.34	11,351,515.84
合计	9,066,427.36	6,261,254.88	14,384,035.34	11,351,515.84

(二十一) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	3,036.79	9,056.60
合计	3,036.79	9,056.60

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,749,555.46	1,736,497.58
折旧摊销费	387,114.61	363,863.24
租赁物业费及水电费	176,911.51	229,524.28
业务招待费	91,759.00	133,135.80
中介服务费	68,733.96	50,727.65
物业供暖费	55,921.53	49,421.43
残疾人就业保障金	53,236.05	

项目	本期发生额	上期发生额
机动车费用	19,304.62	26,446.76
差旅住宿费	16,709.81	125,324.82
邮电通讯费	15,481.87	18,518.51
维护维修费	10,324.86	75.00
办公及会议费	7,740.43	7,139.24
排污绿化费	3,883.50	7,920.80
劳保费	2,231.13	300.99
资料费		255.45
其他费用	45,214.37	60,701.86
合计	2,704,122.71	2,809,853.41

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		28,220.00
其他费用		27,714.46
合计		55,934.46

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	41,003.13	19,730.80
其中：租赁负债利息费用	41,003.13	19,730.80
减：利息收入	1,069.73	1,110.31
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
其他	2,405.11	2,737.90
合计	42,338.51	21,358.39

(二十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
加计扣除的进项税	37,240.20	24,335.84
个税手续费	3,417.60	3,650.41

项目	本期发生额	上期发生额
合计	40,657.80	27,986.25

(二十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,392.40	-2,524.53
合计	1,392.40	-2,524.53

(二十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他		1,000.00
合计		1,000.00

(二十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,452.33	46,896.01
递延所得税调整	-208.86	378.68
合计	25,243.47	47,274.69

(二十六) 租赁

承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	41,003.13
与租赁相关的总现金流出	854,671.56

(二十七) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,405.57	61,408.75
加：资产减值损失		

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	1,392.40	-2,524.53
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	127,773.72	130,897.06
使用权资产折旧	794,470.54	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	41,003.13	19,730.80
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-208.86	378.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,628.45	194,145.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,100,584.40	-1,808,271.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,760,181.09	2,780,349.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	361,868.26	1,376,115.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,747,785.62	1,023,408.98
减：现金的期初余额	1,023,408.98	2,054,372.32
加：现金等价物的期末余额	267,082.46	1,565,221.15
减：现金等价物的期初余额	1,565,221.15	142,523.39
现金及现金等价物净增加额	-573,762.05	391,734.42

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,747,785.62	1,023,408.98
可随时用于支付的银行存款	1,747,785.62	1,023,408.98
二、现金等价物	267,082.46	1,565,221.15
三、期末现金及现金等价物余额	2,014,868.08	2,588,630.13

七、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、 关联方关系及其交易

本公司的总公司情况

金额单位：万元

总公司名称	注册地	业务性质	注册资本	总公司对本企业的持股比例（%）	总公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的同一总公司之分公司情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	总公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司	总公司之分公司

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	1,119,387.73	17.88	3,803,714.28	33.51
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司	内部分包	市场价	908,079.12	14.50		
合计			2,027,466.85	32.38	3,803,714.28	33.51

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	6,102,552.89	67.31	11,442,769.94	79.55
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司	内部分包	市场价	619,811.30	6.84	1,831,199.95	12.73
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	内部分包	市场价	122,768.87	1.35		
合计			6,845,133.06	75.50	13,273,969.89	92.28

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	833,308.11		1,941,072.00	
合计		833,308.11		1,941,072.00	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	33,405.57	61,408.75
合计		33,405.57	61,408.75

(五) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	267,082.46		1,565,221.15	
合计	267,082.46		1,565,221.15	

十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

2023 年 3 月 15 日

(9) 2022 年财务审计报告-昆明分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

昆明分公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZL20055 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪23RXWARVQV

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-51

审计报告

信会师报字[2023]第 ZL20055 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司（以下简称华森昆明分公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。后附的华森昆明分公司财务报表系仅供招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，不做其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项——对审计报告的分发和使用的限制

本报告仅向深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司董事会出具，本报告仅供华森昆明分公司招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

我们明确表示不会就本报告的内容向任何其他方负有任何义务或承担任何责任。未经我们书面同意，本报告不得提供给除华森昆明分公司以外的任何其他方。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森昆明分公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森昆明分公司的持续经营能力、披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森昆明分公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森昆明分公司不能持续经营。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2023 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

资产负债表

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,572,311.90	3,944,068.84
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	1,174,110.07	122,480.46
应收款项融资			
预付款项	（三）	79,952.90	81,683.17
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（四）	3,547,081.78	4,762,047.77
其他应收款	（五）	165,567.10	513,036.62
其中：应收利息			
△买入返售金融资产			
存货	（六）	117,468.07	137,168.03
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	73,902.48	25,111.92
流动资产合计		6,730,394.30	9,585,596.81
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	318,191.08	422,155.96
其中：固定资产原价	（八）	814,381.85	774,317.98
累计折旧	（八）	496,190.77	352,162.02
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（九）		389,098.16
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十）	977.59	1,896.06
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		319,168.67	813,150.18
资产总计		7,049,562.97	10,398,746.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：苗健　主管会计工作负责人：苗健　会计机构负责人：苗健

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
▽以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十一）	221,400.00	
应付账款	（十二）	593,662.73	582,994.06
预收款项			
合同负债	（十三）	1,697,679.37	2,838,725.02
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存款			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十四）	585,454.58	525,465.02
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十五）	2,914.08	44,366.52
其中：应交税金	（十五）	2,914.08	44,366.52
其他应付款	（十六）	948,428.49	3,018,174.93
其中：应付利息	（十六）	48,454.94	1,017,347.73
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年到期的非流动负债			
其他流动负债	（十七）	23.72	23.72
流动负债合计		4,049,562.97	7,009,749.27
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（十八）		388,997.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			388,997.72
负债合计		4,049,562.97	7,398,746.99
所有者权益：			
实收资本	（十九）	3,000,000.00	3,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十九）	3,000,000.00	3,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外资资本			
减：已归还投资			
实收资本净额	（十九）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（二十）		
所有者权益合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债和所有者权益总计		7,049,562.97	10,398,746.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：苗健　　主管会计工作负责人：苗健　　会计机构负责人：苗健

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

利润表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,628,734.36	16,513,382.26
其中：营业收入		10,628,734.36	16,513,382.26
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,590,629.20	15,443,117.59
其中：营业成本	（二十一）	6,804,138.25	10,280,903.12
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		57,789.77	52,367.41
销售费用	（二十二）	7,509.11	9,900.99
管理费用	（二十二）	3,708,131.36	5,012,814.04
研发费用	（二十二）		74,289.81
财务费用	（二十三）	13,060.71	12,842.22
其中：利息费用	（二十三）	13,047.67	12,846.75
利息收入	（二十三）	1,612.40	2,438.78
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十四）	39,976.55	48,574.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十五）	6,123.11	-11,512.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		84,204.82	1,107,327.37
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,204.82	1,107,327.37
减：所得税费用	（二十六）	35,749.88	89,979.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,454.94	1,017,347.73
（一）持续经营净利润		48,454.94	1,017,347.73
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
5．其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
☆3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
七、综合收益总额		48,454.94	1,017,347.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：曲健　主管会计工作负责人：曲健　会计机构负责人：曲健

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

现金流量表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,345,781.81	14,404,489.98
△ 客户存款和同业存放款项净增加额			
△ 向中央银行借款净增加额			
△ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
△ 收到原保险合同保费取得的现金			
△ 收到再保业务现金净额			
△ 保户储金及投资款净增加额			
△ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
△ 拆入资金净增加额			
△ 回购业务资金净增加额			
△ 代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,474.89	28,218.01
经营活动现金流入小计		7,357,256.70	14,432,707.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,985,784.14	3,667,208.22
△ 客户贷款及垫款净增加额			
△ 存放中央银行和同业款项净增加额			
△ 支付原保险合同赔付款项的现金			
△ 为交易目的而持有的金融资产净增加额			
△ 支付利息、手续费及佣金的现金			
△ 支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		6,012,976.65	8,467,525.14
支付的各项税费		649,622.86	579,504.53
支付其他与经营活动有关的现金		837,620.59	1,320,087.55
经营活动现金流出小计		9,486,004.24	14,034,325.44
经营活动产生的现金流量净额		-2,128,747.54	398,382.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,480.00	92,739.00
投资支付的现金			
△ 质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,480.00	92,739.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,480.00	-92,739.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,017,347.73	882,083.43
支付其他与筹资活动有关的现金		422,147.66	422,147.66
筹资活动现金流出小计		1,439,495.39	1,304,231.09
筹资活动产生的现金流量净额		-1,439,495.39	-1,304,231.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,586,722.93	-998,587.54
加：期初现金及现金等价物余额		8,706,116.61	9,704,704.15
六、期末现金及现金等价物余额		5,119,393.68	8,706,116.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：苗健　主管会计工作负责人：苗健　会计机构负责人：苗健

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

所有者权益变动表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,000,000.00											3,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											48,454.94	48,454.94
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-48,454.94	-48,454.94
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-48,454.94	-48,454.94
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

所有者权益变动表（续）

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,000,000.00											3,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											1,017,347.73	1,017,347.73
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-1,017,347.73	-1,017,347.73
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-1,017,347.73	-1,017,347.73
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(10)　2022 年财务审计报告-重庆分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

重庆分公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZL20056 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪233GWWKFGD

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-49

审计报告

信会师报字[2023]第 ZL20056 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司（以下简称华森重庆分公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。后附的华森重庆分公司财务报表系仅供招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，不做其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项——对审计报告的分发和使用的限制

本报告仅向深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司董事会出具，本报告仅供华森重庆分公司招投标、备案、金融机构等其他需要提供的情况以及向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2022 年度财务报表之用，而不应分发至除上述用途以外的其他方或为其使用。

我们明确表示不会就本报告的内容向任何其他方负有任何义务或承担任何责任。未经我们书面同意，本报告不得提供给除华森重庆分公司以外的任何其他方。

本段内容不影响已发表的审计意见。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森重庆分公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森重庆分公司的持续经营能力、披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森重庆分公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森重庆分公司不能持续经营。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国•上海

中国注册会计师：陶国恒

2023 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

资产负债表

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	181,074.86	857,501.65
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	（二）	49,413.97	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（三）	3,030,472.09	3,030,355.23
其他应收款	（四）	137,110.59	27,414.60
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（五）	109,060.84	
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	45,461.36	
流动资产合计		3,552,593.71	3,915,271.48
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（七）	51,953.59	96,770.18
其中：固定资产原价	（七）	139,034.77	203,034.77
累计折旧	（七）	87,081.18	106,264.59
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（八）		545,986.22
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		51,953.59	642,756.40
资产总计		3,604,547.30	4,558,027.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郭智敏　主管会计工作负责人：郭智敏　会计机构负责人：郭智敏

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
※以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（九）	21,244.73	
预收款项			
合同负债			
※卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十）	147,164.15	140,937.51
其中：应付工资			
应付奖金			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十一）	49,136.36	104,257.90
其中：应交税金	（十一）	47,104.17	101,659.19
其他应付款	（十二）	387,002.06	773,735.24
其中：应付股利	（十二）	353,273.16	739,976.34
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十三）		282,030.00
其他流动负债			
流动负债合计		604,547.30	1,300,960.65
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（十四）		258,027.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			258,027.23
负债合计		604,547.30	1,558,027.88
所有者权益：			
实收资本	（十五）	3,000,000.00	3,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十五）	3,000,000.00	3,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外资资本			
减：已归还投资			
实收资本净额	（十五）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十六）		
所有者权益合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债和所有者权益总计		3,604,547.30	4,558,027.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郭智敏　主管会计工作负责人：郭智敏　会计机构负责人：郭智敏

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

利润表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,603,820.58	4,862,198.49
其中：营业收入	（十七）	3,603,820.58	4,862,198.49
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,272,436.38	4,100,010.21
其中：营业成本	（十七）	2,425,302.09	2,936,880.62
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		31,556.40	31,892.73
销售费用			
管理费用	（十八）	789,617.90	1,119,450.94
研发费用			7,274.87
财务费用	（十八）	25,959.99	4,511.05
其中：利息费用	（十八）	25,112.66	3,107.85
利息收入	（十八）	775.89	865.69
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（十九）	4,407.82	7,573.49
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（二十）	37,599.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		373,391.83	769,761.77
加：营业外收入	（二十一）		300.00
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		373,391.83	770,061.77
减：所得税费用	（二十二）	20,118.67	30,085.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		353,273.16	739,976.34
（一）持续经营净利润		353,273.16	739,976.34
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		353,273.16	739,976.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郭敏智　主管会计工作负责人：郭敏智　会计机构负责人：郭敏智

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

现金流量表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,335,573.64	5,032,732.52
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,268.12	3,518.75
经营活动现金流入小计		3,347,841.76	5,036,251.27
购买商品、接受劳务支付的现金		208,153.56	436,994.86
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,055,853.90	3,023,320.50
支付的各项税费		328,067.55	331,700.15
支付其他与经营活动有关的现金		449,224.34	329,066.73
经营活动现金流出小计		3,041,299.35	4,121,082.24
经营活动产生的现金流量净额		306,542.41	915,169.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,840.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,840.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			16,950.00
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			16,950.00
投资活动产生的现金流量净额		43,840.00	-16,950.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		739,976.34	90,925.67
支付其他与筹资活动有关的现金		286,716.00	282,030.00
筹资活动现金流出小计		1,026,692.34	372,955.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,026,692.34	-372,955.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-676,309.93	525,263.36
加：期初现金及现金等价物余额		3,887,856.88	3,362,593.52
六、期末现金及现金等价物余额		3,211,546.95	3,887,856.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郭智敏　主管会计工作负责人：郭智敏　会计机构负责人：郭智敏

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

所有者权益变动表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,000,000.00											3,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											353,273.16	353,273.16
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-353,273.16	-353,273.16
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-353,273.16	-353,273.16
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郭智敏　　主管会计工作负责人：郭智敏　　会计机构负责人：郭智敏

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

所有者权益变动表（续）

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,000,000.00											3,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）												
（一）综合收益总额											739,976.34	739,976.34
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-739,976.34	-739,976.34
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-739,976.34	-739,976.34
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：郭智敏　　主管会计工作负责人：郭智敏　　会计机构负责人：郭智敏

(11)　2022 年财务审计报告-广州华森咨询公司

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZL20058 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪23E2V10HSA

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

目录	页次
审计报告	1-3
财务报表	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	1-53

审计报告

信会师报字[2023]第 ZL20058 号

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司：

一、 审计意见

我们审计了广州华森建筑与工程设计顾问有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国注册会计师：陶国恒

2023 年 3 月 15 日

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

资产负债表

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,585,633.77	5,704,024.61
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）		2,302,120.94
应收账款	（三）	789,054.40	1,545,402.92
应收款项融资	（四）		500,000.00
预付款项	（五）	26,592.80	30,000.00
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款（合计）中管理款	（六）	6,611,302.34	5,229,146.40
其他应收款	（七）	404,396.12	387,284.22
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（八）	12,152,161.01	8,449,974.57
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	2,822.69	
流动资产合计		21,571,963.13	24,147,953.66
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（十）	428,865.82	505,414.50
其中：固定资产原价	（十）	2,399,588.50	2,635,931.35
累计折旧	（十）	1,970,722.68	2,130,516.85
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十一）	4,961,009.45	543,668.19
无形资产	（十二）	237,481.16	249,590.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十三）	7,411.88	620.33
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		5,634,768.31	1,299,293.40
资产总计		27,206,731.44	25,447,247.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

资产负债表（续）

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	期末金额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十四）	114,120.00	
应付账款	（十五）	66,037.74	66,037.74
预收款项			
合同负债	（十六）	554,698.11	1,351,473.61
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十七）	2,138,930.83	3,992,748.42
其中：应付工资			
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十八）	347,180.88	1,161,575.44
其中：应交税金	（十八）	337,780.10	1,142,311.84
其他应付款	（十九）	1,775,637.38	4,105,318.84
其中：应付股利			2,943,417.89
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十）	1,257,622.32	547,032.96
其他流动负债			
流动负债合计		6,254,207.26	9,224,187.01
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（二十一）	3,733,293.70	6,942.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		3,733,293.70	6,942.73
负债合计		9,987,500.96	9,231,129.74
所有者权益：			
实收资本	（二十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（二十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	（二十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	（二十三）	4,041,183.87	3,688,067.58
其中：法定公积金	（二十三）	4,041,183.87	3,688,067.58
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（二十四）	3,178,046.61	2,528,049.74
所有者权益合计		17,219,230.48	16,216,117.32
负债和所有者权益总计		27,206,731.44	25,447,247.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司
利润表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（二十五）	23,739,311.53	36,028,668.41
其中：营业收入		23,739,311.53	36,028,668.41
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,139,225.59	32,400,211.44
其中：营业成本	（二十五）	15,215,349.37	23,410,355.15
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		161,428.81	133,518.77
销售费用	（二十六）	82,524.27	200,400.92
管理费用	（二十六）	3,282,191.49	6,437,558.31
研发费用	（二十六）	1,256,379.18	2,159,578.88
财务费用	（二十六）	141,352.47	58,799.41
其中：利息费用	（二十六）	143,715.72	55,712.38
利息收入	（二十六）	4,274.20	5,267.13
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十七）	63,551.86	216,272.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十八）	-27,166.22	-321.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,636,471.58	3,844,408.28
加：营业外收入	（二十九）	37,541.42	750.00
其中：政府补助			
减：营业外支出	（三十）	29,512.01	13,800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,644,500.99	3,831,358.28
减：所得税费用	（三十一）	113,338.09	1,022,414.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,531,162.90	2,808,944.16
（一）持续经营净利润		3,531,162.90	2,808,944.16
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
5．其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
☆3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
七、综合收益总额		3,531,162.90	2,808,944.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司
现金流量表
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,994,113.75	35,094,269.40
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到与经营活动有关的现金		330,991.45	400,344.72
经营活动现金流入小计		28,325,105.20	35,494,614.12
购买商品、接受劳务支付的现金		3,244,251.45	7,100,239.85
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		16,137,478.86	21,699,251.18
支付的各项税费		1,937,240.37	2,672,051.97
支付其他与经营活动有关的现金		2,769,859.96	2,535,826.81
经营活动现金流出小计		24,088,830.64	34,007,369.81
经营活动产生的现金流量净额		4,236,274.56	1,487,244.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,642.52	211,519.47
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		137,642.52	211,519.47
投资活动产生的现金流量净额		-137,642.52	-211,519.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,471,467.63	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,363,399.31	1,612,356.48
筹资活动现金流出小计		6,834,866.94	1,612,356.48
筹资活动产生的现金流量净额		-6,834,866.94	-1,612,356.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,736,234.90	-336,631.64
加：期初现金及现金等价物余额		10,177,659.01	10,514,290.65
六、期末现金及现金等价物余额		7,441,424.11	10,177,659.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

所有者权益变动表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								3,688,067.58		2,528,049.74	16,216,117.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000.00								3,688,067.58		2,528,049.74	16,216,117.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									353,116.29		-649,996.87	1,003,113.16
（一）综合收益总额											3,531,162.90	3,531,162.90
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配									353,116.29		-2,881,166.03	-2,528,049.74
1、提取盈余公积									353,116.29		-353,116.29	
其中：法定公积金									353,116.29		-353,116.29	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-2,528,049.74	-2,528,049.74
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00								4,041,183.87		3,178,046.61	17,219,230.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

所有者权益变动表（续）

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								3,407,173.16		2,943,417.89	16,350,591.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000.00								3,407,173.16		2,943,417.89	16,350,591.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									280,894.42		-415,368.15	-134,473.73
（一）综合收益总额											2,808,944.16	2,808,944.16
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配									280,894.42		-3,224,312.31	-2,943,417.89
1、提取盈余公积									280,894.42		-280,894.42	
其中：法定公积金									280,894.42		-280,894.42	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-2,943,417.89	-2,943,417.89
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00								3,688,067.58		2,528,049.74	16,216,117.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司
2022 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司（以下简称本公司或广州华森）系由广州市工商行政管理局批准，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资，于 2011 年 6 月在广州注册成立，统一社会信用代码：914401015780050352，法定代表人：游健，注册地址：广州市越秀区德政北路 538 号 2601-12 部位，注册资金：1,000.00 万元，公司类型：有限责任公司(法人独资)。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营：房屋建筑工程设计服务；工程勘察设计；其他工程设计服务；工程总承包服务；园林绿化工程服务；景观和绿地设施工程施工；工程技术咨询服务；室内装饰、设计。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注"四、(十二)长期股权投资"。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 **外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

(七) **金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 **金融工具的分类**

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 **金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 **金融负债终止确认**

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

负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 **金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

6、 **金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

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

（1）预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分

别进行计量。**金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；**金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；**金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

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

照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技

术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 **金融资产和金融负债的抵销**

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

8、 **金融负债与权益工具的区分及相关处理**

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

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

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

(八) 应收票据

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

详见本附注“四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

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

详见本附注“四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十) 存货

本公司为存货为合同履约成本。（详见本附注"四、(二十二) 合同成本)。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"四、(七) 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

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

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

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

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

3、 **固定资产后续支出的会计处理**

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 **固定资产减值准备的确认标准、计提方法**

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 **固定资产处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认

该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项

资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 **划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、 **开发阶段支出符合资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 **短期薪酬**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 **辞退福利**

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

3、 **离职后福利**

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，

相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所

授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 **以现金结算的股份支付及权益工具**

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

3、 **权益工具公允价值的确定方法**

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 **确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

(二十) **预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付

款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十二) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、 **该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。**

2、 **该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。**

3、 **该成本预期能够收回。**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

4、 **因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；**

5、 **为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。**

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 **政府补助的分类**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 **政府补助的确认时点**

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 **政府补助的计量及终止确认**

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 **政府补助的返还的会计处理**

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的

成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注"四、（十四）固定资产"所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注"四、(七)金融工具"进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注"四、(七) 金融工具"关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 **售后租回交易**

公司按照本附注“四、（二十一）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（七）金融工具”。

(二十六) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在

主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(二十七) 安全生产费用及维简费

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

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

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 15 号》

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的"履行该合同的成本"应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先"仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让"才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 **执行《企业会计准则解释第 16 号》**

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称"解释第 16 号")。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期前内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

除上述会计政策变更的影响外，本报告期本集团其他主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

(二) 税收优惠

无。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	830,121.77	4,948,512.61
其他货币资金	755,512.00	755,512.00
合计	1,585,633.77	5,704,024.61

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	755,512.00	755,512.00
合计	755,512.00	755,512.00

(二) 应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				2,302,120.94		2,302,120.94
合计				2,302,120.94		2,302,120.94

(三) 应收账款

1、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	5,036.60	0.62	5,036.60	100.00		2,160.28	0.14	2,160.28	100.00	
按组合计提坏账准备						1,545,723.95	99.86	321.03	0.02	1,545,402.92
其中：无风险组合						1,537,849.58	99.35			1,537,849.58
账龄组合	813,665.33	99.38	24,610.93	3.02	789,054.40	7,874.37	0.51	321.03	4.08	7,553.34
合计	818,701.93	100.00	29,647.53		789,054.40	1,547,884.23	100.00	2,481.31		1,545,402.92

2、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广州市佳宇房地产开发有限公司	5,036.60	5,036.60	1 年以内（含 1 年）	预计无法收回
合计	5,036.60	5,036.60		

3、 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	818,158.75	1,544,512.57
1 至 2 年		2,484.95
2 至 3 年	543.18	
3 年以上		886.71
小计	818,701.93	1,547,884.23
减：坏账准备	29,647.53	2,481.31
合计	789,054.40	1,545,402.92

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
佛山途奕网络科技有限公司	199,977.94	24.43	5,999.34
广州市正乾房地产开发有限公司	163,800.00	20.01	4,914.00
广州城建开发设计院有限公司	55,245.28	6.75	1,657.36
广州黄埔文冲城中村改造投资有限公司	43,457.36	5.31	1,303.72
海南阳光美基投资开发有限公司	20,377.36	2.49	611.32
合计	482,857.94	58.99	14,485.74

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据		500,000.00
合计		500,000.00

(五) 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	26,592.80	100.00		30,000.00	100.00	
合计	26,592.80	100.00		30,000.00	100.00	

(六) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团公司存款	6,611,302.34	5,229,146.40
合计	6,611,302.34	5,229,146.40

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	404,396.12	387,284.22
合计	404,396.12	387,284.22

（1）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	404,396.12	100.00			404,396.12	387,284.22	100.00			387,284.22
其中：无风险组合	404,396.12	100.00			404,396.12	387,284.22	100.00			387,284.22
合计	404,396.12	100.00			404,396.12	387,284.22	100.00			387,284.22

（2）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	364,600.92	12,000.00
1 至 2 年	9,000.00	20,000.00
2 至 3 年	20,000.00	344,489.02
3 至 4 年		10,795.20
4 至 5 年	10,795.20	
5 年以上		
小计	404,396.12	387,284.22
减：坏账准备		
合计	404,396.12	387,284.22

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
保证金	95,000.00			30,000.00		
其他	309,396.12			357,284.22		
合计	404,396.12			387,284.22		

（4）其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	387,284.22			387,284.22
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	17,111.90			17,111.90
本期终止确认				
其他变动				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	404,396.12			404,396.12

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广州建利房地产有限公司	其他	217,778.52	1 年以内（含 1 年）	53.85	
广州达诚物业管理有限公司	其他	67,918.40	1 年以内（含 1 年）	16.80	
泰康健康产业投资控股有限公司	其他	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	12.36	
广州市景腾房地产投资有限公司	保证金	20,000.00	2 至 3 年	4.95	
广东海领建设工程有限公司	保证金	15,000.00	1 年以内（含 1 年）	3.71	
合计		370,696.92		91.67	

(八) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	12,152,161.01		12,152,161.01	8,449,974.57		8,449,974.57
合计	12,152,161.01		12,152,161.01	8,449,974.57		8,449,974.57

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	2,822.69	
合计	2,822.69	

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	428,865.82	505,414.50
合计	428,865.82	505,414.50

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,635,931.35	63,896.47	300,239.32	2,399,588.50
电子设备	2,479,394.60	63,896.47	300,239.32	2,243,051.75
办公设备	156,536.75			156,536.75
二、累计折旧合计：	2,130,516.85	125,433.14	285,227.31	1,970,722.68
电子设备	1,981,806.97	125,433.14	285,227.31	1,822,012.80
办公设备	148,709.88			148,709.88
三、固定资产账面净值合计	505,414.50			428,865.82
电子设备	497,587.63			421,038.95
办公设备	7,826.87			7,826.87
四、减值准备合计				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	505,414.50			428,865.82
电子设备	497,587.63			421,038.95
办公设备	7,826.87			7,826.87

(十一) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,421,313.13	5,881,319.21	2,327,464.32	5,975,168.02
房屋及建筑物	2,421,313.13	5,881,319.21	2,327,464.32	5,975,168.02
二、累计折旧合计：	1,877,644.94	1,463,977.95	2,327,464.32	1,014,158.57
房屋及建筑物	1,877,644.94	1,463,977.95	2,327,464.32	1,014,158.57
三、使用权资产账面	543,668.19			4,961,009.45

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
净值合计				
房屋及建筑物	543,668.19			4,961,009.45
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	543,668.19			4,961,009.45
房屋及建筑物	543,668.19			4,961,009.45

(十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,160,529.11	73,746.05		1,234,275.16
其中：软件	1,160,529.11	73,746.05		1,234,275.16
二、累计摊销合计	910,938.73	85,855.27		996,794.00
其中：软件	910,938.73	85,855.27		996,794.00
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	249,590.38			237,481.16
其中：软件	249,590.38			237,481.16

(十三) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	7,411.88	29,647.53	620.33	2,481.31
合计	7,411.88	29,647.53	620.33	2,481.31

(十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	114,120.00	
合计	114,120.00	

(十五) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	66,037.74	66,037.74
合计	66,037.74	66,037.74

(十六) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计	554,698.11	1,351,473.61
合计	554,698.11	1,351,473.61

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,992,748.42	15,058,479.31	14,912,316.90	2,138,910.83
二、离职后福利-设定提存计划		848,884.98	848,884.98	
合计	1,992,748.42	15,907,364.29	15,761,201.88	2,138,910.83

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		10,875,409.96	10,875,409.96	
二、职工福利费		1,379,299.06	1,379,299.06	
三、社会保险费		400,390.11	400,390.11	
其中：医疗保险费		389,593.89	389,593.89	
工伤保险费		10,796.22	10,796.22	
四、住房公积金		1,234,130.00	1,234,130.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,992,748.42	380,639.36	234,476.95	2,138,910.83
六、其他短期薪酬		788,610.82	788,610.82	
合计	1,992,748.42	15,058,479.31	14,912,316.90	2,138,910.83

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		838,064.92	838,064.92	
二、失业保险费		10,820.06	10,820.06	
合计		848,884.98	848,884.98	

(十八) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	387,271.27	1,192,988.88	1,387,977.01	192,283.14
企业所得税	197,818.55	120,129.64	317,948.19	
城市维护建设税	26,969.04	83,350.43	97,158.39	13,161.08
个人所得税	530,252.98	370,789.14	768,706.24	132,335.88
教育费附加（含地方教育费附加）	19,263.60	59,536.03	69,398.85	9,400.78
印花税		18,542.35	18,542.35	
合计	1,161,575.44	1,845,336.47	2,659,731.03	347,180.88

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		2,943,417.89
其他应付款项	1,775,637.38	1,161,900.95
合计	1,775,637.38	4,105,318.84

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		2,943,417.89
合计		2,943,417.89

2、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,760,872.42	1,144,090.78

项目	期末余额	期初余额
党费	14,764.96	17,810.17
合计	1,775,637.38	1,161,900.95

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,257,622.32	547,032.96
合计	1,257,622.32	547,032.96

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,511,076.55	560,206.56
减：未确认的融资费用	520,160.53	6,230.87
重分类至一年内到期的非流动负债	1,257,622.32	547,032.96
租赁负债净额	3,733,293.70	6,942.73

(二十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,688,067.58	353,116.29		4,041,183.87
合计	3,688,067.58	353,116.29		4,041,183.87

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	2,528,049.74	2,943,417.89
本期增加额	3,531,162.90	2,808,944.16
其中：本期净利润转入	3,531,162.90	2,808,944.16
本期减少额	2,881,166.03	3,224,312.31
其中：本期提取盈余公积数	353,116.29	280,894.42
本期分配现金股利数	2,528,049.74	2,943,417.89
本期期末余额	3,178,046.61	2,528,049.74

(二十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	23,708,934.18	15,215,349.37	35,698,479.74	23,316,015.52
工程设计（含咨询）	23,708,934.18	15,215,349.37	35,517,347.67	23,316,015.52
物业管理及其他			181,132.07	
2. 其他业务小计	30,377.35		330,188.67	94,339.63
其他	30,377.35		330,188.67	94,339.63
合计	23,739,311.53	15,215,349.37	36,028,668.41	23,410,355.15

(二十六) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	82,524.27	200,400.92
合计	82,524.27	200,400.92

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,128,539.50	4,960,236.82
中介服务费	166,978.30	222,097.26
业务招待费	132,508.49	217,398.74
差旅住宿费	120,399.18	239,752.96
排污费	102,589.61	101,998.10

项目	本期发生额	上期发生额
办公及会议费	48,196.44	53,928.83
咨询费	42,924.53	
保险费	39,622.64	39,622.64
折旧摊销费	10,354.06	9,394.68
党建支出	8,621.40	
修理费	4,727.80	3,886.00
其他费用	476,729.54	589,242.28
合计	3,282,191.49	6,437,558.31

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,095,062.26	1,611,360.03
其他费用	161,316.92	548,218.85
合计	1,256,379.18	2,159,578.88

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	143,715.72	55,712.38
其中：租赁负债利息费用	143,715.72	55,712.38
减：利息收入	4,274.20	5,267.13
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）		
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
其他	1,910.95	8,354.16
合计	141,352.47	58,799.41

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
加计扣除的进项税	46,215.58	68,768.56
个人所得税手续费返还	17,336.28	30,994.34
以工代训补贴		116,509.43
合计	63,551.86	216,272.33

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	27,166.22	321.02
合计	27,166.22	321.02

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	37,541.42	750.00	37,541.42
合计	37,541.42	750.00	37,541.42

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,012.01		15,012.01
对外捐赠	14,500.00	13,800.00	14,500.00
合计	29,512.01	13,800.00	29,512.01

(三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	120,129.64	1,022,494.38
递延所得税调整	-6,791.55	-80.26
合计	113,338.09	1,022,414.12

(三十二) 租赁

承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	143,715.72
与租赁相关的总现金流出	1,363,399.31

(三十三) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,531,162.90	2,808,944.16
加：资产减值损失		
信用减值损失	27,166.22	321.02
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	125,433.14	165,872.57
使用权资产折旧	1,463,977.95	1,877,644.94
无形资产摊销	85,855.27	116,052.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,012.01	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	143,715.72	55,712.38
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,791.55	-80.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,702,186.44	-3,729,105.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,015,235.29	3,857,314.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-462,305.95	-3,665,431.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,236,274.56	1,487,244.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	830,121.77	4,948,512.61
减：现金的期初余额	4,948,512.61	4,205,889.47
加：现金等价物的期末余额	6,611,302.34	5,229,146.40
减：现金等价物的期初余额	5,229,146.40	6,308,401.18
现金及现金等价物净增加额	-2,736,234.90	-336,631.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	830,121.77	4,948,512.61
可随时用于支付的银行存款	830,121.77	4,948,512.61
二、现金等价物	6,611,302.34	5,229,146.40
三、期末现金及现金等价物余额	7,441,424.11	10,177,659.01

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	755,512.00	保函保证金
合计	755,512.00	

八、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳市	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的分公司和子公司情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	母公司之分公司

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	母公司之分公司
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	母公司之子公司

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国市政工程华北研究总院有限公司	受同一控制方控制
中国建筑设计研究院有限公司	受同一控制方控制

(四) 关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	工程设计成本	市场价			427,793.36	77.01
中国市政工程华北研究总院有限公司	工程设计成本	市场价	45,000.00	10.00	45,000.00	8.10
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	工程设计成本	市场价	240,300.00	53.38	82,700.00	14.89
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	工程设计成本	市场价	164,880.00	36.63		
合计			450,180.00	——	555,493.36	——

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	10,643,817.16	77.39	11,060,957.45	88.84
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	内部分包	市场价	954,000.00	6.94	1,240,000.00	9.96
中国市政工程华北研究总院有限公司	内部分包	市场价	270,000.00	1.96	150,000.00	1.20
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	工程设计收入	市场价	379,360.00	2.76		
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	工程设计收入	市场价	1,255,800.00	9.13		
中国建筑设计研究院有限公司	工程设计收入	市场价	250,125.00	1.82		
合计			13,753,102.16	——	12,450,957.45	——

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司			1,537,849.58	
合计				1,537,849.58	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	1,309,240.74	882,965.78
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	376,000.00	130,200.00
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司		2,943,417.89
合计		1,685,240.74	3,956,583.67

(六) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	6,611,302.34		5,229,146.40	
合计	6,611,302.34		5,229,146.40	

十、根据有关财务会计制度应披露的其他内容

无

十一、财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

2023 年 3 月 15 日





统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202301120074

营业执照

（副 本）



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出 资 额　人民币15150.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼



此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关



2023 年 01 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号 0001247

说　　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

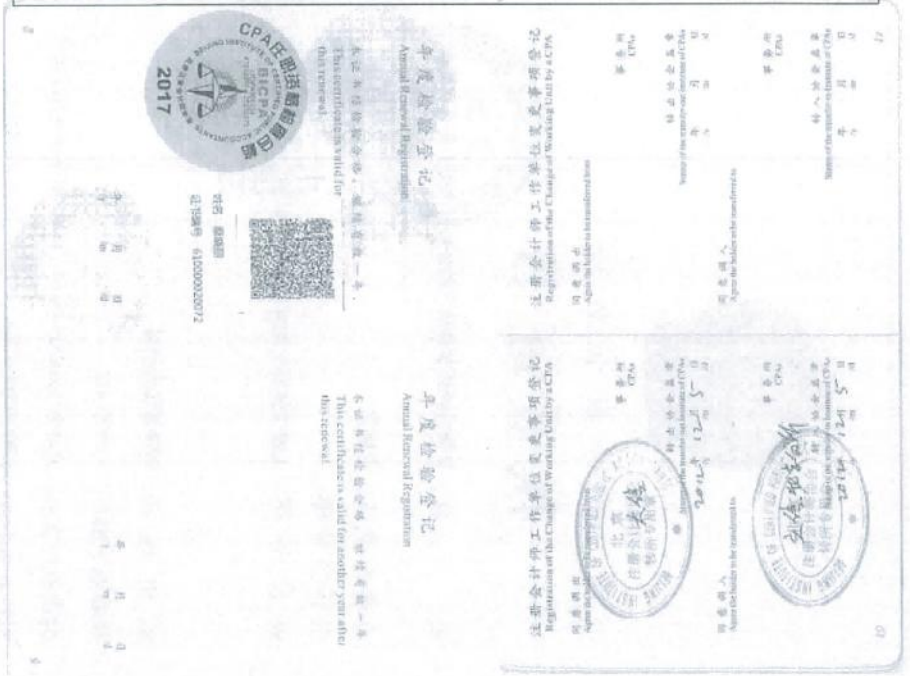
发证机关：上海市财政局

二〇一八 年 六 月 一 日

中华人民共和国财政部制

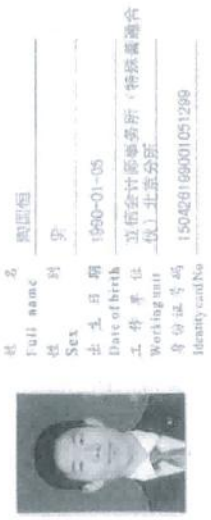


此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用









姓名 Full name 陶国恒
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1960-01-05
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No 150426196001051299

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

证书编号：310000061428
No. of Certificate

批准协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 08 月 16 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
y m d

(12)　2022 年财务审计报告-华森咨询公司

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

审计报告及财务报表

2022 年度

信会师报字[2023]第 ZL20065 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪231PLF3788

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

审计报告及财务报表

（2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-53

审计报告

信会师报字[2023]第 ZL20065 号

深圳市华森建筑工程咨询有限公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳市华森建筑工程咨询有限公司（以下简称华森咨询）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华森咨询 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华森咨询的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森咨询的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2023 年 3 月 15 日

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

资产负债表

2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	2,257,625.82	6,827,800.16
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	（二）	5,968.78	5,386.17
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（三）	11,765.30	224,611.60
应收账款	（四）	229,617.90	175,644.16
应收款项融资			
预付款项	（五）	44,460.38	30,049.02
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（六）	32,465,827.06	25,972,535.20
其他应收款	（七）	133,351.91	299,381.94
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	140,844.42	
流动资产合计		35,289,461.57	33,535,408.25
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（九）	481,010.45	539,386.85
其中：固定资产原价	（九）	1,725,253.78	1,645,219.45
累计折旧	（九）	1,244,243.33	1,105,832.60
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	（十）	856,311.38	891,938.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十一）	4,555.75	1,350.53
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,341,877.58	1,432,675.56
资产总计		36,631,339.15	34,968,083.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：赵林　　主管会计工作负责人：任军　　会计机构负责人：任军

深圳市华森建筑工程咨询有限公司
资产负债表（续）
2022 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十二）	1,039,661.42	464,566.28
预收款项			
合同负债	（十三）	8,460,845.77	7,135,100.49
△出售回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十四）	1,800,019.57	1,611,956.63
其中：应			
应			
#其			
应交税费	（十五）	594,612.63	553,349.07
其中：应	（十五）	587,567.03	547,672.15
其他应付	（十六）	1,543,564.68	4,249,803.16
其中：应付	（十六）	1,500,000.00	4,171,568.48
△应付			
△应付分			
持有待售			
一年	的非流动负债		
其	流动负债		
流动负债合计		13,408,644.27	14,014,775.63
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（十七）		
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		13,408,644.27	14,014,775.63
所有者权益：			
实收资本	（十八）	5,000,000.00	5,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十八）	5,000,000.00	5,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	（十八）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	（十九）	3,729,089.33	3,729,089.33
其中：法定公积金	（十九）	3,087,850.91	3,087,850.91
任意公积金	（十九）	641,238.42	641,238.42
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（二十）	14,493,605.55	12,224,218.85
所有者权益合计		23,222,694.88	20,953,308.18
负债和所有者权益总计		36,631,339.15	34,968,083.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：赵林　主管会计工作负责人：任军　会计机构负责人：任军

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

利润表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		40,384,856.70	56,121,233.65
其中：营业收入	（二十一）	40,384,856.70	56,121,233.65
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,422,074.31	42,199,766.98
其中：营业成本	（二十一）	22,325,201.71	31,076,710.87
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		283,493.08	368,557.78
销售费用	（二十二）	3,070.01	4,688.96
管理费用	（二十二）	7,102,259.44	6,917,455.80
研发费用	（二十二）	2,708,478.54	3,825,065.34
财务费用	（二十二）	-428.47	7,288.23
其中：利息费用			
利息收入	（二十二）	10,085.20	5,559.06
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	（二十二）		4,447.18
其他			
加：其他收益	（二十三）	311,080.32	116,683.16
投资收益（损失以“-”号填列）	（二十四）		-12,507.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（二十五）	582.61	-606.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十六）	-21,368.14	-2,829.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,253,077.18	14,022,206.29
加：营业外收入	（二十七）	0.25	847.00
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十八）	3,075.85	11,433.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,250,001.58	14,011,620.12
减：所得税费用	（二十九）	980,614.88	1,787,401.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,269,386.70	12,224,218.85
（一）持续经营净利润		7,269,386.70	12,224,218.85
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
5．其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
☆3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
七、综合收益总额		7,269,386.70	12,224,218.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：赵林　　主管会计工作负责人：任军　　会计机构负责人：任军

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

现金流量表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,242,101.21	57,879,907.53
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		623,834.12	112,185.03
经营活动现金流入小计		43,865,935.33	57,992,092.56
购买商品、接受劳务支付的现金		3,857,548.20	10,060,950.10
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		25,001,091.44	28,808,362.79
支付的各项税费		3,214,271.96	5,864,052.26
支付其他与经营活动有关的现金		1,460,511.73	2,903,884.83
经营活动现金流出小计		33,533,423.33	47,637,249.98
经营活动产生的现金流量净额		10,332,512.00	10,354,842.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,929.00	811,909.00
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		284,929.00	811,909.00
投资活动产生的现金流量净额		-284,929.00	-810,949.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,671,568.48	9,733,659.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,671,568.48	9,733,659.78
筹资活动产生的现金流量净额		-7,671,568.48	-9,733,659.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,376,014.52	-189,766.20
加：期初现金及现金等价物余额		31,241,197.36	31,430,963.56
六、期末现金及现金等价物余额		33,617,211.88	31,241,197.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：赵林　　主管会计工作负责人：任军　　会计机构负责人：任军

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

所有者权益变动表

2022 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00								3,729,089.33		12,224,218.85	20,953,308.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000.00								3,729,089.33		12,224,218.85	20,953,308.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,269,386.70	2,269,386.70
（一）综合收益总额											7,269,386.70	7,269,386.70
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-5,000,000.00	-5,000,000.00
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-5,000,000.00	-5,000,000.00
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00								3,729,089.33		14,493,605.55	23,222,694.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

所有者权益变动表（续）

2022年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00								3,729,089.33		13,905,228.26	22,634,317.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000.00								3,729,089.33		13,905,228.26	22,634,317.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,681,009.41	-1,681,009.41
（一）综合收益总额											12,224,218.85	12,224,218.85
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-13,905,228.26	-13,905,228.26
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-13,905,228.26	-13,905,228.26
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00								3,729,089.33		12,224,218.85	20,953,308.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：赵林　　主管会计工作负责人：任军　　会计机构负责人：任军

深圳市华森建筑工程咨询有限公司
2022 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳市华森建筑工程咨询有限公司（以下简称本公司或华森咨询）由中国建筑设计研究院批准设立（中设研［2004］240 号），中国建筑设计研究院和深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司分别投资 30.00 万元、70.00 万元，于 2005 年 2 月 3 日在深圳市市场监督管理局登记注册成立， 2013 年 6 月 26 日经院集团批准同意，公司以历年累计未分配利润及盈余公积转增注册资本 400.00 万元，其中：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资 280.00 万元，占总股本 70.00%，中国建筑设计研究院投资 120.00 万元，占总股本 30.00%，转增后注册资本为 500.00 万元。2014 年，中国建筑设计研究院发起组建中国建设科技集团股份有限公司，公司股东变更为中国建设科技集团股份有限公司和深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司。2017 年 2 月投资人变更，变更后为：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资 350.00 万元，占总股本 70.00%，中国建设科技有限公司投资 75.00 万元，占总股本 15.00%，中国建筑设计咨询有限公司投资 75.00 万元，占总股本 15.00%。2018 年，中国建设科技集团股份有限公司将累计投资 150.00 万元，占公司总股本 30.00%的股权无偿划转给中国建筑设计院有限公司和中国城市发展规划设计咨询有限公司各 15.00%的股权。统一社会信用代码：914403007716150037，组织机构代码：77161500-3，法定代表人：赵林，注册地址：深圳市南山区文心五路滨海之窗办公楼二楼，注册资金：500.00 万元，企业类型：有限责任公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营：建筑工程施工图审查及工程设计监理咨询。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

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

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注"四、(十二)长期股权投资"。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 **金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。**金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；**金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；**金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或

源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

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

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

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

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

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

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量

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

详见本附注"四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(九) 应收款项

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

详见本附注"四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(十) 存货

本公司为存货为合同履约成本。（详见本附注"四、(二十三) 合同成本）。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位

施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 **初始投资成本的确定**

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

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

后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

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

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

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

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

应的固定资产减值准备。

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、 **固定资产处置**

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

(十五) 借款费用

1、 **借款费用资本化的确认原则**

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

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

2、 **借款费用资本化期间**

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 **暂停资本化期间**

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

借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十六) 无形资产

1、 **无形资产的确认**

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 **无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 **使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 **无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 **划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和

以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后

续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

2、 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3、 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础

运行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

1、 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，

将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否

发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注"四、（十四）固定资产"所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，

则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他

租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的

租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注"四、(七)金融工具"进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注"四、（七）金融工具"关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注"四、（二十二）收入"所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注"四、（七）金融工具"。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述"2、本公司作为出租人"的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注"四、（七）金融工具"。

（二十三）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

二十八、安全生产费用及维简费

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

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

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

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 15 号》

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的"履行该合同的成本"应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 **执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》**

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先"仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让"才能适用简化方法的限制。对于自新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 **执行《企业会计准则解释第 16 号》**

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称"解释第 16 号"）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期前内还是结束后），

应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

除上述会计政策变更的影响外，本报告期公司其他主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免政策，按照 15.00%税率征收企业所得税。高新证书编号 GR202144206243，享受企业所得税税收优惠的期间为 2022 年度至 2024 年度。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,151,384.82	5,268,662.16
其他货币资金	1,106,241.00	1,559,138.00
合计	2,257,625.82	6,827,800.16

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,106,241.00	1,559,138.00
合计	1,106,241.00	1,559,138.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,968.78	5,386.17
权益工具投资	5,968.78	5,386.17
合计	5,968.78	5,386.17

(三) 应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	11,765.30		11,765.30	224,611.60		224,611.60
合计	11,765.30		11,765.30	224,611.60		224,611.60

(四) 应收账款

1、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	259,989.55	100.00	30,371.65	11.68	229,617.90	184,647.67	100.00	9,003.51	4.88	175,644.16
其中：账龄组合	259,989.55	100.00	30,371.65	11.68	229,617.90	184,647.67	100.00	9,003.51	4.88	175,644.16
合计	259,989.55	100.00	30,371.65		229,617.90	184,647.67	100.00	9,003.51		175,644.16

2、 按账龄披露的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	148,508.30	135,160.79
1 至 2 年	62,253.64	49,486.88
2 至 3 年	49,227.61	
3 年以上		
小计	259,989.55	184,647.67
减：坏账准备	30,371.65	9,003.51
合计	229,617.90	175,644.16

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
宝钢特钢有限公司	22,075.47	8.49	662.26
长沙天玺置业有限公司	20,312.26	7.81	2,031.23
资阳万达广场投资有限公司	18,697.71	7.19	1,869.77
深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司	16,781.89	6.45	503.46
重庆永川万达广场投资有限公司	14,985.14	5.76	5,994.06
合计	92,852.47	35.70	11,060.78

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	44,460.38	100.00		30,049.02	100.00	
合计	44,460.38	100.00		30,049.02	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳市云图华祥科技有限公司	41,150.44	92.56	
中国电信股份有限公司深圳分公司	1,837.10	4.13	
中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司	1,472.84	3.31	
合计	44,460.38	100.00	

(六) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团资金集中款	32,465,827.06	25,972,535.20
合计	32,465,827.06	25,972,535.20

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	133,351.91	299,381.94
合计	133,351.91	299,381.94

（1）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	133,351.91	100.00			133,351.91	299,381.94	100.00			299,381.94
其中：无风险组合	133,351.91	100.00			133,351.91	299,381.94	100.00			299,381.94
合计	133,351.91	100.00			133,351.91	299,381.94	100.00			299,381.94

（2）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,372.93	242,381.94
1 至 2 年	129,978.98	27,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		30,000.00
小计	133,351.91	299,381.94
减：坏账准备		
合计	133,351.91	299,381.94

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
保证金	20,000.00			128,000.00		
备用金	99,851.91			157,881.94		
押金	13,500.00			13,500.00		
合计	133,351.91			299,381.94		

（4）其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	299,381.94			299,381.94
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信月减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	166,030.03			166,030.03
其他变动				
期末余额	133,351.91			133,351.91



（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
蔡冬仪	备用金	33,047.65	1 至 2 年	24.78	
谢晓静	备用金	32,824.00	1 至 2 年	24.61	
潘建均	备用金	22,307.33	1 至 2 年	16.73	
郭贝贝	保证金	20,500.00	1 至 2 年	15.37	
深圳市华飞汽车租赁有限公司	押金	13,500.00	1 至 2 年	10.12	
合计		122,178.98		91.61	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	139,005.41	
待抵扣进项税	1,839.01	
合计	140,844.42	

(九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	481,010.45	539,386.85
合计	481,010.45	539,386.85

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,645,219.45	141,530.09	61,495.76	1,725,253.78
运输工具	827,043.00			827,043.00
电子设备	818,176.45	141,530.09	61,495.76	898,210.78
二、累计折旧合计：	1,105,832.60	196,830.64	58,419.91	1,244,243.33
运输工具	682,495.63	58,968.24		741,463.87
电子设备	423,336.97	137,862.40	58,419.91	502,779.46
三、固定资产账面净值合计	539,386.85			481,010.45
运输工具	144,547.37			85,579.13
电子设备	394,839.48			395,431.32
四、减值准备合计				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	539,386.85			481,010.45
运输工具	144,547.37			85,579.13
电子设备	394,839.48			395,431.32

(十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,029,188.62	145,631.07		1,174,819.69
其中：软件	1,029,188.62	145,631.07		1,174,819.69
二、累计摊销合计	137,250.44	181,257.87		318,508.31
其中：软件	137,250.44	181,257.87		318,508.31
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	891,938.18			856,311.38
其中：软件	891,938.18			856,311.38

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	4,555.75	30,371.65	1,350.53	9,003.51

(十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,009,661.42	464,566.28
合计	1,009,661.42	464,566.28

(十三) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
技术咨询（含监理、项目管理服务）	6,650,681.44	4,987,783.61
工程设计	1,810,164.33	2,147,316.88
合计	8,460,845.77	7,135,100.49

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,611,956.63	23,332,821.40	23,144,758.46	1,800,019.57
二、离职后福利-设定提存计划		1,465,823.76	1,465,823.76	
三、辞退福利		14,500.00	14,500.00	
合计	1,611,956.63	24,813,145.16	24,625,082.22	1,800,019.57

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		18,499,748.21	18,499,748.21	
二、职工福利费		895,884.29	895,884.29	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费		772,675.24	772,675.24	
其中：医疗保险费		718,649.71	718,649.71	
工伤保险费		10,272.69	10,272.69	
生育保险费		43,752.84	43,752.84	
四、住房公积金		816,864.00	816,864.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,611,956.63	647,491.20	459,428.26	1,800,019.57
六、其他短期薪酬		1,700,158.46	1,700,158.46	
合计	1,611,956.63	23,332,821.40	23,144,758.46	1,800,019.57

二、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,447,983.32	1,447,983.32	
二、失业保险费		17,840.44	17,840.44	
合计		1,465,823.76	1,465,823.76	

(十五) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	123,858.95	2,140,539.97	2,106,609.49	157,789.43
企业所得税	-223,598.51	983,820.10	692,772.52	67,449.07
城市维护建设税	7,667.68	149,659.12	147,462.67	9,864.13
个人所得税	639,944.03	1,135,441.01	1,426,763.85	348,621.19
教育费附加（含地方教育费附加）	5,476.92	106,899.36	105,330.48	7,045.80
印花税		26,094.60	22,251.39	3,843.21
车船税		840.00	840.00	
合计	553,349.07	4,543,294.16	4,502,030.40	594,612.83

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,500,000.00	4,171,568.48
其他应付款项	43,504.68	78,234.68
合计	1,543,504.68	4,249,803.16

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,500,000.00	4,171,568.48
合计	1,500,000.00	4,171,568.48

2、 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
审图平台费用	43,504.68	33,500.00
往来款		44,734.68
合计	43,504.68	78,234.68

(十七) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债		6,680.00	6,680.00	
合计		6,680.00	6,680.00	

(十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	3,500,000.00	70.00			3,500,000.00	70.00
中国建筑设计院有限公司	750,000.00	15.00			750,000.00	15.00
中国城市发展规划设计咨询有限公司	750,000.00	15.00			750,000.00	15.00
合计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

(十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,087,850.91			3,087,850.91
任意盈余公积金	641,238.42			641,238.42
合计	3,729,089.33			3,729,089.33

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	12,224,218.85	13,905,228.26
本期增加额	7,269,386.70	12,224,218.85
其中：本期净利润转入	7,269,386.70	12,224,218.85
本期减少额	5,000,000.00	13,905,228.26
其他减少	5,000,000.00	13,905,228.26
本期期末余额	14,493,605.55	12,224,218.85

(二十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	40,384,856.70	22,325,201.71	56,121,233.65	31,076,710.87
工程设计（含咨询）	40,384,856.70	22,325,201.71	56,121,233.65	31,076,710.87
合计	40,384,856.70	22,325,201.71	56,121,233.65	31,076,710.87

(二十二) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	3,070.01	4,688.96
合计	3,070.01	4,688.96

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,556,009.60	5,526,857.63

项目	本期发生额	上期发生额
租赁物业费及水电费	580,287.32	536,545.94
中介服务费	153,910.98	141,849.99
折旧摊销费	113,535.46	106,649.88
咨询费	100,000.00	
邮电通讯费	80,281.66	69,807.55
会员会费	73,900.00	69,240.00
排污绿化费	70,175.70	60,389.48
业务招待费	68,111.30	95,117.30
系统信息化费用	65,330.70	57,104.46
机动车费用	63,078.74	67,796.54
维护维修费	52,741.07	30,164.94
办公及会议费	36,251.67	30,657.98
残疾人就业保障金	23,816.13	19,608.86
差旅住宿费	22,322.06	30,320.06
物业供暖费	20,260.32	18,727.53
制作费	3,684.16	5,220.31
资料费	3,018.42	20,791.76
警卫消防费	357.76	256.64
其他费用	15,186.39	30,348.95
合计	7,102,259.44	6,917,455.80

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,351,148.19	3,581,930.04
折旧费用	14,785.27	11,098.06
不构成无形资产的软件费	7,976.74	2,088.13
材料费	4,709.31	
其他费用	329,859.03	229,949.11
合计	2,708,478.54	3,825,065.34

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	10,085.20	5,559.06
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		4,447.18
其中：汇兑收益		
汇兑损失		4,447.18
其他	9,656.73	8,400.11
合计	-428.47	7,288.23

(二十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
工代训补贴	247,750.00	28,000.00
个人所得税手续费返还	36,010.71	32,793.28
加计扣除的进项税	27,319.61	55,889.88
合计	311,080.32	116,683.16

(二十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益		-12,507.44
合计		-12,507.44

(二十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	582.61	-606.39
合计	582.61	-606.39

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,368.14	2,829.71
合计	21,368.14	2,829.71

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.25	847.00
合计	0.25	847.00

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	3,075.85	1,433.17
赔偿		10,000.00
合计	3,075.85	11,433.17

(二十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	983,820.10	1,787,208.34
递延所得税调整	-3,205.22	192.93
合计	980,614.88	1,787,401.27

(三十) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,269,386.70	12,224,218.85
加：资产减值损失		
信用减值损失	21,368.14	2,829.71
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	196,830.64	193,580.37
使用权资产折旧		
无形资产摊销	181,257.87	127,784.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,075.85	1,433.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-582.61	606.39
财务费用（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		12,507.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,205.22	192.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	289,123.09	1,881,026.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,375,257.54	-4,089,336.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,332,512.00	10,354,842.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,151,384.82	5,268,662.16
减：现金的期初余额	5,268,662.16	1,458,467.63
加：现金等价物的期末余额	32,465,827.06	25,972,535.20
减：现金等价物的期初余额	25,972,535.20	29,972,495.93
现金及现金等价物净增加额	2,376,014.52	-189,766.20

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,151,384.82	5,268,662.16
可随时用于支付的银行存款	1,151,384.82	5,268,662.16
二、现金等价物	32,465,827.06	25,972,535.20
三、期末现金及现金等价物余额	33,617,211.88	31,241,197.36

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,106,241.00	保函保证金
合计	1,106,241.00	

八、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	勘察设计	10,000.00	70.00	70.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的分公司和子公司情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司	母公司之分公司
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	母公司之子公司

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国建筑设计研究有限公司	受同一控制方控制
中国城市发展规划设计咨询有限公司	受同一控制方控制

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
深圳华森建筑与工程设计顾问有	工程设计	市场价格	2,522,479.84	11.30	4,904,265.35	15.78

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
限公司	成本					
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司	技术咨询成本	市场价格	47,865.97	0.21		
合计			2,570,345.81	11.51	4,904,265.35	15.78



出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	技术咨询成本	市场价格	4,997,728.46	12.38	9,330,339.74	16.63
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	技术咨询成本	市场价格	155,547.18	0.39		
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司	技术咨询成本	市场价格	5,660.38	0.01		
合计			5,158,936.02	12.78	9,330,339.74	16.63

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司			45,498.65	
合计				45,498.65	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付股利	中国建筑设计研究院有限公司	750,000.00	2,085,784.24
应付股利	中国城市发展规划设计咨询有限公司	750,000.00	2,085,784.24
合计		1,500,000.00	4,171,568.48

(六) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	32,465,827.06		25,972,535.20	
合计	32,465,827.06		25,972,535.20	

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、 财务报表的批准

本财务报表已于 2023 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

2023 年 3 月 15 日

营业执照

（副 本）



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202301120074

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名　　称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	出 资 额	人民币15150.0000万元整
类　　型	特殊普通合伙企业	成立日期	2011年01月24日
执行事务合伙人	朱建弟，杨志国	主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围　审查企业会计报告，出具验证报告；验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2023 年 01 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

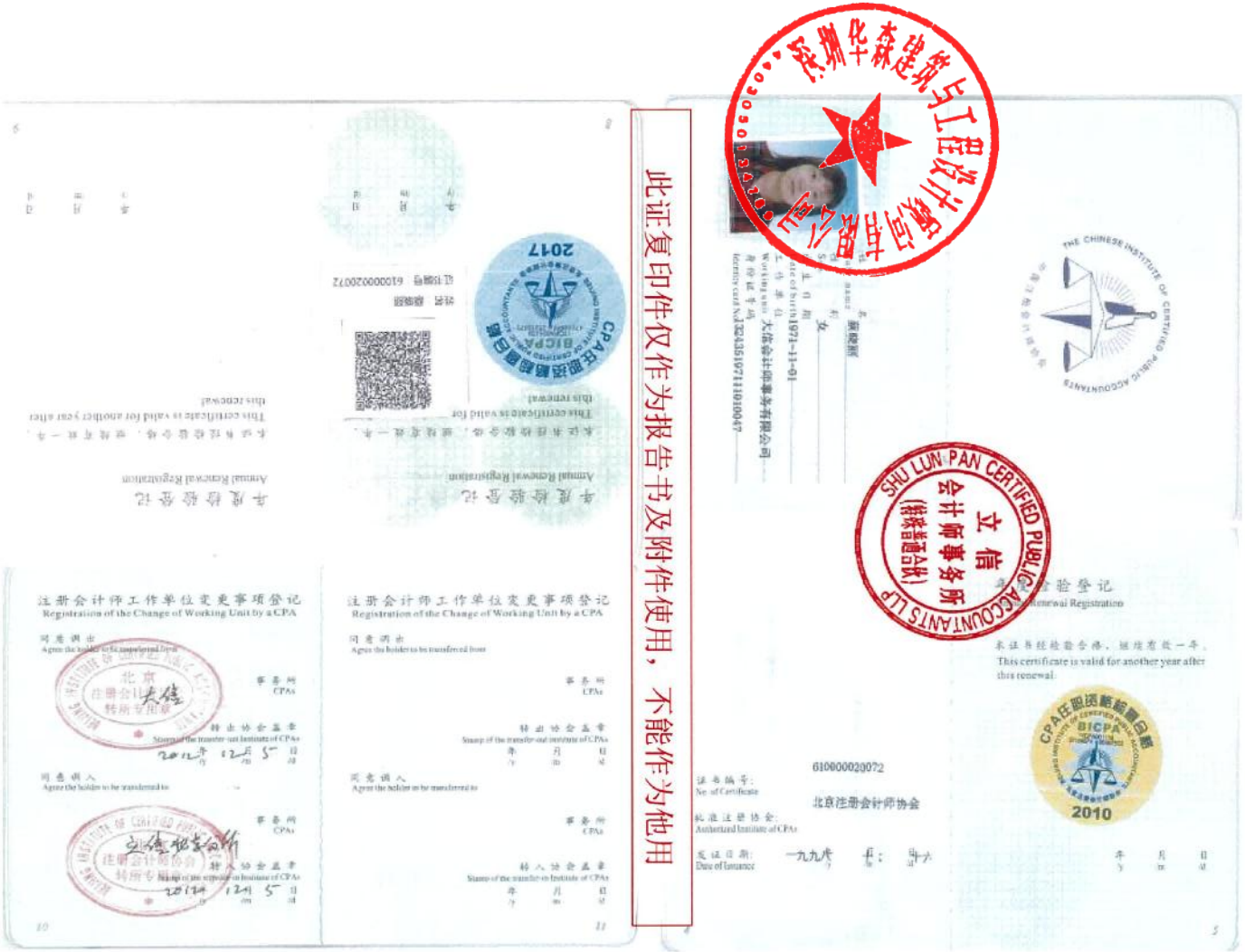
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八 年 六 月 一 日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用



姓名 Full name 陶国恒
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1990-01-05
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 150426199001051299



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：No. of Certificate 310000061428

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017 年 08 月 16 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 月 日

5

2023 年财务指标表格

基本概况	总公司在职总人数	310 人	总公司总营业收入	30660.74 万元
	总公司 人均产值（＝总营业收入÷在职总人数）			总公司 98.91 万元
	分公司在职总人数	231 人	分公司总营业收入	10359.27 万元
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南 分公司 人均产值（＝总营业收入÷在职总人数）			北京分公司 38.50 万元 成都分公司 38.51 万元 杭州 分公司 65.98 万元 昆明 分公司 21.11 万元 南京 分公司 53.96 万元 上海 分公司 42.13 万元 重庆 分公司 14.96 万元 广州 分公司 45.45 万元 海南 分公司 45.58 万元
	总公司总资产	43308.59 万元	总公司总负债	15573 万元
	总公司企业负债率（＝总负债÷总资产×100%）			35.96%
	分公司总资产	7019.63 万元	分公司总负债	4669.63 万元
	分公司企业负债率（＝总负债÷总资产×100%）			66.52%
	总公司 经营活动现金流量净额	407.53 万元	总公司 流动负债金额	15573 万元
	总公司 现金流量比率（=经营活动现金流量净额÷流动负债金额）			2.62 %
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南 分公司 经营活动现金流	北京分公司 -145.09 万元 成都分公司 350.81 万元	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南分公司	北京分公司 103.76 万元 成都分公司 438.48 万元 杭州分公司

	量净额	杭州分公司 302.11 万元 昆明分公司 -156.77 万元 南京分公司 220.88 万元 上海分公司 -289.53 万元 重庆分公司 -36.92 万元 广州分公司 330.07 万元 海南分公司 -23.99 万元	流动负债金额	1493.70 万元 昆明分公司 280.48 万元 南京分公司 1012.19 万元 上海分公司 25.2 万元 广州分公司 548.62 万元 海南分公司 176.49 万元
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南 分公司现金流量比率（=经营活动现金流量净额÷流动负债金额）			北京分公司 -139.83 % 成都分公司 80 % 杭州分公司 20.23 % 昆明分公司 -55.89 % 南京分公司 21.82 % 上海分公司 -108.16 % 重庆分公司 -146.53 % 广州分公司 60.17 % 海南分公司 -13.59 %
2023 年应收账款回收期	总公司 总营业收入			24407.97 万元
	总公司 年初应收帐款余额			2882.12 万元
	总公司 年末应收帐款余额			2947.70 万元
	总公司 应收账款回收期=360÷(总营业收入÷(0.5×(年初应收帐款余额+年末应收帐款余额)))			43 天
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南 分公司 总营业收入			北京分公司 154.03 万元 成都分公司

		1078.16 万元 杭州分公司 3497.19 万元 昆明分公司 633.24 万元 南京分公司 1834.66 万元 上海分公司 1011.14 万元 重庆分公司 239.44 万元 广州分公司 1090.91 万元 海南分公司 820.50 万元
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南　分公司　　年初应收帐款余额	北京分公司 0 万元 成都分公司 3.11 万元 杭州分公司 36.69 万元 昆明分公司 117.41 万元 南京分公司 467.66 万元 上海分公司 0 万元 重庆分公司 0 万元 广州分公司 169.44 万元 海南分公司 0 万元
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南　分公司　　年末应收帐款余额	北京分公司 0 万元 成都分公司 4.02 万元 杭州分公司 518.89 万元 昆明分公司 109.84 万元 南京分公司 369.34 万元 上海分公司 531.84 万元 重庆分公司 25.85 万元

		广州分公司 159.33 万元 海南分公司 0 万元
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南　分公司　　应收账款回收期=360÷(总营业收入÷(0.5×(年初应收帐款余额+年末应收帐款余额)))	北京分公司 0 天 成都分公司 1.19 天 杭州分公司 28.5 天 昆明分公司 64.6 天 南京分公司 82.19 天 上海分公司 94.74 天 重庆分公司 19.43 天 广州分公司 55.99 天 海南分公司 0 天

注：1.提供 2022-2024 年经第三方审计的财务报告证明文件。

2.提供证明资料原件扫描件、提供经第三方审计的财务报表，原件扫描件。如存在分公司的，则同步填写第三方财务指标。

(1) 2023 年财务审计报告-总部

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZL20216 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
首先编码：IP246H7UU31S

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-74

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

审计报告

信会师报字[2024]第 ZL20216 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司（以下简称“深圳华森”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳华森的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳华森的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就深圳华森中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2024 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	33,721,589.48	39,142,152.21
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	（二）	717,348.60	973,267.56
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（三）		109,265.30
应收账款	（四）	39,218,391.28	33,764,202.30
应收款项融资	（五）	13,200.00	508,480.00
预付款项	（六）	7,253,526.62	6,127,924.91
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	154,472,249.97	154,594,170.06
其中：应收利息	（八）	6,884,920.01	8,479,770.91
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（九）	27,629,324.60	21,557,313.98
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（十）	734,668.39	3,127,210.53
流动资产合计		270,645,218.95	268,383,757.76
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	（十一）	75,000.00	75,000.00
投资性房地产	（十二）	36,449,621.13	34,922,460.75
固定资产	（十三）	131,631,365.57	139,233,156.53
其中：固定资产原值	（十三）	220,262,820.92	223,116,236.86
累计折旧	（十三）	88,631,455.35	83,883,080.33
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十四）	11,299,047.82	17,653,685.78
无形资产	（十五）	2,431,257.87	2,289,987.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十六）	164,308.41	250,034.70
递延所得税资产	（十七）	585,732.64	340,216.45
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		182,636,333.44	194,764,535.99
资产总计		453,281,552.39	463,148,293.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业负责人：[illegible]林　　主管会计工作负责人：[illegible]林　　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末金额	期初金额
流动负债			
短期借款			
应用中资期权金及存款			
公司中资期权金及存款			
公司入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十八）	3,919,418.01	3,923,717.76
应付账款	（十九）	22,445,096.49	21,114,074.69
预收款项			
合同负债	（二十）	62,404,564.99	85,776,150.08
应付职工薪酬			
应付职工薪酬			
应付职工薪酬			
应付职工薪酬			
应付职工薪酬			
应付职工薪酬			
应付职工薪酬	（二十一）	24,508,168.49	23,165,825.79
应付职工薪酬			
应付职工薪酬	（二十二）	857,713.95	857,713.95
应付职工薪酬	（二十三）	857,713.95	857,713.95
应付职工薪酬	（二十四）	8,191,779.94	2,650,669.39
应付职工薪酬	（二十五）	5,092,378.52	2,593,605.61
应付职工薪酬	（二十六）	5,301,293.60	5,482,673.52
应付职工薪酬	（二十七）	1,500,000.00	1,500,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
年内到期的非流动负债	（二十四）	5,032,982.72	6,131,035.64
其他流动负债	（二十五）	66,710.99	61,533.28
流动负债合计		128,869,936.22	348,308,700.25
非流动负债			
应付合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
应付合同负债			
应付保险合同负债			
应付负债	（二十六）	5,885,584.13	10,719,971.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（二十七）		
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（二十八）	33,032.12	29,471.66
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		5,898,566.25	10,749,442.86
负债合计		134,768,602.47	159,058,142.11
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）	（二十九）	100,000,000.00	100,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（二十九）	100,000,000.00	100,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（二十九）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十九）	42,312,157.12	42,312,157.12
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	（二十九）	46,570,105.51	44,551,258.62
其中：法定公积金	（二十九）	46,570,105.51	44,551,258.62
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	120,456,962.14	109,257,926.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		309,349,224.77	297,121,342.19
少数股东权益		9,163,725.15	6,966,808.45
所有者权益（或股东权益）合计		318,512,649.92	304,090,150.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		453,281,552.39	463,148,293.75

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	期末金额	期初金额
流动资产：			
货币资金		24,799,139.34	35,298,892.62
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		312,949.30	967,298.78
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			97,500.00
应收账款	十一	35,933,927.38	32,745,530.00
应收款项融资			508,480.00
预付款项		7,096,043.53	6,056,871.73
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	十二	154,472,249.97	154,594,170.06
其中：应收利息	十三	6,541,515.63	9,627,263.62
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,287,996.21	9,405,152.97
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		667,389.35	2,983,543.42
流动资产合计		245,511,210.71	252,284,703.20
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四	10,408,480.55	16,409,480.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		75,000.00	75,000.00
投资性房地产		36,449,62□.13	54,922,460.75
固定资产		130,844,285.88	138,323,280.26
其中：固定资产原值		216,039,026.04	218,991,394.58
累计折旧		85,194,740.16	80,668,114.32
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,537,241.41	12,692,676.33
无形资产		1,390,461.52	1,196,189.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		184,308.41	250,034.70
递延所得税资产		521,678.93	320,772.13
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		187,392,077.83	198,189,894.00
资产总计		432,903,288.54	450,474,597.20

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
母公司资产负债表（续）
2023 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,854,481.16	5,809,597.76
应付账款		24,246,998.93	20,038,375.53
预收款项			
合同负债		53,434,751.22	76,760,606.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		20,230,888.23	19,229,895.29
应交税费			
其中：应交税费		857,713.95	857,713.95
应付利息		857,713.95	857,713.95
应付股利		3,761,749.15	1,308,875.68
其中：应付股利		3,680,687.05	1,668,236.08
其他应付款		42,953,261.50	42,925,901.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,788,534.00	4,873,413.32
其他流动负债		66,710.99	61,553.28
流动负债合计		152,359,373.20	169,408,218.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
预计负债			
递延收益		3,174,950.66	6,986,675.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		3,208,022.78	7,016,149.16
负债合计		155,567,395.98	176,424,368.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		100,000,000.00	100,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		100,000,000.00	100,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,312,157.12	42,312,157.12
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		46,570,105.51	64,553,258.62
其中：法定分积金		46,570,105.51	44,553,258.62
任意分积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润		88,473,629.93	87,184,813.44
所有者权益（或股东权益）合计		277,355,892.56	274,050,229.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		432,923,288.54	450,474,597.20

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并利润表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	上期金额	上期金额
一、营业总收入		306,607,421.57	328,196,835.17
其中：营业收入	六、61	306,607,421.57	328,196,835.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		272,162,590.42	293,254,547.70
其中：营业成本	六、61	190,858,529.23	202,710,719.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,368,963.90	3,262,921.83
销售费用	六、62	5,926,152.46	7,435,113.63
管理费用	六、63	56,007,085.29	59,972,420.75
研发费用	六、64	16,773,849.36	21,464,885.84
财务费用	六、65	-971,988.76	-1,680,513.50
其中：利息费用	六、65	638,659.06	749,874.44
利息收入	六、65	1,830,830.50	2,583,063.00
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	六、65		461.45
其他			
加：其他收益	六、66	2,554,593.96	3,939,285.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、67		99,155.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、68	-255,918.98	93,000.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、69	-1,232,833.35	-3,661,249.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、70	-59,774.07	154,680.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,450,898.71	32,306,959.08
加：营业外收入	六、71	223,384.64	343,548.65
其中：政府补助	六、71		200,000.00
减：营业外支出	六、72	712,316.25	775,207.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,961,967.12	32,075,300.33
减：所得税费用	六、73	3,666,252.29	3,679,260.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,295,604.84	28,396,039.83
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		29,098,688.14	31,213,223.80
少数股东损益		2,196,916.70	2,180,816.03
（二）按经营连续性分类：			
持续经营净利润		31,295,604.84	28,396,039.83
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、不能转损益的保险合同金额变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、权益法下被投资单位其他综合收益变动			
10、可供出售金融资产公允价值变动损益			
11、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,295,604.84	28,396,039.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,098,688.14	31,213,223.80
归属于少数股东的综合收益总额		2,196,916.70	2,180,816.03

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司利润表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十、2	本期金额	上期金额
一、营业总收入		253,423,814.11	284,850,500.98
其中：营业收入	（五）	253,423,814.11	284,850,500.98
利息收入			
已赚保费			
其中：保险服务收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		230,836,968.16	261,471,081.84
其中：营业成本	（五）	166,423,597.03	185,459,541.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
保险服务费用			
分出保费的分摊			
减：再保险合同费用			
税金及附加		3,166,860.42	2,817,999.76
销售费用		5,767,874.55	7,349,519.33
管理费用		44,937,362.46	50,085,430.87
研发费用		11,722,902.01	17,500,028.12
财务费用		-1,181,628.31	-1,741,437.68
其中：利息费用		433,475.49	606,358.72
利息收入		1,807,393.88	2,568,703.60
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			468.45
其他			
加：其他收益		2,062,353.94	3,564,653.24
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）		6,067,204.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-254,349.48	94,617.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,048,413.10	-1,614,714.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-59,874.07	154,480.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,286,563.24	31,645,460.06
加：营业外收入		206,230.89	306,006.96
其中：政府补助			200,000.00
减：营业外支出		643,321.48	742,619.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,849,472.65	31,208,847.48
减：所得税费用		2,681,003.71	2,592,784.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,168,468.94	28,616,063.30
（一）持续经营净利润		20,168,468.94	28,616,063.30
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、可转损益的保险合同金融变动			
10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		20,168,468.94	28,616,063.30

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并现金流量表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		329,503,189.80	304,656,427.49
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置交易性金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,191.37	
收到其他与经营活动有关的现金		11,560,727.28	11,498,938.08
经营活动现金流入小计		341,078,108.45	316,155,365.57
购买商品、接受劳务支付的现金		116,371,670.60	74,949,473.74
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		169,946,360.99	193,017,064.91
支付的各项税费		15,329,643.75	24,364,557.83
支付其他与经营活动有关的现金		22,745,045.46	29,563,915.71
经营活动现金流出小计		324,392,720.80	321,895,012.19
经营活动产生的现金流量净额		16,685,387.65	-5,739,646.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			39,155.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,350.00	43,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,350.00	1,082,995.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,038,880.00	1,370,002.03
投资支付的现金			75,000.00
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,038,880.00	1,445,002.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,967,530.00	-362,007.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,862,805.56	30,014,190.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,171,568.48
支付其他与筹资活动有关的现金		3,179,751.91	8,553,689.54
筹资活动现金流出小计		20,042,557.47	38,567,880.40
筹资活动产生的现金流量净额		-20,042,557.47	-38,567,880.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,324,699.82	-44,669,534.05
加：期初现金及现金等价物余额	（四十三）	190,796,152.02	235,465,686.07
六、期末现金及现金等价物余额	（四十三）	185,471,452.20	190,796,152.02

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司现金流量表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		241,860,099.45	252,247,219.69
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,191.37	
收到其他与经营活动有关的现金		9,407,094.47	12,201,188.19
经营活动现金流入小计		251,281,385.29	264,448,407.88
购买商品、接受劳务支付的现金		87,852,195.60	87,768,956.93
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		126,237,861.25	151,878,494.61
支付的各项税费		9,808,497.43	19,259,261.08
支付其他与经营活动有关的现金		17,791,737.48	25,850,128.44
经营活动现金流出小计		241,690,291.76	284,756,841.06
经营活动产生的现金流量净额		9,591,093.53	-20,308,433.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			9,010,622.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,350.00	43,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,350.00	10,054,462.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,426,813.42	947,430.51
投资支付的现金			75,000.00
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,426,813.42	1,022,430.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,355,463.42	9,032,032.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,443,339.20
筹资活动现金流入小计			10,443,339.20
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,862,805.56	25,842,622.38
支付其他与筹资活动有关的现金		1,834,497.92	9,758,181.63
筹资活动现金流出小计		18,697,303.48	35,600,804.01
筹资活动产生的现金流量净额		-18,697,303.48	-25,157,464.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,461,673.37	-36,433,865.87
加：期初现金及现金等价物余额	（七）	188,814,645.43	225,248,511.30
六、期末现金及现金等价物余额	（七）	178,352,972.06	188,814,645.43

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并所有者权益变动表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				44,553,268.62		110,257,926.45	297,123,342.19	6,966,808.45	304,090,150.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	100,000,000.00				42,312,157.12				44,553,268.62		110,257,926.45	297,123,342.19	6,966,808.45	304,090,150.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,016,846.89		10,209,035.69	12,225,882.58	2,196,916.70	14,422,799.28
（一）综合收益总额											29,088,688.14	29,088,688.14	2,196,916.70	31,285,604.84
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备									2,016,846.89		-18,879,652.45	-16,862,805.56		-16,862,805.56
（四）利润分配									2,016,846.89		-2,016,846.89			
1、提取盈余公积									2,016,846.89		-2,016,846.89			
其中：法定公积金														
任意公积金														
储备基金														
企业发展基金														
利润归还投资														
2、提取一般风险准备											-16,862,805.56	-16,862,805.56		-16,862,805.56
3、对所有者的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				46,570,105.51		120,466,962.14	309,349,224.77	9,163,725.15	318,512,949.92

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00				42,313,157.12				41,691,652.29		107,746,931.36	291,750,740.77	6,285,992.44	298,036,733.21
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初金额	100,000,000.00				42,313,157.12				41,691,652.29		107,746,931.36	291,750,740.77	6,285,992.44	298,036,733.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,861,606.33		2,510,995.09	5,372,601.42	680,816.01	6,053,417.43
（一）综合收益总额											31,215,223.80	31,215,223.80	2,180,816.01	33,396,039.81
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配									2,861,606.33		-28,704,228.71	-25,842,622.38	-1,500,000.00	-27,342,622.38
1、提取盈余公积									2,861,606.33		-2,861,606.33			
其中：法定公积金									2,861,606.33		-2,861,606.33			
任意公积金														
储备基金														
企业发展基金														
利润归还投资														
2、提取一般风险准备											-25,842,622.38	-25,842,622.38	-1,500,000.00	-27,342,622.38
3、对所有者的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本														
2、盈余公积转增资本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	100,000,000.00				42,313,157.12				44,553,258.62		110,257,926.45	297,123,342.19	6,966,808.45	304,090,150.64

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
母公司所有者权益变动表
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末金额	100,000,000.00				42,312,157.12				44,553,258.62		87,184,813.44	274,050,229.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初金额	100,000,000.00				42,312,157.12				44,553,258.62		87,184,813.44	274,050,229.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,016,846.89		1,288,816.49	3,305,663.38
（一）综合收益总额											20,168,468.94	20,168,468.94
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配									2,016,846.89		-18,879,652.45	-16,862,805.56
1、提取盈余公积									2,016,846.89		-2,016,846.89	
其中：法定公积金									2,016,846.89		-2,016,846.89	
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备											-16,862,805.56	-16,862,805.56
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末金额	100,000,000.00				42,312,157.12				46,570,105.51		88,473,629.93	277,355,892.56

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末金额	100,000,000.00				42,312,157.12				41,693,652.29		87,272,978.85	271,276,788.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初金额	100,000,000.00				42,312,157.12				41,693,652.29		87,272,978.85	271,276,788.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,861,606.33		-88,185.41	2,773,440.92
（一）综合收益总额											28,616,063.30	28,616,063.30
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备									2,861,606.33		-28,704,228.71	-25,842,622.38
（四）利润分配									2,861,606.33		2,861,606.33	
1、提取盈余公积									2,861,606.33		-2,861,606.33	
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备											-25,842,622.38	-25,842,622.38
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末金额	100,000,000.00				42,312,157.12				44,555,258.62		87,184,813.44	274,050,229.18

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
2023 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司（下简称本公司或公司）于 1991 年经深圳市人民政府批准成立，批准文号“深府外复[1991]228 号”。由原建设部建筑设计院（中国建筑设计咨询公司）与森洋国际有限公司（外方）合资经营，经营期限十年。经原审批机构批准，经营期限延期到 2012 年 12 月 31 日，后营业期限变更为 1991 年 7 月 15 日至无固定期限。2000 年，经中华人民共和国建设部批准，原建设部设计院、中国建筑技术研究院撤并组建中国建设科技有限公司，中方股东为中国建设科技有限公司。

公司初始注册资金 100.00 万元，1995 年用盈余公积金转增注册资本 400.00 万元，合计注册资本 500.00 万元，2010 年度以盈余公积金转增注册资本 500.00 万元，转增后注册资本为 1,000.00 万元。其中：中方投资 750.00 万元，占总股本 75.00%，港方投资 250.00 万元，占总股本 25.00%。2012 年度，公司中方股东购买外方股东在本公司全部股份，注册资本 1,000.00 万元保持不变，本公司为中国建设科技有限公司全资子公司（法人独资）。经深圳市工商行政管理局核准，公司取得工商变更后换发的企业法人营业执照（注册号：440301501125106），法定代表人宋源，公司类型为：有限责任公司（法人独资）。2013 年 6 月公司以盈余公积 1,500.00 万元和未分配利润 2,500.00 万元转增注册资本 4,000.00 万元，转增后注册资本为 5,000.00 万元。2017 年 6 月，根据公司第九届董事会第二次会议决议和 11 月建设科技规划【2017】130 号文件批复，股份公司现金增加注册资本金 5,000.00 万元，现金增资后公司注册资本金 1 亿元。2014 年中国建设科技有限公司发起组建中国建设科技集团股份有限公司，变更后股东为中国建设科技集团股份有限公司。2018 年 9 月，法定代表人变更为赵春山。2021 年 6 月，法定代表人变更为赵林。总部地址：深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为专业技术服务业，经营范围为：从事承包各类建筑工程设计的勘查和设计，承接有关建筑工程可行性研究、规划设计、装修设计、庭院布置、绿化、工程管理、工程总承包、技术资询及设备材料的供应。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国建设科技集团股份有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

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

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

1） 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；

2） 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；

3） 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；

4） 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；

5） 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

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

2、 合并程序

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

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注"四、(十四)长期股权投资"。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融工具的确认依据和计量方法

以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期

应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
应收账款组合 1	应收外部客户
应收账款组合 2	应收关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
应收款项融资组合 1	商业承兑汇票
应收款项融资组合 2	银行承兑汇票

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

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，

计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据

的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流

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

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

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

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

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

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

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

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

(十) 应收票据

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

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 应收款项

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

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十二) 存货

本公司存货为合同履约成本（详见本附注“四、(二十三) 合同成本”）。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润

外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

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

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 投资性房地产

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

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00-40.00	5.00	2.375-4.75
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时

考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十三)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付

款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

（二十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产

的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计

入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（十六）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁

选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

• 购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

• 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更

导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

(二十七) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息

支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

一 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

一 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

一 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称"解释第 16 号"），其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定执行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
关于单项交易产	递延所得税资产	79,387.82	17,277.75	53,394.95	9,801.10
生的资产和负债	递延所得税负债	33,072.12	29,471.66	33,072.12	29,471.66
相关的递延所得	所得税费用	-58,509.61	12,193.91	-39,993.39	19,670.56
不适用初始确	未分配利润	44,283.42	-10,226.85	18,290.55	-17,703.50
认豁免	盈余公积	2,032.28	-1,967.06	2,032.28	-1,967.06

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按缴纳流转税计缴	7.00
教育费附加	按缴纳流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按缴纳流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12.00、1.20

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免政策，按照 15.00%税率征收企业所得税。高新证书编号 GR202144203640，享受企业所得税税收优惠的期间为 2022 年度至 2024

年度。

本公司之子公司深圳市华森建筑工程咨询有限公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免政策，按照 15.00%税率征收企业所得税。高新证书编号 GR202144206243，享受企业所得税税收优惠的期间为 2022 年度至 2024 年度。

本公司之子公司广州华森建筑与工程设计顾问有限公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免政策，按照 15.00%税率征收企业所得税。高新证书编号 GR202344017794，享受企业所得税税收优惠的期间为 2023 年度至 2025 年度。

七、 企业合并及合并财务报表

子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	深圳市华森建筑工程咨询有限公司	2 级	境内非金融子企业	深圳市南山区	深圳	咨询设计	10,000,000.00	70.00	70.00	7,000,000.00	投资设立
2	广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州市越秀区	广州	科研设计	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	30,999,202.23	36,201,981.96
其他货币资金	2,722,387.25	2,940,170.25
合计	33,721,589.48	39,142,152.21

其他受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	2,722,387.25	2,940,170.25
合计	2,722,387.25	2,940,170.25

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	717,348.60	973,267.56
其中：权益工具投资	717,348.60	973,267.56
合计	717,348.60	973,267.56

(三) 应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				109,265.30		109,265.30
合计				109,265.30		109,265.30

(四) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	28,968,680.08	871,213.67	34,682,462.73	1,945,519.38
1 至 2 年	12,740,686.72	2,109,268.67	1,027,588.44	102,758.83
2 至 3 年	738,207.98	295,283.19	137,525.35	55,010.13
3 至 4 年	96,090.72	57,654.43	49,785.31	29,871.19
4 至 5 年	40,728.68	32,582.94		
合计	42,584,394.18	3,366,002.90	35,897,361.83	2,133,159.53

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	930,219.86	2.18	930,219.86	100.00		933,036.60	2.60	933,036.60	100.00	
按组合计提坏账准备	41,654,174.32	97.82	2,435,783.04	5.85	39,218,391.28	34,964,325.23	97.40	1,200,122.93	3.43	33,764,202.30
其中：账龄组合	41,654,174.32	97.82	2,435,783.04	5.85	39,218,391.28	34,964,325.23	97.40	1,200,122.93	3.43	33,764,202.30
合计	42,584,394.18	100.00	3,366,002.90		39,218,391.28	35,897,361.83	100.00	2,133,159.53		33,764,202.30

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
绍兴世茂新领航置业有限公司	928,000.00	928,000.00	100.00	预计无法收回
市佳宇房地产开发有限公司	2,219.86	2,219.86	100.00	预计无法收回
合计	930,219.86	930,219.86		

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
深圳市泰康前海国际医院投资有限公司	3,543,900.00	8.32	106,317.00
宁波海强旅游发展有限公司	2,586,247.90	6.07	77,587.44
中建三局第二建设工程有限责任公司	2,415,000.00	5.67	72,450.00
杭州富阳东润置业有限公司	2,350,402.00	5.52	70,512.06
海口江东新居第贰置业有限公司	2,090,000.00	4.91	62,700.00
合计	12,985,549.90	30.49	389,566.50

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	13,200.00	508,480.00
合计	13,200.00	508,480.00

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
年以内（含	4,796,647.09	66.12		4,212,737.72	68.75	
年	595,240.73	8.21		1,915,187.19	31.25	
年	1,861,638.80	25.67				
合计	7,253,526.62	100.00		6,127,924.91	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
上海麟德建筑装饰有限公司	687,735.85	9.48	
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	452,830.19	6.24	
广州市科城建筑设计有限公司	417,735.85	5.76	
北京泓维明昊科技有限公司	393,317.33	5.42	
深圳市万格装饰设计工程有限公司	393,073.31	5.42	
合计	2,344,692.53	32.32	

(七) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团公司存款	154,472,249.97	154,594,170.06
合计	154,472,249.97	154,594,170.06

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,178,141.66	1,087,022.21
其他应收款项	5,706,778.35	7,392,748.70
合计	6,884,920.01	8,479,770.91

应收利息

项目	期末余额	期初余额
中[illegible]建设科技集团股份有限公司	1,178,141.66	1,087,022.21
合计	1,178,141.66	1,087,022.21

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,520,710.49		2,708,789.08	
1 至 2 年	852,020.88		3,237,403.28	
2 至 3 年	988,651.84		44,304.67	
3 至 4 年	24,304.67		142,757.18	
4 至 5 年	64,141.18		834,256.60	
5 年以上	1,256,949.29		425,237.89	
合计	5,706,778.35		7,392,748.70	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	5,706,778.35	100.00			5,706,778.35	7,392,748.70	100.00			7,392,748.70
其中：无风险组合	5,706,778.35	100.00			5,706,778.35	7,392,748.70	100.00			7,392,748.70
合计	5,706,778.35	100.00			5,706,778.35	7,392,748.70	100.00			7,392,748.70

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
保证金	1,400,629.00			2,355,729.00		
备用金	975,336.60			862,303.97		
押金	2,012,120.22			2,194,571.34		
其他	1,318,692.53			1,980,144.39		
合计	5,706,778.35			7,392,748.70		

（4）其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,392,748.70			7,392,748.70
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	1,685,970.35			1,685,970.35
其他变动				
期末余额	5,706,778.35			5,706,778.35

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
杭州富民投资有限公司	押金	810,700.81	5 年以上	14.21	
上海大宁商业资产管理有限公司	押金	467,017.13	5 年以上	8.18	
深圳市华江建筑设计有限公司	其他	457,852.86	1 年以内（含 1 年）	8.02	
建利房地产有限公司	押金	435,557.04	3 至 4 年	7.63	
雅燕园科技企业孵化（北京）有限公司	押金	274,487.76	1 至 2 年	4.81	
合计		2,445,615.60		42.85	

(九) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	27,629,324.60		27,629,324.60	21,557,313.98		21,557,313.98
合计	27,629,324.60		27,629,324.60	21,557,313.98		21,557,313.98

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	667,389.35	213,714.99
预缴税金	67,279.04	2,913,495.54
合计	734,668.39	3,127,210.53

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
中铁建投（成都）建设开发有限公司	75,000.00	75,000.00
合计	75,000.00	75,000.00

(十二) 投资性房地产

以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	47,200,561.00	2,420,612.82		49,621,173.82
其中：房屋、建筑物	47,200,561.00	2,420,612.82		49,621,173.82
二、累计折旧和累计摊销合计	12,278,100.25	893,452.44		13,171,552.69
其中：房屋、建筑物	12,278,100.25	893,452.44		13,171,552.69
三、投资性房地产账面净值合计	34,922,460.75			36,449,621.13
其中：房屋、建筑物	34,922,460.75			36,449,621.13
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	34,922,460.75			36,449,621.13
其中：房屋、建筑物	34,922,460.75			36,449,621.13

(十三) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	131,631,365.57	139,233,156.53
合计	131,631,365.57	139,233,156.53

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	223,116,236.86	1,452,607.66	4,306,023.60	220,262,820.92
房屋及建筑物	197,533,487.50		2,420,612.82	195,112,874.68

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	10,650,042.79	272,566.37	979,094.00	9,943,515.16
电子设备	14,314,709.45	1,180,041.29	906,316.78	14,588,433.96
办公设备	617,997.12			617,997.12
二、累计折旧合计	83,883,080.33	6,732,606.96	1,984,231.94	88,631,455.35
房屋及建筑物	64,692,623.67	4,547,529.84	354,525.12	68,885,628.39
运输工具	8,475,365.71	667,711.28	930,139.30	8,212,937.69
电子设备	10,235,286.97	1,478,414.35	699,567.52	11,014,133.80
办公设备	479,803.98	38,951.49		518,755.47
三、固定资产账面净值合计	139,233,156.53			131,631,365.57
房屋及建筑物	132,840,863.83			126,227,246.29
运输工具	2,174,677.08			1,730,577.47
电子设备	4,079,422.48			3,574,300.16
办公设备	138,193.14			99,241.65
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	139,233,156.53			131,631,365.57
房屋及建筑物	132,840,863.83			126,227,246.29
运输工具	2,174,677.08			1,730,577.47
电子设备	4,079,422.48			3,574,300.16
办公设备	138,193.14			99,241.65

(十四) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	24,991,167.23	2,738,842.09	3,949,102.77	23,780,906.55
房屋及建筑物	24,991,167.23	2,738,842.09	3,949,102.77	23,780,906.55
二、累计折旧合计	7,337,481.45	7,915,820.08	2,771,442.80	12,481,858.73
房屋及建筑物	7,337,481.45	7,915,820.08	2,771,442.80	12,481,858.73
三、使用权资产账面净值合计	17,653,685.78			11,299,047.82

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	17,653,685.78			11,299,047.82
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	17,653,685.78			11,299,047.82
房屋及建筑物	17,653,685.78			11,299,047.82

(十五) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,091,524.20	663,274.32		5,754,798.52
其中：软件	5,091,524.20	663,274.32		5,754,798.52
二、累计摊销合计	2,801,542.42	521,998.23		3,323,540.65
其中：软件	2,801,542.42	521,998.23		3,323,540.65
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	2,289,981.78			2,431,257.87
其中：软件	2,289,981.78			2,431,257.87

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	250,034.70		85,726.29		164,308.41	
合计	250,034.70		85,726.29		164,308.41	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,141,131.35	14,273,869.27	3,349,681.32	18,984,166.36
资产减值准备	506,344.82	3,375,292.42	322,938.70	2,133,159.53
租赁负债（含一年内到期租金）	1,634,786.53	10,898,576.85	3,026,742.62	16,851,006.83
二、递延所得税负债	1,588,470.83	10,589,805.51	3,038,936.53	16,952,237.34
使用权资产	1,588,470.83	10,589,805.51	3,038,936.53	16,952,237.34

2、 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	报告期末递延所得税资产和负债互抵金额	报告期末互抵后递延所得税资产或负债余额	报告期初递延所得税资产和负债互抵金额	报告期初互抵后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	1,555,398.71	585,732.64	3,009,464.87	340,216.45
二、递延所得税负债	1,555,398.71	33,072.12	3,009,464.87	29,471.66

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,919,438.01	3,923,717.76
合计	3,919,438.01	3,923,717.76

(十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,418,996.49	20,979,222.56
1—2 年（含 2 年）	26,100.00	134,852.13
合计	22,445,096.49	21,114,074.69

(二十) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计	55,753,883.54	79,125,468.74
技术咨询	6,650,681.44	6,650,681.44
合计	62,404,564.98	85,776,150.18

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,154,180.07	161,130,925.35	159,783,323.23	24,501,782.19
二、离职后福利-设定提存计划	14,645.72	10,632,226.73	10,640,485.15	6,387.30
三、辞退福利		459,949.20	459,949.20	
四、其他		4,700.00	4,700.00	
合计	23,168,825.79	172,227,801.28	170,888,457.58	24,508,169.49

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		122,837,375.89	122,837,375.89	
二、职工福利费	857,713.95	8,093,613.47	8,093,613.47	857,713.95
二、社会保险费	9,053.74	5,956,692.36	5,961,797.57	3,948.53
其中：医疗保险费	7,988.58	5,483,901.35	5,488,806.35	3,083.58
工伤保险费	355.07	167,524.66	167,724.87	154.86
生育保险费	710.09	292,136.85	292,136.85	710.09
其他		13,129.50	13,129.50	
四、住房公积金		7,318,765.48	7,318,285.48	480.00
五、工会经费和职工教育经费	22,287,412.38	4,302,113.68	2,949,886.35	23,639,639.71
六、其他短期薪酬		12,622,364.47	12,622,364.47	
合计	23,154,180.07	161,130,925.35	159,783,323.23	24,501,782.19

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	14,201.92	10,418,855.59	10,426,863.75	6,193.76
二、失业保险费	443.80	213,371.14	213,621.40	193.54
合计	14,645.72	10,632,226.73	10,640,485.15	6,387.30

(二十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,158,310.69	12,316,778.98	11,209,384.94	2,265,704.73
个人所得税	1,249,743.45	4,974,965.78	4,317,834.03	1,906,875.20
企业所得税	69,119.03	3,821,535.08	3,148,129.45	742,524.66
城市维护建设税	74,207.50	770,489.13	713,301.16	131,395.47
教育费附加（含地方教育费附加）	57,065.78	556,407.49	514,071.85	99,401.42
房产税	37,217.02	2,070,052.25	2,070,052.24	37,217.03
土地使用税	83.81	28,439.36	28,439.36	83.81
车船使用税		19,230.00	19,230.00	
其他税费	4,922.11	124,347.94	120,692.43	8,577.62
合计	2,650,669.39	24,682,246.01	22,141,135.46	5,191,779.94

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款项	3,801,193.60	3,982,673.52
合计	5,301,193.60	5,482,673.52

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
中国建筑设计研究院有限公司	750,000.00	750,000.00
中国城市发展规划设计咨询有限公司	750,000.00	750,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,649,839.33	1,880,346.93
代管款项工会及党费	1,512,941.81	1,355,955.21
押金	233,478.00	279,640.26
代收代付其他款项	128,427.19	127,048.83
其他	276,507.27	339,682.29
合计	3,801,193.60	3,982,673.52

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司工会	869,669.65	代管款项工会及党费
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司工会	418,265.47	代管款项工会及党费
深圳市南山区汉唐商务酒店	222,153.00	押金
合计	1,510,088.12	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	5,032,982.72	6,131,035.64
合计	5,032,982.72	6,131,035.64

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	66,710.99	61,553.28
合计	66,710.99	61,553.28

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,633,980.95	18,149,154.58
减：未确认的融资费用	735,404.10	1,298,147.74
重分类至一年内到期的非流动负债	5,032,982.72	6,131,035.64
租赁负债净额	5,865,594.13	10,719,971.20

(二十七) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债		9,285.00	9,285.00	
合计		9,285.00	9,285.00	

(二十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
中国建设科技集团股份有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00
合计	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	42,312,157.12			42,312,157.12
合计	42,312,157.12			42,312,157.12

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	44,553,258.62	2,016,846.89		46,570,105.51
合计	44,553,258.62	2,016,846.89		46,570,105.51

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	110,257,926.45	107,746,931.36
本期增加额	29,088,688.14	31,215,223.80
其中：本期净利润转入	29,088,688.14	31,215,223.80
本期减少额	18,879,652.45	28,704,228.71
其中：本期提取盈余公积数	2,016,846.89	2,861,606.33
本期分配现金股利数	16,862,805.56	25,842,622.38
本期期末余额	120,466,962.14	110,257,926.45

(三十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	302,430,643.08	189,971,488.70	325,255,098.03	201,261,455.34
工程设计（含咨询）	302,430,643.08	189,971,488.70	325,255,098.03	201,261,455.34
2. 其他业务小计	4,176,778.49	887,040.53	2,941,737.14	1,458,264.09
房租		538,927.32	2,005,044.88	1,121,032.20
其他	4,176,778.49	348,113.21	936,692.26	337,231.89
合计	306,607,421.57	190,858,529.23	328,196,835.17	202,719,719.43

(三十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,085,122.05	6,092,630.61
业务招待费	541,448.34	
广告宣传费	493,410.80	889,261.02
差旅住宿费	449,216.34	160,136.97
机动车费用	139,919.97	125,586.85
租赁物业费及水电费	138,578.52	47,989.36
办公及会议费	12,501.23	33,387.11
折旧摊销费	6,387.89	8,996.15
咨询费		11,792.45
其他费用	59,567.32	65,333.11
合计	5,926,152.46	7,435,113.63

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,632,840.70	39,653,322.34
折旧摊销费	3,855,184.52	4,269,149.80
租赁物业费及水电费	2,239,960.02	3,331,115.46
差旅住宿费	1,651,333.82	615,270.47
软件信息化费用	1,562,601.04	1,841,864.60
业务招待费	1,558,566.32	1,655,314.02
办公及会议费	1,078,531.00	1,109,013.95
中介服务费	934,623.69	1,020,796.66
机动车费用	503,802.93	548,339.85
诉讼费用	103,366.96	30,974.38
党建支出	3,111.00	16,384.87
咨询费		161,962.27
其他费用	4,883,163.29	5,718,912.08
合计	56,007,085.29	59,972,420.75

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,330,543.17	18,786,627.22
折旧费用	1,198,454.11	1,072,475.48
无形资产摊销费用	69,402.44	116,783.52
材料费	16,108.62	9,739.71
不构成无形资产的软件费		7,976.74
其他费用	1,159,340.96	1,471,283.17
合计	16,773,849.30	21,464,885.84

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	638,659.06	749,874.44
其中：租赁负债利息费用	638,659.06	749,874.44
减：利息收入	1,830,830.50	2,583,063.00
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）		468.45
其中：汇兑收益		
汇兑损失		468.45
其他	220,181.68	232,206.51
合计	-971,989.76	-1,600,513.60

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
收南山区科技创新局科学研究和技术服务业 2022 年下半年稳增长专项资助	800,000.00	
个人所得税手续费返还	588,036.57	238,499.73
科技补助	398,600.00	
深圳市南山区文化广电旅游体育局房租补贴（西区外）资助	354,200.00	316,000.00
加计扣除的进项税	231,757.39	1,197,785.69

项目	本期发生额	上期发生额
收南山区科技创新局科学研究和技术服务业助企纾困项目款		1,000,000.00
混凝土组合结构基础理论及高性能结构体系关键技术补贴		300,000.00
工代训补贴		247,750.00
其他政府补贴	182,000.00	639,250.00
合计	2,554,593.96	3,939,285.42

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		39,155.00
合计		39,155.00

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-255,918.96	95,000.22
合计	-255,918.96	95,000.22

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,232,843.37	1,663,249.24
合计	1,232,843.37	1,663,249.24

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
车辆处置	704.77	37,599.81	704.77
使用权资产变更	-60,478.84	116,880.40	-60,478.84
合计	-59,774.07	154,480.21	-59,774.07

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	24,438.22		24,438.22
与企业日常活动无关的政府补助		200,000.00	
其他	188,946.42	143,548.63	188,946.42
合计	213,384.64	343,548.63	213,384.64

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
深圳市住建局资助 2020 年度深圳市建筑节能发展专项资金		200,000.00
合计		200,000.00

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	665,000.00	614,500.00	665,000.00
非流动资产毁损报废损失	35,952.80	133,507.40	35,952.80
其他	11,363.43	27,200.00	11,363.43
合计	712,316.23	775,207.40	712,316.23

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,908,268.01	3,830,697.49
递延所得税调整	-241,915.73	-151,436.99
合计	3,666,352.28	3,679,260.50

(四十二) 租赁

承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	638,659.06
与租赁相关的总现金流出	3,179,751.91

(四十三) 合并现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,285,604.84	33,396,039.81
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）	1,232,843.37	1,663,249.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,626,059.40	8,460,666.82
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	7,915,820.08	8,358,142.16
无形资产摊销	521,998.23	598,670.47
长期待摊费用摊销	85,726.29	85,726.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	59,774.07	-154,480.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,514.58	133,507.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	255,918.96	-95,000.22
财务费用（收益以“-”号填列）	638,659.06	749,874.44
投资损失（收益以“-”号填列）		-39,155.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-245,516.19	-269,481.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,600.46	29,471.66
存货的减少（增加以“ ”号填列）	-6,072,010.62	-5,279,002.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,300,404.55	-14,557,672.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,334,200.33	-38,820,202.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,685,387.65	-5,739,646.62

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	30,999,202.23	36,201,981.96
减：现金的期初余额	36,201,981.96	185,381,328.26
加：现金等价物的期末余额	154,472,249.97	154,594,170.06
减：现金等价物的期初余额	154,594,170.06	50,084,357.81
现金及现金等价物净增加额	-5,324,699.82	-44,669,534.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,999,202.23	36,201,981.96
可随时用于支付的银行存款	30,999,202.23	36,201,981.96
二、现金等价物	154,472,249.97	154,594,170.06
三、期末现金及现金等价物余额	185,471,452.20	190,796,152.02

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,722,387.25	保函保证金质押
固定资产	9,335.61	原房改革微利房，一般情况下不能交易流通，但可以使用。
合计	2,731,722.86	

九、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国建设科技集团股份有限公司	北京	勘察设计	270,800.00	100.00	100.00

最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的子企业情况

金额单位：人民币万元

子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	广州	科研设计	1,000.00	100.00	100.00
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	深圳	咨询设计	1,000.00	70.00	70.00

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国建筑设计研究院有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中旭建筑设计有限责任公司	受同一控制方控制的其他企业
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中国城市建设研究院有限公司	受同一控制方控制的其他企业
河北雄安中设同舟科技有限公司	受同一控制方控制的其他企业
建科公共设施运营管理有限公司	受同一控制方控制的其他企业
新工（中国）工程咨询有限公司	受同一控制方控制的其他企业
北京国标建筑科技有限责任公司	受同一控制方控制的其他企业
国建传媒广告（北京）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
亚太建设科技信息研究院有限公司	受同一控制方控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司的关系
中国建筑标准设计研究院有限公司	受同一控制方控制的其他企业
CPG Consultants Pte Ltd	受同一控制方控制的其他企业
中国建筑设计研究院有限公司上海分公司	受同一控制方控制的其他企业
中国城市发展规划设计咨询有限公司	受同一控制方控制的其他企业
北京康宏物业管理有限责任公司	受同一控制方控制的其他企业

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
中国建设科技集团股份有限公司	信息化费用	市场价	6,199,521.65	3.25		
中国城市建设研究院有限公司	内部分包	市场价	386,792.45	0.20	180,000.00	0.09
亚太建设科技信息研究院有限公司	广告宣传费	市场价	125,566.04	0.07		
斯工（中国）工程咨询有限公司	内部分包	市场价	93,396.23	0.05		
北京国标建筑科技有限责任公司	维护维修费	市场价	89,404.10	0.05		
中国建筑设计研究院有限公司	租赁费	市场价	71,278.81	0.04		
建科公共设施运营管理有限公司	物业供暖费	市场价	65,095.37	0.03		
河北雄安中设同舟科技有限公司	租赁费	市场价	33,007.60	0.02		
北京康宏物业管理有限责任公司	水电费、物业费	市场价	12,402.39	0.01		
中旭建筑设计有限责任公司	维护维修费	市场价	12,245.06	0.01		
国建传媒广告（北京）有限公司	广告宣传费	市场价	3,966.04			
中国建筑设计研究院有限公司	内部分包	市场价			350,000.00	0.17
中旭建筑设计有限责任公司	内部分包	市场价			175,000.00	0.09
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	内部分包	市场价			375,000.00	0.19
合计			7,092,675.74	3.71	1,080,000.00	0.54

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
中国建筑设计研究院有限公司	内部分包	市场价	3,414,599.06	1.11	380,125.00	0.12
中国建设科技集团股份有限公司	利息收入	市场价	1,763,429.35	0.58		
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	内部分包	市场价	471,698.11	0.15	320,000.00	0.10
中国建筑设计研究院有限公司	技术咨询	市场价	386,792.45	0.13		
CPG Consultants Pte Ltd	内部分包	市场价	360,857.00	0.12		
中国建设科技集团股份有限公司	其他收入	市场价	114,026.95	0.04	2,816,097.09	0.87
中国建筑标准设计研究院有限公司	内部分包	市场价			12,200.00	
合计			6,511,402.92	2.12	3,528,422.09	1.09

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	河北雄安中设同舟科技有限公司	5,476.15		5,446.14	

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	建科公共设施运营管理有限公司	3,438.72		3,431.96	
其他应收款	河北雄安中设同舟科技有限公司	5,250.00		5,250.00	
应收利息	中国建设科技集团股份有限公司	1,178,141.66		1,087,022.21	
合计		1,192,306.53		1,101,150.31	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	中国城市建设研究院有限公司	213,396.23	
合同负债	中国建筑设计研究院有限公司	99,467.22	1,839,556.61
其他应付款	中国建筑设计研究院有限公司	68,550.00	
其他应付款	中国建设科技集团股份有限公司		162,447.86
其他应付款	中国建筑设计研究院有限公司上海分公司		57,487.26
应付股利	中国建筑设计研究院有限公司	750,000.00	750,000.00
应付股利	中国城市发展规划设计咨询有限公司	750,000.00	750,000.00
合计		1,881,413.45	3,559,491.73

(六) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	154,472,249.97		154,594,170.06	
合计	154,472,249.97		154,594,170.06	

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	26,827,566.17	804,826.99	33,715,795.78	1,911,633.87
1 至 2 年	11,454,175.49	1,980,617.55	965,334.70	96,533.47
2 至 3 年	681,401.63	272,560.65	87,754.56	35,101.82
3 至 4 年	51,608.86	30,965.32	49,785.31	29,871.19
4 至 5 年	40,728.68	32,582.94		
5 年以上				
合计	39,055,480.83	3,121,553.45	34,818,670.35	2,073,140.35

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	928,000.00	2.38	928,000.00	100.00		928,000.00	2.67	928,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	38,127,480.83	97.62	2,193,553.45	5.75	35,933,927.38	33,890,670.35	97.33	1,145,140.35	3.38	32,745,530.00
其中：账龄组合	38,127,480.83	97.62	2,193,553.45	5.75	35,933,927.38	33,890,670.35	97.33	1,145,140.35	3.38	32,745,530.00
合计	39,055,480.83	100.00	3,121,553.45		35,933,927.38	34,818,670.35	100.00	2,073,140.35		32,745,530.00

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
绍兴世茂新领航置业有限公司	928,000.00	928,000.00	100.00	预计无法收回
合计	928,000.00	928,000.00		

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
深圳市泰康前海国际医院投资有限公司	3,543,900.00	9.07	106,317.00
宁波海强旅游发展有限公司	2,586,247.90	6.62	77,587.44
中建三局第二建设工程有限责任公司	2,415,000.00	6.18	72,450.00
杭州富阳东润置业有限公司	2,350,402.00	6.02	70,512.06
海口江东新居第贰置业有限公司	2,090,000.00	5.35	62,700.00
合计	12,985,549.90	33.24	389,566.50

(二) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团资金集中款	154,472,249.97	154,594,170.06
合计	154,472,249.97	154,594,170.06

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,178,141.66	1,087,022.21
其他应收款项	5,363,373.97	8,540,241.41
合计	6,541,515.63	9,627,263.62

1、 应收利息

项目	期末余额	期初余额
中国建设科技集团股份有限公司	1,178,141.66	1,087,022.21
合计	1,178,141.66	1,087,022.21

其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,542,177.48		4,026,055.97	
1 至 2 年	566,323.96		3,098,424.30	
2 至 3 年	917,877.39		24,304.67	
3 至 4 年	24,304.67		142,757.18	
4 至 5 年	64,141.18		823,461.40	
5 年以上	1,248,549.29		425,237.89	
合计	5,363,373.97		8,540,241.41	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	5,363,373.97	100.00			5,363,373.97	8,540,241.41	100.00			8,540,241.41
其中：无风险组合	5,363,373.97	100.00			5,363,373.97	8,540,241.41	100.00			8,540,241.41
合计	5,363,373.97	100.00			5,363,373.97	8,540,241.41	100.00			8,540,241.41

（3）按无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
保证金	1,212,629.00			2,240,729.00		
备用金	778,437.47			762,452.06		
押金	1,998,620.22			2,181,071.34		
其他	1,373,687.28			3,355,989.01		
合计	5,363,373.97			8,540,241.41		

（4）其他应收款项坏账准备计提情况

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,540,241.41			8,540,241.41
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	3,176,867.44			3,176,867.44
其他变动				
期末余额	5,363,373.97			5,363,373.97

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
杭州富民投资有限公司	押金	810,700.81	5 年以上	15.12	
上海大宁商业资产管理有限公司	押金	467,017.13	5 年以上	8.71	
深圳市华江建筑设计有限公司	其他	457,852.86	1 年以内（含 1 年）	8.54	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	其他	365,691.67	1 年以内(含 1 年)	6.82	
博雅燕园科技企业孵化（北京）有限公司	押金	274,487.76	2 至 3 年	5.12	
合计		2,375,750.23		44.31	

(四) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,409,480.55			10,409,480.55
小计	10,409,480.55			10,409,480.55
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,409,480.55			10,409,480.55

(五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	249,925,894.73	165,884,669.71	280,360,973.88	184,001,277.25
工程设计（含咨询）	249,925,894.73	165,884,669.71	280,360,973.88	184,001,277.25
2. 其他业务小计	3,497,919.38	538,927.32	4,489,527.10	1,458,264.09
房租	1,578,167.31	538,927.32	3,583,212.19	1,121,032.20
其他	1,919,752.07		906,314.91	337,231.89
合计	253,423,814.11	166,423,597.03	284,850,500.98	185,459,541.34

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,028,049.74
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		39,155.00
合计		6,067,204.74

(七) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,168,468.94	28,616,063.30
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,048,413.10	1,614,714.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,328,410.09	8,138,403.04
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	6,725,606.92	6,894,164.21
无形资产摊销	263,249.84	331,557.33
长期待摊费用摊销	85,726.29	85,726.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	59,874.07	-154,480.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,546.38	115,419.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	254,349.48	-94,417.61
财务费用（收益以“-”号填列）	433,475.49	606,158.72
投资损失（收益以“-”号填列）		-6,067,204.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-200,906.76	-252,008.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,600.46	29,471.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,882,843.24	-1,576,815.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,995,778.23	-16,953,121.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,711,099.30	-41,642,064.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,591,093.53	-20,308,433.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,880,722.09	34,220,475.37

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	34,220,475.37	40,189,649.13
加：现金等价物的期末余额	154,472,249.97	154,594,170.06
减：现金等价物的期初余额	154,594,170.06	185,058,862.17
现金及现金等价物净增加额	-10,461,673.37	-36,433,865.87

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,880,722.09	34,220,475.37
可随时用于支付的银行存款	23,880,722.09	34,220,475.37
二、现金等价物	154,472,249.97	154,594,170.06
三、期末现金及现金等价物余额	178,352,972.06	188,814,645.43

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

2024 年 3 月 15 日



营业执照

（副本）

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202401150067

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　会计师事务所（特殊普通合伙）企业（特殊普通合伙）

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15450.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2024 年 01 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制







姓 名 Full name 蔡晓丽
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1971-11-01
工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司
身份证号码 Identity card No. 132435197111010047

证书编号：610000020072
批准注册协会：北京注册会计师协会
发证日期：一九九九年 十二月

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for this renewal.



姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9







姓名 Full name 陶国恒
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-01-05
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 150426198001051299

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：No. of Certificate 310000061428

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017 年 08 月 16 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 月 日

5

(2) 2023 年财务审计报告-广州分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
广州分公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZL20513 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，报告编码：沪24HUGADDRF

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

目录	页次
一、审计报告	1-3
二、财务报表	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	1-50

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2024]第 ZL20513 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司：

一、审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司（以下简称“华森广州分公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

一、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森广州分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

二、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森广州分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2023 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森广州分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森广州分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森广州分公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森广州分公司持续经营能力

产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森广州分公司不能持续经营。

- 我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2024 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

资产负债表

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	100,538.88	680,788.79
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	1,593,295.99	1,694,433.37
应收款项融资			
预付款项	（三）		30,499.06
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收利息/应收资金管理款	（四）	1,308,493.55	1,716,539.63
其他应收款	（五）	1,334,042.96	3,293,248.82
其中：应收股利			
△应收利息金融资产			
存货	（六）	641,156.08	634,291.87
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）		32,655.53
流动资产合计		4,977,527.46	8,082,457.07
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	140,685.14	164,192.42
其中：固定资产原价	（八）	2,416,255.63	2,600,897.80
累计折旧	（八）	2,275,570.49	2,436,705.38
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（九）	4,418,852.05	5,113,291.06
无形资产	（十）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十一）	164,308.41	250,034.70
递延所得税资产	（十二）	59,835.54	15,492.93
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		4,783,681.14	5,543,011.11
资产总计		9,761,208.60	13,625,468.18

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
合以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十三）		88,520.80
应付账款	（十四）	924,540.98	3,335,699.39
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十五）	895,428.14	844,553.73
其中：应付工资			
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十六）	518,512.43	211,841.91
其他应付款	（十六）	501,560.04	203,665.34
其中：应付利息	（十七）	1,554,248.60	2,882,118.92
其中：应付股利	（十七）	1,538,004.66	2,855,559.95
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十八）	1,393,527.84	1,435,579.37
其他流动负债			
流动负债合计		5,486,257.99	8,398,305.12
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	（十九）	3,174,950.61	3,727,163.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（二十）		
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十三）		
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		3,174,950.61	3,727,163.06
负债合计		8,661,208.60	12,525,468.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十一）	1,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（二十一）	1,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（二十一）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（二十二）		
所有者权益（或股东权益）合计		1,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,761,208.60	13,625,468.18

企业负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

利润表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,909,072.39	10,947,585.51
其中：营业收入	（二十三）	10,909,072.39	10,947,585.51
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,506,200.96	9,229,649.96
其中：营业成本	（二十三）	6,571,343.27	7,064,843.42
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		59,309.36	64,164.01
销售费用			
管理费用	（二十四）	2,005,075.09	1,352,173.26
研发费用	（二十四）	666,464.10	584,399.07
财务费用	（二十四）	204,009.14	164,070.20
其中：利息费用	（二十四）	203,843.97	164,045.93
利息收入	（二十四）	757.01	1,115.47
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十五）	12,297.91	37,139.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十六）	4,557.64	-52,917.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,419,726.98	1,702,157.31
加：营业外收入	（二十七）	112,181.18	10,185.00
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十八）	10,327.32	23,862.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,521,580.84	1,688,480.00
减：所得税费用	（二十九）	993.69	9,015.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,520,587.15	1,679,464.25
（一）持续经营净利润		1,520,587.15	1,679,464.25
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
△3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
△5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
△9、可转损益的保险合同金融变动			
△10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		1,520,587.15	1,679,464.25
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

现金流量表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,155,793.62	10,245,842.41
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
△收到[illegible]保业务现金净额			
△[illegible]及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收费利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△[illegible]金净增加额			
△[illegible]券收到的现金净额			
收[illegible]返还			
收到其他与经营活动有关的现金		231,888.77	944,137.54
经营活动现金流入小计		14,387,682.39	11,189,979.95
购[illegible]品、接受劳务支付的现金		1,597,821.05	2,074,705.76
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		8,550,776.38	6,206,854.29
支付的各项税费		348,115.78	723,108.81
支付其他与经营活动有关的现金		590,230.22	244,265.86
经营活动现金流出小计		11,086,943.43	9,248,934.72
经营活动产生的现金流量净额		3,300,738.96	1,941,045.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,904.42	
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,904.42	
投资活动产生的现金流量净额		-21,904.42	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,848,142.25	1,916,255.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,418,988.28	1,799,318.15
筹资活动现金流出小计		4,267,130.53	3,715,573.47
筹资活动产生的现金流量净额		-4,267,130.53	-3,715,573.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-988,295.99	-1,774,528.24
加：期初现金及现金等价物余额	（三十一）	2,397,328.42	4,171,856.66
六、期末现金及现金等价物余额	（三十一）	1,409,032.43	2,397,328.42

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

所有者权益变动表

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												1,100,000.00
二、本年年初余额	1,100,000.00											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,520,587.15	1,520,587.15
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备											-1,520,587.15	-1,520,587.15
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备											-1,520,587.15	-1,520,587.15
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

所有者权益变动表（续）

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											1,679,464.25	1,679,464.25
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用											-1,679,464.25	-1,679,464.25
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备											-1,679,464.25	-1,679,464.25
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司
2023 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司(以下简称公司或本公司)，系由广州市工商行政管理局越秀分局批准，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资，于1997 年 9 月在广州注册成立，统一社会信用代码:914401047082643278，负责人:游健，注册地址:广州市越秀区德政北路 538 号 2701-12 房，总公司拨款 118.00 万元，经济性质:有限责任公司分公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主营:工程勘察设计、园林绿化工程服务、工程总承包服务、工程技术咨询服务、其他工程设计服务、景观和绿地设施工程施工、房屋建筑工程设计服务、室内装饰、设计。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国建设科技集团股份有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期

汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 **外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) **金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 **金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 **金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 **金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 **金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生

的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失

率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率

与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财

务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。（详见本附注“三、(二十) 合同成本）

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投

资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 **初始投资成本的确定**

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 **后续计量及损益确认方法**

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以

长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能

够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 **划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的

十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十九）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确

认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。



2、**政府补助的确认时点**

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、**政府补助的计量及终止确认**

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借

款费用。

4、 **政府补助的返还的会计处理**

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十四）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（二十四）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称"解释第 16 号")，其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定执行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免	递延所得税资产	52,443.96	7,417.70
	所得税费用	-52,443.96	-7,417.70
	应付股利	52,443.96	7,417.70
	应付普通股现金股利	52,443.96	7,417.70

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知(财预[2012]40 号)和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告(2012 年第 57 号公告)，本公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	100,538.88	680,788.79
合计	100,538.88	680,788.79

注：本公司期末无使用权受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,642,573.19	49,277.20	1,728,456.89	51,853.71
1 至 2 年			19,811.32	1,981.13
合计	1,642,573.19	49,277.20	1,748,268.21	53,834.84

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,642,573.19	100.00	49,277.20	3.00	1,593,295.99	1,748,268.21	100.00	53,834.84	3.08	1,694,433.37
其中：账龄组合	1,642,573.19	100.00	49,277.20	3.00	1,593,295.99	1,748,268.21	100.00	53,834.84	3.08	1,694,433.37
合计	1,642,573.19	100.00	49,277.20		1,593,295.99	1,748,268.21	100.00	53,834.84		1,694,433.37

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）				30,499.06	100.00	
合计				30,499.06	100.00	

(四) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团资金集中款	1,308,493.55	1,716,539.63
合计	1,308,493.55	1,716,539.63

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,334,042.96	3,293,248.82
合计	1,334,042.96	3,293,248.82

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,026,055.88		3,193,942.66	
1 至 2 年	287,296.92			
2 至 3 年				
3 至 4 年			99,056.16	
4 至 5 年	20,440.16		250.00	
5 年以上	250.00			
合计	1,334,042.96		3,293,248.82	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,334,042.96	100.00			1,334,042.96	3,293,248.82	100.00			3,293,248.82
其中：无风险组合	1,334,042.96	100.00			1,334,042.96	3,293,248.82	100.00			3,293,248.82
合计	1,334,042.96	100.00			1,334,042.96	3,293,248.82	100.00			3,293,248.82

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
备用金	67,573.53					
其他	1,266,469.43			3,293,248.82		
合计	1,334,042.96			3,293,248.82		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	其他	529,374.64	1 年以内（含 1 年）	39.68	
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	其他	365,691.67	1 年以内（含 1 年）	27.41	
广州建利房地产有限公司	其他	217,778.52	1 至 2 年	16.32	
广州达诚物业管理有限公司	其他	69,518.40	1 至 2 年	5.21	
广州南沙中铁实业发展有限公司	备用金	63,416.04	1 年以内（含 1 年）	4.75	
合计		1,245,779.27		93.37	

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	641,156.08		641,156.08	634,291.87		634,291.87
合计	641,156.08		641,156.08	634,291.87		634,291.87

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金		32,655.53
合计		32,655.53

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	140,685.14	164,192.42
合计	140,685.14	164,192.42

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,600,897.80	21,904.42	206,546.59	2,416,255.63
运输工具	1,440,633.83			1,440,633.83
电子设备	1,002,473.06	21,904.42	206,546.59	817,830.89
办公设备	157,790.91			157,790.91
二、累计折旧合计	2,436,705.38	35,084.38	196,219.27	2,275,570.49
运输工具	1,334,454.53	34,147.61		1,368,602.14
电子设备	952,349.49	936.77	196,219.27	757,066.99
办公设备	149,901.36			149,901.36
三、固定资产账面净值合计	164,192.42			140,685.14
运输工具	106,179.30			72,031.69
电子设备	50,123.57			60,763.90
办公设备	7,889.55			7,889.55
四、减值准备合计				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	164,192.42			140,685.14

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	106,179.30			72,031.69
电子设备	50,123.57			60,763.90
办公设备	7,889.55			7,889.55

(九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	6,432,612.01	994,614.27	948,560.63	6,478,665.65
房屋及建筑物	6,432,612.01	994,614.27	948,560.63	6,478,665.65
二、累计折旧合计	1,319,320.95	1,720,634.51	980,141.86	2,059,813.60
房屋及建筑物	1,319,320.95	1,720,634.51	980,141.86	2,059,813.60
三、使用权资产账面净值合计	5,113,291.06			4,418,852.05
房屋及建筑物	5,113,291.06			4,418,852.05
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	5,113,291.06			4,418,852.05
房屋及建筑物	5,113,291.06			4,418,852.05

(十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	87,500.00			87,500.00
其中：软件	87,500.00			87,500.00
二、累计摊销合计	87,500.00			87,500.00
其中：软件	87,500.00			87,500.00
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计				
其中：软件				

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	250,034.70		85,726.29		164,308.41	
合计	250,034.70		85,726.29		164,308.41	

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	722,663.35	4,817,755.65	782,486.59	5,216,577.27
资产减值准备	7,391.58	49,277.20	8,075.23	53,834.84
租赁负债（含一年内到期租金）	715,271.77	4,768,478.45	774,411.36	5,162,742.43
二、递延所得税负债	662,827.81	4,418,852.05	766,993.66	5,113,291.06
使用权资产	662,827.81	4,418,852.05	766,993.66	5,113,291.06

2、 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	报告期末递延所得税资产和负债互抵金额	报告期末互抵后递延所得税资产或负债余额	报告期初递延所得税资产和负债互抵金额	报告期初互抵后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	662,827.81	59,835.54	766,993.66	15,492.93
二、递延所得税负债	662,827.81		766,993.66	

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		88,520.80
合计		88,520.80

(十四) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	924,540.98	3,335,690.39
合计	924,540.98	3,335,690.39

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	844,553.73	8,460,324.36	8,409,449.95	895,428.14
二、离职后福利-设定提存计划		252,128.96	252,128.96	
合计	844,553.73	8,712,453.32	8,661,578.91	895,428.14

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,890,198.03	3,890,198.03	
二、职工福利费		70,366.00	70,366.00	
三、社会保险费		127,843.94	127,843.94	
其中：医疗保险费		127,843.94	127,843.94	
工伤保险费		5,642.83	5,642.83	
四、住房公积金		315,651.00	315,651.00	
五、工会经费和职工教育经费	844,553.73	136,156.93	85,282.52	895,428.14
六、其他短期薪酬		3,914,465.63	3,914,465.63	
合计	844,553.73	8,460,324.36	8,409,449.95	895,428.14

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		241,439.52	241,439.52	
二、失业保险费		10,689.44	10,689.44	
合计		252,128.96	252,128.96	



(十六) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	167,028.60	465,208.55	290,242.86	341,994.29
个人所得税	25,189.47	181,055.61	81,389.22	124,855.86
城市维护建设税	11,447.27	31,902.76	19,616.68	23,733.35
教育费附加（含地方教育费附加）	8,176.57	22,787.69	14,011.87	16,952.39
企业所得税		42,755.35	31,778.81	10,976.54
印花税		1,201.16	1,201.16	
车船税		3,420.00	3,420.00	
合计	211,841.91	748,331.12	441,660.60	518,512.43

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,528,004.86	2,855,559.95
其他应付款项	26,243.74	26,558.97
合计	1,554,248.60	2,882,118.92

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,528,004.86	2,855,559.95
合计	1,528,004.86	2,855,559.95

2、 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	26,243.74	26,558.97
合计	26,243.74	26,558.97

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,593,527.84	1,435,579.37
合计	1,593,527.84	1,435,579.37

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,144,304.59	5,685,440.80
减：未确认的融资费用	375,826.14	522,698.37
重分类至一年内到期的非流动负债	1,593,527.84	1,435,579.37
租赁负债净额	3,174,950.61	3,727,163.06

(二十) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债		4,700.00	4,700.00	
合计		4,700.00	4,700.00	

(二十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
筑与工程设计顾问有限公司						
合计	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00



(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期初余额		
本期增加额	1,520,587.15	1,679,464.25
其中：本期净利润转入	1,520,587.15	1,679,464.25
本期减少额	1,520,587.15	1,679,464.25
本期分配现金股利数	1,520,587.15	1,679,464.25
本期期末余额		

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	10,909,072.39	6,571,343.27	10,947,585.51	7,064,843.42
工程设计（含咨询）	10,909,072.39	6,571,343.27	10,947,585.51	7,064,843.42
合计	10,909,072.39	6,571,343.27	10,947,585.51	7,064,843.42

(二十四) 管理费用、研发费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,366,638.85	792,134.18
中介服务费	105,107.55	53,127.36

项目	本期发生额	上期发生额
租赁物业费及水电费	71,896.80	78,650.42
业务招待费	68,369.49	11,848.00
差旅住宿费	49,755.73	4,824.98
办公及会议费	1,125.00	30
诉讼费用		11,188.00
其他费用	342,181.67	400,370.32
合计	2,005,075.09	1,352,173.26

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	666,464.10	578,671.77
其他费用		5,727.30
合计	666,464.10	584,399.07

3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	203,843.97	164,045.93
其中：租赁负债利息费用	203,843.97	164,045.93
减：利息收入	757.01	1,115.47
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
其他	922.18	1,139.74
合计	204,009.14	164,070.20

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
加计扣除的进项税	10,023.73	32,158.54

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	2,274.18	4,981.08
合计	12,297.91	37,139.62

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款	-4,557.64	52,917.86
合计	-4,557.64	52,917.86

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	98,022.78		98,022.78
其他	14,158.40	10,185.00	14,158.40
合计	112,181.18	10,185.00	112,181.18

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,327.32	23,862.31	10,327.32
合计	10,327.32	23,862.31	10,327.32

(二十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,336.29	24,371.13
递延所得税调整	-44,342.60	-15,355.38
合计	993.69	9,015.75

(三十) 租赁

承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	203,843.97
与租赁相关的总现金流出	1,418,988.28

(三十一) 现金流量表

1. 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,520,587.15	1,679,464.25
加：资产减值损失		
信用减值损失	-4,557.64	52,917.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,084.38	58,537.92
使用权资产折旧	1,720,634.51	1,390,963.21
无形资产摊销		6,563.24
长期待摊费用摊销	85,726.29	85,726.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,327.32	23,862.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	203,843.97	164,045.93
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,342.61	-15,355.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,864.21	-634,291.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,095,399.94	-327,977.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,315,100.14	-543,410.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,300,738.96	1,941,045.23

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	100,538.88	680,788.79
减：现金的期初余额	680,788.79	411,423.39
加：现金等价物的期末余额	1,308,493.55	1,716,539.63
减：现金等价物的期初余额	1,716,539.63	3,760,433.27
现金及现金等价物净增加额	-988,295.99	-1,774,528.24

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	100,538.88	680,788.79
可随时用于支付的银行存款	100,538.88	680,788.79
二、现金等价物	1,308,493.55	1,716,539.63
三、期末现金及现金等价物余额	1,409,032.43	2,397,328.42

七、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司同一总公司之分公司和子公司的情况

其他关联方名称	与本公司的关系
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	总公司之子公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	总公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	总公司之分公司

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计成本	市场价			1,916,255.32	27.12
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计成本	市场价			954,000.00	13.50
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	工程设计成本	市场价			150,000.00	2.12

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计收入	市场价	7,491,727.90	68.67	5,262,629.00	48.07
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	工程设计收入	市场价	1,942,915.23	17.81		
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计收入	市场价	761,792.46	6.98		

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	529,374.64			
其他应收款	广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	365,691.67		1,309,240.74	
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司			1,597,405.00	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,528,004.86	2,848,142.25

(五) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	1,308,493.55		1,716,539.63	
合计	1,308,493.55		1,716,539.63	

十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

2024 年 3 月 15 日



营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202401150067

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名 称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

出 资 额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计，代理记帐，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2024 年 01 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年八月一日

中华人民共和国财政部制





姓名 蔡晓丽
性别 女
出生日期 Date of birth 1971-11-01
工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司
身份证号码 Identity card No. 132435197111010047

610000020072
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
一九九七年十月十六日
Date of Issuance

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格
BICPA
2017

姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9





姓 名 Full name 陶国恒

性 别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1960-01-05

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No. 150426196001051299

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：310000061428
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 08 月 18 日
Date of Issuance y m d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 月 日
y m d

5

(3) 2023 年财务审计报告-北京分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

北京分公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZL20509 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪24D4DK0162

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

目录		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-43

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2024]第 ZL20509 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司：

一、审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司（以下简称“华森北京分公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森北京分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森北京分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2023 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森北京分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森北京分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森北京分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森北京分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报

告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森北京分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2024 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

资产负债表

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	517,816.60	718,522.04
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	（二）	2,201.86	2,201.79
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	（三）	4,547,348.63	5,954,206.78
其中：应收股利	（四）	1,956,835.57	352,289.84
其中：应收利息			
买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（五）		6,412.43
流动资产合计		7,025,202.66	7,033,632.88
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（六）	3,001.75	6,341.73
其中：固定资产原值	（六）	6,980.53	47,254.04
累计折旧	（六）	3,978.78	40,912.31
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	（七）	11,395.97	43,186.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		14,397.72	49,528.30
资产总计		7,039,600.38	7,083,161.18

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带☆科目为外商投资企业专用；带☆☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债			
短期借款			
应向中央银行借款			
应拆入资金			
交易性金融负债			
合同合同资产计量及合同资产计入当期损益的金融负债			
应付金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付[illegible]			
应付[illegible]	（五）		26,249.19
应付[illegible]			
应付[illegible]			
应付[illegible]			
应付[illegible]			
应付[illegible]			
应付[illegible]	（五）	529,253.48	520,452.24
其中：[illegible]			
应付[illegible]			
应付[illegible]			
应付[illegible]	（五）	75,514.61	33,496.49
其中：[illegible]	（五）	72,363.64	32,287.64
其中：[illegible]	（五）	442,733.89	508,962.26
其中：[illegible]	（五）	52,357.16	156,689.04
▲[illegible]			
▲[illegible]			
▲[illegible]			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,037,680.00	1,083,161.18
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
应付融合同负债			
应付[illegible]			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		1,037,680.00	1,083,161.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（五）	6,000,000.00	6,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（五）	6,000,000.00	6,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
0项：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（五）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	（五）		
所有者权益（或股东权益）合计		6,000,000.00	6,000,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,037,680.00	7,083,161.18

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

利润表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,540,300.11	2,644,433.90
其中：营业收入	六、28	1,540,300.11	2,644,433.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,480,577.63	2,475,044.55
其中：营业成本	六、28	1,047,806.07	1,923,005.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		7,574.49	15,433.40
研发费用	六、28	424,241.55	536,259.73
财务费用	六、29	955.52	345.86
其中：利息费用		557.12	730.85
利息收入	六、29		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	六、30	2,645.55	5,690.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,368.01	175,080.31
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出	六、31	2,013.68	200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,354.33	174,880.31
减：所得税费用	六、32	7,997.17	18,191.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,357.16	156,689.04
（一）持续经营净利润		52,357.16	156,689.04
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、可转损益的保险合同金融变动			
10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		52,357.16	156,689.04
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

现金流量表

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			2,803,100.00
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置交易性金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到与经营活动有关的现金		9,473.70	817,093.19
经营活动现金流入小计		9,473.70	3,621,093.19
购买商品、接受劳务支付的现金		222,920.67	133,285.39
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,042,111.18	2,692,632.26
支付的各项税费		26,406.60	192,694.54
支付其他与经营活动有关的现金		168,909.80	511,668.58
经营活动现金流出小计		1,460,348.25	3,530,280.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,450,874.55	90,812.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,689.04	159,138.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		156,689.04	159,138.74
筹资活动产生的现金流量净额		-156,689.04	-159,138.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,607,563.59	-68,326.32
加：期初现金及现金等价物余额	六（十九）	6,673,728.82	6,741,055.14
六、期末现金及现金等价物余额	六（十九）	5,065,165.23	6,672,728.82

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

所有者权益变动表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												6,000,000.00
二、本年年初余额	6,000,000.00											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											52,357.16	52,357.16
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备											-52,357.16	-52,357.16
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2、提取一般风险准备											-52,357.16	-52,357.16
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

所有者权益变动表（续）

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,000,000.00											6,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											156,689.04	156,689.04
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备											-156,689.04	-156,689.04
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备											-156,689.04	-156,689.04
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司
2023 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司（以下简称本公司或公司）系由北京市工商行政管理局海淀分局批准，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资于 2013 年 6 月在北京注册成立，统一社会信用代码：911101080695559l1X1，法定代表人：邓明，注册地址：北京市海淀区西三环北路 87 号 9 层 4-902，总公司拨款 600.00 万元。经济性质：有限责任公司分公司（法人独资）。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本分公司主营：工程技术咨询；在隶属企业授权范围内从事工程勘察设计活动。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本分公司总公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综

合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失

分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收外部客户

应收账款组合2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表

日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。（详见本附注"三、(二十) 合同成本）。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的

公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法

预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项

计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司

提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 **辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 **离职后福利**

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配

利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 **政府补助的确认时点**

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 **政府补助的计量及终止确认**

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 **政府补助的返还的会计处理**

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后

的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十四）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购

买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未

收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注"三、（七）金融工具"进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注"三、（七）金融工具"关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注"三、（十九）收入"所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注"三、（七）金融工具"。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述"2、本公司作为出租人"的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资

产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注"三、（七）金融工具"。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

一　市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

二　出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

三　采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

一　第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

一　第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

一　第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称"解释第 16 号")，其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定执行，执行该政策对公司的财务状况及经营成果未产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础	6.00

税种	计税依据	适用税率（%）
	计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按缴纳流转税计缴	7.00
教育费附加	按缴纳流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按缴纳流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知（财预[2012]40 号）和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告（2012 年第 57 号公告），本分公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本分公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	517,816.60	718,522.04
合计	517,816.60	718,522.04

注：本公司期末无使用权受到限制的货币资金。

(二) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	2,201.86	100.00		2,201.79	100.00	
合计	2,201.86	100.00		2,201.79	100.00	

(三) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团资金集中款	4,547,348.63	5,954,206.78
合计	4,547,348.63	5,954,206.78

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,955,835.57	352,289.84
合计	1,955,835.57	352,289.84

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,955,835.57		352,289.84	
合计	1,955,835.57		352,289.84	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,955,835.57	100.00			1,955,835.57	352,289.84	100.00			352,289.84
其中：无风险组合	1,955,835.57	100.00			1,955,835.57	352,289.84	100.00			352,289.84
合计	1,955,835.57	100.00			1,955,835.57	352,289.84	100.00			352,289.84

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
保证金	50,000.00			50,000.00		
备用金	13,842.06					
押金	274,487.76			279,339.51		
其他	1,617,505.75			22,950.33		
合计	1,955,835.57			352,289.84		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	其他	1,611,254.00	1 年以内（含 1 年）	82.38	
博雅燕园科技企业孵化（北京）有限公司	押金	274,487.76	1 年以内（含 1 年）	14.03	
廊坊京御房地产开发有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内（含 1 年）	2.56	
崔媛	备用金	13,842.06	1 年以内（含 1 年）	0.71	
博雅燕园（北京）物业管理有限公司	其他	6,251.75	1 年以内（含 1 年）	0.32	
合计		1,955,835.57		100.00	

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金		6,412.43
合计		6,412.43

(六) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	3,001.75	6,341.73
合计	3,001.75	6,341.73

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	47,254.04		40,273.51	6,980.53
电子设备	47,254.04		40,273.51	6,980.53
二、累计折旧合计	40,912.31	1,326.30	38,259.83	3,978.78
电子设备	40,912.31	1,326.30	38,259.83	3,978.78
三、固定资产账面净值合计	6,341.73			3,001.75
电子设备	6,341.73			3,001.75
四、减值准备合计				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	6,341.73			3,001.75
电子设备	6,341.73			3,001.75

(七) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	317,905.99			317,905.99
其中：软件	317,905.99			317,905.99
二、累计摊销合计	274,719.42	31,790.60		306,510.02
其中：软件	274,719.42	31,790.60		306,510.02
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	43,186.57			11,395.97
其中：软件	43,186.57			11,395.97

(八) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计		20,249.19
合计		20,249.19

(九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	505,806.52	831,119.65	823,559.99	513,366.18
二、离职后福利-设定提存计划	14,645.72	184,991.74	193,250.16	6,387.30
三、辞退福利		51,476.64	51,476.64	
合计	520,452.24	1,067,588.03	1,068,286.79	519,753.48

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		514,856.08	514,856.08	
二、职工福利费		41,140.74	41,140.74	
三、社会保险费	9,053.74	120,544.31	125,649.52	3,948.53
其中：医疗保险费	7,988.58	107,468.99	111,973.58	3,483.99
工伤保险费	355.07	4,358.53	4,558.74	154.86
生育保险费	710.09	8,716.79	9,117.20	309.68
四、住房公积金		136,449.76	136,449.76	
五、工会经费和职工教育经费	496,752.78	18,019.96	5,355.09	509,417.65
六、其他短期薪酬		108.80	108.80	
合计	505,806.52	831,119.65	823,559.99	513,366.18

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	14,201.92	179,543.70	187,551.86	6,193.76
二、失业保险费	443.80	5,448.04	5,698.30	193.54
合计	14,645.72	184,991.74	193,250.16	6,387.30

(十) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	25,174.19	64,278.32	25,174.19	64,278.32
城市维护建设税	1,699.39	4,407.67	1,702.19	4,404.87
企业所得税	396.18	14,325.68	11,053.06	3,668.80
教育费附加（含地方教育费附加）	1,213.85	3,148.33	1,215.85	3,146.33
个人所得税	4,171.87	1,482.91	5,639.09	15.69
其他税费（土地增值税）	841.01	18.49	859.50	
合计	33,496.49	87,661.40	45,643.88	75,514.01

(十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	52,357.16	156,689.04
其他应付款项	389,975.73	352,274.22
合计	442,332.89	508,963.26

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	52,357.16	156,689.04
合计	52,357.16	156,689.04

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代收代付其他款项	72,897.44	31,095.93
其他	317,078.29	321,178.29
合计	389,975.73	352,274.22

(十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00	100.00
合计	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00	100.00

(十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额		
本期增加额	52,357.16	156,689.04
其中：本期净利润转入	52,357.16	156,689.04
本期减少额	52,357.16	156,689.04
本期分配现金股利数	52,357.16	156,689.04
本期期末余额		

(十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,540,300.11	1,047,806.07	2,644,433.90	1,923,005.58

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工程设计（含咨询）	1,540,300.11	1,047,806.07	2,644,433.90	1,923,005.58
合计	1,540,300.11	1,047,806.07	2,644,433.90	1,923,005.58

（十五）管理费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	283,107.54	345,654.32
租赁物业费及水电费	67,254.10	96,741.87
机动车费用	15,275.88	19,385.66
中介服务费	12,547.17	14,372.65
邮电通讯费	11,420.05	21,703.78
折旧摊销费	11,250.00	13,500.00
物业供暖费	10,406.04	10,926.34
业务招待费	6,685.60	9,442.20
办公及会议费	6,309.82	1,380.40
差旅住宿费	254.58	1,628.00
资料费	68.55	100.79
其他费用	-337.78	1,423.70
合计	424,241.55	536,259.71

2、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	537.12	730.85
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其中：汇兑收益		
汇兑损失		

类别	本期发生额	上期发生额
其他	1,492.64	1,076.71
合计	955.52	345.86

(十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
计扣除的进项税	857.25	3,552.69
个人所得税手续费返还	1,788.28	2,138.27
合计	2,645.53	5,690.96

(十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,013.68		2,013.68
其他		200.00	
合计	2,013.68	200.00	2,013.68

(十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,997.17	18,191.27
合计	7,997.17	18,191.27

(十九) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,357.16	156,689.04
加：资产减值损失		

补充资料	本期发生额	上期发生额
信用减值损失（新金融工具准则适用）		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,326.30	1,326.24
使用权资产折旧（新租赁准则适用）		
无形资产摊销	31,790.60	31,790.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,013.68	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,603,545.80	-21,550.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,183.51	-77,443.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,450,874.55	90,812.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	517,816.60	718,522.04
减：现金的期初余额	718,522.04	708,039.18
加：现金等价物的期末余额	4,547,348.63	5,954,206.78
减：现金等价物的期初余额	5,954,206.78	6,033,015.96
现金及现金等价物净增加额	-1,607,563.59	-68,326.32

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	517,816.60	718,522.04
可随时用于支付的银行存款	517,816.60	718,522.04
二、现金等价物	4,547,348.63	5,954,206.78
三、期末现金及现金等价物余额	5,065,165.23	6,672,728.82

七、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
建科公共设施运营管理有限公司	受同一控制方控制
中国建筑设计研究院有限公司	受同一控制方控制
北京康宏物业管理有限责任公司	受同一控制方控制

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
中国建筑设计研究院有限公司	租赁费	市场价	71,278.81	6.80		
建科公共设施运营管理有限公司	物业供暖费	市场价	57,640.22	5.50		
北京康宏物业管理有限责任公司	水电费、物业费	市场价	12,402.39	1.18		

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计收入	市场价	1,520,050.92	98.69	2,644,433.90	100.00

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,611,254.00			
预付账款	建科公共设施运营管理有限公司	2,201.86		2,201.89	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	52,357.16	156,689.04

(五) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	4,547,348.63		5,954,206.78	
合计	4,547,348.63		5,954,206.78	

十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

2024 年 3 月 15 日



营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202401150067

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名 称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出 资 额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2024 年 01 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

证书序号：0001247

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9







姓 名 Full name 陶国恒
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-01-05
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 150426198001051299



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：No. of Certificate 310000061428

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017 年 y 08 月 m 16 日 d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 y 月 m 日 d

5

(4) 2023 年财务审计报告-海南分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
海南分公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZL20511 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，报告编码：沪240SPMBE40

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-47

审计报告

信会师报字[2024]第 ZL20511 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司（以下简称“华森海南分公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森海南分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森海南分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2023 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森海南分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森海南分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森海南分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森海南分公司持续经营能力

产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森海南分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2024 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

资产负债表

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	16,897.52	188,042.21
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）		6,863.21
应收款项融资			
预付款项	（三）		4,931.30
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	1,291,508.29	2,271,506.98
买入返售收款	（五）	125,824.49	427,551.29
其中：应收股利			
△应收返售金融资产			
存货	（六）	1,243,113.44	931,910.04
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）		14,948.43
流动资产合计		2,677,343.74	3,845,753.46
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	100,687.22	119,787.84
其中：固定资产原价	（八）	190,170.52	198,062.85
累计折旧	（八）	89,483.30	78,275.01
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（九）	89,475.55	96,675.41
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十）		31.84
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		190,162.77	216,495.09
资产总计		2,867,506.51	4,062,248.55

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分，下同。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
合同公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十一）		10,400.00
应付账款			
预收款项	（十二）	347,849.06	198,133.21
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十三）	241,234.85	203,312.52
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十四）	109,049.61	105,972.67
其他应付款	（十四）	107,075.83	133,268.36
其中：应付利息	（十五）	995,650.32	2,360,647.49
应付股利	（十五）	806,089.68	664,563.22
△应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十六）	72,119.23	72,119.23
其他流动负债			
流动负债合计		1,764,503.06	2,098,565.32
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分保再保险合同负债			
租赁负债	（十七）		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十）	2,603.45	3,682.43
其他非流动负债			
其中：特准基备基金			
非流动负债合计		2,603.45	3,682.43
负债合计		1,767,506.51	2,062,248.55
所有者权益			
实收资本	（十八）	1,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十六）	1,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	（十八）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十九）		
所有者权益合计		1,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益总计		2,867,506.51	4,062,248.55

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

利润表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,205,048.58	7,027,172.92
其中：营业收入	（二十）	8,205,048.58	7,027,172.92
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,385,269.78	6,372,192.97
其中：营业成本	（二十）	6,179,227.11	5,386,541.18
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保险的分摊			
△[illegible]保险服务费用			
△[illegible]损失			
△[illegible]保险财务收益			
△[illegible]			
△[illegible]出[illegible]额			
▲[illegible]准备金净额			
△[illegible]单红利支出			
△[illegible]			
税金及[illegible]加		34,435.47	25,282.39
[illegible]用	（二十一）		11,650.49
[illegible]费用	（二十一）	1,166,800.27	935,637.32
[illegible]发费用	（二十一）		4,976.03
财务费用	（二十一）	4,806.93	8,105.56
其中：利息费用	（二十一）	4,087.20	7,484.27
利息收入	（二十一）	674.47	979.71
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十二）	11,296.58	25,537.07
投资收益（损失以"-"号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
信用减值损失（损失以"-"号填列）	（二十三）	212.26	-212.26
资产减值损失（损失以"-"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		831,287.64	680,304.76
加：营业外收入	（二十四）	150.05	4,500.00
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十五）	1,144.57	1,552.25
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		830,293.12	683,252.51
减：所得税费用	（二十六）	20,520.01	14,689.29
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		809,773.11	668,563.22
（一）持续经营净利润		809,773.11	668,563.22
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
七、综合收益总额		809,773.11	668,563.22
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

现金流量表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,359,972.45	7,122,103.30
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
△收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,800.98	67,455.95
经营活动现金流入小计		8,383,573.43	7,189,559.25
购买商品、接受劳务支付的现金		4,344,524.14	1,955,847.28
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,627,079.08	2,730,786.86
支付的各项税费		326,582.49	224,196.21
支付其他与经营活动有关的现金		325,335.45	203,962.58
经营活动现金流出小计		8,623,521.16	5,114,792.93
经营活动产生的现金流量净额		-239,947.73	2,074,766.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,949.00	70,188.00
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,949.00	70,188.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,949.00	-70,188.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		672,246.65	972,291.51
支付其他与筹资活动有关的现金		222,000.00	384,145.65
筹资活动现金流出小计		894,246.65	1,356,437.16
筹资活动产生的现金流量净额		-894,246.65	-1,356,437.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,151,143.38	648,141.16
加：期初现金及现金等价物余额	（二十八）	2,459,549.19	1,811,408.03
六、期末现金及现金等价物余额	（二十八）	1,308,405.81	2,459,549.19

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

所有者权益变动表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												1,100,000.00
二、本年年初余额	1,100,000.00											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											809,773.11	809,773.11
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备											-809,773.11	-809,773.11
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备											-809,773.11	-809,773.11
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

所有者权益变动表（续）

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												1,100,000.00
二、本年年初余额	1,100,000.00											
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											668,563.22	668,563.22
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备											-668,563.22	-668,563.22
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备											-668,563.22	-668,563.22
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												1,100,000.00
四、本年年末余额	1,100,000.00											

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司
2023 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司（以下简称公司或本公司），系由海南省工商行政管理局批准，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资，于2011年7月在海口注册成立，注册号：460000500013166，负责人：游健，注册地址：海口市龙华区紫荆路 2-1 号紫荆信息公寓 11C 房，总公司拨款：110.00 万元，经济性质：分公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主营：从事承包各类建筑工程设计的勘察和设计，承接有关建筑工程可行性研究、规划设计、装修设计、庭院布置、绿化、工程管理、工程总承包、技术咨询及设备材料的供应。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国建设科技集团股份有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注"三、（十二）长期股权投资"。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期

汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 **外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示"汇率变动对现金及现金等价物的影响"项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) **金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 **金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 **金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 **金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 **金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 **金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生

的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失

率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率

与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财

务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。（详见本附注“三、(二十) 合同成本）

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投

资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 **初始投资成本的确定**

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 **后续计量及损益确认方法**

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以

长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 **固定资产减值准备的确认标准、计提方法**

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 **固定资产处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 **无形资产的确认**

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 **无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 **使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 **使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 **无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 **划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。



3、 **开发阶段支出符合资本化的具体条件**

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 **短期薪酬**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十)合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长

期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 **政府补助的确认时点**

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否

则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十四）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

一 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

一 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

一 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

一 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

一 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

一 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定。

四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称"解释第 16 号")，其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定执行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免	所得税费用	2,603.45	3,683.43
	递延所得税负债	2,603.45	3,683.43
	应付股利	-2,603.45	-3,683.43
	应付普通股现金股利	-2,603.45	-3,683.43

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按缴纳流转税计缴	7.00
教育费附加	按缴纳流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按缴纳流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知(财预[2012]40 号)和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告(2012 年第 57 号公告)，本公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	16,897.52	188,042.21
合计	16,897.52	188,042.21

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）			7,075.47	212.26
合计			7,075.47	212.26

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备						7,075.47	100.00	212.26	3.00	6,863.21
其中：账龄分析法组合						7,075.47	100.00	212.26	3.00	6,863.21
合计						7,075.47	100.00	212.26		6,863.21

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）				4,931.30	100.00	
合计				4,931.30	100.00	

(四) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团资金集中款	1,291,508.29	2,271,506.98
合计	1,291,508.29	2,271,506.98

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	125,824.49	427,551.29
合计	125,824.49	427,551.29

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	85,724.49		420,351.29	
1至2年	40,100.00		7,200.00	
合计	125,824.49		427,551.29	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	125,824.49	100.00			125,824.49	427,551.29	100.00			427,551.29
其中：无风险组合	125,824.49	100.00			125,824.49	427,551.29	100.00			427,551.29
合计	125,824.49	100.00			125,824.49	427,551.29	100.00			427,551.29

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
保证金				427,551.29		
备用金	82,924.49			1,800.00		
其他	42,900.00			425,751.29		
合计	125,824.49			427,551.29		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
林璐媛	备用金	79,924.49	1 年以内（含 1 年）	63.52	
海口市紫荆路 2-1 号紫荆信息公寓 11C 房东	其他	37,000.00	1-2 年	29.41	
海口市滨海大道 76-1 号洛杉矶城 B 座 606 房房东	其他	3,100.00	1-2 年	2.46	
陈文琼	备用金	3,000.00	1 年以内（含 1 年）	2.38	
海口金贸西路 9 号蔚兰天成 A503 房房东	其他	2,800.00	1 年以内（含 1 年）	2.23	
合计		125,824.49		100.00	

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,243,113.44		1,243,113.44	931,910.04		931,910.04
合计	1,243,113.44		1,243,113.44	931,910.04		931,910.04

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金		14,948.43
合计		14,948.43

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	100,687.22	119,787.84
合计	100,687.22	119,787.84

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	198,062.85	14,999.12	22,891.45	190,170.52
电子设备	198,062.85	14,999.12	22,891.45	190,170.52
二、累计折旧合计	78,275.01	32,955.17	21,746.88	89,483.30
电子设备	78,275.01	32,955.17	21,746.88	89,483.30
三、固定资产账面净值合计	119,787.84			100,687.22
电子设备	119,787.84			100,687.22
四、减值准备合计				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	119,787.84			100,687.22
电子设备	119,787.84			100,687.22

(九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	817,905.32	214,741.31	817,905.32	214,741.31
房屋及建筑物	817,905.32	214,741.31	817,905.32	214,741.31
二、累计折旧合计	721,229.91	221,941.17	817,905.32	125,265.76

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	721,229.91	221,941.17	817,905.32	125,265.76
三、使用权资产账面净值合计	96,675.41			89,475.55
房屋及建筑物	96,675.41			89,475.55
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	96,675.41			89,475.55
房屋及建筑物	96,675.41			89,475.55

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	10,817.88	72,119.22	10,849.72	72,331.48
资产减值准备			31.84	212.26
租赁负债（含一年内到期租金）	10,817.88	72,119.22	10,817.88	72,119.22
二、递延所得税负债	13,421.33	89,475.55	14,501.31	96,675.41
使用权资产	13,421.33	89,475.55	14,501.31	96,675.41

2、 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	报告期末递延所得税资产和负债互抵金额	报告期末互抵后递延所得税资产或负债余额	报告期初递延所得税资产和负债互抵金额	报告期初互抵后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	10,817.88		10,817.88	31.84
二、递延所得税负债	10,817.88	2,603.45	10,817.88	3,683.43

(十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		10,400.00
合计		10,400.00

(十二) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计	347,849.06	198,113.21
合计	347,849.06	198,113.21

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	203,312.52	3,592,819.12	3,554,896.79	241,234.85
二、离职后福利-设定提存计划		180,410.00	180,410.00	
合计	203,312.52	3,773,229.12	3,735,306.79	241,234.85

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,894,368.55	2,894,368.55	
二、职工福利费		166,491.81	166,491.81	
三、社会保险费		94,630.78	94,630.78	
其中：医疗保险费		93,224.43	93,224.43	
工伤保险费		1,406.35	1,406.35	
四、住房公积金		152,380.00	152,380.00	
五、工会经费和职工教育经费	203,312.52	101,302.90	63,380.57	241,234.85
六、其他短期薪酬		183,645.08	183,645.08	
合计	203,312.52	3,592,819.12	3,554,896.79	241,234.85

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		175,065.10	175,065.10	
二、失业保险费		5,344.90	5,344.90	
合计		180,410.00	180,410.00	

(十四) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	52,265.31	275,602.28	287,242.19	40,625.40
企业所得税		36,353.26	31,125.53	5,227.73
城市维护建设税	3,646.03	18,527.14	19,409.88	2,763.29
个人所得税	47,457.02	117,516.46	106,514.07	58,459.41
教育费附加（含地方教育费附加）	2,604.31	13,233.70	13,864.23	1,973.78
印花税		274.63	274.63	
车船税		2,400.00	2,400.00	
合计	105,972.67	463,907.47	460,830.53	109,049.61

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	806,089.68	668,563.22
其他应付款项	188,560.64	1,700,084.27
合计	994,650.32	2,368,647.49

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	806,089.68	668,563.22
合计	806,089.68	668,563.22

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代收工会费	116,111.82	102,679.27
内部往来	72,448.82	1,597,405.00
合计	188,560.64	1,700,084.27

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	72,119.22	72,119.23
合计	72,119.22	72,119.23

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	72,942.84	72,942.84
减：未确认的融资费用	823.62	823.61
重分类至一年内到期的非流动负债	72,119.22	72,119.23
租赁负债净额		

(十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00
合计	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额		
本期增加额	809,773.11	668,563.22
其中：本期净利润转入	809,773.11	668,563.22
本期减少额	809,773.11	668,563.22
其中：本期分配现金股利数	809,773.11	668,563.22
本期期末余额		

(二十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	8,205,048.58	6,179,227.11	7,027,172.92	5,386,541.18
工程设计（含咨询）	8,205,048.58	6,179,227.11	7,027,172.92	5,386,541.18
合计	8,205,048.58	6,179,227.11	7,027,172.92	5,386,541.18

(二十一) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费		11,650.49
合计		11,650.49

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	963,115.88	760,843.75
差旅住宿费	40,653.62	10,507.88
业务招待费	29,355.00	13,993.00
租赁物业费及水电费	14,547.70	10,250.79

项目	本期发生额	上期发生额
机动车费用	8,734.49	7,514.56
办公及会议费	8,453.96	16,814.18
中介服务费	8,006.72	4,940.17
折旧摊销费	2,669.53	1,460.48
其他费用	91,263.37	109,312.51
合计	1,166,800.27	935,637.32

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用		4,976.03
合计		4,976.03

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,087.20	7,484.27
其中：租赁负债利息费用	4,087.20	7,484.27
减：利息收入	674.47	979.71
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他	1,394.20	1,601.00
合计	4,806.93	8,105.56

(二十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
加计扣除的进项税	9,958.09	23,801.29
个人所得税手续费返还	1,338.49	1,735.78
合计	11,296.58	25,537.07

(二十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-212.26	212.26
合计	-212.26	212.26

(二十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	150.05	4,500.00	150.05
合计	150.05	4,500.00	150.05

(二十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,144.57	1,552.25	1,144.57
合计	1,144.57	1,552.25	1,144.57

(二十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,568.15	11,037.70
递延所得税调整	-1,048.14	3,651.59
合计	20,520.01	14,689.29

(二十七) 租赁

承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	4,087.20
与租赁相关的总现金流出	222,000.00

(二十八) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	809,773.11	668,563.22
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）	-212.26	212.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,955.17	26,362.73
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	221,941.17	336,216.01
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	1,144.57	1,552.25
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	4,087.20	7,484.27
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	31.84	-31.84
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-1,079.98	3,683.43
存货的减少（增加以“一”号填列）	-311,203.40	-600,945.57
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	313,733.57	-233,784.53
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-1,311,118.72	1,865,454.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-239,947.73	2,074,766.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,897.52	188,042.21
减：现金的期初余额	188,042.21	924,889.65
加：现金等价物的期末余额	1,291,508.29	2,271,506.98

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额	2,271,506.98	886,518.38
现金及现金等价物净增加额	-1,151,143.38	648,141.16

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	16,897.52	188,042.21
可随时用于支付的银行存款	16,897.52	188,042.21
现金等价物	1,291,508.29	2,271,506.98
期末现金及现金等价物余额	1,308,405.81	2,459,549.19

七、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的分公司和子公司情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	总公司之分公司

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	总公司之分公司
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	总公司之子公司

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	内部分包	市场价	1,942,915.23	31.44		
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	647,062.36	10.47	1,255,800.00	23.31
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	465,376.42	7.53	8,168.00	0.15
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	内部分包	市场价			180,000.00	3.34

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	7,464,482.54	90.97	2,716,103.30	38.65

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州华森建筑与工程设计顾问有限公司			376,000.00	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司		1,597,405.00
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	806,089.68	672,246.65

(五) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	1,291,508.29		2,271,506.98	
合计	1,291,508.29		2,271,506.98	

十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

2024 年 3 月 15 日



营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202401150067

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟、杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15450.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2024 年 01 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

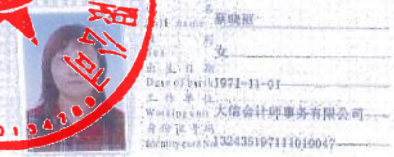
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制











此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 月 日
y m d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

9







此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：310000061428
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 08 月 16 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 月 日

5

(5) 2023 年财务审计报告-杭州分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
杭州分公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZL20514 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪2408H3K03A

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-51

审计报告

信会师报字[2024]第 ZL20514 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司：

一、审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司（以下简称“华森杭州分公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森杭州分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森杭州分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2023 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森杭州分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森杭州分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森杭州分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森杭州分公司持续经营能力

产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森杭州分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2024 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

资产负债表

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		248,708.02	2,892,770.02
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	5,188,856.46	366,908.69
应收款项融资			
预付款项	（三）	1,424,613.29	577,372.04
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金利息			
其他应收款	（四）	2,654,635.51	3,504,653.32
其中：应收股利	（五）	894,259.31	1,415,592.17
△买入返售金融资产			
存货	（六）	2,140,402.62	1,583,340.59
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）		73,204.17
流动资产合计		12,551,475.21	10,413,841.00
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	634,750.04	809,100.15
其中：固定资产原值	（八）	2,987,911.27	2,893,005.07
累计折旧	（八）	2,353,161.23	2,083,904.92
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（九）	2,678,090.38	5,356,180.71
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十）	172,701.62	146,856.42
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		3,485,542.04	6,312,137.28
资产总计		16,037,017.25	16,725,978.28

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分，下同。

企业负责人：邵强　　主管会计工作负责人：邵强　　会计机构负责人：邵强

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
应付中央银行借款			
应付人员费			
交易性金融负债			
应付金融负债			
应付金融负债			
应付票据			
应付账款	（十一）	2,837,691.93	2,628,959.46
预收款			
预收款项	（十二）	496,641.51	1,744,848.48
应付[illegible]			
应付[illegible]			
应付[illegible]			
应付[illegible]			
应付职工[illegible]	（十三）	2,130,937.10	1,981,532.63
其中：应付[illegible]			
应付[illegible]			
其中：[illegible]			
应交税费	（十四）	452,045.32	86,609.71
其中：[illegible]	（十四）	444,315.29	86,609.71
其他[illegible]	（十五）	6,054,513.38	4,513,406.42
其中：[illegible]	（十五）	4,784,339.12	3,415,155.68
▲应付手续[illegible]			
▲应付[illegible]			
应付[illegible]			
应付[illegible]			
应付[illegible]	（十六）	1,975,188.01	3,285,552.72
其他流动负债			
流动负债合计		14,937,017.25	13,249,909.42
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
应付[illegible]			
应付[illegible]			
租赁负债	（十七）		2,385,068.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十八）		
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			2,385,068.86
负债合计		14,937,017.25	15,625,978.28
所有者权益			
实收资本	（十九）	1,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十九）	1,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（十九）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
4储备基金			
4企业发展基金			
4利润归还投资			
合一般风险准备			
未分配利润	（十九）		
所有者权益合计		1,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益合计		16,037,017.25	16,725,978.28

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

邵强　　邵强　　邵强

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

利润表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		34,971,895.84	30,798,233.79
其中：营业收入		34,971,895.84	30,798,233.79
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,064,752.10	26,496,737.34
其中：营业成本	（二十）	24,177,497.88	20,403,784.47
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△保险服务费用			
△保险服务费用			
△保险服务费用			
△保险服务收益			
▲退保金			
▲赔付支出			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保险业务费用			
▲分保费用			
税金及附加		125,797.30	193,591.31
销售费用	（二十一）		146,115.09
管理费用	（二十二）	5,603,695.87	5,457,895.05
研发费用	（二十三）		15,079.48
财务费用	（二十四）	157,761.05	280,271.94
其中：利息费用	（二十五）	157,123.40	276,733.84
利息收入	（二十六）	1,331.31	2,622.77
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十七）	65,281.70	93,290.93
投资收益（损失以"-"号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
信用减值损失（损失以"-"号填列）	（二十八）	-181,850.68	-944,205.52
资产减值损失（损失以"-"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		4,790,574.76	3,454,581.86
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十四）	100.00	
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		4,790,474.76	3,454,581.86
减：所得税费用	（二十五）	8,519.04	39,426.18
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		4,781,955.72	3,415,155.68
（一）持续经营净利润		4,781,955.72	3,415,155.68
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
△3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
△5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
△9、可转损益的保险合同金融变动			
△10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		4,781,955.72	3,415,155.68
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

现金流量表

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,106,410.91	35,766,206.52
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,591.60	67,127.03
经营活动现金流入小计		25,136,002.51	35,833,333.55
购买商品、接受劳务支付的现金		6,610,326.52	8,679,550.51
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		13,489,408.83	13,685,628.75
支付的各项税费		919,024.90	2,146,623.38
支付其他与经营活动有关的现金		1,096,120.96	1,265,077.84
经营活动现金流出小计		22,114,881.21	25,776,880.48
经营活动产生的现金流量净额		3,021,121.30	10,056,453.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,244.00	
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		107,244.00	
投资活动产生的现金流量净额		-107,244.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,412,772.28	8,044,374.39
支付其他与筹资活动有关的现金		2,995,184.83	2,987,001.26
筹资活动现金流出小计		6,407,957.11	11,031,375.65
筹资活动产生的现金流量净额		-6,407,957.11	-11,031,375.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,494,079.81	-974,922.58
加：期初现金及现金等价物余额	六、注释七	6,397,423.34	7,372,345.92
六、期末现金及现金等价物余额	六、注释七	2,903,343.53	6,397,422.34

企业负责人：邵强　　主管会计工作负责人：邵强　　会计机构负责人：邵强

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

所有者权益变动表

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本	其他权益工具			本年金额						
		优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末金额	1,100,000.00										1,100,000.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初金额	1,100,000.00										1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										4,781,955.72	4,781,955.72
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配										-4,781,955.72	-4,781,955.72
1. 提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
*储备基金											
*企业发展基金											
*利润归还投资											
2.2. 提取一般风险准备											
3. 所有者（或股东）的分配										-4,781,955.72	-4,781,955.72
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末金额	1,100,000.00										1,100,000.00

企业负责人：邵强　　主管会计工作负责人：邵强　　会计机构负责人：邵强

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

所有者权益变动表（续）

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本	其他权益工具			上年金额						
		优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末金额	1,100,000.00										1,100,000.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初金额	1,100,000.00										1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										3,415,155.68	3,415,155.68
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
（四）利润分配										-3,415,155.68	-3,415,155.68
1. 提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
*储备基金											
*企业发展基金											
*利润归还投资											
2.2. 提取一般风险准备											
3. 所有者（或股东）的分配										-3,415,155.68	-3,415,155.68
4. 其他											
（五）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末金额	1,100,000.00										1,100,000.00

企业负责人：邵强　　主管会计工作负责人：邵强　　会计机构负责人：邵强

(6) 2023 年财务审计报告-南京分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
南京分公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZL20515 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，报告编码：沪243LU7S700

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-46

审计报告

信会师报字[2024]第 ZL20515 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司（以下简称“华森南京分公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森南京分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森南京分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关

规定申报 2023 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森南京分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森南京分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森南京分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森南京分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森南京分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2024 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

资产负债表

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	4,388,235.18	1,901,824.33
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	3,693,425.59	4,676,612.32
应收款项融资			
预付款项	（三）	7,094.94	13,571.49
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	1,382,211.17	1,900,733.71
其中：应收利息	（五）	1,170,162.45	80,794.04
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（六）	171,313.96	237,760.93
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）		54,342.26
流动资产合计		10,812,443.29	8,865,639.08
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	386,852.95	554,389.54
其中：固定资产原价	（八）	2,517,353.13	2,496,905.35
累计折旧	（八）	2,130,500.18	1,942,515.81
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（九）	22,630.81	8,544.24
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		409,483.76	562,933.78
资产总计		11,221,927.05	9,428,572.86

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十）	57,880.60	150,133.64
应付账款	（十一）	4,205,909.11	3,352,468.51
预收款项			
合同负债	（十二）	398,738.19	805,710.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十三）	2,295,976.91	2,762,727.28
应交税费			
其他应付款			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	（十四）	587,395.86	174,310.53
一年内到期的非流动负债	（十四）	563,167.61	170,625.85
其他流动负债	（十五）	1,583,009.98	1,073,279.32
流动负债合计	（十六）	652,933.81	203,559.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		10,121,927.05	8,328,572.86
所有者权益：			
实收资本	（十七）	1,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十七）	1,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外资资本			
减：已归还投资			
实收资本净额	（十七）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	（十七）		
所有者权益合计		1,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益总计		11,221,927.05	9,428,572.86

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

利润表

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,346,576.26	15,524,126.85
其中：营业收入	（十八）	18,346,576.26	15,524,126.85
△利息收入			
△已赚保费			
▲手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,569,030.16	15,283,914.33
其中：营业成本	（十八）	14,523,281.85	12,127,446.49
△利息支出			
▲手续费及佣金支出			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		78,441.64	84,322.17
销售费用	（十九）		8,893.20
管理费用	（十九）	2,993,282.50	3,063,791.59
研发费用			
财务费用	（十九）	4,024.17	-533.32
其中：利息费用			
利息收入	（十九）	1,184.90	2,102.17
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十）	20,783.32	32,427.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十一）	-93,030.50	-32,615.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		704,418.92	240,024.32
加：营业外收入	（二十二）		1.32
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十三）	632.48	5,273.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		703,786.44	234,752.90
减：所得税费用	（二十四）	46,062.63	31,193.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		657,723.81	203,559.57
（一）持续经营净利润		657,723.81	203,559.57
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能结转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
&3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
&5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
△9、可转损益资产的信用合同金融变动			
△10、可转损益类分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		657,723.81	203,559.57
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

现金流量表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,290,612.62	14,241,076.79
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		72,108.60	61,298.36
经营活动现金流入小计		15,362,721.22	14,302,375.15
购买商品、接受劳务支付的现金		5,339,689.91	3,503,757.12
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付分由再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		6,812,099.66	9,826,728.55
支付的各项税费		306,406.63	897,442.68
支付其他与经营活动有关的现金		695,677.14	862,410.69
经营活动现金流出小计		13,153,873.34	15,090,339.04
经营活动产生的现金流量净额		2,208,847.88	-787,963.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,400.00	13,000.00
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,400.00	13,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-37,400.00	-13,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,559.57	3,486,401.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		203,559.57	3,486,401.32
筹资活动产生的现金流量净额		-203,559.57	-3,486,401.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,967,888.31	-4,287,365.21
加：期初现金及现金等价物余额	（二十五）	3,802,558.04	8,089,923.25
六、期末现金及现金等价物余额	（二十五）	5,770,446.35	3,802,558.04

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

所有者权益变动表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											657,723.81	657,723.81
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-657,723.81	-657,723.81
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备											-657,723.81	-657,723.81
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											205,550.57	205,550.57
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-205,550.57	-205,550.57
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
2、提取一般风险准备											-205,550.57	-205,550.57
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(7) 2023 年财务审计报告-上海分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
上海分公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZL20510 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪24RSCA0QUR

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-48

审计报告

信会师报字[2024]第 ZL20510 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司：

一、审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司（以下简称“华森上海分公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森上海分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森上海分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2023 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森上海分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森上海分公司的持续经营能力、披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森上海分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森上海分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报

告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森上海分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2024 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

资产负债表

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,601,975.87	6,770,845.04
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	5,318,400.00	
应收款项融资			
预付款项			
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	（三）	914,258.20	251,636.06
其中：应收股利	（四）	550,978.73	555,711.47
买入返售金融资产			
△应收证券清算款			
存货	（五）	7,540.13	14,856.51
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）		33,818.81
流动资产合计		8,393,152.93	7,626,867.89
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（七）	75,830.05	62,037.40
其中：固定资产原价	（七）	133,674.34	97,173.45
累计折旧	（七）	57,844.29	35,136.05
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（八）	218,498.07	1,200,251.32
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（九）		
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		294,328.12	1,262,288.72
资产总计		8,687,481.05	8,889,156.61

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业负责人：祁涛　　主管会计工作负责人：祁涛　　会计机构负责人：祁涛

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十）	127,400.00	
预收款项	（十一）	830,017.73	306,905.67
合同负债			
应付职工薪酬	（十二）	18,867.92	18,867.92
应交税费			
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	（十三）	666,183.65	601,541.95
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（十四）	534,128.39	549,691.06
长期应付款	（十四）	344,762.11	335,479.49
长期应付职工薪酬	（十五）	358,494.56	460,300.70
预计负债	（十五）	12,533.52	67,485.96
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,619.87	68,597.31
所有者权益（或股东权益）：		2,687,481.05	2,889,156.61
实收资本	（十六）	6,000,000.00	6,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十六）	6,000,000.00	6,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
*减：已归还投资			
实收资本净额	（十六）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
*储备基金			
*企业发展基金			
*利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	（十七）		
所有者权益（或股东权益）合计		6,000,000.00	6,000,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,687,481.05	8,889,156.61

企业负责人：祁涛　主管会计工作负责人：祁涛　会计机构负责人：祁涛

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

利润表

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,111,363.40	7,227,378.90
其中：营业收入	（二十）	10,111,363.40	7,227,378.90
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本		10,147,473.17	7,283,625.78
△利息支出	（二十一）	7,640,197.40	5,090,498.70
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：分保费用			
△减：分出保险财务收益			
▲信用减值损失			
▲资产减值损失			
▲资产处置收益			
税金及附加		43,837.44	30,300.90
销售费用			283.02
管理费用	（二十二）	2,417,941.28	2,093,009.15
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用	（二十三）	45,497.05	79,514.01
利息收入	（二十三）	45,006.73	78,731.22
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	（二十三）	966.41	1,213.45
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	（二十四）	93,624.72	38,419.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	（二十五）	-60,578.84	116,880.40
加：营业外收入		-2,063.89	99,052.73
其中：政府补助	（二十六）	57,487.26	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			
减：所得税费用		55,423.37	99,052.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	（二十七）	33,803.22	36,563.77
（一）持续经营净利润		21,620.15	62,488.96
（二）终止经营净利润		21,620.15	62,488.96
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
△3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
△5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
△9、可转换动的保险合同金融变动			
△10、可转换损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额			
八、每股收益：		21,620.15	62,488.96
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：祁涛　主管会计工作负责人：祁涛　会计机构负责人：祁涛

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

现金流量表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品，提供劳务收到的现金		5,341,439.63	8,739,021.72
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		86,481.47	33,691.09
经营活动现金流入小计		5,427,921.10	8,772,712.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,231,990.60	909,432.83
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		6,144,487.86	4,838,476.75
支付的各项税费		344,239.45	529,149.33
支付其他与经营活动有关的现金		602,494.41	394,426.24
经营活动现金流出小计		8,323,212.32	6,671,485.15
经营活动产生的现金流量净额		-2,895,291.22	2,101,227.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,246.00	13,439.00
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		41,246.00	13,439.00
投资活动产生的现金流量净额		-41,246.00	-13,439.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,575.79	948,347.71
支付其他与筹资活动有关的现金		1,498,134.02	1,126,617.46
筹资活动现金流出小计		1,569,709.81	2,074,965.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1,569,709.81	-2,074,965.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,506,247.03	12,823.49
加：期初现金及现金等价物余额	（二十七）	7,022,481.10	7,009,657.61
六、期末现金及现金等价物余额	（二十七）	2,516,234.07	7,022,481.10

企业负责人：祁涛　　主管会计工作负责人：祁涛　　会计机构负责人：祁涛

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

所有者权益变动表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额										
	实收资本	其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末金额	6,000,000.00										6,000,000.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初金额	6,000,000.00										6,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-21,620.15	-21,620.15
（一）综合收益总额										-21,620.15	-21,620.15
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配										-21,620.15	-21,620.15
1、提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
储备基金											
企业发展基金											
利润归还投资											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配										-21,620.15	-21,620.15
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末金额	6,000,000.00										6,000,000.00

企业负责人：邵涛　　主管会计工作负责人：邵涛　　会计机构负责人：邵涛

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额										
	实收资本	其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末金额	6,000,000.00										6,000,000.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初金额	6,000,000.00										6,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-62,488.96	-62,488.96
（一）综合收益总额										-62,488.96	-62,488.96
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
储备基金											
企业发展基金											
利润归还投资											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末金额	6,000,000.00										6,000,000.00

企业负责人：邵涛　　主管会计工作负责人：邵涛　　会计机构负责人：邵涛

(8) 2023 年财务审计报告-成都分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
成都分公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZL20512 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪24KMN02PSP

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-48

审计报告

信会师报字[2024]第 ZL20512 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司：

一、审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司（以下简称“华森成都分公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森成都分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森成都分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2023 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森成都分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森成都分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森成都分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森成都分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报

告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森成都分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国•上海

中国注册会计师：陶国恒

2024 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

资产负债表

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	80,405.69	747,785.62
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	40,233.89	31,130.47
应收款项融资			
预付款项	（三）	107,471.49	25,756.08
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（四）	4,528,865.62	267,082.46
其他应收款	（五）	147,459.52	956,338.65
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（六）	35,802.17	20,142.41
其中：数据资			
合同资产（产成品）			
持有待售资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	205,767.09	43,827.10
流动资产合计		5,146,005.47	3,092,062.79
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	225,278.62	331,639.22
其中：固定资产原价	（八）	812,652.89	812,652.89
累计折旧	（八）	587,374.27	481,013.67
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（九）	132,325.36	926,277.83
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十）	1,065.63	254.71
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		358,669.61	1,258,171.76
资产总计		5,504,675.08	4,350,234.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十一）		616,000.00
应付账款	（十二）	926,158.40	786,688.13
预收款项			
合同负债	（十三）	319,010.37	319,010.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十四）	715,065.66	649,221.05
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十五）	42,134.14	9,690.26
其中：应交税金	（十五）	42,134.14	9,690.26
其他应付款	（十六）	2,382,437.66	37,988.14
其中：应付利息	（十六）	216,261.80	16,704.16
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,384,826.23	2,418,598.05
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△信用合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	（十七）	0.05	814,935.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十）	19,848.80	16,701.40
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		19,848.85	831,636.50
负债合计		4,404,675.08	3,250,234.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十八）	1,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十八）	1,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（十八）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十九）		
所有者权益（或股东权益）合计		1,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,504,675.08	4,350,234.55

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

利润表

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,781,637.82	9,066,427.36
其中：营业收入	（二十）	10,781,637.82	9,066,427.36
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,532,177.24	9,047,043.72
其中：营业成本	（二十）	7,599,233.09	6,261,254.88
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：保险服务费用			
△保险财务费用			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保险保费支出			
▲分保费用			
税金及附加		62,698.91	36,290.83
销售费用	（二十一）		3,036.79
管理费用	（二十一）	2,845,669.07	2,704,122.71
研发费用			
财务费用	（二十一）	24,576.17	42,338.51
其中：利息费用	（二十一）	23,414.19	41,003.13
利息收入	（二十一）	860.80	1,069.73
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十二）	21,250.26	40,657.80
投资收益（损失以"-"号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
信用减值损失（损失以"-"号填列）	（二十三）	-5,066.49	-1,392.40
资产减值损失（损失以"-"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		265,644.35	58,649.04
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		265,644.35	58,649.04
减：所得税费用	（二十四）	32,181.14	41,944.88
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		233,463.21	16,704.16
（一）持续经营净利润		233,463.21	16,704.16
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
七、综合收益总额		233,463.21	16,704.16
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：苗健　　主管会计工作负责人：苗健　　会计机构负责人：苗健

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

现金流量表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,576,016.40	7,928,470.73
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,755.26	10,483.01
经营活动现金流入小计		10,583,771.66	7,938,953.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,614,202.72	2,086,960.75
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		4,267,716.34	4,308,789.21
支付的各项税费		548,204.58	407,516.31
支付其他与经营活动有关的现金		645,572.50	773,819.21
经营活动现金流出小计		7,075,696.14	7,577,085.48
经营活动产生的现金流量净额		3,508,075.52	361,868.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			19,550.00
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			19,550.00
投资活动产生的现金流量净额			-19,550.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,405.57	61,408.75
支付其他与筹资活动有关的现金		880,266.72	854,671.56
筹资活动现金流出小计		913,672.29	916,080.31
筹资活动产生的现金流量净额		-913,672.29	-916,080.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,594,403.23	-573,762.05
加：期初现金及现金等价物余额	六、（二十六）	2,014,868.08	2,588,630.13
六、期末现金及现金等价物余额	六、（二十六）	4,609,271.31	2,014,868.08

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

所有者权益变动表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											233,463.21	233,463.21
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备											-233,463.21	-233,463.21
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-233,463.21	-233,463.21
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											16,704.16	16,704.16
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-16,704.16	-16,704.16
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-16,704.16	-16,704.16
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司
2023 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司(以下简称公司或本公司)，系经[illegible]批准设立的有限责任公司，于 2009 年 4 月 28 日工商行政管理局领取了注册号为 510109050002556 的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码:915101006890090048，法定代表人:苗健，注册地址:成都市高新区天府大道北段 1480 号 8 栋 3 单元 10 层 1 号，总公司拨款 110.00 万元，经济性质:有限责任公司分公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主营:工程技术咨询:在隶属企业授权范围内从事工程勘察设计活动。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国建设科技集团股份有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注"三、（十二）长期股权投资"。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期

汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 **外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示"汇率变动对现金及现金等价物的影响"项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 **金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 **金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 **金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 **金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生

的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失

率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率

与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财

务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。（详见本附注"三、(二十) 合同成本）

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投

资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 **初始投资成本的确定**

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 **后续计量及损益确认方法**

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以

长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能

够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 **划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的

十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确

认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十)、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借

款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 **政府补助的返还的会计处理**

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复

至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注"三、（十四）固定资产"所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款

额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租

赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、执行《企业会计准则解释第 16 号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称"解释第 16 号"），其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定执行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
关于单项交易产生的资产和负	递延所得税负债	19,848.80	16,701.41
债相关的递延所得税不适用初	所得税费用	19,848.80	16,701.41

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
始确认豁免	应付股利	-19,848.80	-16,701.41
	应付普通股现金股利	-19,848.80	-16,701.41

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
教育费附加	按应税销售收入计缴	3.00
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知(财预[2012]40 号)和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告(2012 年第 57 号公告)，本公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	80,405.69	1,747,785.62
合计	80,405.69	1,747,785.62

注：本公司期末无使用权受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	14,169.91	425.10	22,639.95	679.20
1 至 2 年	22,639.85	2,263.98	10,188.58	1,018.86
2 至 3 年	10,188.68	4,075.47		
合计	46,998.44	6,764.55	32,828.53	1,698.06

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	46,998.44	100.00	6,764.55	14.39	40,233.89	32,828.53	100.00	1,698.06	5.17	31,130.47
其中：账龄组合	46,998.44	100.00	6,764.55	14.39	40,233.89	32,828.53	100.00	1,698.06	5.17	31,130.47
合计	46,998.44	100.00	6,764.55		40,233.89	32,828.53	100.00	1,698.06		31,130.47

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	107,471.49	100.00		25,756.08	100.00	
合计	107,471.49	100.00		25,756.08	100.00	

(四) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团资金集中款	4,528,865.62	267,082.46
合计	4,528,865.62	267,082.46

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	147,459.52	956,338.65
合计	147,459.52	956,338.65

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	65,836.89		874,716.02	
1至2年			81,622.63	
2至3年	81,622.63			
合计	147,459.52		956,338.65	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	147,459.52	100.00			147,459.52	956,338.65	100.00			956,338.65
其中：无风险组合	147,459.52	100.00			147,459.52	956,338.65	100.00			956,338.65
合计	147,459.52	100.00			147,459.52	956,338.65	100.00			956,338.65

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
备用金	44,978.84					
保证金	95,082.24			87,555.56		
押金	7,398.44			868,783.09		
合计	147,459.52			956,338.65		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
成都华诚信息产业有限公司	押金	73,355.56	1 年以内（含 1 年）：2,132.93 2 至 3 年：71,222.63	49.75	
刘彦君	备用金	44,778.84	1 年以内（含 1 年）	30.37	
西藏易安家房产有限公司	押金	8,300.00	1 年以内（含 1 年）	5.63	
戴思宇	押金	6,800.00	2 至 3 年	4.61	
邓明	其他往来	6,340.23	1 年以内（含 1 年）	4.30	
合计		139,574.63		94.66	

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	35,802.17		35,802.17	20,142.41		20,142.41
合计	35,802.17		35,802.17	20,142.41		20,142.41

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	205,767.09	12,938.83
预缴税金		30,888.27
合计	205,767.09	43,827.10

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	225,278.62	331,639.22
合计	225,278.62	331,639.22

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	812,652.89			812,652.89
运输工具	331,630.18			331,630.18
电子设备	456,599.64			456,599.64
办公设备	24,423.07			24,423.07
二、累计折旧合计	481,013.67	106,360.60		587,374.27
运输工具	147,022.40	63,009.73		210,032.13
电子设备	310,789.36	43,350.87		354,140.23
办公设备	23,201.91			23,201.91
三、固定资产账面净值合计	331,639.22			225,278.62
运输工具	184,607.78			121,598.05
电子设备	145,810.28			102,459.41
办公设备	1,221.16			1,221.16
四、减值准备合计				
运输工具				
电子设备				
办公设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、固定资产账面价值合计	331,639.22			225,278.62
运输工具	184,607.78			121,598.05
电子设备	145,810.28			102,459.41
办公设备	1,221.16			1,221.16



(九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,587,904.93			1,587,904.93
房屋及建筑物	1,587,904.93			1,587,904.93
二、累计折旧合计	661,627.10	793,952.47		1,455,579.57
房屋及建筑物	661,627.10	793,952.47		1,455,579.57
三、使用权资产账面净值合计	926,277.83			132,325.36
房屋及建筑物	926,277.83			132,325.36
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	926,277.83			132,325.36
房屋及建筑物	926,277.83			132,325.36

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	9,590.68	6,764.60	122,494.98	816,633.16
资产减值准备	1,065.63	6,764.55	254.71	1,698.06
租赁负债（含一年内到期租金）	0.01	0.05	122,240.27	814,935.10
二、递延所得税负债	19,848.81	132,325.36	138,941.67	926,277.83
使用权资产	19,848.81	132,325.36	138,941.67	926,277.83

2、 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	报告期末递延所得税资产和负债互抵金额	报告期末互抵后递延所得税资产或负债余额	报告期初递延所得税资产和负债互抵金额	报告期初互抵后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	0.01	1,065.63	122,240.27	254.71
递延所得税负债	0.01	19,848.80	122,240.27	16,701.40

(十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		616,000.00
合计		616,000.00

(十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	926,158.40	731,310.18
1—2 年（含 2 年）		55,377.95
合计	926,158.40	786,688.13

(十三) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计	319,010.37	319,010.37
合计	319,010.37	319,010.37

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	649,221.05	3,538,273.16	3,472,408.55	715,085.66

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		281,355.26	281,355.26	
三、辞退福利		153,550.00	153,550.00	
合计	649,221.05	3,973,178.42	3,907,313.81	715,085.66



2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,140,226.99	3,140,226.99	
二、社会保险费		147,434.22	147,434.22	
其中：医疗保险费		141,681.77	141,681.77	
工伤保险费		3,018.09	3,018.09	
生育保险费		2,734.36	2,734.36	
三、住房公积金		137,524.00	137,524.00	
四、工会经费和职工教育经费	649,221.05	113,087.95	47,223.34	715,085.66
合计	649,221.05	3,538,273.16	3,472,408.55	715,085.66

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		272,722.08	272,722.08	
二、失业保险费		8,633.18	8,633.18	
合计		281,355.26	281,355.26	

(十五) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	9,690.36	58,993.53	33,683.06	35,000.83
企业所得税		29,844.67	22,711.36	7,133.31
增值税		520,679.34	520,679.34	
城市维护建设税		35,043.75	35,043.75	
教育费附加（含地方		25,031.24	25,031.24	

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
教育费附加）				
印花税		2,623.92	2,623.92	
合计	9,690.36	672,216.45	639,772.67	42,134.14

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	216,761.80	16,704.16
其他应付款项	2,165,675.86	21,283.98
合计	2,382,437.66	37,988.14

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	216,761.80	16,704.16
合计	216,761.80	16,704.16

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,137,891.89	
代管款项工会及党费	2,779.97	2,779.97
其他	25,004.00	18,504.01
合计	2,165,675.86	21,283.98

(十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	0.04	838,349.28
减：未确认的融资费用	-0.01	23,414.18

项目	期末余额	期初余额
租赁负债净额	0.05	814,935.10

(十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00
合计	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00

(十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额		
本期增加额	233,463.21	16,704.16
其中：本期净利润转入	233,463.21	16,704.16
本期减少额	233,463.21	16,704.16
本期分配现金股利数	233,463.21	16,704.16
本期期末余额		

(二十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	10,781,637.82	7,599,233.09	9,066,427.36	6,261,254.88
工程设计（含咨询）	10,781,637.82	7,599,233.09	9,066,427.36	6,261,254.88
合计	10,781,637.82	7,599,233.09	9,066,427.36	6,261,254.88

(二十一) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费		3,036.79
合计		3,036.79

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,919,091.25	1,749,555.46
租赁物业费及水电费	217,778.83	232,833.04
业务招待费	130,552.08	91,759.00
折旧摊销费	87,943.44	99,647.80
差旅住宿费	56,163.05	16,709.81
中介服务费	15,160.38	68,733.96
机动车费用	13,027.11	19,304.62
办公及会议费	3,808.74	7,740.43
其他费用	402,144.19	417,838.59
合计	2,845,669.07	2,704,122.71

3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,414.19	41,003.13
其中：租赁负债利息费用	23,414.19	41,003.13
减：利息收入	860.80	1,069.73
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
其他	2,022.78	2,405.11
合计	24,576.17	42,338.51

(二十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
加计扣除的进行税	20,054.33	37,240.20
个税手续费	1,195.93	3,417.60
合计	21,250.26	40,657.80

(二十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,066.49	1,392.40
合计	5,066.49	1,392.40

(二十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,844.67	25,452.33
递延所得税调整	2,336.47	16,492.55
合计	32,181.14	41,944.88

(二十五) 租赁

承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	23,414.19
与租赁相关的总现金流出	880,266.72

(二十六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	233,463.21	16,704.16
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）	5,066.49	1,392.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	106,360.60	127,773.72
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	793,952.47	794,470.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,414.19	41,003.13
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-810.92	-208.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,147.40	16,701.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,659.76	23,628.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	753,749.31	1,100,584.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,605,392.53	-1,760,181.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,508,075.52	361,868.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	80,405.69	1,747,785.62
减：现金的期初余额	1,747,785.62	1,023,408.98
加：现金等价物的期末余额	4,528,865.62	267,082.46
减：现金等价物的期初余额	267,082.46	1,565,221.15
现金及现金等价物净增加额	2,594,403.23	-573,762.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,405.69	1,747,785.62
可随时用于支付的银行存款	80,405.69	1,747,785.62
二、现金等价物	4,528,865.62	267,082.46
三、期末现金及现金等价物余额	4,609,271.31	2,014,868.08

七、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司同一总公司之分公司和总公司的情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司	总公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	总公司之分公司
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	总公司之子公司
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	总公司之子公司

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国城市建设研究院有限公司	受同一控制方控制的其他企业

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	2,286,528.30	30.09	1,119,387.73	17.88
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司	内部分包	市场价	1,320,754.72	17.38	908,079.12	14.50
中国城市建设研究院有限公司	内部分包	市场价	132,075.47	1.74		
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	内部分包	市场价	14,150.94	0.19		

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	9,786,650.11	90.77	6,102,552.89	67.31

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	357,358.48	3.31		
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司	内部分包	市场价			619,811.30	6.84
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	内部分包	市场价			122,768.87	1.35

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司			833,308.11	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	55,356.65	
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,571,200.00	
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司	566,691.89	
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	216,761.80	33,405.57

(六) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	4,528,865.62		267,082.46	
合计	4,528,865.62		267,082.46	

十、 按照相关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十一、财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

2024 年 3 月 15 日



营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202401150067

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名 称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

出 资 额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2024 年 01 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

[illegible]号 0001247

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

2017

年 月 日
y m d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

9





姓　名 Full name　陶国恒
性　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1980-01-05
工作单位 Working unit　立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No.　150426198001051269



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：No. of Certificate　310000061428
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　北京注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance　2017 年 08 月 16 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 月 日

5

(9) 2023 年财务审计报告-昆明分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
昆明分公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZL20508 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪24APHTSKQP

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-46

审计报告

信会师报字[2024]第 ZL20508 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司（以下简称“华森昆明分公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森昆明分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森昆明分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2023 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森昆明分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森昆明分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森昆明分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森昆明分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报

告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森昆明分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2024 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

资产负债表

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,241,342.11	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	1,098,466.52	1,174,110.07
应收款项融资			
预付款项	（三）	79,952.95	79,952.90
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（四）	2,261,907.19	3,547,081.78
其他应收款	（五）	722,601.70	165,567.10
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（六）	209,274.42	117,468.07
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）		73,902.48
流动资产合计		5,613,544.89	6,730,394.30
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	183,989.49	318,191.08
其中：固定资产原价	（八）	814,381.85	814,381.85
累计折旧	（八）	630,392.36	496,190.77
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（九）	7,298.15	977.59
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		191,287.64	319,168.67
资产总计		5,804,832.53	7,049,562.97

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
※以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十）		221,400.00
应付账款	（十一）	645,655.16	593,662.73
预收款项			
合同负债	（十二）	1,224,300.12	1,697,679.37
△应付分保账款			
△应付分保合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十三）	564,466.16	585,454.58
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十四）	68,981.35	2,914.08
其中：应交税金	（十四）	66,821.57	2,914.08
其他应付款	（十五）	301,406.02	948,428.49
其中：应付利息	（十五）	16,983.52	48,454.94
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（十六）	23.72	23.72
流动负债合计		2,804,832.53	4,049,562.97
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		2,804,832.53	4,049,562.97
所有者权益			
实收资本	（十七）	3,000,000.00	3,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十七）	3,000,000.00	3,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额	（十七）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十八）		
所有者权益合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债和所有者权益总计		5,804,832.53	7,049,562.97

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

利润表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,332,443.04	10,628,734.36
其中：营业收入	（十九）	6,332,443.04	10,628,734.36
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,255,702.38	10,590,629.20
其中：营业成本	（十九）	3,416,500.91	6,804,138.25
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出再保险费的分摊			
▲减：分出再保险服务费用			
▲减：分保财务费			
▲减：分出再保险财务收益			
▲提取保险责任准备金			
▲减：提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲减：保单红利支出			
税金及附加		25,742.80	57,789.77
销售费用	（二十）		7,509.11
管理费用	（二十）	2,812,876.38	3,708,131.36
研发费用			
财务费用	（二十）	582.29	13,060.71
其中：利息费用	（二十）		13,047.67
利息收入	（二十）	845.07	1,612.40
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十一）	15,754.37	39,976.55
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十二）	-42,137.05	6,123.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,357.98	84,204.82
加：营业外收入	（二十三）	0.44	
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,358.42	84,204.82
减：所得税费用	（二十四）	33,374.90	35,749.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,983.52	48,454.94
（一）持续经营净利润		16,983.52	48,454.94
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
△9、可转损益的保险合同金融变动			
△10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		16,983.52	48,454.94
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

现金流量表

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,494,607.53	7,345,781.81
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
△客户储蓄及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		76,090.28	11,474.89
经营活动现金流入小计		4,570,697.81	7,357,256.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,068,189.63	1,985,784.14
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,976,622.76	6,012,976.65
支付的各项税费		119,752.12	649,622.86
支付其他与经营活动有关的现金		973,822.74	837,620.59
经营活动现金流出小计		6,138,387.25	9,486,004.24
经营活动产生的现金流量净额		-1,567,689.44	-2,128,747.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			18,480.00
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			18,480.00
投资活动产生的现金流量净额			-18,480.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,454.94	1,017,347.73
支付其他与筹资活动有关的现金			422,147.66
筹资活动现金流出小计		48,454.94	1,439,495.39
筹资活动产生的现金流量净额		-48,454.94	-1,439,495.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	（二十五）	-1,616,144.38	-3,586,722.93
加：期初现金及现金等价物余额	（二十五）	5,119,393.68	8,706,116.61
六、期末现金及现金等价物余额	（二十五）	3,503,249.30	5,119,393.68

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

所有者权益变动表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末金额	3,000,000.00											3,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初金额	3,000,000.00											3,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											16,983.52	16,983.52
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备											-16,983.52	-16,983.52
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2、提取一般风险准备											-16,983.52	-16,983.52
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末金额	3,000,000.00											3,000,000.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,000,000.00											3,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-48,454.94	-48,454.94
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-48,454.94	-48,454.94
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-48,454.94	-48,454.94
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司
2023 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司（以下简称本公司或公司），系由昆明市官渡区工商行政管理局经文批准设立的有限责任公司，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资成立，于 2013 年 10 月 31 日工商行政管理局注册，法定代表人：苗健，注册地址：云南省昆明市官渡区春城路 219 号东航投资大厦 401 室，总部拨款 300.00 万元人民币，经济性质：有限责任公司分公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：科学研究和技术服务业。

企业法人营业执照规定经营范围：从事承包各类建筑工程设计的勘察和设计,承接有关建筑工程可行性研究、规划设计、装修设计、庭院布置、绿化、工程管理、工程总承包、技术咨询及设备材料的供应。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国建设科技集团股份有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 **外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示"汇率变动对现金及现金等价物的影响"项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) **金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 **金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应

收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 **金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 **金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现

存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失

分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变

化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应

收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。（详见本附注"三、(二十) 合同成本）

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称"其他所有者权益变动"），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他

所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 **长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法**

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 **固定资产的确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 **固定资产分类及折旧政策**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

3、 **固定资产后续支出的会计处理**

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 **固定资产减值准备的确认标准、计提方法**

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 **固定资产处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）无形资产

1、 **无形资产的确认**

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 **无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 **使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的

产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期

内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司将已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁

损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 **政府补助的返还的会计处理**

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 **本公司作为承租人**

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注"三、（十四）固定资产"所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无

论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 **售后租回交易**

公司按照本附注"三、（十九）收入"所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注"三、（七）金融工具"。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述"2、本公司作为出租人"的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注"三、（七）金融工具"。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

一 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

二 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

三 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第16号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称"解释第16号"），其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自2023年1月1日起施行，允许企业自2022年度提前执行。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定执行，执行该政策对公司的财务状况及经营成果未产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按缴纳流转税计缴	7.00
教育费附加	按缴纳流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按缴纳流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知(财预[2012]40 号)和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告(2012 年第 57 号公告)，本公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,241,342.11	1,572,311.90
合计	1,241,342.11	1,572,311.90

注：本公司期末无使用权受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	943,682.34	28,310.47	1,125,506.60	1,005.20
1 至 2 年	203,438.50	20,343.85	55,120.74	5,512.07
合计	1,147,120.84	48,654.32	1,180,627.34	6,517.27

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,147,120.84	100.00	48,654.32	4.24	1,098,466.52	1,180,627.34	100.00	6,517.27	0.55	1,174,110.07
其中：账龄组合	55,120.84	4.81	48,654.32	88.27	6,466.52	88,627.34	7.51	6,517.27	7.35	82,110.07
无风险组合	1,092,000.00	95.19			1,092,000.00	1,092,000.00	92.49			1,092,000.00
合计	1,147,120.84	100.00	48,654.32		1,098,466.52	1,180,627.34	100.00	6,517.27		1,174,110.07

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	79,952.95	100.00		79,952.90	100.00	
合计	79,952.95	100.00		79,952.90	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
云南灿星科技有限公司	79,952.93	99.99	
云南东航置业有限公司	0.02	0.01	
合计	79,952.95	100.00	

(四) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团资金集中款	2,261,907.19	3,547,081.78
合计	2,261,907.19	3,547,081.78

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	722,601.70	165,567.10
合计	722,601.70	165,567.10

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	614,602.54		50,435.92	
1 至 2 年				
2 至 3 年			115,131.18	
3 年以上	107,999.16			
合计	722,601.70		165,567.10	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	722,601.70	100.00			722,601.70	165,567.10	100.00			165,567.10
其中：无风险组合	722,601.70	100.00			722,601.70	165,567.10	100.00			165,567.10
合计	722,601.70	100.00			722,601.70	165,567.10	100.00			165,567.10

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
备用金	21,440.53					
押金	107,999.16			115,131.18		
其他	593,162.01			50,435.92		
合计	722,601.70			165,567.10		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	其他	566,691.89	1 年以内	78.42	
云南东航置业有限公司	押金	107,999.16	3-4 年	14.95	
鲁伟	备用金	12,966.63	1 年以内	1.79	
杨凤昱	备用金	8,473.90	1 年以内	1.17	
卢国富	其他	8,354.19	1 年以内	1.16	
合计		704,485.77		97.49	

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	209,274.42		209,274.42	117,468.07		117,468.07
合计	209,274.42		209,274.42	117,468.07		117,468.07

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		28,537.85
预缴税金		45,364.63
合计		73,902.48

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	183,989.49	318,191.08
合计	183,989.49	318,191.08

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	814,381.85			814,381.85
运输工具	292,890.06			292,890.06
电子设备	480,004.29			480,004.29
办公设备	41,487.50			41,487.50
二、累计折旧合计	496,190.77	134,201.59		630,392.36
运输工具	185,496.80	55,649.11		241,145.91
电子设备	294,584.77	70,669.85		365,254.62
办公设备	16,109.20	7,882.63		23,991.83
三、固定资产账面净值合计	318,191.08			183,989.49
运输工具	107,393.26			51,744.15
电子设备	185,419.52			114,749.67
办公设备	25,378.30			17,495.67
四、减值准备合计				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	318,191.08			183,989.49

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	107,393.26			51,744.15
电子设备	185,419.52			114,749.67
办公设备	25,378.30			17,495.67

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	7,298.15	48,654.32	977.59	6,517.27
资产减值准备	7,298.15	48,654.32	977.59	6,517.27

(十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		221,400.00
合计		221,400.00

(十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	645,655.16	593,662.73
合计	645,655.16	593,662.73

(十二) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计	1,224,300.12	1,697,679.37
合计	1,224,300.12	1,697,679.37

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	585,454.58	3,667,213.52	3,688,201.94	564,466.16
二、离职后福利-设定提存计划		274,201.79	274,201.79	
合计	585,454.58	3,941,415.31	3,962,403.73	564,466.16

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,929,362.69	2,929,362.69	
二、职工福利费				
三、社会保险费		152,978.24	152,978.24	
其中：医疗保险费		125,561.85	125,561.85	
工伤保险费		14,286.89	14,286.89	
生育保险费		13,129.50	13,129.50	
四、住房公积金		138,939.00	138,939.00	
五、工会经费和职工教育经费	585,454.58	102,527.68	123,516.10	564,466.16
六、其他短期薪酬		343,405.91	343,405.91	
合计	585,454.58	3,667,213.52	3,688,201.94	564,466.16

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		267,286.96	267,286.96	
二、失业保险费		6,914.83	6,914.83	
合计		274,201.79	274,201.79	

(十四) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		172,833.64	127,529.71	45,303.93

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税		38,051.52	28,568.79	9,482.73
城市维护建设税		11,012.14	8,002.45	3,009.69
个人所得税	2,914.08	61,638.86	55,517.72	9,035.22
教育费附加（含地方教育费附加）		7,865.82	5,716.04	2,149.78
印花税		6,474.84	6,474.84	
车船税		390.00	390.00	
合计	2,914.08	298,266.82	232,199.55	68,981.35

(十五)、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	16,983.52	48,454.94
其他应付款项	284,422.50	899,973.55
合计	301,406.02	948,428.49

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	16,983.52	48,454.94
合计	16,983.52	48,454.94

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代收代付其他款项	3,601.06	
其他	274,736.24	893,158.35
代管款项工会及党费	6,085.20	6,815.20
合计	284,422.50	899,973.55

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	23.72	23.72
合计	23.72	23.72

(十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00	100.00
合计	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00	100.00

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额		
本期增加额	16,983.52	48,454.94
其中：本期净利润转入	16,983.52	48,454.94
本期减少额	16,983.52	48,454.94
本期分配现金股利数	16,983.52	48,454.94
本期期末余额		

(十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	6,332,443.04	3,416,500.91	10,628,734.36	6,804,138.25
工程设计（含咨询）	6,332,443.04	3,416,500.91	10,628,734.36	6,804,138.25
合计	6,332,443.04	3,416,500.91	10,628,734.36	6,804,138.25

(二十) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费		7,509.11
合计		7,509.11

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,108,498.56	2,863,645.29
租赁物业费及水电费	253,619.95	121,815.96
差旅住宿费	153,784.51	89,244.11
折旧摊销费	102,154.82	124,168.33
业务招待费	45,677.90	81,808.00
机动车费用	23,682.02	21,992.27
办公及会议费	13,303.85	25,904.22
中介服务费	12,452.83	15,391.51
软件信息化费用		5,060.00
其他费用	99,701.94	359,101.67
合计	2,812,876.38	3,708,131.36

3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		13,047.67
其中：租赁负债利息费用		13,047.67
减：利息收入	845.07	1,612.40
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他	1,427.36	1,625.44
合计	582.29	13,060.71

(二十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
加计扣除的进项税	13,211.00	32,487.50
个人所得税手续费返还	2,543.37	7,489.05
合计	15,754.37	39,976.55

(二十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	42,137.05	-6,123.11
合计	42,137.05	-6,123.11

(二十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.44		0.44
合计	0.44		0.44

(二十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	39,695.46	34,831.41
递延所得税调整	-6,320.56	918.47
合计	33,374.90	35,749.88

(二十五) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,983.52	48,454.94

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）	42,137.05	-6,123.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,201.59	144,028.75
使用权资产折旧（新租赁准则适用）		389,098.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		13,047.67
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,320.56	918.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-91,806.35	19,699.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-524,110.44	-696,306.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,138,774.25	-2,041,565.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,567,689.44	-2,128,747.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,241,342.11	1,572,311.90
减：现金的期初余额	1,572,311.90	3,944,068.84
加：现金等价物的期末余额	2,261,907.19	3,547,081.78
减：现金等价物的期初余额	3,547,081.78	4,762,047.77
现金及现金等价物净增加额	-1,616,144.38	-3,586,722.93

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,241,342.11	1,572,311.90
可随时用于支付的银行存款	1,241,342.11	1,572,311.90
二、现金等价物	2,261,907.19	3,547,081.78
三、期末现金及现金等价物余额	3,503,249.30	5,119,393.68

七、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后重大事项。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的分公司和子公司情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	总公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	总公司之分公司

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	458,107.14	13.41	1,180,543.59	17.35
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	内部分包	市场价	65,094.34	1.91	489,528.30	7.19
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	内部分包	市场价			619,811.30	9.11

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	3,880,567.57	61.28	6,884,714.34	64.77
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	内部分包	市场价	1,320,754.72	20.86	908,079.12	8.54

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,092,000.00		1,092,000.00	

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	566,691.89			

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	213,066.00	
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司		833,308.11
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	16,983.52	48,454.94

九、 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	2,261,907.19		3,547,081.78	
合计	2,261,907.19		3,547,081.78	

十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

2024 年 3 月 15 日



营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202401150067

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名 称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出 资 额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2024 年 01 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

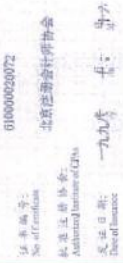
二〇一八 年 八 月 一 日

中华人民共和国财政部制









此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 月 日
y m d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

9





姓名 Full name 陶国恒
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1990-01-05
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 150426199001051299



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：No. of Certificate 310000061428

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017 年 09 月 16 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 月 日

5

(10)　2023 年财务审计报告-重庆分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

重庆分公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZL20507 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪24F7M0JXQR

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-45

审计报告

信会师报字[2024]第 ZL20507 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司（以下简称“华森重庆分公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森重庆分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森重庆分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2023 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。

本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森重庆分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森重庆分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森重庆分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森重庆分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获

得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森重庆分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2024 年 3 月 15 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

资产负债表

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	200,769.06	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	258,507.56	
预付款项融资			
预付款项	（三）		49,413.97
△应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（四）	2,288,292.34	3,030,472.09
其他应收款	（五）	383,384.17	137,110.59
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（六）	86,098.03	109,060.84
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）		45,461.36
流动资产合计		3,217,051.16	3,552,593.71
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	33,621.79	51,953.59
其中：固定资产原价	（八）	139,034.77	139,034.77
累计折旧	（八）	105,412.98	87,081.18
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（九）	1,291.17	
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		34,912.96	51,953.59
资产总计		3,251,964.12	3,604,547.30

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分，下同。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

利润表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,394,372.07	3,603,820.58
其中：营业收入	（十六）	2,394,372.07	3,603,820.58
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,380,118.51	3,272,436.38
其中：营业成本	（十六）	1,789,936.79	2,425,302.09
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		6,194.16	31,556.40
销售费用			
管理费用	（十七）	583,076.31	789,617.90
研发费用			
财务费用	（十八）	911.25	25,959.99
其中：利息费用	（十八）		25,112.66
利息收入	（十八）	519.87	775.89
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（十九）	3,685.45	4,407.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十）	-8,607.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（二十一）	704.77	37,599.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,035.98	373,391.83
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,035.98	373,391.83
减：所得税费用	（二十二）	4,233.45	20,118.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,802.53	353,273.16
（一）持续经营净利润		5,802.53	353,273.16
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
△9、可转损益的保险合同金融变动			
△10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		5,802.53	353,273.16
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：郭智敏　　主管会计工作负责人：郭智敏　　会计机构负责人：郭智敏

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

现金流量表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,968,630.00	3,335,573.64
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,191.37	
收到其他与经营活动有关的现金		35,220.89	12,268.12
经营活动现金流入小计		2,018,042.26	3,347,841.76
购买商品、接受劳务支付的现金		367,449.22	208,153.56
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,799,636.95	2,055,853.90
支付的各项税费		68,262.12	328,067.55
支付其他与经营活动有关的现金		151,906.36	449,224.34
经营活动现金流出小计		2,387,254.65	3,041,299.35
经营活动产生的现金流量净额		-369,212.39	306,542.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,840.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			43,840.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			43,840.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		353,273.16	739,976.34
支付其他与筹资活动有关的现金			286,716.00
筹资活动现金流出小计		353,273.16	1,026,692.34
筹资活动产生的现金流量净额		-353,273.16	-1,026,692.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-722,485.55	-676,309.93
加：期初现金及现金等价物余额	（二十二）	3,211,546.95	3,887,856.88
六、期末现金及现金等价物余额	（二十二）	2,489,061.40	3,211,546.95

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

所有者权益变动表

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,000,000.00											3,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）												
（一）综合收益总额											5,802.53	5,802.53
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-5,802.53	-5,802.53
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-5,802.53	-5,802.53
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00

企业负责人：郭智敏　　主管会计工作负责人：郭智敏　　会计机构负责人：郭智敏

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

所有者权益变动表（续）

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,000,000.00											3,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											353,273.16	353,273.16
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-353,273.16	-353,273.16
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-353,273.16	-353,273.16
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00

企业负责人：郭智敏

主管会计工作负责人：郭智敏

会计机构负责人：郭智敏

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司
2023年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司（以下简称本公司或公司），系由重庆两江新区市场和质量监督管理局批准，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资，于2018年1月5日在重庆市成立，注册号为：500905311358944，负责人：郭智敏，注册地址：重庆市渝北区新南路166号2幢1单元1401、1402，总公司拨款：300.00万元，经济性质：分公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营：各类建筑工程的勘察设计、有关建筑工程可行性研究、规划设计、装修设计、庭院布置、绿化、工程管理、工程总承包、技术咨询及设备材料的供应。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司总公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期

汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 **外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 **金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 **金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生

的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失

率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率

与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财

务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。（详见本附注“三、(二十) 合同成本）

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投

资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 **初始投资成本的确定**

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 **后续计量及损益确认方法**

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以

长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 **固定资产减值准备的确认标准、计提方法**

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 **固定资产处置**

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 **无形资产的确认**

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 **无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 **使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 **使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 **无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 **划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 **辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 **离职后福利**

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。



(十六) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长

期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 **政府补助的确认时点**

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 **政府补助的计量及终止确认**

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否

则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十四）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值

所属的最低层次决定。

四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称"解释第 16 号")，其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定执行，执行该政策对公司的财务状况及经营成果未产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知（财预[2012]40 号）和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告（2012 年第 57 号公告），本公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	200,769.06	181,074.86
合计	200,769.06	181,074.86

注：本公司期末无使用权受到限制的货币资金。

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	267,115.36	8,607.80		
合计	267,115.36	8,607.80		

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	267,115.36	100.00	8,607.80	3.22	258,507.56					
其中：账龄组合	267,115.36	100.00	8,607.80	3.22	258,507.56					
合计	267,115.36	100.00	8,607.80		258,507.56					

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）				49,413.97	100.00	
合计				49,413.97	100.00	

(四) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团资金集中款	2,288,292.34	3,030,472.09
合计	2,288,292.34	3,030,472.09

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	383,384.17	137,110.59
合计	383,384.17	137,110.59

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	383,384.17		137,110.59	
合计	383,384.17		137,110.59	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	383,384.17	100.00			383,384.17	137,110.59	100.00			137,110.59
其中：无风险组合	383,384.17	100.00			383,384.17	137,110.59	100.00			137,110.59
合计	383,384.17	100.00			383,384.17	137,110.59	100.00			137,110.59

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
备用金	3,853.71					
押金	66,718.20			93,437.20		
其他	312,812.26			43,673.39		
合计	383,384.17			137,110.59		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	其他	310,143.65	1 年以内（含 1 年）	80.90	
重庆国瑞阳光商业管理有限公司	押金	66,718.20	1 年以内（含 1 年）	17.40	
伍习梅	备用金	3,053.71	1 年以内（含 1 年）	0.80	
铁旅科技有限公司	其他	1,682.50	1 年以内（含 1 年）	0.44	
全宏林	备用金	800.00	1 年以内（含 1 年）	0.21	
合计		382,398.06		99.75	

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	86,098.03		86,098.03	109,060.84		109,060.84
合计	86,098.03		86,098.03	109,060.84		109,060.84

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		38,318.93
预缴税金		7,142.43
合计		45,461.36

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	33,621.79	51,953.59
合计	33,621.79	51,953.59

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	139,034.77			139,034.77
电子设备	139,034.77			139,034.77
二、累计折旧合计	87,081.18	18,331.80		105,412.98
电子设备	87,081.18	18,331.80		105,412.98
三、固定资产账面净值合计	51,953.59			33,621.79
电子设备	51,953.59			33,621.79
四、减值准备合计				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	51,953.59			33,621.79
电子设备	51,953.59			33,621.79

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	1,291.17	8,607.80		

(十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,334.40	21,244.73
合计	9,334.40	21,244.73

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	147,164.15	1,691,381.04	1,677,265.76	161,279.43
二、离职后福利-设定提存计划		111,003.01	111,003.01	
合计	147,164.15	1,802,384.05	1,788,268.77	161,279.43

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,163,240.84	1,163,240.84	
二、职工福利费		-6,000.00	-6,000.00	
三、社会保险费		80,590.46	80,590.46	
其中：医疗保险费		78,572.06	78,572.06	
工伤保险费		2,018.40	2,018.40	
四、住房公积金		32,435.00	32,435.00	
五、工会经费和职工教育经费	147,164.15	40,713.44	26,598.16	161,279.43
六、其他短期薪酬		380,401.30	380,401.30	
合计	147,164.15	1,691,381.04	1,677,265.76	161,279.43

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		107,658.24	107,658.24	
二、失业保险费		3,344.77	3,344.77	
合计		111,003.01	111,003.01	

(十二) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	40,988.73	45,220.21	54,799.26	31,409.68
企业所得税	1,273.78	12,573.56	10,396.47	3,450.87
城市维护建设税	2,845.05	2,919.54	3,568.66	2,195.93
个人所得税	1,758.72	7,454.37	8,875.29	337.80
教育费附加（含地方教育费附加）	2,032.19	2,085.37	2,549.04	1,568.52
印花税	237.89	529.25	767.14	
车船税		660.00	660.00	
合计	49,136.36	71,442.30	81,615.86	38,962.80

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,802.53	353,273.16
其他应付款项	36,584.96	33,728.90
合计	42,387.49	387,002.06

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	5,802.53	353,273.16
合计	5,802.53	353,273.16

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
其他	2,856.06	
代管款项工会及党费	33,728.90	33,728.90
合计	36,584.96	33,728.90

(十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00	100.00
合计	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00	100.00

(十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额		
本期增加额	5,802.53	353,273.16
其中：本期净利润转入	5,802.53	353,273.16
本期减少额	5,802.53	353,273.16
本期分配现金股利数	5,802.53	353,273.16
本期期末余额		

(十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	2,393,772.07	1,789,936.79	3,603,820.58	2,425,302.09
工程设计（含咨询）	2,393,772.07	1,789,936.79	3,603,820.58	2,425,302.09
2．其他业务小计	600.00			
其他	600.00			
合计	2,394,372.07	1,789,936.79	3,603,820.58	2,425,302.09

(十七) 管理费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	448,242.46	595,336.08
租赁物业费及水电费	75,087.01	68,397.13
中介服务费	9,857.53	10,564.16
软件信息化费用	8,679.25	
折旧摊销费	6,148.57	24,654.24
办公及会议费	4,373.77	1,307.08
差旅住宿费	4,340.41	-218.25
业务招待费	2,408.00	9,154.00
机动车费用		600.88
其他费用	23,939.31	79,822.58
合计	583,076.31	789,617.90

2、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		25,112.66
其中：租赁负债利息费用		25,112.66
减：利息收入	519.87	775.89
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他	1,431.12	1,623.22
合计	911.25	25,959.99

(十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
加计扣除的进项税	2,818.45	3,858.77
个人所得税手续费返还	867.00	549.05
合计	3,685.45	4,407.82

(十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,607.80	
合计	8,607.80	

(二十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
车辆处置	704.77	37,599.81	704.77
合计	704.77	37,599.81	704.77

(二十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,524.62	20,118.67
递延所得税调整	-1,291.17	
合计	4,233.45	20,118.67

(二十二) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,802.53	353,273.16
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）	8,607.80	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,331.80	38,576.40
使用权资产折旧（新租赁准则适用）		267,532.33
无形资产摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-704.77	-37,599.81
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		25,112.66
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-1,291.17	
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	22,962.81	-109,060.84
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-463,974.97	-159,109.96
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	41,053.58	-72,181.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-369,212.39	306,542.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	200,769.06	181,074.86
减：现金的期初余额	181,074.86	857,501.65
加：现金等价物的期末余额	2,288,292.34	3,030,472.09
减：现金等价物的期初余额	3,030,472.09	3,030,355.23
现金及现金等价物净增加额	-722,485.55	-676,309.93

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	200,769.06	181,074.86
可随时用于支付的银行存款	200,769.06	181,074.86
二、现金等价物	2,288,292.34	3,030,472.09

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	2,489,061.40	3,211,546.95

七、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后重大事项。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司同一总公司之子公司的情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	总公司之子公司

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计	市场价	105,222.16	5.88	457,053.09	18.85

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计	市场价	1,193,960.77	49.88	3,555,954.61	98.67
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	工程设计	市场价			47,865.97	1.33

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	310,143.65			

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,856.06	
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	5,802.53	353,273.16

(五) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	2,288,292.34		3,030,472.09	
合计	2,288,292.34		3,030,472.09	

十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

2024 年 3 月 15 日

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202401150067

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15450.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2024 年 01 月 15 日

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制









姓名 Full name 蔡晓丽
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1971-11-01
工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司
身份证号码 Identity card No. 132435197111010047

证书编号 No. of Certificate 610000020072
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance 一九九七年 月 日

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for this renewal.



姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9

姓名 Full name	陶国恒
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1990-01-05
工作单位 Working unit	立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No	150426199001051289



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：310000061428
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 08 月 16 日
Date of Issuance y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 月 日
y m d

4

5

(11)　2023 年财务审计报告-广州华森咨询公司

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZL20501 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验，
报告编码：沪2464QRE84U

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-50

审计报告

信会师报字[2024]第 ZL20501 号

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司：

一、 审计意见

我们审计了广州华森建筑与工程设计顾问有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2024 年 3 月 15 日

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

资产负债表

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	4,054,535.10	1,585,633.77
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	5,147,818.46	789,054.40
应收款项融资			
预付款项	（三）		26,592.80
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收利息/应收股利/其他应收款	（四）	3,382,532.83	6,611,302.34
其他应收款	（五）	560,525.80	404,396.12
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（六）	12,341,328.39	12,152,161.01
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）		2,822.69
流动资产合计		25,486,740.58	21,571,963.13
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	421,501.18	428,865.82
其中：固定资产原价	（八）	2,436,928.15	2,399,588.50
累计折旧	（八）	2,015,426.97	1,970,722.68
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（九）	3,761,806.41	4,961,009.45
无形资产	（十）	168,486.05	237,481.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十一）	54,086.51	14,888.53
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		4,405,880.15	5,642,244.96
资产总计		29,892,620.73	27,214,208.09

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
合以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十三）		114,120.00
应付账款	（十三）	348,113.21	66,037.74
预收款项			
合同负债	（十四）	988,679.24	554,698.11
卖出回购金融资产款			
△吸收存款和同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	（十五）	2,305,579.23	2,138,910.83
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十六）	839,328.59	347,180.88
其他应付款	（十六）	827,583.82	337,780.10
其中：应付股利	（十七）	455,040.86	1,775,637.38
其中：应付利息			
▲应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十八）	1,244,448.72	1,257,622.32
其他流动负债			
流动负债合计		6,181,189.85	6,254,207.26
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	（十九）	2,690,643.47	3,733,293.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十一）		
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		2,690,643.47	3,733,293.70
负债合计		8,871,833.32	9,987,500.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十）	10,000,000.00	10,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（二十）	10,000,000.00	10,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（二十）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	（二十一）	4,421,339.57	4,041,183.87
其中：法定公积金	（二十一）	4,421,339.57	4,041,183.87
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（二十二）	6,599,447.84	3,185,523.26
所有者权益（或股东权益）合计		21,020,787.41	17,226,707.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		29,892,620.73	27,214,208.09

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司
利润表
2023年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,306,747.69	23,739,311.53
其中：营业收入	（二十三）	32,306,747.69	23,739,311.53
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,282,478.60	20,339,225.59
其中：营业成本	（二十三）	21,321,243.28	15,215,349.37
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出再保险的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲减：摊回赔付支出			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		114,145.89	161,428.81
销售费用	（二十四）	138,758.02	82,524.27
管理费用	（二十四）	4,136,006.14	3,282,191.49
研发费用	（二十四）	2,351,698.12	1,256,379.18
财务费用	（二十四）	220,627.15	141,352.47
其中：利息费用	（二十四）	205,183.57	143,715.72
利息收入	（二十四）	3,012.00	4,274.20
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十五）	39,067.24	63,551.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十六）	-148,353.88	-27,166.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,914,982.45	3,636,471.58
加：营业外收入	（二十七）	4,126.18	37,541.42
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十八）	68,994.75	29,512.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,850,113.88	3,644,500.99
减：所得税费用	（二十九）	56,033.60	105,861.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,794,080.28	3,538,639.55
（一）持续经营净利润		3,794,080.28	3,538,639.55
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
△9、可转损益的保险合同金融变动			
△10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		3,794,080.28	3,538,639.55
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

现金流量表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,233,392.57	27,994,113.75
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,009,609.32	330,991.45
经营活动现金流入小计		30,243,001.89	28,325,105.20
购买商品、接受劳务支付的现金		6,247,592.91	3,244,251.45
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		18,610,478.55	16,137,478.86
支付的各项税费		2,099,371.98	1,891,024.79
支付其他与经营活动有关的现金		2,609,997.33	2,816,075.54
经营活动现金流出小计		29,567,440.77	24,088,830.64
经营活动产生的现金流量净额		675,561.12	4,236,274.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,980.58	137,642.52
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		190,980.58	137,642.52
投资活动产生的现金流量净额		-190,980.58	-137,642.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,471,467.63
支付其他与筹资活动有关的现金		1,244,448.72	1,363,399.31
筹资活动现金流出小计		1,244,448.72	6,834,866.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,244,448.72	-6,834,866.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-759,868.18	-2,736,234.90
加：期初现金及现金等价物余额	（三十一）	7,441,424.11	10,177,659.01
六、期末现金及现金等价物余额	（三十一）	6,681,555.93	7,441,424.11

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

所有者权益变动表

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								4,041,183.87		3,185,523.26	17,226,707.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000.00								4,041,183.87		3,185,523.26	17,226,707.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									380,155.70		3,413,924.58	3,794,080.28
（一）综合收益总额											3,794,080.28	3,794,080.28
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配									380,155.70		-380,155.70	
1、提取盈余公积									380,155.70		-380,155.70	
其中：法定公积金									380,155.70		-380,155.70	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00								4,421,339.57		6,599,447.84	21,020,787.41

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

所有者权益变动表（续）

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								3,688,067.58		2,528,049.74	16,216,117.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000.00								3,688,067.58		2,528,049.74	16,216,117.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									353,116.29		657,473.52	1,010,589.81
（一）综合收益总额											3,538,639.55	3,538,639.55
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配									353,116.29		-2,881,166.03	-2,528,049.74
1、提取盈余公积									353,116.29		-353,116.29	
其中：法定公积金									353,116.29		-353,116.29	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配											-2,528,049.74	-2,528,049.74
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00								4,041,183.87		3,185,523.26	17,226,707.13

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司
2023 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司(以下简称本公司或公司)系由广州市工商行政管理局批准，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资，于 2011 年 6 月在广州注册成立，统一社会信用代码:914401015780050352，法定代表人:游健，注册地址:广州市越秀区德政北路 538 号 2601-12 部位，注册资金:1,000.00 万元，公司类型:有限责任公司(法人独资)。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主营：房屋建筑工程设计服务；工程勘察设计；其他工程设计服务；工程总承包服务；园林绿化工程服务；景观和绿地设施工程施工；工程技术咨询服务；室内装饰、设计。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注"四、（十二）长期股权投资"。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按

照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

3、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示"汇率变动对现金及现金等价物的影响"项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。



金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融

负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的

预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计

算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发

生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

金融资产和金融负债的抵销

当本公司有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注"四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。（详见本附注"四、(二十) 合同成本）

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计

净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，

在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。

本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的

产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部

分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一)政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期

损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除

非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

•租赁负债的初始计量金额；

·在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

·公司发生的初始直接费用；

·公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注"四、（十四）固定资产"所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

·固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

·取决于指数或比率的可变租赁付款额；

·根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

·购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

·行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

·当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

·当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的

现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注"四、（七）金融工具"进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

·该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

·增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

·假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注"四、（七）金融工具"关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注"四、（十九）收入"所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注"四、（七）金融工具"。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，

并根据前述"2、本公司作为出租人"的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注"四、（七）金融工具"。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

一　市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

二　出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

三　采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

一　第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

一　第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

一　第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称"解释第 16 号")，其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定执行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免	递延所得税资产	25,992.87	7,476.65
	所得税费用	-25,992.87	-7,476.65
	未分配利润	25,992.87	7,476.65

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免政策，按照 15.00%税率征收企业所得税。高新证书编号 GR202344017794，享受企业所得税税收优惠的期间为 2023 年度至 2025 年度。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,299,023.10	830,121.77
其他货币资金	755,512.00	755,512.00
合计	4,054,535.10	1,585,633.77

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	755,512.00	755,512.00
合计	755,512.00	755,512.00

(二) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,096,197.81	155,039.20	818,158.75	29,430.26
1 至 2 年	229,622.06	22,962.21		
2 至 3 年			543.18	217.27
合计	5,325,819.87	178,001.41	818,701.93	29,647.53

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	2,219.86	0.04	2,219.86	100.00		5,036.60	0.62	5,036.60	100.00	
按组合计提坏账准备	5,323,600.01	99.96	175,781.55	3.30	5,147,818.46	813,665.33	99.38	24,610.93	3.02	789,054.40
其中：账龄组合	5,323,600.01	99.96	175,781.55	3.30	5,147,818.46	813,665.33	99.38	24,610.93	3.02	789,054.40
合计	5,325,819.87	100.00	178,001.41		5,147,818.46	818,701.93	100.00	29,647.53		789,054.40

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
广州市佳宇房地产开发有限公司	2,219.86	2,219.86	100.00	预计无法收回
合计	2,219.86	2,219.86		

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）				26,592.80	100.00	
合计				26,592.80	100.00	

(四) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团资金集中款	3,382,532.83	6,611,302.34
合计	3,382,532.83	6,611,302.34

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	560,525.80	404,396.12
合计	560,525.80	404,396.12

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	257,428.88		364,600.92	
1 至 2 年	285,696.92		9,000.00	
2 至 3 年	9,000.00		20,000.00	
3 至 4 年				
4 至 5 年			10,795.20	
5 年以上	8,400.00			
合计	560,525.80		404,396.12	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	560,525.80	100.00			560,525.80	404,396.12	100.00			404,396.12
其中：无风险组合	560,525.80	100.00			560,525.80	404,396.12	100.00			404,396.12
合计	560,525.80	100.00			560,525.80	404,396.12	100.00			404,396.12

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
保证金	138,000.00			95,000.00		
备用金	40,180.06					
其他	382,345.74			309,396.12		
合计	560,525.80			404,396.12		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广州建利房地产有限公司	其他	217,778.52	1 至 2 年	38.85	
广州交易集团有限公司	保证金	90,000.00	1 年以内（含 1 年）	16.06	
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	其他	72,448.82	1 年以内（含 1 年）	12.93	
广州达诚物业管理有限公司	其他	67,918.40	1 至 2 年	12.12	
广州海洋地质调查局	保证金	27,000.00	1 年以内（含 1 年）	4.82	
合计		475,145.74		84.78	

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	12,341,328.39		12,341,328.39	12,152,161.01		12,152,161.01
合计	12,341,328.39		12,341,328.39	12,152,161.01		12,152,161.01

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金		2,822.69
合计		2,822.69

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	421,501.18	428,865.82
合计	421,501.18	428,865.82

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,399,588.50	117,234.53	79,894.88	2,436,928.15
电子设备	2,243,051.75	117,234.53	79,894.88	2,280,391.40
办公设备	156,536.75			156,536.75
二、累计折旧合计	1,970,722.68	120,604.42	75,900.13	2,015,426.97
电子设备	1,822,012.80	120,604.42	75,900.13	1,866,717.09
办公设备	148,709.88			148,709.88
三、固定资产账面净值合计	428,865.82			421,501.18
电子设备	421,038.95			413,674.31
办公设备	7,826.87			7,826.87
四、减值准备合计				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	428,865.82			421,501.18
电子设备	421,038.95			413,674.31
办公设备	7,826.87			7,826.87

(九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,975,168.02		39,330.86	5,935,837.16
房屋及建筑物	5,975,168.02		39,330.86	5,935,837.16
二、累计折旧合计	1,014,158.57	1,190,213.16	30,340.98	2,174,030.75
房屋及建筑物	1,014,158.57	1,190,213.16	30,340.98	2,174,030.75
三、使用权资产账面净值合计	4,961,009.45			3,761,806.41
房屋及建筑物	4,961,009.45			3,761,806.41
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	4,961,009.45			3,761,806.41
房屋及建筑物	4,961,009.45			3,761,806.41

(十) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,234,275.16			1,234,275.16
其中：软件	1,234,275.16			1,234,275.16
二、累计摊销合计	996,794.00	68,995.11		1,065,789.11
其中：软件	996,794.00	68,995.11		1,065,789.11
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	237,481.16			168,486.05
其中：软件	237,481.16			168,486.05

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	618,357.47	4,122,383.12	1,255,140.88	5,020,563.55
资产减值准备	28,093.64	187,290.93	7,411.88	29,647.53
负债（含一年内到期）	590,263.83	3,935,092.19	1,247,729.00	4,990,916.02
递延所得税负债	564,270.96	3,761,806.41	2,480,504.71	4,961,009.45
使用权资产	564,270.96	3,761,806.41	1,240,252.35	4,961,009.45

2、 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	报告期末递延所得税资产和负债互抵金额	报告期末互抵后递延所得税资产或负债余额	报告期初递延所得税资产和负债互抵金额	报告期初互抵后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	564,270.96	54,086.51	1,240,252.35	14,888.53
二、递延所得税负债	564,270.96		1,240,252.35	

(十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		114,120.00
合计		114,120.00

(十三) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	348,113.21	66,037.74
合计	348,113.21	66,037.74

(十四) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计	988,679.24	554,698.11
合计	988,679.24	554,698.11

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,138,910.83	17,838,762.08	17,672,093.68	2,305,579.23
二、离职后福利-设定提存计划		867,492.72	867,492.72	
三、辞退福利		71,450.00	71,450.00	
合计	2,138,910.83	18,777,704.80	18,611,036.40	2,305,579.23

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		13,715,488.76	13,715,488.76	
二、职工福利费		1,218,280.15	1,218,280.15	
三、社会保险费		429,228.83	429,228.83	
其中：医疗保险费		417,867.21	417,867.21	
工伤保险费		11,361.62	11,361.62	
四、住房公积金		1,220,469.00	1,220,469.00	
五、工会经费和职工教育经费	2,138,910.83	480,042.11	313,373.71	2,305,579.23
六、其他短期薪酬		775,253.23	775,253.23	
合计	2,138,910.83	17,838,762.08	17,672,093.68	2,305,579.23

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		831,315.36	831,315.36	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、失业保险费		36,177.36	36,177.36	
合计		867,492.72	867,492.72	

(十六) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	192,283.14	1,437,419.32	1,154,887.86	474,814.60
企业所得税	132,335.88	708,014.65	528,901.32	311,449.21
个人所得税		92,408.89	67,531.55	24,877.34
城市维护建设税	13,161.08	60,641.16	57,359.57	16,442.67
教育费附加（含地方教育费附加）	9,400.78	43,315.11	40,971.12	11,744.77
印花税		10,189.63	10,189.63	
合计	347,180.88	2,351,988.76	1,859,841.05	839,328.59

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	455,040.86	1,775,637.38
合计	455,040.86	1,775,637.38

其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	441,877.91	1,760,872.42
党费	8,092.95	14,764.96
其他	5,070.00	
合计	455,040.86	1,775,637.38

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,244,448.72	1,257,622.32
合计	1,244,448.72	1,257,622.32

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,249,861.43	5,511,076.55
减：未确认的融资费用	314,769.24	520,160.53
重分类至一年内到期的非流动负债	1,244,448.72	1,257,622.32
租赁负债净额	2,690,643.47	3,733,293.70

(二十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,041,183.87	380,155.70		4,421,339.57
合计	4,041,183.87	380,155.70		4,421,339.57

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	3,185,523.26	2,528,049.74
本期增加额	3,794,080.28	3,538,639.55
其中：本期净利润转入	3,794,080.28	3,538,639.55
本期减少额	380,155.70	2,881,166.03
其中：本期提取盈余公积数	380,155.70	353,116.29
本期分配现金股利数		2,528,049.74
本期期末余额	6,599,447.84	3,185,523.26

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	30,049,721.27	20,973,130.07	23,708,934.18	15,215,349.37
工程设计（含咨询）	30,049,721.27	20,973,130.07	23,708,934.18	15,215,349.37
2. 其他业务小计	2,257,026.42	348,113.21	30,377.35	
其他	2,257,026.42	348,113.21	30,377.35	
合计	32,306,747.69	21,321,243.28	23,739,311.53	15,215,349.37

(二十四) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	138,758.02	82,524.27
合计	138,758.02	82,524.27

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,975,291.22	2,128,539.50
差旅住宿费	337,490.54	120,399.18

项目	本期发生额	上期发生额
办公及会议费	99,032.22	48,196.44
业务招待费	97,554.68	132,508.49
中介服务费	73,392.11	166,978.30
租赁物业费及水电费	64,433.23	195,301.71
机动车费用	22,888.37	30,890.00
折旧摊销费	15,699.44	10,354.06
党建支出	1,319.00	8,621.40
咨询费		42,924.53
其他费用	448,905.33	397,477.88
合计	4,136,006.14	3,282,191.49

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,168,610.97	1,095,062.26
折旧费用	815.15	
其他费用	182,272.00	161,316.92
合计	2,351,698.12	1,256,379.18

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	205,183.57	143,715.72
其中：租赁负债利息费用	205,183.57	143,715.72
减：利息收入	3,012.00	4,274.20
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
其他	18,455.58	1,910.95
合计	220,627.15	141,352.47

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
加计扣除的进项税	22,563.35	46,215.58
个人所得税手续费返还	14,503.89	17,336.28
市场监督管理局发明专利补贴	2,000.00	
合计	39,067.24	63,551.86

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	148,353.88	27,166.22
合计	148,353.88	27,166.22

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,126.18	37,541.42	4,126.18
合计	4,126.18	37,541.42	4,126.18

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	65,000.00	14,500.00	65,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,994.75	15,012.01	3,994.75
合计	68,994.75	29,512.01	68,994.75

(二十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	95,231.58	105,176.34
递延所得税调整	-39,197.98	685.10
合计	56,033.60	105,861.44

(三十) 租赁

承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	205,183.57
与租赁相关的总现金流出	1,244,448.72

(三十一) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,794,080.28	3,538,639.55
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）	148,353.88	27,166.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,604.42	125,433.14
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	1,190,213.16	1,463,977.95
无形资产摊销	68,995.11	85,855.27
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,994.75	15,012.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	205,183.57	143,715.72
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,197.98	-14,268.20

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-189,167.38	-3,702,186.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,621,211.24	3,015,235.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,021.12	-739,973.91
其他	50,733.67	277,667.96
经营活动产生的现金流量净额	675,561.12	4,236,274.56
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,299,023.10	830,121.77
减：现金的期初余额	830,121.77	4,948,512.61
加：现金等价物的期末余额	3,382,532.83	6,611,302.34
减：现金等价物的期初余额	6,611,302.34	5,229,146.40
现金及现金等价物净增加额	-759,868.18	-2,736,234.90

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,299,023.10	830,121.77
可随时用于支付的银行存款	3,299,023.10	830,121.77
二、现金等价物	3,382,532.83	6,611,302.34
三、期末现金及现金等价物余额	6,681,555.93	7,441,424.11

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	755,512.00	保函保证金
合计	755,512.00	

八、 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的分公司和子公司情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	母公司之分公司
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	母公司之子公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	母公司之分公司

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	受同一控制方控制
中国建筑设计研究院有限公司	受同一控制方控制
亚太建设科技信息研究院有限公司	受同一控制方控制

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	内部分包	市场价	761,792.46	3.63		
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	482,625.11	2.30		
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	内部分包	市场价	357,358.48	1.70		
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	内部分包	市场价	38,113.21	0.18	164,880.00	1.08
亚太建设科技信息研究院有限公司	广告宣传费	市场价	28,301.89	0.13		
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	内部分包	市场价			45,000.00	0.30
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	内部分包	市场价			240,300.00	1.58

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计收入	市场价	8,988,768.99	29.91	10,643,817.16	44.89
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	工程设计收入	市场价	647,062.36	2.15	1,255,800.00	5.30
中国建筑设计研究院有限公司	工程设计收入	市场价	160,849.06	0.54	250,125.00	1.05
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	工程设计收入	市场价			954,000.00	4.02
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	工程设计收入	市场价			270,000.00	1.14
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	工程设计收入	市场价			379,360.00	1.60

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	72,448.82			

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	365,691.67	1,309,240.74
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司		376,000.00

(六) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	3,382,532.83		6,611,302.34	
合计	3,382,532.83		6,611,302.34	

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 3 月 15 日经本公司管理层批准。

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

2024 年 3 月 15 日



统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202401150067

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名 称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出 资 额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2024 年 01 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八 年 六 月 一 日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用









此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：310000061428
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 08 月 16 日
Date of Issuance

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

4 5

(12)　2023 年财务审计报告-华森咨询公司

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZL20493 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（https://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪24FGMWDVZG

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-50

审计报告

信会师报字[2024]第 ZL20493 号

深圳市华森建筑工程咨询有限公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳市华森建筑工程咨询有限公司（以下简称“华森咨询”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华森咨询 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森咨询，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森咨询管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森咨询的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森咨询的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森咨询持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森咨询不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2024 年 3 月 15 日

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

资产负债表

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	4,867,915.04	2,257,625.82
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	（二）	4,399.30	5,968.78
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（三）		11,765.30
应收账款	（四）	336,645.44	229,617.90
应收款项融资	（五）	13,200.00	
预付款项	（六）	157,483.09	44,460.38
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（七）	35,795,401.84	32,465,827.06
其他应收款	（八）	221,019.07	133,351.91
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	67,279.04	140,844.42
流动资产合计		41,463,342.82	35,289,461.57
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（十）	365,578.51	481,010.45
其中：固定资产原价	（十）	1,786,866.73	1,725,253.78
累计折旧	（十）	1,421,288.22	1,244,243.33
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	（十一）	872,310.30	856,311.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十二）	9,967.20	4,555.75
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,247,856.01	1,341,877.58
资产总计		42,711,198.83	36,631,339.15

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分，下同。

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十三）	64,956.85	
应付账款	（十四）	40,984.35	1,009,661.42
预收款项			
合同负债	（十五）	7,981,134.52	8,466,845.77
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十六）	1,971,704.01	1,800,019.57
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十七）	588,702.20	594,612.83
其中：应交税金	（十七）	584,107.65	587,567.00
其他应付款	（十八）	1,508,966.40	1,543,504.68
其中：应付股利	（十八）	1,500,000.00	1,500,000.00
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,165,448.33	13,408,644.27
#流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	（十九）		
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		12,165,448.33	13,408,644.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十）	10,000,000.00	5,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（二十）	10,000,000.00	5,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（二十）	10,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	（二十一）	4,461,393.02	3,729,089.33
其中：法定公积金	（二十一）	3,820,154.60	3,087,850.91
任意公积金	（二十一）	641,238.42	641,238.42
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（二十二）	16,084,357.48	14,493,605.55
所有者权益（或股东权益）合计		30,545,750.50	23,222,694.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,711,198.83	36,631,339.15

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

利润表

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		40,237,294.45	40,384,856.70
其中：营业收入	（二十三）	40,237,294.45	40,384,856.70
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,403,578.34	32,422,074.31
其中：营业成本	（二十三）	22,087,976.29	22,325,201.71
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的摊回			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分入再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		287,957.59	283,493.08
销售费用	（二十四）	19,519.89	3,070.01
管理费用	（二十四）	7,319,864.00	7,102,259.44
研发费用	（二十四）	2,699,249.17	2,708,478.54
财务费用	（二十四）	-10,988.60	-428.47
其中：利息费用			
利息收入	（二十四）	20,424.62	10,085.20
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十五）	453,172.78	311,080.32
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（二十六）	-1,569.48	582.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十七）	-36,076.39	-21,368.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（二十八）	100.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,249,343.02	8,253,077.18
加：营业外收入	（二十九）	3,027.57	0.25
其中：政府补助			
减：营业外支出	（三十）		3,075.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,252,370.59	8,250,001.58
减：所得税费用	（三十一）	929,314.97	980,614.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,323,055.62	7,269,386.70
（一）持续经营净利润		7,323,055.62	7,269,386.70
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
△9、可转损益的保险合同金融变动			
△10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		7,323,055.62	7,269,386.70
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

现金流量表

2025 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,947,580.39	43,242,101.21
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		738,568.80	623,834.12
经营活动现金流入小计		42,686,149.19	43,865,935.33
购买商品、接受劳务支付的现金		5,809,764.70	3,857,548.20
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		25,098,021.19	25,001,091.44
支付的各项税费		3,421,774.34	3,214,271.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,937,855.96	1,460,511.73
经营活动现金流出小计		36,267,416.19	33,533,423.33
经营活动产生的现金流量净额		6,418,733.00	10,332,512.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		421,086.00	284,929.00
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		421,086.00	284,929.00
投资活动产生的现金流量净额		-421,086.00	-284,929.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			7,671,568.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			7,671,568.48
筹资活动产生的现金流量净额			-7,671,568.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,997,647.00	2,376,014.52
加：期初现金及现金等价物余额	（附注十二）	33,617,211.88	31,241,197.36
六、期末现金及现金等价物余额	（附注十二）	39,614,858.88	33,617,211.88

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

所有者权益变动表

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00								3,729,089.33		14,493,605.55	23,222,694.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000.00								3,729,089.33		14,493,605.55	23,222,694.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00								732,303.69		1,590,751.93	7,323,055.62
（一）综合收益总额											7,323,055.62	7,323,055.62
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配									732,303.69		-732,303.69	
1、提取盈余公积									732,303.69		-732,303.69	
其中：法定公积金									732,303.69		-732,303.69	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转	5,000,000.00										-5,000,000.00	
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他	5,000,000.00										-5,000,000.00	
四、本年年末余额	10,000,000.00								4,461,393.02		16,084,357.48	30,545,750.50

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市华森建筑工程咨询有限公司
所有者权益变动表（续）
2023年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00								3,729,089.33		12,224,218.85	20,953,308.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000.00								3,729,089.33		12,224,218.85	20,953,308.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											2,269,386.70	2,269,386.70
（一）综合收益总额											7,269,386.70	7,269,386.70
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备											-5,000,000.00	-5,000,000.00
（四）利润分配												
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备											-5,000,000.00	-5,000,000.00
3、对所有者的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本												
2、盈余公积转增资本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	5,000,000.00								3,729,089.33		14,493,605.55	23,222,694.88

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市华森建筑工程咨询有限公司
2023年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳市华森建筑工程咨询有限公司（以下简称本公司或华森咨询）由中国建筑设计研究院批准设立（中设研［2004］240号），中国建筑设计研究院和深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司分别投资30.00万元、70.00万元，于2005年2月3日在深圳市市场监督管理局登记注册成立， 2013年6月26日经院集团批准同意，公司以历年累计未分配利润及盈余公积转增注册资本400.00万元，其中：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资280.00万元，占总股本70.00%，中国建筑设计研究院投资120.00万元，占总股本30.00%，转增后注册资本为500.00万元。2014年，中国建筑设计研究院发起组建中国建设科技集团股份有限公司，公司股东变更为中国建设科技集团股份有限公司和深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司。2017年2月投资人变更，变更后为：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资350.00万元，占总股本70.00%，中国建设科技有限公司投资75.00万元，占总股本15.00%，中国建筑设计咨询有限公司投资75.00万元，占总股本15.00%。2018年，中国建设科技集团股份有限公司将累计投资150.00万元，占公司总股本30.00%的股权无偿划转给中国建筑设计院有限公司和中国城市发展规划设计咨询有限公司各15.00%的股权。2023年3月3日经院集团批准同意，公司以历年累计未分配利润转增注册资本500万元，其中深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资350.00万元，占总股本70.00%，中国城市发展规划设计咨询有限公司投资75.00万元，占总股本15.00%，中国建筑设计研究院有限公司75.00万元，占总股本15.00%，转增后注册资本为 1000.00 万元。统一社会信用代码：914403007716150037，组织机构代码：77161500-3，法定代表人：丛大永，注册地址：深圳市南山区文心五路滨海之窗办公楼二楼，注册资金：1,000.00万元，企业类型：有限责任公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营：建筑工程施工图审查及工程设计监理咨询。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称"企业会计准则"）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、（十二）长期股权投资”。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融

资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务

工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使

用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行会计

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，

计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收外部客户

应收账款组合2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 商业承兑汇票

应收款项融资组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融

资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。（详见本附注“四、(二十) 合同成本）

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构

成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地

产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠

计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预

定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产

的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后

的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（十四）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（七）金融工具”。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

一 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的

有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》"关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理"

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称"解释第 16 号"），其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定执行，执行该政策对公司的财务状况及经营成果未产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免政策，按照15.00%税率征收企业所得税。高新证书编号GR202144206243，享受企业所得税税收优惠的期间为2022年度至2024年度。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,819,457.04	1,151,384.82
其他货币资金	1,048,458.00	1,106,241.00
合计	4,867,915.04	2,257,625.82

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,048,458.00	1,106,241.00
合计	1,048,458.00	1,106,241.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,399.30	5,968.78
权益工具投资	4,399.30	5,968.78
合计	4,399.30	5,968.78

(三) 应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				11,765.30		11,765.30
合计				11,765.30		11,765.30



(四) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	187,773.44	5,633.20	148,508.30	4,455.25
1 至 2 年	114,031.83	11,403.18	62,253.64	6,225.36
2 至 3 年	56,806.35	22,722.54	49,227.61	19,691.04
3 至 4 年	44,481.86	26,689.12		
合计	403,093.48	66,448.04	259,989.55	30,371.65

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	403,093.48	100.00	66,448.04	16.48	336,645.44	259,989.55	100.00	30,371.65	11.68	229,617.90
其中：账龄组合	403,093.48	100.00	66,448.04	16.48	336,645.44	259,989.55	100.00	30,371.65	11.68	229,617.90
合计	403,093.48	100.00	66,448.04		336,645.44	259,989.55	100.00	30,371.65		229,617.90

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
深圳市新[illegible]发投资有限公司	33,651.22	8.35	1,009.54
中建[illegible]建筑有限公司	28,727.76	7.13	861.83
华润[illegible]深圳）有限公司	26,034.22	6.46	781.03
深圳市[illegible]盛业投资有限公司	22,188.68	5.50	665.66
深圳市[illegible]信合投资有限公司	21,666.06	5.37	649.98
合计	132,267.94	32.81	3,968.04

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	13,200.00	
合计	13,200.00	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	157,483.09	100.00		44,460.38	100.00	
合计	157,483.09	100.00		44,460.38	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳市云图华祥科技有限公司	148,672.56	94.40	
深圳市迅嘉机电设计咨询有限公司	5,822.18	3.70	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中国电信股份有限公司深圳分公司	2,988.35	1.90	
合计	157,483.09	100.00	

(七) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
集团资金集中款	35,795,401.84	32,465,827.06
合计	35,795,401.84	32,465,827.06

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	221,019.07	133,351.91
合计	221,019.07	133,351.91

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	159,244.62		3,372.93	
1 至 2 年			129,978.98	
2 至 3 年	61,774.45			
合计	221,019.07		133,351.91	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	221,019.07	100.00			221,019.07	133,351.91	100.00			133,351.91
其中：无风险组合	221,019.07	100.00			221,019.07	133,351.91	100.00			133,351.91
合计	221,019.07	100.00			221,019.07	133,351.91	100.00			133,351.91

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
备用金	155,249.57			99,851.91		
保证金	50,000.00			20,000.00		
押金	13,500.00			13,500.00		
其他	2,269.50					
合计	221,019.07			133,351.91		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
杜锦臻	备用金	101,533.82	1 年以内（含 1 年）	45.94	
梅冬仪	备用金	34,595.88	1 年以内（含 1 年）	15.65	
潘建均	备用金	23,114.37	1 年以内（含 1 年）	10.46	
谢晓静	备用金	20,475.00	2 至 3 年	9.26	
郭贝贝	保证金	20,000.00	2 至 3 年	9.05	
合计		199,719.07		90.36	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		1,839.01
预缴税金	67,279.04	139,005.41
合计	67,279.04	140,844.42

(十) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	365,578.51	481,010.45
合计	365,578.51	481,010.45

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,725,253.78	61,612.95		1,786,866.73
运输工具	827,043.00			827,043.00
电子设备	898,210.78	61,612.95		959,823.73
二、累计折旧合计：	1,244,243.33	177,044.89		1,421,288.22
运输工具	741,463.87	44,226.98		785,690.85
电子设备	502,779.46	132,817.91		635,597.37
三、固定资产账面净值合计	481,010.45			365,578.51
运输工具	85,579.13			41,352.15
电子设备	395,431.32			324,226.36
四、减值准备合计				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	481,010.45			365,578.51
运输工具	85,579.13			41,352.15
电子设备	395,431.32			324,226.36

(十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,174,819.69	205,752.20		1,380,571.89
其中：软件	1,174,819.69	205,752.20		1,380,571.89
二、累计摊销合计	318,508.31	189,753.28		508,261.59
其中：软件	318,508.31	189,753.28		508,261.59
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	856,311.38			872,310.30
其中：软件	856,311.38			872,310.30

(十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	9,967.20	66,448.04	4,555.75	30,371.65
合计	9,967.20	66,448.04	4,555.75	30,371.65

(十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	64,956.85	
合计	64,956.85	

(十四) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	49,984.35	1,009,661.42
合计	49,984.35	1,009,661.42

(十五) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计	1,330,453.08	1,810,164.33
技术咨询（含监理、项目管理服务）	6,650,681.44	6,650,681.44
合计	7,981,134.52	8,460,845.77

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,800,019.57	23,633,037.56	23,461,353.12	1,971,704.01

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		1,422,566.43	1,422,566.43	
三、辞退福利		3,500.00	3,500.00	
合计	1,800,019.57	25,059,103.99	24,887,419.55	1,971,704.01

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		18,430,451.47	18,430,451.47	
二、职工福利费		840,016.16	840,016.16	
三、社会保险费		765,683.71	765,683.71	
其中：医疗保险费		705,462.79	705,462.79	
工伤保险费		12,906.08	12,906.08	
生育保险费		47,314.84	47,314.84	
四、住房公积金		795,136.00	795,136.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,800,019.57	644,691.32	473,006.88	1,971,704.01
六、其他短期薪酬		2,157,058.90	2,157,058.90	
合计	1,800,019.57	23,633,037.56	23,461,353.12	1,971,704.01

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,405,607.78	1,405,607.78	
二、失业保险费		16,958.65	16,958.65	
合计		1,422,566.43	1,422,566.43	

(十七) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	348,621.19	971,858.62	911,036.43	409,443.38
增值税	157,789.43	2,231,736.58	2,289,095.08	100,430.93
企业所得税	67,449.07	934,726.42	942,952.14	59,223.35

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
印花税	3,843.21	21,627.50	16,893.09	8,577.62
城市维护建设税	9,864.13	154,869.21	158,300.97	6,432.37
教育费附加（含地方教育费附加）	7,045.80	110,620.88	113,072.13	4,594.55
车船税		840.00	840.00	
合计	594,612.83	4,426,279.21	4,432,189.84	588,702.20

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款项	8,966.40	43,504.68
合计	1,508,966.40	1,543,504.68

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
中国建筑设计研究院有限公司	750,000.00	750,000.00
中国城市发展规划设计咨询有限公司	750,000.00	750,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

2、 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代收代付其他款项	3,641.72	
审图平台费用	3,424.68	43,504.68
往来款	1,900.00	
合计	8,966.40	43,504.68

(十九) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债		4,585.00	4,585.00	
合计		4,585.00	4,585.00	

(二十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	3,500,000.00	70.00	3,500,000.00		7,000,000.00	70.00
中国建筑设计院有限公司	750,000.00	15.00	750,000.00		1,500,000.00	15.00
中国城市发展规划设计咨询有限公司	750,000.00	15.00	750,000.00		1,500,000.00	15.00
合计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00		10,000,000.00	100.00

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,087,850.91	732,303.69		3,820,154.60
任意盈余公积金	641,238.42			641,238.42
合计	3,729,089.33	732,303.69		4,461,393.02

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	14,493,605.55	12,224,218.85
本期增加额	7,323,055.62	7,269,386.70
其中：本期净利润转入	7,323,055.62	7,269,386.70
本期减少额	5,732,303.69	5,000,000.00
其中：本期提取盈余公积数	732,303.69	
其他减少	5,000,000.00	5,000,000.00
本期期末余额	16,084,357.48	14,493,605.55

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	40,237,294.45	22,087,976.29	40,384,856.70	22,325,201.71
工程设计（含咨询）	40,237,294.45	22,087,976.29	40,384,856.70	22,325,201.71
合计	40,237,294.45	22,087,976.29	40,384,856.70	22,325,201.71

(二十四) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	19,519.89	3,070.01
合计	19,519.89	3,070.01

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,663,968.04	5,556,009.60
租赁物业费及水电费	595,007.86	600,547.64
中介服务费	220,541.06	153,910.98

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	123,684.08	68,111.30
折旧摊销费	118,665.91	113,535.46
差旅住宿费	68,897.66	22,322.06
物业年费	65,101.10	63,078.74
软件信息化费用	54,647.37	65,330.70
办公及会议费	29,340.78	36,251.67
党建支出	1,792.00	
咨询费		100,000.00
其他费用	378,218.14	323,161.29
合计	7,319,864.00	7,102,259.44

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,450,025.40	2,351,148.19
折旧费用	14,801.20	14,785.27
材料费		4,709.31
不构成无形资产的软件费		7,976.74
其他费用	234,422.57	329,859.03
合计	2,699,249.17	2,708,478.54

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	20,424.62	10,085.20
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
其他	9,436.02	9,656.73
合计	-10,988.60	-428.47

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补助	398,600.00	
加计抵减的进项税	27,652.70	27,319.61
个人所得税手续费返还	26,920.08	36,010.71
代扣税补贴		247,750.00
合计	453,172.78	311,080.32

(二十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,569.48	582.61
合计	-1,569.48	582.61

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	36,076.39	21,368.14
合计	36,076.39	21,368.14

(二十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理损益	100.00		100.00
合计	100.00		100.00

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,026.55		3,026.55
其他	1.02	0.25	1.02
合计	3,027.57	0.25	3,027.57

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		3,075.85	
合计		3,075.85	

(三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	934,726.42	983,820.10
递延所得税调整	-5,411.45	-3,205.22
合计	929,314.97	980,614.88

(三十二) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,323,055.62	7,269,386.70
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）	36,076.39	21,368.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	177,044.89	196,830.64

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧（新租赁准则适用）		
无形资产摊销	189,753.28	181,257.87
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-100.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-3,026.55	3,075.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,569.48	-582.61
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,411.45	-3,205.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	332,028.50	289,123.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,632,257.16	2,375,257.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,418,733.00	10,332,512.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,819,457.04	1,151,384.82
减：现金的期初余额	1,151,384.82	5,268,662.16
加：现金等价物的期末余额	35,795,401.84	32,465,827.06
减：现金等价物的期初余额	32,465,827.06	25,972,535.20
现金及现金等价物净增加额	5,997,647.00	2,376,014.52

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,819,457.04	1,151,384.82

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	3,819,457.04	1,151,384.82
二、现金等价物	35,795,401.84	32,465,827.06
三、期末现金及现金等价物余额	39,614,858.88	33,617,211.88

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,048,458.00	保函保证金
合计	1,048,458.00	

八、 或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	70.00	70.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的分公司和子公司情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	母公司之分公司

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	母公司之子公司

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国建筑设计研究院有限公司	受同一控制方控制
中国城市发展规划设计咨询有限公司	受同一控制方控制

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	房租	市场价	1,578,167.31	7.14		
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	1,202,598.51	5.44	2,522,479.84	11.30
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司	技术咨询	市场价			47,865.97	0.21

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	技术咨询	市场价	5,157,344.49	12.82	4,997,728.46	12.38
中国建筑设计研究院有限公司	技术咨询	市场价	386,792.45	0.96		
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司	技术咨询	市场价	140,943.40	0.35	5,660.38	0.01
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	技术咨询	市场价	38,113.21	0.09	155,547.18	0.39
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	技术咨询	市场价	21,698.11	0.05		
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	技术咨询	市场价	14,150.94	0.04		

(五) 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
合同负债	中国建筑设计研究院有限公司	99,467.22	154,716.98
应付股利	中国建筑设计研究院有限公司	750,000.00	750,000.00

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付股利	中国城市发展规划设计咨询有限公司	750,000.00	750,000.00
合计		1,599,467.22	1,654,716.98

(六) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	35,795,401.84		32,465,827.06	
合计	35,795,401.84		32,465,827.06	

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024年3月15日经本公司管理层批准。

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

2024 年 3 月 15 日



统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202401150067

营业执照

（副 本）

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名 称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出 资 额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2024 年 01 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

证书序号：0001247

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



Full name 蔡晓丽
性别 女
出生日期 Date of birth 1971-11-01
工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司
身份证号码 Identity card No. 132435197111010047

610000020072
北京注册会计师协会
一九九七 年

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 月 日
y m d

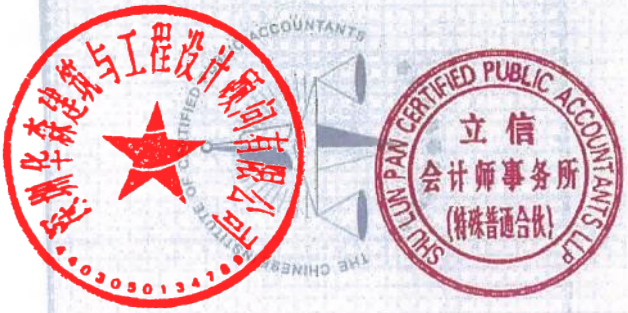
8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

9



姓名 Full name 周国恒

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1990-01-05

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No. 150429199001051299



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：No. of Certificate 310000061428

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017 年 08 月 10 日

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：周国恒

证书编号：310000061428

年 月 日

5



2024 年财务指标表格

基本概况	总公司在职总人数	262 人	总公司总营业收入	30063.66 万元
	总公司 人均产值（＝总营业收入÷在职总人数）			总公司 114.75 万元
	分公司在职总人数	149 人	分公司总营业收入	6989.62 万元
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南分公司 人均产值（＝总营业收入÷在职总人数）			北京分公司 8.61 万元 成都分公司 51.22 万元 杭州 分公司 73.86 万元 昆明 分公司 54.00 万元 南京 分公司 31.94 万元 上海 分公司 14.17 万元 重庆 分公司 7.84 万元 广州 分公司 65.42 万元 海南 分公司 30.98 万元
	总公司总资产	46633.01 万元	总公司总负债	13063.50 万元
	总公司企业负债率（＝总负债÷总资产×100%）			28.01%
	/ 分公司总资产	7549.83 万元	/ 分公司总负债	4977.30 万元
	/ 分公司企业负债率（＝总负债÷总资产×100%）			66%
	总公司 经营活动现金流量	-2640.95 万元	总公司 流动负债金额	12103.18 万元

净额			
总公司 现金流量比率（=经营活动现金流量净额÷流动负债金额）			-21.82% %
北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南 分公司 经营活动现金流量净额	北京分公司 -85.45 万元 成都分公司 -217.5 万元 杭州分公司 736.61 万元 昆明分公司 -142.94 万元 南京分公司 199.63 万元 上海分公司 89.03 万元 重庆 分公司 -237.99 万元 广州分公司 -34.78 万元 海南 分公司 22.63 万元	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南 分公司 流动负债金额	北京分公司 93 万元 成都分公司 417.69 万元 杭州分公司 1173.89 万元 昆明分公司 445.39 万元 南京分公司 911.43 万元 上海分公司 443.63 万元 重庆分公司 38.96 万元 广州分公司 581.11 万元 海南分公司 189.71 万元
北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南分公司现金流量比率(=经营活动现金流量净额÷流动负债金额）			北京分公司-91.88 成都分公司-52 % 杭州分公司 62.75% 昆明分公司-32 % 南京分公司 21.9 % 上海分公司 20.07% 重庆分公司-611 % 广州分公司-5.99 %

		海南分公司 11.93 %
2024 年应收账款回收期	总公司　　总营业收入	24407.97 万元
	总公司 年初应收帐款余额	3921.84 万元
	总公司 年末应收帐款余额	7962.72 万元
	总公司　应收账款回收期=360÷(总营业收入÷（0.5×(年初应收帐款余额+年末应收帐款余额)）)	71.16 天
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南分公司　　总营业收入	北京分公司 25.83 万元 成都分公司 717.03 万元 杭州分公司 2806.6 万元 昆明分公司 594.09 万元 南京分公司 894.27 万元 上海分公司 255.11 万元 重庆分公司 23.51 万元 广州分公司 1177.5 万元 海南分公司 495.61 万元
	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南分公司　年初应收帐款余额	北京分公司/万元 成都分公司 4.02 万元 杭州分公司 518.89 万元

	昆明 分公司 109.85 万元 南京 分公司 369.34 万元 上海 分公司 531.84 万元 重庆 分公司25.85万元 广州 分公司 159.33 万元 海南 分公司/万元
北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南分公司 年末应收帐款余额	北京分公司/万元 成都分公司205.37万元 杭州分公司249.76万元 昆明分公司334.72万元 南京分公司243.62万元 上海分公司239.21万元 重庆分公司 25.86 万元 广州分公司442.33万元 海南分公司 20.00 万元

	北京、成都、杭州、昆明、南京、上海、重庆、广州、海南分公司应收账款回收期 =360÷（总营业收入÷（0.5×(年初应收帐款余额+年末应收帐款余额)））	北京分公司/万元 成都分公司/万元 杭州分公司49.3万元 昆明分公司134.7万元 南京分公司123.38万元 上海分公司544.04万元 重庆分公司395.91万元 广州分公司91.97万元 海南分公司7.26万元

注：1.提供提供2022-2024年经第三方审计的财务报告证明文件。

2.提供证明资料原件扫描件、提供经第三方审计的财务报表，原件扫描件。如存在分公司的，则同步填写第三方财务指标。

(1) 2024 年财务审计报告-总部

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZL20589 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪25T4KH58T9

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-78

审计报告

信会师报字[2025]第 ZL20589 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司（以下简称深圳华森）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳华森 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳华森，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳华森的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳华森的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳华森持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳华森不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就深圳华森中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2025年5月9日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并资产负债表

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	23,755,469.14	33,721,589.48
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		732,858.84	717,348.60
衍生金融资产			
应收票据	（二）	200,000.00	
应收账款	（四）	79,627,198.19	39,218,391.28
应收款项融资	（五）	310,000.00	13,200.00
预付款项	（六）	6,891,578.22	7,253,526.62
△应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	123,217,487.27	154,472,249.97
其中：应收利息	（八）	9,823,475.95	6,884,920.01
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（九）	36,871,224.54	27,629,324.60
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（十）	1,332,326.57	734,668.39
其他流动资产		282,761,618.72	270,645,218.95
流动资产合计			
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
合可供出售金融资产			
其他债权投资			
合持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	（十一）	75,000.00	75,000.00
其他非流动金融资产	（十二）	80,090,849.60	36,449,621.13
投资性房地产	（十三）	112,049,450.19	134,631,365.57
固定资产	（十四）	198,443,601.08	220,262,820.92
其中：固定资产原价	（十五）	86,394,150.89	88,631,455.35
累计折旧			
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产	（十四）	14,986,156.87	11,299,047.82
使用权资产	（十五）	2,255,734.56	2,431,257.87
无形资产			
开发支出			
商誉	（十六）	78,582.12	164,308.43
长期待摊费用	（十七）	1,092,756.65	585,732.64
递延所得税资产	（十八）	2,940,000.00	
其他非流动资产			
其中：特准储备物资		183,568,529.99	182,636,333.44
非流动资产合计		466,330,148.71	453,281,552.39
资产总计			

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带※科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人：[illegible]　会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			3,910,128.01
应付票据		31,008,932.29	22,445,096.49
应付账款		36,365,745.00	62,404,594.98
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		24,734,586.55	24,508,169.86
应交税费			852,713.95
其中：应交税金			852,713.95
其他应付款		5,164,604.98	5,191,729.94
其中：应付利息		4,985,713.27	5,047,378.52
应付股利		17,577,695.93	5,261,199.66
应付手续费及佣金		26,986,286.44	1,500,000.00
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,626,105.39	5,032,982.72
其他流动负债		724,504.92	66,316.99
流动负债合计		121,031,368.67	138,868,926.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款合计负债		9,530,307.09	3,885,582.12
预计负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
递延收益		42,805.01	32,632.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金		9,663,192.73	5,898,666.25
非流动负债合计		130,654,965.27	124,768,902.43
负债合计			
实收资本（或股本）		110,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
国有资本		110,000,000.00	100,000,000.00
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
个体资本			
减：已归还投资		110,000,000.00	100,000,000.00
实收资本（或股本）净额			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备		49,896,338.96	46,570,105.32
盈余公积		49,896,338.96	46,570,105.32
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
一般风险准备		335,821,187.98	329,861,952.13
未分配利润		333,329,082.08	309,340,221.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,465,488.88	9,167,325.15
少数股东权益		335,095,162.94	338,522,919.92
所有者权益（或股东权益）合计		668,330,138.71	655,281,557.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,233,196.67	24,799,139.34
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		728,364.42	712,949.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		209,000.00	
应收账款		74,248,097.46	35,933,927.38
应收款项融资		310,000.00	
预付款项		6,738,600.40	7,096,043.53
其他应收款			
▲应收利息			
▲应收股利			
其他应收款	（三）	123,217,487.27	154,472,249.97
买入返售金融资产	（十五）	20,692,957.69	6,541,515.63
存货		9,707,725.64	
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产		20,836,205.07	15,287,996.21
△应收分保合同资产			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,210,692.93	667,389.35
流动资产合计		265,415,601.91	245,511,210.71
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十四）	13,409,480.55	10,409,480.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		75,000.00	75,000.00
投资性房地产		50,090,849.60	36,449,621.13
固定资产		110,838,171.35	130,844,285.88
其中：固定资产原价		194,083,227.96	216,039,026.04
累计折旧		83,265,056.61	85,194,740.16
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,408,472.16	7,537,241.41
无形资产		1,145,281.93	1,390,461.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		78,582.12	164,308.41
递延所得税资产		990,681.02	521,678.93
其他非流动资产		2,940,000.00	
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		191,957,018.73	187,392,077.83
资产总计		457,372,620.64	432,903,288.54

企业法定代表人：[illegible]林　主管会计工作负责人：[illegible]林　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
应付中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,854,481.26
应付账款		35,301,264.17	24,245,998.95
预收款项			
合同负债		32,090,136.80	53,434,751.22
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
应付股利			
应付利息			
应付分保账款			
持有待售负债			
年内到期的非流动负债		20,283,019.19	20,230,886.25
其他流动负债			
流动负债合计			857,713.95
非流动负债：			857,713.95
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券		3,502,985.53	3,763,749.15
其中：优先股		3,442,208.43	3,680,687.05
永续债		50,682,039.39	42,952,261.50
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		43,890.05	33,072.12
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		8,050,103.72	3,208,022.78
负债合计		160,402,185.31	155,547,395.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		110,000,000.00	100,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		110,000,000.00	100,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外资资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		110,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,312,157.12	42,312,157.12
减：开发股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		49,096,348.96	46,570,105.52
其中：法定公积金		49,096,348.96	46,570,105.52
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润		95,501,929.25	88,473,629.92
所有者权益（或股东权益）合计		296,810,435.33	277,355,892.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		457,372,620.64	432,903,288.54

企业法定代表人：[signature] 主管会计工作负责人：[signature] 会计机构负责人：[signature]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并利润表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	（四）	300,636,562.79	306,607,421.57
其中：营业收入	（四）	300,636,562.79	306,607,421.57
二、利息收入			
三、保险服务收入			
▲已赚保费			
四、手续费及佣金收入			
二、营业总成本	（四）	268,233,054.61	272,162,599.42
其中：营业成本		178,240,074.27	190,858,529.23
三、利息支出			
四、手续费及佣金支出			
五、保险服务费用			
六、分出保费的分摊			
七、减：摊回保险服务费用			
八、减：财务损失			
九、减：分出再保险财务收益			
十、减：[illegible]			
十一、[illegible]净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲[illegible]支出			
▲分保费用			
十二、[illegible]		3,067,373.13	3,568,963.90
十三、[illegible]	（十五）	5,067,301.53	5,926,152.46
十四、[illegible]	（十五）	59,391,648.64	56,007,085.29
十五、[illegible]	（十五）	24,198,136.24	16,772,849.30
十六、[illegible]	（十五）	-1,531,472.24	-971,989.76
十七、[illegible]	（十五）	513,155.04	638,659.06
十八、利息费用	（十五）	2,347,291.06	1,830,830.50
十九、利息收入	（十五）	-1,375.90	
二十、[illegible]收入（净收益以"-"号填列）	（十六）		
其他		243,417.66	2,554,593.96
四、其他收益			
投资收益（损失以"-"号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）	（十七）	15,510.24	-255,918.96
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	（十八）	-3,679,177.98	-1,232,843.37
信用减值损失（损失以"-"号填列）			
资产减值损失（损失以"-"号填列）	（十九）	-16,434.15	-39,774.07
资产处置收益（损失以"-"号填列）		28,966,823.95	35,450,888.71
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		7,864.06	213,384.64
加：营业外收入	（四十）		
其中：政府补助		665,880.39	712,316.23
减：营业外支出	（四十一）	28,508,807.61	34,951,957.12
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		2,672,396.55	3,666,352.28
减：所得税费用	（四十二）	25,636,411.06	31,285,604.84
五、净利润（净亏损以"-"号填列）			
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		23,588,660.88	29,088,688.14
少数股东损益		2,047,750.18	2,196,916.70
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		25,636,411.06	31,285,604.84
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 可转换益的保险合同金融变动			
10. 可转换益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		25,636,411.06	31,285,604.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,588,660.88	29,088,688.14
归属于少数股东的综合收益总额		2,047,750.18	2,196,916.70
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司利润表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		248,397,382.26	253,423,814.11
其中：营业收入		248,397,382.26	253,423,814.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		227,191,587.39	230,836,968.16
其中：营业成本		155,541,979.31	166,423,597.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
保险服务费用			
减：摊回保险服务费用			
减：分保费用			
减：摊回分保费用			
税金及附加		2,824,754.21	3,166,860.42
销售费用		5,009,382.59	5,767,874.55
管理费用		46,775,142.08	44,937,362.46
研发费用		18,722,157.88	11,722,902.01
财务费用		-1,679,628.68	-1,181,628.31
其中：利息费用		356,477.89	433,475.49
利息收入		2,235,741.67	1,807,393.88
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-1,137.25	
其他		163,134.96	2,062,353.94
加：其他收益		9,707,725.64	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		15,315.12	-254,349.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,425,699.78	-1,048,413.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-59,871.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,666,350.81	23,786,563.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,862.99	206,230.89
加：营业外收入			
其中：政府补助		658,662.39	643,321.48
减：营业外支出		27,015,551.41	22,849,472.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,753,117.04	2,681,003.71
减：所得税费用		25,262,434.37	20,168,468.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,262,434.37	20,168,468.94
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、可转损益的保险合同金融变动			
10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		25,262,434.37	20,168,468.94
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：

会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		244,325,091.93	329,503,189.80
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			14,191.37
收到的税费返还		8,576,975.09	11,560,727.28
收到其他与经营活动有关的现金		252,902,067.02	341,078,108.45
经营活动现金流入小计		90,225,673.13	116,371,670.60
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		147,462,239.45	169,946,360.99
支付的各项税费		14,045,414.01	15,329,643.75
支付其他与经营活动有关的现金		27,578,226.52	22,745,045.46
经营活动现金流出小计		279,311,553.11	324,392,720.80
经营活动产生的现金流量净额	（四、1）	-26,409,486.09	16,685,387.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,130.00	71,350.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,130.00	71,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,222,706.37	2,038,880.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,222,706.37	2,038,880.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,212,576.37	-1,967,530.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,457,891.60	16,862,805.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,650,773.73	3,179,751.91
筹资活动现金流出小计		23,108,665.33	20,042,557.47
筹资活动产生的现金流量净额		-13,108,665.33	-20,042,557.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	（四、1）	-40,730,727.79	-5,324,699.82
加：期初现金及现金等价物余额	（四、1）	185,471,452.20	190,796,152.02
六、期末现金及现金等价物余额	（四、1）	144,740,724.41	185,471,452.20

企业法定代表人：[signature] 主管会计工作负责人：[signature] 会计机构负责人：[signature]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,685,691.34	241,860,099.45
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			14,191.37
收到的税费返还		10,505,589.61	9,407,094.47
收到其他与经营活动有关的现金		208,191,280.95	251,281,385.29
经营活动现金流入小计		94,314,622.98	87,852,195.60
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔款的现金			
△支付再保业务现金净额			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		110,339,497.49	126,237,861.25
支付的各项税费		10,608,916.23	9,808,497.43
支付其他与经营活动有关的现金		17,277,502.39	17,791,737.48
经营活动现金流出小计		232,540,544.09	241,690,291.76
经营活动产生的现金流量净额	（七）	-24,349,263.14	-9,591,093.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			71,350.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			71,350.00
投资活动现金流入小计		181,322.37	1,426,813.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,000,000.00	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,181,322.37	1,426,813.42
投资活动现金流出小计		-3,181,322.37	-1,355,463.42
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：		10,000,000.00	
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		15,707,891.60	16,862,805.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,354,473.01	1,834,497.92
支付其他与筹资活动有关的现金		21,062,364.61	18,697,303.48
筹资活动现金流出小计		-11,062,364.61	-18,697,303.48
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,592,950.12	-10,461,673.37
五、现金及现金等价物净增加额	（七）	178,352,972.06	188,814,645.43
加：期初现金及现金等价物余额	（七）	139,760,021.94	178,352,972.06
六、期末现金及现金等价物余额			

企业法定代表人：[illegible]　会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并所有者权益变动表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				46,570,105.52		120,466,962.13	309,349,224.77	9,163,725.15	318,512,949.92
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	100,000,000.00				42,312,157.12				46,570,105.52		120,466,962.13	309,349,224.77	9,163,725.15	318,512,949.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00								2,526,243.44		5,354,529.85	17,880,769.29	-698,536.27	17,182,233.02
（一）综合收益总额											23,588,660.88	23,588,660.88	2,047,750.18	25,636,411.06
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00											10,000,000.00		10,000,000.00
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额												10,000,000.00		10,000,000.00
4、其他	10,000,000.00													
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备									2,526,243.44		-18,234,135.03	-15,707,891.59	-2,746,286.45	-18,454,178.04
2、使用专项储备									2,526,243.44		-2,526,243.44			
（四）利润分配									2,526,243.44		-2,526,243.44			
1、提取盈余公积														
其中：法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备											-15,707,891.59	-15,707,891.59	-2,746,286.45	-18,454,178.04
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
五、所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	110,000,000.00				42,312,157.12				45,096,348.96		125,821,487.98	327,229,994.06	8,465,188.88	335,695,182.94

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2024年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				44,555,225.68		110,255,959.39	297,123,342.19	6,966,808.45	304,090,150.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	100,000,000.00				42,312,157.12				44,555,225.68		110,255,959.39	297,123,342.19	6,966,808.45	304,090,150.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,014,879.84		10,211,002.74	12,225,882.58	2,196,916.70	14,422,799.28
（一）综合收益总额											29,088,688.14	29,088,688.14	2,196,916.70	31,285,604.84
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）专项储备提取和使用														
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
（四）利润分配									2,014,879.84		-18,877,685.40	-16,862,805.56		-16,862,805.56
1、提取盈余公积									2,014,879.84		-2,014,879.84			
其中：法定公积金									2,014,879.84		-2,014,879.84			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归公权益														
2、提取一般风险准备											-16,862,805.56	-16,862,805.56		-16,862,805.56
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（五）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				46,570,105.52		120,466,962.13	309,349,224.77	9,163,725.15	318,512,949.92

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司所有者权益变动表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				46,570,105.52		88,473,629.92	277,355,892.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				42,312,157.12				46,570,105.52		88,473,629.92	277,355,892.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00								2,526,243.44		7,028,290.33	19,554,542.77
（一）综合收益总额											25,262,434.37	25,262,434.37
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00											10,000,000.00
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												10,000,000.00
4、其他	10,000,000.00											
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备									2,526,243.44		-18,234,135.04	-15,707,891.60
2、使用专项储备									2,526,243.44		-2,526,243.44	
（四）利润分配									2,526,243.44		-2,526,243.41	
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
储备基金												
企业发展基金												
利润归还投资												
△2、提取一般风险准备											-15,707,891.60	-15,707,891.60
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
五、所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他											95,501,929.25	396,910,435.33
四、本年年末余额	110,000,000.00				42,312,157.12				49,096,348.96			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				44,555,225.68		87,182,846.38	274,050,229.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00				42,312,157.12				44,555,225.68		87,182,846.38	274,050,229.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,014,879.84		1,290,783.54	3,305,663.38
（一）综合收益总额											20,168,468.94	20,168,468.94
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配									2,014,879.84		-18,877,685.40	-16,862,805.56
1、提取盈余公积									2,014,879.84		-2,014,879.84	
其中：法定公积金									2,014,879.84		-2,014,879.84	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备											-16,862,805.56	-16,862,805.56
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00				42,312,157.12				46,570,105.52		88,473,629.92	277,355,892.56

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
二〇二四年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司（下简称本公司或公司）于 1991 年经深圳市人民政府批准成立，批准文号“深府外复[1991]228 号”。由原建设部建筑设计院（中国建筑设计咨询公司）与森泽国际有限公司（外方）合资经营，经营期限十年。经原审批机构批准，经营期限延期到 2012 年 12 月 31 日，后营业期限变更为 1991 年 12 月 15 日至无固定期限。2000 年，经中华人民共和国建设部批准，原建设部设计院、中国建筑技术研究院撤并组建中国建设科技有限公司，中方股东为中国建设科技有限公司。

公司初始注册资金 100.00 万元，1995 年用盈余公积金转增注册资本 400.00 万元，合计注册资本 500.00 万元，2010 年度以盈余公积金转增注册资本 500.00 万元，转增后注册资本为 1,000.00 万元，其中：中方投资 750.00 万元，占总股本 75.00%，港方投资 250.00 万元，占总股本 25.00%。2012 年度，公司中方股东购买外方股东在本公司全部股份，注册资本 1,000.00 万元保持不变，本公司为中国建设科技有限公司全资子公司（法人独资）。经深圳市工商行政管理局核准，公司取得工商变更后换发的企业法人营业执照（注册号：440301501125106），法定代表人宋源，公司类型为：有限责任公司（法人独资）。2013 年 6 月公司以盈余公积 1,500.00 万元和未分配利润 2,500.00 万元转增注册资本 4,000.00 万元，转增后注册资本为 5,000.00 万元，2017 年 6 月，根据公司第九届董事会第二次会议决议和 11 月建设科技规划【2017】130 号文件批复，股份公司现金增加注册资本金 5,000.00 万元，现金增资后公司注册资本金 1 亿元。根据《中国建设科技集团股份有限公司国有资本经营预算管理办法（暂行）》（中国建科规〔2024〕79 号）的要求，经 2024 年 6 月 11 日集团公司第 20 次总裁办公会审议通过，集团公司向公司注资 1,000.00 万元，2014 年中国建设科技有限公司发起组建中国建设科技集团股份有限公司，变更后股东为中国建设科技集团股份有限公司。2018 年 9 月，法定代表人变更为赵春山。2021 年 6 月，法定代表人变更为赵林。总部地址：深圳市南山区滨海之窗花园八栋办公楼第六层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为专业技术服务业，经营范围为：从事承包各类建筑工程设计的勘查和设计，承接有关建筑工程可行性研究、规划设计、装修设计、庭院布置、绿化、

工程管理、工程总承包、技术资询及设备材料的供应。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国建设科技集团股份有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

1） 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；

2） 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；

3） 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；

4） 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；

5）购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十四)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(21) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益，该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益，该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 **金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金

融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
应收账款组合 1	应收外部客户
应收账款组合 2	应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况

以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
应收款项融资组合 1	商业承兑汇票
应收款项融资组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追

加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 **金融资产和金融负债的抵销**

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 **金融负债与权益工具的区分及相关处理**

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十二) 存货

本公司存货为合同履约成本（详见本附注“四、(二十三) 合同成本）。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除非投资符合持有待售的条件，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资日被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产

减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被

投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租共建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00-40.00	5.00	2.375-4.75
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

3、 **固定资产后续支出的会计处理**

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 **固定资产减值准备的确认标准、计提方法**

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，

相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余，确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时

确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 **以现金结算的股份支付及权益工具**

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

3、 **权益工具公允价值的确定方法**

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 **确认可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同

条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务已发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，

将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 **政府补助的返还的会计处理**

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定在租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（十六）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应

的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益；

• 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

• 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中

与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

(二十七) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

一　市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

一　采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

一　第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调

整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

（一）会计政策变更

1、执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该

企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计

负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本公司重要会计估计变更事项如下：

经集团 2024 年第 37 次总裁办公会、第 43 次党委会、第 3 届董事会第 35 次会议、第 4 次临时股东大会审议通过了于 2024 年 12 月 18 日发布的《关于集团调整国央企及政府类客户应收账款坏账准备计提比例的通知》（财函〔2024〕 57 号），同意本次会计估计的变更，即自 2024 年 12 月起，对国央企及政府类客户，包括中央企业、地方国有企业、政府部门、军队和事业单位，采用新的比例对其应收账款进行坏账计提。自 2024 年 1 月 1 日起开始执行。

调整比例如下表：

账龄	变更前应收账款计提比例	变更后应收账款计提比例
1 年以内	3.00%	3.00%
1 至 2 年	10.00%	7.00%
2 至 3 年	40.00%	15.00%
3 至 4 年	60.00%	30.00%
4 至 5 年	80.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	80.00%

根据财会[2006]3 号文件《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》 第八条：企业据以进行估计的基础发生了变化，或者由于取得新信息、积累更多经验以及后来的发展变化，可能需要对会计估计进行修订。第九条 企业对会计估计变更应当采用未来适用法处理。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按缴纳流转税计缴	7.00
教育费附加	按缴纳流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按缴纳流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12.00、1.20

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免政策，按照 15.00%税率征收企业所得税。高新证书编号 GR202444205422，享受企业所得税税收优惠的期间为 2024 年度至 2026 年度。

本公司之子公司深圳市华森建筑工程咨询有限公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免政策，按照 15.00%税率征收企业所得税。高新证书编号 GR202444201417，享受企业所得税税收优惠的期间为 2024 年度至 2026 年度。

本公司之子公司广州华森建筑与工程设计顾问有限公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免政策，按照 15.00%税率征收企业所得税。高新证书编号 GR202344017794，享受企业所得税税收优惠的期间为 2023 年度至 2025 年度。

七、 企业合并及合并财务报表

子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	深圳市华森建筑工程咨询有限公司	2 级	境内非金融子企业	深圳市南山区	深圳	咨询设计	10,000,000.00	70.00	70.00	7,000,000.00	投资设立
2	广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	2 级	境内非金融子企业	广州市越秀区	广州	科研设计	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	21,523,237.14	30,999,202.23
其他货币资金	2,232,232.00	2,722,387.25
合计	23,755,469.14	33,721,589.48
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,541,570.00	2,722,387.25
其他	690,662.00	
合计	2,232,232.00	2,722,387.25

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	732,858.84	717,348.60
其中：债务工具投资		
权益工具投资	732,858.84	717,348.60
其他		
合计	732,858.84	717,348.60

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	200,000.00		200,000.00			
合计	200,000.00		200,000.00			

2、 应收票据坏账准备

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	200,000.00				200,000.00					
合计	200,000.00				200,000.00					

按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票小计	200,000.00		
深圳市卓越金怡房地产开发有限公司	200,000.00		
合计	200,000.00		

3、 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	928,000.00
合计	928,000.00

(四) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	63,752,180.91	1,912,565.42	28,968,680.08	871,213.67
1 至 2 年	12,629,772.08	1,075,503.22	12,740,686.72	2,109,268.67
2 至 3 年	9,456,169.85	3,527,897.95	738,207.98	295,283.19
3 至 4 年	708,191.55	422,367.76	96,090.72	57,654.42
4 至 5 年	96,090.72	76,872.57	40,728.68	32,582.95
5 年以上	29,973.96	29,973.96		
合计	86,672,379.07	7,045,180.88	42,584,394.18	3,366,002.90

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	928,000.00	1.07	928,000.00	100.00		930,219.86	2.18	930,219.86	100.00	
按组合计提坏账准备	85,744,379.07	98.93	6,117,180.88	7.13	79,627,198.19	41,654,174.32	97.82	2,435,783.04	5.85	39,218,391.28
其中：信用风险组合	85,744,379.07	98.93	6,117,180.88	7.13	79,627,198.19	41,654,174.32	97.82	2,435,783.04	5.85	39,218,391.28
合计	86,672,379.07	100.00	7,045,180.88		79,627,198.19	42,584,394.18	100.00	3,366,002.90		39,218,391.28

（1）期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
绍兴世茂新领航置业有限公司	928,000.00	928,000.00	100.00	商业汇票逾期未兑付
合计	928,000.00	928,000.00		

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1）一般客户账龄组合

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	46,413,501.48	78.80	1,392,405.04	28,966,460.22	69.54	868,993.81
1 至 2 年	6,380,639.38	10.83	638,063.93	11,812,686.72	28.36	1,181,268.67
2 至 3 年	5,282,689.91	8.97	2,113,075.96	738,207.98	1.77	295,283.19
3 至 4 年	699,700.98	1.19	419,820.59	96,090.72	0.23	57,654.43
4 至 5 年	96,090.72	0.16	76,872.57	40,728.68	0.10	32,582.94
5 年以上	29,973.96	0.05	29,973.96			
合计	58,902,596.43		4,670,212.05	41,654,174.32		2,435,783.04

2）国央企及政府类客户账龄组合

名称	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	17,338,679.43	29.44	520,160.38			
1 至 2 年	6,249,132.70	10.61	437,439.29			
2 至 3 年	3,245,479.94	5.51	486,821.99			
3 至 4 年	8,490.57	0.01	2,547.17			
4 至 5 年						

5 年以上						
合计	26,841,782.64		1,446,968.83			

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
深圳市荷康城房地产开发有限公司	3,990,850.65	4.60	119,725.52
深圳市新世界房地产开发有限公司	3,032,533.00	3.50	90,975.99
大理嘉逸健康产业有限责任公司	2,940,000.00	3.39	88,200.00
深圳华大基因科技有限公司	2,820,768.24	3.25	84,623.05
宁波海强旅游发展有限公司	2,616,660.73	3.02	78,499.82
合计	15,400,812.62	17.76	462,024.38

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	310,000.00	13,200.00
应收账款		
合计	310,000.00	13,200.00

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	4,062,058.83	58.94		4,796,647.09	66.13	
1 至 2 年	886,708.84	12.87		595,240.73	8.20	
2 至 3 年	221,392.22	3.21		1,861,638.80	25.67	
3 年以上	1,721,418.33	24.98				
合计	6,891,578.22	100.00		7,253,526.62	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳市郑中设计股份有限公司	451,886.79	6.56	
北京泓维明昊科技有限公司	393,317.33	5.71	
金蝶软件（中国）有限公司	375,179.59	5.44	
云深互联（北京）科技有限公司	353,851.67	5.13	
深圳朗信设计集团有限公司	346,500.00	5.03	
合计	1,920,735.38	27.87	

(七) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
资金中心存款	123,217,487.27	154,472,249.97
合计	123,217,487.27	154,472,249.97

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,318,391.66	1,178,141.66
应收股利		
其他应收款项	8,505,084.29	5,706,778.35
其中：应收资金集中管理款		
合计	9,823,475.95	6,884,920.01

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		

项目	期末余额	期初余额
债券投资		
其他	1,318,391.66	1,178,141.66
合计	1,318,391.66	1,178,141.66



2、 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,085,448.39		2,520,710.49	
1 至 2 年	1,274,144.09		852,020.88	
2 至 3 年	718,070.67		988,651.84	
3 至 4 年	186,325.00		24,304.67	
4 至 5 年			64,141.18	
5 年以上	1,241,096.14		1,256,949.29	
合计	8,505,084.29		5,706,778.35	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	8,505,084.29	100.00			8,505,084.29	5,706,778.35	100.00			5,706,778.35
其中：信用风险组合										
其他组合计提坏账准备	8,505,084.29	100.00			8,505,084.29	5,706,778.35	100.00			5,706,778.35
合计	8,505,084.29	100.00			8,505,084.29	5,706,778.35	100.00			5,706,778.35

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
备用金、保证金、押金、代垫款等	8,505,084.29			5,706,778.35		
合计	8,505,084.29			5,706,778.35		

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
杭州富民投资有限公司	押金	810,700.81	5 年以上	9.53	
上海大宁商业资产管理有限公司	押金	377,206.13	5 年以上	4.44	
深圳中海世纪建筑设计有限公司	履约保证金	350,000.00	1 至 2 年	4.12	
博雅燕园科技企业孵化（北京）有限公司	押金	274,487.76	2 至 3 年	3.23	
广州建利房地产有限公司	押金	217,778.52	4 至 5 年	2.56	
合计		2,030,173.22		23.88	

(九) 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本（新制剂适用）	36,871,224.54		36,871,224.54	27,629,324.60		27,629,324.60
合计	36,871,224.54		36,871,224.54	27,629,324.60		27,629,324.60

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,332,326.57	667,389.35
预缴税金		67,279.04
合计	1,332,326.57	734,668.39

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
中铁建投（成都）建设开发有限公司	75,000.00	75,000.00
合计	75,000.00	75,000.00

(十二) 投资性房地产

以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	49,621,173.82	21,761,634.00		71,382,807.82
其中：1、房屋、建筑物	49,621,173.82	21,761,634.00		71,382,807.82
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合	13,171,552.69	8,120,405.53		21,291,958.22

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
计				
其中：1、房屋、建筑物	13,171,552.69	8,120,405.53		21,291,958.22
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	36,449,621.13			50,090,849.60
其中：1、房屋、建筑物	36,449,621.13			50,090,849.60
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	36,449,621.13			50,090,849.60
其中：1、房屋、建筑物	36,449,621.13			50,090,849.60
2、土地使用权				

(十三) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	112,049,450.19	131,631,365.57
固定资产清理		
合计	112,049,450.19	131,631,365.57

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	220,262,820.92	1,022,252.46	22,841,472.30	198,443,601.08
其中：房屋及建筑物	195,112,874.67		21,761,634.00	173,351,240.67
运输工具	9,943,515.16	312,460.17	516,683.00	9,739,292.33
电子设备	14,588,433.97	641,694.95	563,155.30	14,666,973.62
办公设备	617,997.12	68,097.34		686,094.46
二、累计折旧合计：	88,631,455.35	6,316,068.59	8,553,373.05	86,394,150.89

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	68,885,628.39	4,499,553.81	7,533,579.28	65,851,602.92
运输工具	8,212,937.69	582,096.64	490,848.85	8,304,185.48
电子设备	11,014,133.80	1,201,461.92	528,944.92	11,686,650.80
办公设备	518,755.47	32,956.22		551,711.69
三、固定资产账面净值合计	131,631,365.57			112,049,450.19
其中：房屋及建筑物	126,227,246.28			107,499,637.75
运输工具	1,730,577.47			1,435,106.85
电子设备	3,574,300.17			2,980,322.82
办公设备	99,241.65			134,382.77
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	131,631,365.57			112,049,450.19
其中：房屋及建筑物	126,227,246.28			107,499,637.75
运输工具	1,730,577.47			1,435,106.85
电子设备	3,574,300.17			2,980,322.82
办公设备	99,241.65			134,382.77

(十四) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	23,780,906.55	10,653,463.89	11,489,857.47	22,944,512.97
其中：房屋及建筑物	23,780,906.55	10,653,463.89	11,489,857.47	22,944,512.97
二、累计折旧合计：	12,481,858.73	6,966,354.84	11,489,857.47	7,958,356.10
其中：房屋及建筑物	12,481,858.73	6,966,354.84	11,489,857.47	7,958,356.10
三、使用权资产账面净值合计	11,299,047.82			14,986,156.87
其中：房屋及建筑物	11,299,047.82			14,986,156.87
四、减值准备合计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	11,299,047.82			14,986,156.87
其中：房屋及建筑物	11,299,047.82			14,986,156.87

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	5,754,798.52	247,787.60		6,002,586.12
其中：软件	5,754,798.52	247,787.60	-	6,002,586.12
二、累计摊销合计	3,323,540.65	423,310.91		3,746,851.56
其中：软件	3,323,540.65	423,310.91	-	3,746,851.56
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	2,431,257.87			2,255,734.56
其中：软件	2,431,257.87			2,255,734.56

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	164,308.41		85,726.29		78,582.12	
合计	164,308.41		85,726.29		78,582.12	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	3,135,605.92	20,904,039.50	2,141,131.35	14,273,869.27
资产减值准备	1,056,777.13	7,045,180.88	506,344.82	3,375,292.42
租赁负债（含一年内到期租金）	2,078,828.79	13,858,858.62	1,634,786.53	10,898,576.85
二、递延所得税负债	2,086,739.28	13,911,595.23	1,588,470.83	10,589,805.51
使用权资产	2,086,739.28	13,911,595.23	1,588,470.83	10,589,805.51

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	2,042,849.27	1,092,756.65	1,555,398.71	585,732.64
二、递延所得税负债	2,042,849.27	43,890.01	1,555,398.71	33,072.12

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
昆明工抵房	2,940,000.00	
合计	2,940,000.00	

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		3,919,438.01
银行承兑汇票		
合计		3,919,438.01

(二十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	30,209,164.19	22,418,996.49
1—2 年（含 2 年）	869,767.10	26,100.00
2—3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	31,078,931.29	22,445,096.49

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
杭州中顾机电工程设计有限公司	869,767.10	账期未到
合计	869,767.10	

(二十一) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计	31,011,801.17	55,753,883.54
技术咨询（含监理、项目管理服务）	5,204,273.57	6,650,681.44
其他	169,270.27	
合计	36,385,345.01	62,404,564.98

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,501,782.19	137,819,869.44	137,552,773.63	24,768,878.00
二、离职后福利-设定提存计划	6,387.30	9,907,388.52	9,908,073.27	5,702.55
三、辞退福利		2,603,306.02	2,603,306.02	
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、其他		61,186.00	61,186.00	
合计	24,508,169.49	150,391,749.98	150,125,338.92	24,774,580.55

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		105,922,150.40	105,922,150.40	
二、职工福利费	857,713.95	6,797,494.65	7,655,208.60	
三、社会保险费	3,948.53	4,322,115.57	4,322,538.87	3,525.23
其中：医疗保险费	3,793.67	4,058,130.24	4,058,536.94	3,386.97
工伤保险费	154.86	216,968.54	216,985.14	138.26
生育保险费				
其他		47,016.79	47,016.79	
四、住房公积金	480.00	6,560,897.00	6,561,377.00	
五、工会经费和职工教育经费	23,639,639.71	3,751,432.22	2,625,719.16	24,765,352.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		10,465,779.60	10,465,779.60	
合计	24,501,782.19	137,819,869.44	137,552,773.63	24,768,878.00

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	6,193.76	9,490,962.70	9,491,626.70	5,529.76
二、失业保险费	193.54	416,425.82	416,446.57	172.79
三、企业年金缴费				
合计	6,387.30	9,907,388.52	9,908,073.27	5,702.55

(二十三) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	2,265,704.73	7,537,743.72	7,966,474.08	1,836,974.37
企业所得税	742,524.66	3,700,958.56	3,665,905.15	777,578.07
城市维护建设税	131,395.47	492,778.41	510,664.63	113,509.25
房产税	37,217.03	2,049,647.90	2,049,647.91	37,217.02
土地使用税	83.81	27,759.78	27,759.78	83.81
个人所得税	1,906,875.20	4,922,123.01	4,611,047.46	2,217,950.75
教育费附加（含地方教育费附加）	99,401.42	352,123.15	370,232.86	81,291.71
其他税费	8,577.62	114,725.50	123,303.12	
合计	5,191,779.94	19,197,860.03	19,325,034.99	5,064,604.98

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,496,286.44	1,500,000.00
其他应付款项	14,081,409.49	3,801,193.60
合计	17,577,695.93	5,301,193.60

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,496,286.44	1,500,000.00
合计	3,496,286.44	1,500,000.00

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付单位押金	283,478.00	233,478.00
代收代付其他款项	134,606.42	128,427.19

项目	期末余额	期初余额
其他	402,051.46	276,507.27
代管款项工会及党费	3,115,700.57	1,512,941.81
往来款	10,145,573.04	1,649,839.33
合计	14,081,409.49	3,801,193.60

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	5,626,105.39	5,032,982.72
合计	5,626,105.39	5,032,982.72

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税额	524,504.92	66,710.99
合计	524,504.92	66,710.99

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,779,200.31	8,401,170.62
减：未确认的融资费用	593,787.23	735,404.10
重分类至一年内到期的非流动负债	5,626,105.39	1,800,172.39
租赁负债净额	9,559,307.69	5,865,594.13

(二十八) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利		422,929.63	422,929.63	
三、其他长期福利				
合计		422,929.63	422,929.63	

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		145,616.16	145,616.16	
合计		145,616.16	145,616.16	

(三十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
中国建设科技集团股份有限公司	100,000,000.00	100.00	10,000,000.00		110,000,000.00	100.00
合计	100,000,000.00	100.00	10,000,000.00		110,000,000.00	100.00

说明：本期实收资本增加为中国建设科技集团股份有限公司对公司增资 10,000,000.00 元所致。

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	42,312,157.12			42,312,157.12
合计	42,312,157.12			42,312,157.12
其中：国有独享资本公积				

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	46,570,105.52	2,526,243.44		49,096,348.96
合计	46,570,105.52	2,526,243.44		49,096,348.96

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	120,466,962.13	110,255,959.39
本期增加额	23,588,660.88	29,088,688.15
其中：本期净利润转入	23,588,660.88	29,088,688.15
本期减少额	18,234,135.03	18,877,685.41
其中：本期提取盈余公积数	2,526,243.44	2,014,879.84
本期分配现金股利数	15,707,891.59	16,862,805.57
本期期末余额	125,821,487.98	120,466,962.13

(三十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	298,320,575.56	177,353,639.48	302,430,643.08	189,971,488.70
工程设计（含咨询）	298,290,386.88	177,353,639.48	302,430,643.08	189,971,488.70
其他产品销售	30,188.68			
2. 其他业务小计	2,315,987.23	886,434.79	4,176,778.49	887,040.53
其他业务收入-房租	2,135,511.26	886,434.79		538,927.32
其他业务收入-其他	180,475.97		4,176,778.49	348,113.21
合计	300,636,562.79	178,240,074.27	306,607,421.57	190,858,529.23

(三十五) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,562,791.50	4,085,122.05
业务招待费	739,071.28	990,664.68
广告宣传费	429,242.80	393,128.23

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	29,919.67	100,282.57
折旧摊销费	4,569.55	6,387.89
其他费用	301,706.77	350,567.04
合计	5,067,301.57	5,926,152.46

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,681,276.42	37,339,721.01
折旧摊销费	4,633,655.41	5,121,969.33
差旅住宿费	1,652,827.04	1,704,388.35
办公及会议费	1,448,226.88	1,078,531.00
业务招待费	1,205,427.07	1,558,566.32
中介服务费	1,202,770.59	934,623.69
保险费	428,261.39	319,961.79
修理费	335,906.95	392,066.98
排污费	252,413.48	423,335.18
诉讼费用	182,825.40	103,366.96
咨询费	8,849.56	
董事会费	2,804.21	21,891.18
其他费用	8,156,404.24	7,008,663.50
合计	59,191,648.64	56,007,085.29

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,024,327.33	14,330,543.17
折旧费用	2,011,186.11	1,198,454.11
不构成无形资产的软件费	107,459.11	
无形资产摊销费用	38,432.76	69,402.44
材料费		16,108.62
其他费用	1,016,724.93	1,159,340.96
合计	24,198,130.24	16,773,849.30

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	513,155.04	638,659.06
其中：租赁负债利息费用	513,155.04	638,659.06
减：利息收入	2,247,291.06	1,830,830.50
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-1,375.90	
其他	204,038.68	220,181.68
合计	-1,531,473.24	-971,989.76

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续返还	42,781.21	588,036.57
加计扣除的增值税进项税	81,466.45	231,757.39
一次性扩岗补贴	5,000.00	3,000.00
收深圳市南山区文化广电旅游体育局房租补贴（园区外）资助		354,200.00
收静安区财政职工线上培训补贴		36,000.00
收南山区科技创新局科学研究和技术服务业 2023 年稳增长专项资助	52,600.00	1,098,600.00
收上海市静安区财政扶持款	30,000.00	40,000.00
收到深圳市科技创新委员会高新技术企业培育资助款	31,570.00	200,000.00
收到深圳市南山区粤海街道办事处首次在深就业补贴		1,000.00
收到区市场监督管理局发明专利补贴		2,000.00
合计	243,417.66	2,554,593.96

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	15,510.24	-255,918.96
合计	15,510.24	-255,918.96

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,679,177.98	-1,232,843.37
合计	-3,679,177.98	-1,232,843.37

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理损益	-16,434.15	704.77	-16,434.15
其他资产处置损益		-60,478.84	
合计	-16,434.15	-59,774.07	-16,434.15

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		24,438.22	
其他	2,864.05	75,923.64	2,864.05
违约赔偿收入	5,000.00	113,022.78	5,000.00
合计	7,864.05	213,384.64	7,864.05

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,041.72	35,952.80	26,041.72
公益性捐赠支出		665,000.00	
赔偿金、违约金及各种罚款支出	6,000.00	100.00	6,000.00
其他支出	33,838.67	11,263.43	33,838.67
捐赠支出	600,000.00		600,000.00
合计	665,880.39	712,316.23	665,880.39

(四十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,168,602.47	3,908,268.01
递延所得税调整	-496,205.92	-241,915.73
合计	2,672,396.55	3,666,352.28

(四十三) 合并现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,636,411.06	31,285,604.84
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）	3,679,177.98	1,232,843.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,057,717.92	6,333,854.86
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	6,966,354.84	7,915,820.08
无形资产摊销	539,791.16	332,244.95
长期待摊费用摊销	85,726.29	85,726.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	16,434.15	59,774.07
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	26,041.72	11,514.58
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-15,510.24	255,918.96
财务费用（收益以“一”号填列）	513,155.04	638,659.06
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-507,024.01	-29,033.05
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	10,817.89	3,600.46
存货的减少（增加以“一”号填列）	-9,241,899.94	-4,712,389.23
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-46,864,592.43	-1,610,459.00
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-14,312,087.52	-25,118,292.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-26,409,486.09	16,685,387.65

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,523,237.14	30,999,202.23
减：现金的期初余额	30,999,202.23	36,201,981.96
加：现金等价物的期末余额	123,217,487.27	154,472,249.97
减：现金等价物的期初余额	154,472,249.97	154,594,170.06
现金及现金等价物净增加额	-40,730,727.79	-5,324,699.82

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,523,237.14	30,999,202.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	21,523,237.14	30,999,202.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	123,217,487.27	154,472,249.97
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	144,740,724.41	185,471,452.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,232,232.00	保证金及冻结资金
合计	2,232,232.00	

九、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
中国建设科技集团股份有限公司	北京	专业技术服务业	270,800.00	100.00	100.00

最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的子企业情况

详见七、企业合并及合并财务报表中的子企业情况。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中国城市建设研究院有限公司	受同一控制方控制的其他企业
亚太建设科技信息研究院有限公司	受同一控制方控制的其他企业
新工（中国）工程咨询有限公司	受同一控制方控制的其他企业
北京国标建筑科技有限责任公司	受同一控制方控制的其他企业
中国建筑设计研究院有限公司	受同一控制方控制的其他企业
建科公共设施运营管理有限公司	受同一控制方控制的其他企业
河北雄安中设同舟科技有限公司	受同一控制方控制的其他企业
北京康宏物业管理有限责任公司	受同一控制方控制的其他企业
中旭建筑设计有限责任公司	受同一控制方控制的其他企业
国建传媒广告（北京）有限公司	受同一控制方控制的其他企业
中国城市发展规划设计咨询有限公司	受同一控制方控制的其他企业
CPG Consultants Pte Ltd	受同一控制方控制的其他企业

(四) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	内部分包	市场价	69,792.27	0.04		
中国建设科技集团股份有限公司	信息化费用	市场价	7,120,271.47	3.99	6,199,521.65	3.25
中国城市建设研究院有限公司	内部分包	市场价	301,886.79	0.17	386,792.45	0.20
亚太建设科技信息研究院有限公司	广告宣传费	市场价			125,566.04	0.07
新工（中国）工程咨询有限公司	内部分包	市场价			93,396.23	0.05
北京国标建筑科技有限责任公司	维护维修费	市场价			89,404.10	0.05
中国建筑设计研究院有限公司	租赁费	市场价	400,188.68	0.23	71,278.81	0.04
建科公共设施运营管理有限公司	物业供暖费	市场价	33,091.22	0.02	65,095.37	0.03
河北雄安中设同舟科技有限公司	租赁费	市场价			33,007.60	0.02
北京康宏物业管理有限责任公司	水电费、物业费	市场价	11,086.82	0.01	12,402.39	0.01
中旭建筑设计有限责任公司	维护维修费	市场价			12,245.06	0.01
国建传媒广告（北京）有限公司	广告宣传费	市场价			3,966.04	

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
中国城市发展规划设计咨询有限公司	内部分包	市场价	1,495,396.23	0.50		
中国城市建设研究院有限公司	内部分包	市场价	383,900.00	0.13		
中国建筑设计研究院有限公司	内部分包	市场价	688,679.25	0.23	3,414,599.06	1.11
中国建设科技集团股份有限公司	利息收入	市场价	2,202,472.08	0.73	1,763,429.35	0.58
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	内部分包	市场价			471,698.11	0.15
中国建筑设计研究院有限公司	技术咨询	市场价	158,490.56	0.05	386,792.45	0.13
CPG Consultants Pte Ltd	内部分包	市场价			360,857.00	0.12
中国建设科技集团股份有限公司	其他收入	市场价	47,169.81	0.02	114,026.95	0.04

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国城市发展规划设计咨询有限公司	1,221,811.32			
应收账款	中国城市建设研究院有限公司	383,900.00			
预付账款	河北雄安中设同舟科技有限公司	5,476.15		5,476.15	

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	建科公共设施运营管理有限公司	1,236.86		3,438.72	
预付账款	中国城市建设研究院有限公司	56,603.77			
预付账款	中国市政工程华北设计研究总院有限公司	44,125.84			
预付账款	建科公共设施运营管理有限公司	2,201.84			
应收利息	中国建设科技集团股份有限公司	1,318,391.66		1,178,141.66	
其他应收款	中国建设科技集团股份有限公司	340,151.61		5,250.00	
合同资产	中国城市发展规划设计咨询有限公司	780,653.96			
合同资产	中国市政工程华北设计研究总院有限公司	6,303.40			
合同资产	中国建筑设计研究院有限公司	201,509.63			

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	中国建筑设计研究院有限公司	200,094.34	213,396.23
应付账款	中国市政工程华北设计研究总院有限公司	51,405.57	
应付账款	中国城市建设研究院有限公司	301,886.79	
合同负债	中国建筑设计研究院有限公司		99,467.22
应付股利	中国城市发展规划设计咨询有限公司	1,373,143.22	750,000.00
应付股利	中国建筑设计研究院有限公司	2,123,143.22	750,000.00
其他应付款	中国建设科技集团股份有限公司	7,496,652.00	
其他应付款	中国建筑设计研究院有限公司	1,402,136.00	68,550.00

(六) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	123,217,487.27		154,472,249.97	

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	59,672,961.26	1,790,188.84	26,827,566.17	804,826.99
1 至 2 年	11,432,270.80	968,101.52	11,454,175.49	1,980,617.55
2 至 3 年	8,951,512.56	3,326,035.04	681,401.63	272,560.65
3 至 4 年	657,023.25	391,666.78	51,608.86	30,965.32
4 至 5 年	51,608.86	41,287.09	40,728.68	32,582.94
5 年以上	29,973.96	29,973.96		
合计	80,795,350.69	6,547,253.23	39,055,480.83	3,121,553.45

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	928,000.00	1.15	928,000.00	100.00		928,000.00	2.38	928,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	79,867,350.69	98.85	5,619,253.23	7.04	74,248,097.46	38,127,480.83	97.62	2,193,553.45	5.75	35,933,927.38
其中：账龄组合	79,867,350.69	98.85	5,619,253.23	7.04	74,248,097.46	38,127,480.83	97.62	2,193,553.45	5.75	35,933,927.38
合计	80,795,350.69	100.00	6,547,253.23		74,248,097.46	39,055,480.83	100.00	3,121,553.45		35,933,927.38

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
绍兴世茂新领航置业有限公司	928,000.00	928,000.00	100.00	商业汇票逾期未兑付
合计	928,000.00	928,000.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	59,672,961.26	74.72	1,790,188.84	26,827,566.17	70.36	804,826.99
1 至 2 年	11,432,270.80	14.31	968,101.52	10,526,175.49	27.61	1,052,617.55
2 至 3 年	8,023,512.56	10.05	2,398,035.04	681,401.63	1.79	272,560.65
3 至 4 年	657,023.25	0.82	391,666.78	51,608.86	0.14	30,965.31
4 至 5 年	51,608.86	0.06	41,287.09	40,728.68	0.11	32,582.95
5 年以上	29,973.96	0.04	29,973.96			
合计	79,867,350.69		5,619,253.23	38,127,480.83		2,193,553.45

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
深圳市荷康城房地产开发有限公司	3,990,850.65	4.94	119,725.52
深圳市新世界房地产开发有限公司	3,032,533.00	3.75	90,975.99
大理嘉逸健康产业有限责任公司	2,940,000.00	3.64	88,200.00
深圳华大基因科技有限公司	2,820,768.24	3.49	84,623.05
宁波海强旅游发展有限公司	2,616,660.73	3.24	78,499.82
合计	15,400,812.62	19.06	462,024.38

(二) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
资金中心存款	123,217,487.27	154,472,249.97
合计	123,217,487.27	154,472,249.97

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,318,391.66	1,178,141.66
应收股利	9,707,725.64	
其他应收款项	9,666,840.39	5,363,373.97
其中：应收资金集中管理款		
合计	20,692,957.69	6,541,515.63

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	1,318,391.66	1,178,141.66
合计	1,318,391.66	1,178,141.66

2、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	9,707,725.64			
广州华森建筑与工程顾问有限公司	6,408,001.72		次年支付	否
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	3,299,723.92		次年支付	否
合计	9,707,725.64			

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,652,345.91		2,542,177.48	
1 至 2 年	1,220,343.54		566,323.96	
2 至 3 年	410,904.80		917,877.39	
3 至 4 年	150,550.00		24,304.67	
4 至 5 年			64,141.18	
5 年以上	1,232,696.14		1,248,549.29	
合计	9,666,840.39		5,363,373.97	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	9,666,840.39	100.00			9,666,840.39	5,363,373.97	100.00			5,363,373.97
其中：信用风险组合	9,666,840.39	100.00			9,666,840.39	5,363,373.97	100.00			5,363,373.97
合计	9,666,840.39	100.00			9,666,840.39	5,363,373.97	100.00			5,363,373.97

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	6,652,345.91	68.82		2,542,177.48	47.40	
1 至 2 年	1,220,343.54	12.62		566,323.96	10.56	
2 至 3 年	410,904.80	4.25		917,877.39	17.11	
3 至 4 年	150,550.00	1.56		24,304.67	0.45	
4 至 5 年				64,141.18	1.20	
5 年以上	1,232,696.14	12.75		1,248,549.29	23.28	
合计	9,666,840.39	100.00		5,363,373.97	100.00	

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
博雅燕园科技企业孵化（北京）有限公司	押金	274,487.76	2 至 3 年	2.84	
广州建利房地产有限公司	押金	217,778.52	4 至 5 年	2.25	
深圳中海世纪建筑设计有限公司	履约保证金	350,000.00	1 至 2 年	3.62	
上海大宁商业资产管理有限公司	押金	377,206.13	5 年以上	3.90	
杭州富民投资有限公司	押金	810,700.81	5 年以上	8.39	
合计		2,030,173.22		21.00	

(四) 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	10,409,480.55	3,000,000.00		#VALUE!

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	10,409,480.55	3,000,000.00		13,409,480.55
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,409,480.55	3,000,000.00		13,409,480.55

(五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	244,975,038.97	154,655,544.52	249,925,894.73	165,884,669.71
工程设计（含咨询）	244,975,038.97	154,655,544.52	249,925,894.73	165,884,669.71
2．其他业务小计	3,422,343.29	886,434.79	3,497,919.38	538,927.32
其他业务收入-房租	3,290,267.83	886,434.79	1,578,167.31	538,927.32
其他业务收入-其他	132,075.46		1,919,752.07	
合计	248,397,382.26	155,541,979.31	253,423,814.11	166,423,597.03

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,707,725.64	
合计	9,707,725.64	

(七) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,262,434.37	20,168,468.94
加：资产减值损失		
信用减值损失	3,425,699.78	1,048,413.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,613,333.09	7,328,410.09

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	5,779,187.41	6,725,606.92
无形资产摊销	244,679.59	263,249.84
长期待摊费用摊销	85,726.29	85,726.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		59,874.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,823.72	10,546.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-15,415.12	254,349.48
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,679,756.77	433,475.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,707,725.64	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-169,002.09	-200,906.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,817.89	3,600.46
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,548,208.86	-5,882,843.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,026,143.15	-4,995,778.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,346,713.65	-15,711,099.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,349,263.14	9,591,093.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,542,534.67	23,880,722.09
减：现金的期初余额	23,880,722.09	34,220,475.37
加：现金等价物的期末余额	123,217,487.27	154,472,249.97
减：现金等价物的期初余额	154,472,249.97	154,594,170.06
现金及现金等价物净增加额	-38,592,950.12	-10,461,673.37

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,542,534.67	23,880,722.09
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,542,534.67	23,880,722.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	123,217,487.27	154,472,249.97

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	139,760,021.94	178,352,972.06

十三、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 5 月 9 日经本公司管理层批准

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司

2025 年 5 月 9 日



统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202502140072

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出 资 额　人民币15900.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2025 年 02 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制







姓　　名
Full name 蔡晓丽
性　　别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1971-11-01
工作单位
Working unit 大信会计师事务有限公司
身份证号码
Identity card No. 132435197111010047

证书编号：
No. of Certificate 610000020072
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：
Date of Issuance 一九九零 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

8

9





姓 名 Full name 陶国恒
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1960-01-05
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No 150428198001051299



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：No. of Certificate 310000061428

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017 年 y 08 月 m 18 日 d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 y 月 m 日 d

5

(2) 2024 年财务审计报告-广州分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
广州分公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZL20599 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪25ZRVK00HP

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-52

审计报告

信会师报字[2025]第 ZL20599 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司：

一、审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司（以下简称“华森广州分公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森广州分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森广州分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2024 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森广州分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森广州分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森广州分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森广州分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当

发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森广州分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

2025 年 5 月 21 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	302,195.15	100,538.88
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	4,423,313.94	1,593,295.99
应收款项融资			
预付款项			
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（三）	219,089.71	1,308,493.55
其他应收款	（四）	779,099.71	1,334,042.96
其中：应收利息			
△买入返售金融资产			
存货	（五）	303,784.57	641,156.08
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	20,023.35	
流动资产合计		6,047,506.43	4,977,527.46
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（七）	164,899.51	140,685.14
其中：固定资产原价	（七）	2,359,058.54	2,416,255.63
累计折旧	（七）	2,194,159.03	2,275,570.49
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（八）	3,280,459.50	4,418,852.05
无形资产	（九）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十）	78,582.12	164,308.41
递延所得税资产	（十一）	52,449.56	59,835.54
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		3,576,390.69	4,783,681.14
资产总计		9,623,897.12	9,761,208.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸入存款			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十一）	45,900.00	924,540.98
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
△保险合同负债			
应付职工薪酬	（十二）	934,376.57	895,428.14
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十四）	308,604.12	518,512.43
其中：应交税金	（十四）	300,569.87	501,556.04
其他应付款	（十五）	2,722,379.78	1,354,248.90
其中：应付利息	（十五）	2,022,999.65	1,528,094.86
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（十六）	1,653,378.12	1,593,527.81
其他流动负债	（十七）	146,308.19	
流动负债合计		5,811,346.69	5,486,257.99
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分红再保险合同负债			
租赁负债	（十八）	1,712,750.43	3,174,950.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十一）		
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,712,750.43	3,174,950.61
负债合计		7,523,897.12	8,661,208.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十九）	2,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十九）	2,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（十九）	2,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（二十）		
所有者权益（或股东权益）合计		2,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,623,897.12	9,761,208.60

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

利润表

2024年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,775,697.70	10,909,072.39
其中：营业收入	（二十一）	11,775,697.70	10,909,072.39
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,260,314.44	9,506,200.96
其中：营业成本	（二十一）	7,981,889.20	6,571,343.27
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△[illegible]保险服务费用			
△[illegible]保险财务损失			
△[illegible]保险财务收益			
▲退保金			
△[illegible]净额			
▲提取保险责任准备金净额			
△[illegible]支出			
▲分保费用			
税金及附加		47,015.96	59,309.36
销售费用			
管理费用	（二十二）	1,716,570.99	2,005,075.09
研发费用	（二十三）	1,323,105.73	666,464.10
财务费用	（二十四）	191,732.56	204,009.14
其中：利息费用	（二十五）	191,577.94	203,843.97
利息收入	（二十五）	501.00	757.01
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十六）	4,482.12	12,297.91
投资收益（损失以"-"号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
信用减值损失（损失以"-"号填列）	（二十四）	49,239.84	4,557.64
资产减值损失（损失以"-"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		569,105.22	1,419,726.98
加：营业外收入	（二十五）	711.00	112,181.18
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十六）	18,952.28	10,327.32
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		550,863.94	1,521,580.84
减：所得税费用	（二十七）	55,869.15	993.69
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		494,994.79	1,520,587.15
（一）持续经营净利润		494,994.79	1,520,587.15
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
七、综合收益总额		494,994.79	1,520,587.15
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

现金流量表

2024年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,402,706.72	14,155,793.62
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,477,585.36	231,888.77
经营活动现金流入小计		10,880,292.08	14,387,682.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,031,492.93	1,597,821.05
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		8,484,586.25	8,550,776.38
支付的各项税费		635,027.09	348,115.78
支付其他与经营活动有关的现金		1,077,023.14	590,230.22
经营活动现金流出小计		11,228,129.41	11,086,943.43
经营活动产生的现金流量净额		-347,837.33	3,300,738.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,991.00	21,904.42
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,991.00	21,904.42
投资活动产生的现金流量净额		-42,991.00	-21,904.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,848,142.25
支付其他与筹资活动有关的现金		1,496,919.24	1,418,988.28
筹资活动现金流出小计		1,496,919.24	4,267,130.53
筹资活动产生的现金流量净额		-496,919.24	-4,267,130.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-887,747.57	-988,295.99
加：期初现金及现金等价物余额	六、1(A)	1,409,032.43	2,397,328.42
六、期末现金及现金等价物余额	六、1(A)	521,284.86	1,409,032.43

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

所有者权益变动表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初金额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00											1,000,000.00
（一）综合收益总额											494,994.79	494,994.79
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00											1,000,000.00
1、所有者投入的普通股	1,000,000.00											1,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-494,994.79	-494,994.79
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-494,994.79	-494,994.79
4、其他												
五、所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	2,100,000.00											2,100,000.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											1,520,587.15	1,520,587.15
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-1,520,587.15	-1,520,587.15
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-1,520,587.15	-1,520,587.15
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司
2024 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司(以下简称公司或本公司)，系由广州市工商行政管理局越秀分局批准，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资，于1997 年 9 月在广州注册成立，统一社会信用代码：914401047082643278，负责人：[illegible]，注册地址：广州市南沙区丰泽东路 106 号（自编 1 号楼）X1301-H5793（集群注册）（JM），总公司拨款 110.00 万元，经济性质：有限责任公司分公司。

企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营：工程勘察设计、园林绿化工程服务、工程总承包服务、工程技术咨询服务、其他工程设计服务、景观和绿地设施工程施工、房屋建筑工程设计服务、室内装饰、设计。

(三) 总公司以及集团总部的名称

本公司的总公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注"三、(十二)长期股权投资"。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账，资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示"汇率变动对现金及现金等价物的影响"项目反映。

产生的财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（七） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。



符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不

终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；

本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行会计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算

预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合

同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。



(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。（详见本附注"三、（二十）合同成本"）

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账

面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入几其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等产出指标确定履约进度。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收

益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注"三、（十四）固定资产"所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，

将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照一定的含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注"三、（七）金融工具"进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注"三、（七）金融工具"关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注"三、（十九）收入"所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注"三、(七)金融工具"。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述"2、本公司作为出租人"的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注"三、(七)金融工具"。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下运用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该

企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、

“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本公司重要会计估计变更事项如下：

经集团 2024 年第 37 次总裁办公会、第 43 次党委会、第 3 届董事会第 35 次会议、第 4 次临时股东大会审议通过了于 2024 年 12 月 18 日发布的《关于集团调整国央企及政府类客户应收账款坏账准备计提比例的通知》（财所〔2024〕57 号），同意本次会计估计的变更，即自 2024 年 12 月起，对国央企及政府类客户，包括中央企业、地方国有企业、政府部门、军队和事业单位，采用新的比例对其应收账款运行环账计提，自 2024 年 1 月 1 日起开始执行。

调整比例如下表：

账龄	变更前应收账款计提比例（%）	变更后应收账款计提比例（%）
1 年以内	3.00%	3.00%
1 至 2 年	10.00%	7.00%
2 至 3 年	40.00%	15.00%
3 至 4 年	60.00%	30.00%
4 至 5 年	80.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	80.00%

根据财会[2006]3 号文件《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》第八条：企业据以进行估计的基础发生了变化，或者由于取得新信息、积累更多经验以及后来的发展变化，可能需要对会计估计进行修订。第九条 企业对会计估计变更应当采用未来适用法处理。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知(财预[2012]40 号)和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告(2012 年第 57 号公告)，本公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	302,195.15	100,538.88
合计	302,195.15	100,538.88

注：本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无因资金集中管理支取受限，无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	4,423,351.30	37.36	1,642,573.19	49,277.20
合计	4,423,351.30	37.36	1,642,573.19	49,277.20

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,423,351.30	100.00	37.36		4,423,313.94	1,642,573.19	100.00	49,277.20	3.00	1,593,295.99
其中：信用风险组合	4,423,351.30	100.00	37.36		4,423,313.94	1,642,573.19	100.00	49,277.20	3.00	1,593,295.99
合计	4,423,351.30	100.00	37.36		4,423,313.94	1,642,573.19	100.00	49,277.20		1,593,295.99

(三) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
资金中心存款	219,089.71	1,308,493.55
合计	219,089.71	1,308,493.55

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	779,099.71	1,334,042.96
合计	779,099.71	1,334,042.96

其他应收款项

（1） 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	407,696.59		1,026,055.88	
1 至 2 年	63,416.04		287,296.92	
2 至 3 年	287,296.92			
3 至 4 年				
4 至 5 年			20,440.16	
5 年以上	20,690.16		250.00	
合计	779,099.71		1,334,042.96	

（2） 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	779,099.71	100.00			779,099.71	1,334,042.96	100.00			1,334,042.96
其中：无风险组合	779,099.71	100.00			779,099.71	1,334,042.96	100.00			1,334,042.96
合计	779,099.71	100.00			779,099.71	1,334,042.96	100.00			1,334,042.96

（3） 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
备用金	69,523.59			67,573.53		
其他	709,576.12			1,266,469.43		
合计	779,099.71			1,334,042.96		

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计数比例（%）	坏账准备
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	往来款	338,173.00	1 年以内（含 1 年）	43.41	
广州建利房地产有限公司	押金	217,778.52	2 至 3 年	27.95	
广州市城物业管理有限公司	押金	69,518.40	2 至 3 年	8.92	
深圳市沙中线实业发展有限公司	押金	63,416.04	5 年以上	8.14	
中国石化销售股份有限公司广东广州石油分公司	押金	62,685.84	1 年以内（含 1 年）	8.05	
合计		751,571.80		96.47	

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	303,784.57		303,784.57	641,156.08		641,156.08
合计	303,784.57		303,784.57	641,156.08		641,156.08

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	20,023.35	
合计	20,023.35	

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	164,899.51	140,685.14
合计	164,899.51	140,685.14

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,416,255.63	38,045.13	95,242.22	2,359,058.54
运输工具	1,440,633.83			1,440,633.83
电子设备	817,830.89	38,045.13	95,242.22	760,633.80
办公设备	157,790.91			157,790.91
二、累计折旧合计：	2,275,570.49	9,068.65	90,480.11	2,194,159.03
运输工具	1,368,602.14			1,368,602.14
电子设备	757,066.99	9,068.65	90,480.11	675,655.53
办公设备	149,901.36			149,901.36
三、固定资产账面净值合计	140,685.14			164,899.51
运输工具	72,031.69			72,031.69
电子设备	60,763.90			84,978.27
办公设备	7,889.55			7,889.55
四、减值准备合计				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	140,685.14			164,899.51
运输工具	72,031.69			72,031.69
电子设备	60,763.90			84,978.27
办公设备	7,889.55			7,889.55

(八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	6,478,665.65			6,478,665.65
房屋及建筑物	6,478,665.65			6,478,665.65
二、累计折旧合计：	2,059,813.60	1,429,513.53	291,120.98	3,198,206.15
房屋及建筑物	2,059,813.60	1,429,513.53	291,120.98	3,198,206.15
三、使用权资产账面净值合计	4,418,852.05			3,280,459.50
房屋及建筑物	4,418,852.05			3,280,459.50
减值准备合计				
房屋及建筑物				
四、使用权资产账面价值合计	4,418,852.05			3,280,459.50
房屋及建筑物	4,418,852.05			3,280,459.50

(九) 无形资产

无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	87,500.00			87,500.00
其中：软件	87,500.00			87,500.00
二、累计摊销合计	87,500.00			87,500.00
其中：软件	87,500.00			87,500.00
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计				
其中：软件				

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改	164,308.41		85,726.29		78,582.12	

项目	期初余额	本期增加额	本期减销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
及支出						
合计	164,308.41		85,726.29		78,582.12	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	544,518.49	3,630,123.23	722,663.35	4,817,755.65
资产减值准备	5.60	37.36	7,391.58	49,277.20
租赁负债（含一年内到期租金）	544,512.88	3,630,085.87	715,271.77	4,768,478.45
二、递延所得税负债	492,068.93	3,280,459.50	662,827.81	4,418,852.05
使用权资产	492,068.93	3,280,459.50	662,827.81	4,418,852.05

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	报告期末递延所得税资产和负债互抵金额	报告期末互抵后递延所得税资产或负债余额	报告期初递延所得税资产和负债互抵金额	报告期初互抵后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	492,068.93	52,449.56	662,827.81	59,835.54
二、递延所得税负债	492,068.93		662,827.81	

(十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	45,900.00	924,540.98
合计	45,900.00	924,540.98

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	895,428.14	8,546,939.71	8,507,991.28	934,376.57
二、离职后福利-设定提存计划		267,449.16	267,449.16	
三、辞退福利		18,428.36	18,428.36	
合计	895,428.14	8,832,817.23	8,793,868.80	934,376.57

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		3,195,783.51	3,195,783.51	
二、职工福利费		27,000.00	27,000.00	
三、社会保险费		121,892.01	121,892.01	
其中：医疗保险费和生育保险费		103,635.34	103,635.34	
工伤保险费		14,714.78	14,714.78	
其他		3,541.89	3,541.89	
四、住房公积金		332,320.00	332,320.00	
五、工会经费和职工教育经费	895,428.14	111,852.45	72,904.02	934,376.57
六、其他短期薪酬		4,758,091.74	4,758,091.74	
合计	895,428.14	8,546,939.71	8,507,991.28	934,376.57

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		266,562.77	266,562.77	
二、失业保险费		886.39	886.39	
合计		267,449.16	267,449.16	

(十四) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	341,994.29	351,619.04	532,384.87	161,228.46
企业所得税	10,976.54	77,254.38	68,776.88	19,454.04
城市维护建设税	23,733.35	20,760.10	33,245.50	11,247.95
个人所得税	124,855.86	130,592.84	146,809.28	108,639.42
教育费附加（含地方教育费附加）	16,952.39	14,828.65	23,746.79	8,034.25
其他税费（土地增值税）		4,886.88	4,886.88	
合计	518,512.43	599,941.89	809,850.20	308,604.12

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,022,999.65	1,528,004.86
其他应付款项	699,380.13	26,243.74
合计	2,722,379.78	1,554,248.60

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	2,022,999.65	1,528,004.86
合计	2,022,999.65	1,528,004.86

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	699,380.13	26,243.74
合计	699,380.13	26,243.74

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,653,778.12	1,593,527.84
合计	1,653,778.12	1,593,527.84

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	146,108.10	
合计	146,108.10	

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,550,776.75	5,144,304.59
减：未确认的融资费用	184,248.20	375,826.14
重分类至一年内到期的非流动负债	1,653,778.12	1,593,527.84
租赁负债净额	1,712,750.43	3,174,950.61

(十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,100,000.00	100.00	1,000,000.00		2,100,000.00	100.00
合计	1,100,000.00	100.00	1,000,000.00		2,100,000.00	100.00

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额		
本期增加额	494,994.79	1,520,587.15
其中：本期净利润转入	494,994.79	1,520,587.15
本期减少额	494,994.79	1,520,587.15
其中：本期分配现金股利数	494,994.79	1,520,587.15
本期期末余额		

(二十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	11,775,697.70	7,981,889.20	10,909,072.39	6,571,343.27
工程设计（含咨询）	11,775,697.70	7,981,889.20	10,909,072.39	6,571,343.27
合计	11,775,697.70	7,981,889.20	10,909,072.39	6,571,343.27

(二十二) 管理费用、研发费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,098,390.91	1,366,638.85
折旧摊销费	334,450.99	325,389.78
租赁物业费及水电费	30,508.50	28,351.32
办公及会议费	4,822.28	1,125.00
差旅住宿费	20,410.47	49,755.73
中介服务费	17,290.57	105,107.55
业务招待费	32,907.78	68,369.49
其他费用	32,448.32	6,789.93
物业供暖费	49,558.28	43,545.48
排污绿化费	5,021.40	8,257.20
邮电通讯费	3,197.92	1,744.76

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	85,726.29	
残疾人就业保障金	1,837.28	
合计	1,716,570.99	2,005,075.09

2、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	626,228.98	666,464.10
折旧费用	500,718.85	
房屋租赁费	139,375.35	
其他费用	56,782.55	
合计	1,323,105.73	666,464.10

3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	191,577.94	203,843.97
其中：租赁负债利息费用	191,577.94	203,843.97
减：利息收入	501.00	757.01
其他	655.62	922.18
合计	191,732.56	204,009.14

(二十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续返还	1,535.64	2,274.18
加计扣除的增值税进项税	2,946.48	10,023.73
合计	4,482.12	12,297.91

(二十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-49,239.84	-4,557.64
合计	-49,239.84	-4,557.64

(二十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		98,022.78	
其他	711.00	14,158.40	711.00
合计	711.00	112,181.18	711.00

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,762.11	10,327.32	4,762.11
其他支出	14,190.17		14,190.17
合计	18,952.28	10,327.32	18,952.28

(二十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	48,483.17	45,336.29
递延所得税调整	7,385.98	-44,342.60
合计	55,869.15	993.69

(二十八) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	494,994.79	1,520,587.15
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）	-49,239.84	-4,557.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,721.83	35,084.38
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	1,429,513.53	1,720,634.51
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	85,726.29	85,726.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,762.11	10,327.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	191,732.56	203,843.97
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,385.98	-44,342.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	337,371.51	-6,864.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,225,834.86	2,095,399.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-632,971.23	-2,315,100.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-347,837.33	3,300,738.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	302,195.15	100,538.88
减：现金的期初余额	100,538.88	680,788.79
加：现金等价物的期末余额	219,089.71	1,308,493.55
减：现金等价物的期初余额	1,308,493.55	1,716,539.63
现金及现金等价物净增加额	-887,747.57	-988,295.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	302,195.15	100,538.88
可随时用于支付的银行存款	302,195.15	100,538.88
二、现金等价物	219,089.71	1,308,493.55
三、期末现金及现金等价物余额	521,284.86	1,409,032.43

七、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的总公司情况

金额单位：万元

总公司名称	注册地	业务性质	注册资本	总公司对本企业的持股比例（%）	总公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司同一总公司之分公司和子公司的情况

其他关联方名称	与本公司的关系
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	总公司之子公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	总公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	总公司之分公司

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计成本	市场价	141,509.43	1.57		
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计成本	市场价	293,925.74	3.27		

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计收入	市场价	11,775,697.70	100.00	7,491,727.90	68.67
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	工程设计收入	市场价			1,942,915.23	17.81
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计收入	市场价			761,792.46	6.98

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	4,422,106.02		1,642,573.19	
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	338,173.00		529,374.64	
其他应收款	广州华森建筑与工程设计顾问有限公司			365,691.67	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	2,022,999.65	1,528,004.86
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	637,787.37	
其他应付款	广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	40,679.74	-365,691.67

(五) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	219,089.71		1,308,493.55	
合计	219,089.71		1,308,493.55	

十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 5 月 21 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司

2025 年 5 月 21 日



统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202502140072

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15900.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2025 年 02 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

0001247

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9





姓名 Full name 陶国恒
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1990-01-05
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 150428199001051299



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：No. of Certificate 310000061428

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017 年 y 09 月 m 16 日 d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 y 月 m 日 d

5

(3) 2024 年财务审计报告-北京分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
北京分公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZGXXXXX 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-53

审计报告

信会师报字[20XX]第　　号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司：

一、审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司（以下简称“华森北京分公司”）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森北京分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森北京分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报2024年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森北京分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森北京分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

管理层负责监督华森北京分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森北京分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当

发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森北京分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



立信会计师事务所 （特殊普通合伙） 中国注册会计师：1

中国•上海 中国注册会计师：2

2025 年 5 月 21 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	199,935.04	517,816.60
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	（二）	2,201.84	2,201.86
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（三）	3,958,355.23	4,547,348.63
其他应收款	（四）	2,763,662.33	1,955,835.57
其中：应收利息	（四）	821,380.82	
△买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（五）	4,268.75	
流动资产合计		6,928,423.19	7,023,202.66
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（六）	1,675.45	3,001.75
其中：固定资产原价	（六）	6,980.53	6,980.53
累计折旧	（六）	5,305.08	3,978.78
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	（七）		11,395.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,675.45	14,397.72
资产总计		6,930,098.64	7,037,600.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：黄[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
[illegible]负债			
△[illegible]融资产款			
[illegible]存款及同业存放			
[illegible]券款			
[illegible]款			
△[illegible]保证金			
应付职[illegible]	（八）	509,891.31	519,753.48
其中：应付[illegible]			
应付[illegible]			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（九）	1,902.66	75,514.01
其中：应[illegible]	（九）	1,902.66	75,514.01
其他应[illegible]	（十）	418,304.67	442,332.89
其中：应[illegible]	（十）		52,357.16
▲应付手续费及佣[illegible]			
▲应付分[illegible]			
持[illegible]债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		930,098.64	1,037,600.38
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		930,098.64	1,037,600.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十一）	6,000,000.00	6,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十一）	6,000,000.00	6,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（十一）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十二）		
所有者权益（或股东权益）合计		6,000,000.00	6,000,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,930,098.64	7,037,600.38

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

利润表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		258,301.89	1,540,300.11
其中：营业收入	（十三）	258,301.89	1,540,300.11
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,073,257.51	1,480,577.63
其中：营业成本	（十三）	724,490.29	1,047,806.07
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
▲减：分出保险服务费用			
▲减：合同财务费用			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲减：分出再保险人			
税金及附加		612.46	7,574.49
销售费用			
管理费用	（十四）	348,026.67	424,241.55
研发费用			
财务费用	（十四）	128.09	955.52
其中：利息费用			
利息收入	（十四）	367.29	537.12
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（十五）	1,458.01	2,645.53
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-813,497.61	62,368.01
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出	（十六）		2,013.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-813,497.61	60,354.33
减：所得税费用	（十七）	7,883.21	7,997.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-821,380.82	52,357.16
（一）持续经营净利润		-821,380.82	52,357.16
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
△9、可转损益的保险合同金融变动			
△10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		-821,380.82	52,357.16
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		273,800.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,253.87	9,473.70
经营活动现金流入小计		275,053.87	9,473.70
购买商品、接受劳务支付的现金		106,266.02	222,920.67
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		816,772.52	1,042,111.18
支付的各项税费		80,785.61	26,406.60
支付其他与经营活动有关的现金		125,747.52	168,909.80
经营活动现金流出小计		1,129,571.67	1,460,348.25
经营活动产生的现金流量净额		-854,517.80	-1,450,874.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,357.16	156,689.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,357.16	156,689.04
筹资活动产生的现金流量净额		-52,357.16	-156,689.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-906,874.96	-1,607,563.59
加：期初现金及现金等价物余额	（十八）	5,065,165.23	6,672,728.82
六、期末现金及现金等价物余额	（十八）	4,158,290.27	5,065,165.23

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

所有者权益变动表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,000,000.00											6,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-821,380.82	-821,380.82
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											821,380.82	821,380.82
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											821,380.82	821,380.82
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元

项目	上年金											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,000,000.00											6,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											52,357.16	52,357.16
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-52,357.16	-52,357.16
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
A2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-52,357.16	-52,357.16
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 5 月 21 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司北京分公司

2025 年 5 月 21 日

(4) 2024 年财务审计报告-海南分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
海南分公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZL20601 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪25JJGAA4PM

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

目录	页次
一、审计报告	1-3
二、财务报表	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-6
财务报表附注	1-50

审计报告

信会师报字[2025]第 ZL20601 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司（以下简称“华森海南分公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森海南分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森海南分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2024 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森海南分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森海南分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

管理层负责监督华森海南分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森海南分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当

发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森海南分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

2025 年 5 月 21 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	257,010.85	16,897.52
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	200,000.00	
应收款项融资			
预付款项			
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	（三）	835,584.71	1,291,508.29
其中：应收股利	（四）	326,145.10	125,824.49
△买入返售金融资产			
存货	（五）	1,302,072.56	1,243,113.44
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	7,676.49	
流动资产合计		2,928,489.71	2,677,343.74
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（七）	77,612.76	100,687.22
其中：固定资产原价	（七）	198,638.66	190,170.52
累计折旧	（七）	121,025.90	89,483.30
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（八）	813,215.69	89,475.55
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（九）	10,817.88	
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		901,646.33	190,162.77
资产总计		3,830,136.04	2,867,506.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十）	19,900.00	
预收款项			
合同负债	（十一）		347,849.06
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	（十二）	279,108.32	241,234.85
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十三）	146,818.14	209,849.61
其中：应交税金	（十三）	145,345.13	107,075.85
其他应付款	（十四）	1,450,533.32	994,650.32
其中：应付利息	（十四）	962,891.90	806,089.68
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
△应付保单红利			
一年内到期的非流动负债	（十五）		22,139.22
其他流动负债			
流动负债合计		1,897,059.82	1,764,900.06
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	（十六）	819,654.89	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（九）	13,421.33	2,603.45
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		833,076.22	2,603.45
负债合计		2,730,136.04	1,767,503.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十七）	1,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十七）	1,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（十七）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十八）		
所有者权益（或股东权益）合计		1,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,830,136.04	2,867,503.51

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

利润表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,956,130.74	8,205,048.58
其中：营业收入	（十九）	4,956,130.74	8,205,048.58
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,753,759.38	7,385,269.78
其中：营业成本	（十九）	3,692,694.40	6,179,227.11
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：按照保险服务费用			
△减：分出保险服务费用			
△减：分出再保险财务收益			
△[illegible]			
△[illegible]支出净额			
△[illegible]准备金净额			
△[illegible]支出			
△[illegible]			
税金及附加		28,560.79	34,435.47
销售费用	（二十）	23,762.37	
管理费用	（二十）	974,922.76	1,166,800.27
研发费用			
财务费用	（二十）	33,819.06	4,806.93
其中：利息费用	（二十）	33,410.80	4,087.20
利息收入	（二十）	492.09	674.47
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十一）	3,159.61	11,296.58
投资收益（损失以"-"号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
信用减值损失（损失以"-"号填列）	（二十二）		212.26
资产减值损失（损失以"-"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		205,530.97	831,287.64
加：营业外收入	（二十三）		150.05
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十四）		1,144.57
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		205,530.97	830,293.12
减：所得税费用	（二十五）	18,729.05	20,520.01
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		186,801.92	809,773.11
（一）持续经营净利润		186,801.92	809,773.11
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
七、综合收益总额		186,801.92	809,773.11
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,468,658.58	8,359,772.45
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置[illegible]公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理[illegible]业务收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		85,146.98	23,800.98
经营活动现金流入小计		4,553,805.56	8,383,573.43
购买商品、接受劳务支付的现金		175,270.37	4,344,524.14
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,394,627.57	3,627,079.08
支付的各项税费		263,902.34	326,582.49
支付其他与经营活动有关的现金		493,696.53	325,335.45
经营活动现金流出小计		4,327,496.81	8,623,521.16
经营活动产生的现金流量净额		226,308.75	-239,947.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,569.00	16,949.00
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,569.00	16,949.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,569.00	-16,949.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			672,246.65
支付其他与筹资活动有关的现金		432,550.00	222,000.00
筹资活动现金流出小计		432,550.00	894,246.65
筹资活动产生的现金流量净额		-432,550.00	-894,246.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-215,810.25	-1,151,143.38
加：期初现金及现金等价物余额	[illegible]六	1,308,405.81	2,459,549.19
六、期末现金及现金等价物余额	[illegible]六	1,092,595.56	1,308,405.81

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

所有者权益变动表

2024年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											186,801.92	186,801.92
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-186,801.92	-186,801.92
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-186,801.92	-186,801.92
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											809,773.11	809,773.11
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-809,773.11	-809,773.11
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
A2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-809,773.11	-809,773.11
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司
2024 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司（以下简称公司或本公司），系由海南省工商行政管理局批准，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资，于2012年7月在海口注册成立，注册号：460000500013166，负责人：游健，注册地址：海南省海口市龙华区紫荆路2-1号紫荆信息公寓11C房，总公司拨款：110.00万元，经济性质：分公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营：从事承包各类建筑工程设计的勘察和设计，承接有关建筑工程可行性研究、规划设计、装修设计、庭院布置、绿化、工程管理、工程总承包、技术咨询及设备材料的供应。

(三) 总公司以及集团总部的名称

本公司的总公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注"三、(十一)长期股权投资"。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示"汇率变动对现金及现金等价物的影响"项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不

终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算

预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产能够反映发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合

同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。



(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。（详见本附注"三、(二十) 合同成本"）

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称"其他所有者权益变动"），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账

面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收

益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注"三、（十四）固定资产"所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，

将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租

回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注"三、（七）金融工具"。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述"2、本公司作为出租人"的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注"三、（七）金融工具"。

（二十四）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

一　市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

一　出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

一　采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

一　第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一)会计政策变更

1、执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影

响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定

的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本公司重要会计估计变更事项如下：

本集团 2024 年第 37 次总裁办公会、第 43 次党委会、第 3 届董事会第 35 次会议、第 4 次临时股东大会审议通过了于 2024 年 12 月 18 日发布的《关于集团调整国央企及政府类客户应收账款坏账准备计提比例的通知》（财函〔2024〕 57 号），同意本次会计估计的变更，即自 2024 年 12 月起，对国央企及政府类客户，包括中央企业、地方国有企业、政府部门、军队和事业单位，采用新的比例对其应收账款进行坏账计提。自 2024 年 1 月 1 日起开始执行。

调整比例如下表：

账龄	变更前应收账款计提比例（%）	变更后应收账款计提比例（%）
1 年以内	3.00%	3.00%
1 至 2 年	10.00%	7.00%
2 至 3 年	40.00%	15.00%
3 至 4 年	60.00%	30.00%
4 至 5 年	80.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	80.00%

根据财会[2006]3 号文件《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》 第八条：企业据以进行估计的基础发生了变化，或者由于取得新信息、积累更多经验以及后来的发展变化，可能需要对会计估计进行修订。第九条 企业对会计估计变更应当采用未来适用法处理。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按缴纳流转税计缴	7.00
教育费附加	按缴纳流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按缴纳流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知(财预[2012]40 号)和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告(2012 年第 57 号公告)，本公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	257,010.85	16,897.52
合计	257,010.85	16,897.52

注：本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无因资金集中管理支取受限，无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	200,000.00			
合计	200,000.00			

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00			200,000.00					
其中：信用风险组合	200,000.00	100.00			200,000.00					
合计	200,000.00	100.00			200,000.00					

(三) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
资金中心存款	835,584.71	1,291,508.29
合计	835,584.71	1,291,508.29

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	326,145.10	125,824.49
合计	326,145.10	125,824.49

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	326,145.10		85,724.49	
1 至 2 年			40,100.00	
合计	326,145.10		125,824.49	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	326,145.10	100.00			326,145.10	125,824.49	100.00			125,824.49
其中：无风险组合	326,145.10	100.00			326,145.10	125,824.49	100.00			125,824.49
合计	326,145.10	100.00			326,145.10	125,824.49	100.00			125,824.49

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
备用金	103,971.94			82,924.49		
其他	222,173.16			42,900.00		
合计	326,145.10			125,824.49		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	往来款	216,120.00	1 年以内（含 1 年）	66.26	
李强	备用金	73,600.00	1 年以内（含 1 年）	22.57	
润加物业服务（深圳）有限公司海口分公司	押金	13,296.39	1 年以内（含 1 年）	4.08	
中国石化销售股份有限公司海南海口石油分公司	押金	7,525.55	1 年以内（含 1 年）	2.31	
海南省土木建筑学会	押金	3,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.92	
合计		313,541.94		96.14	

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	1,302,072.56		1,302,072.56	1,243,113.44		1,243,113.44
合计	1,302,072.56		1,302,072.56	1,243,113.44		1,243,113.44

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,676.49	
合计	7,676.49	

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	77,612.76	100,687.22
合计	77,612.76	100,687.22

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	190,170.52	8,468.14		198,638.66
电子设备	190,170.52	8,468.14		198,638.66
二、累计折旧合计：	89,483.30	31,542.60		121,025.90
电子设备	89,483.30	31,542.60		121,025.90
三、固定资产账面净值合计	100,687.22			77,612.76
电子设备	100,687.22			77,612.76
四、减值准备合计				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	100,687.22			77,612.76
电子设备	100,687.22			77,612.76

(八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	214,741.31	1,215,058.92	258,769.64	1,171,030.59
房屋及建筑物	214,741.31	1,215,058.92	258,769.64	1,171,030.59
二、累计折旧合计：	125,265.76	276,577.47	44,028.33	357,814.90
房屋及建筑物	125,265.76	276,577.47	44,028.33	357,814.90

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、使用权资产账面净值合计	89,475.55			813,215.69
房屋及建筑物	89,475.55			813,215.69
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	89,475.55			813,215.69
房屋及建筑物	89,475.55			813,215.69

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	10,817.88	72,119.22	10,817.88	72,119.22
租赁负债	10,817.88	72,119.22	10,817.88	72,119.22
二、递延所得税负债	13,421.33	89,475.55	13,421.33	89,475.55
使用权资产	13,421.33	89,475.55	13,421.33	89,475.55

(十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	19,900.00	
合计	19,900.00	

(十一) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计		347,849.06
合计		347,849.06

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	241,234.85	3,295,905.69	3,257,332.22	279,808.32
二、离职后福利-设定提存计划		202,242.36	202,242.36	
合计	241,234.85	3,498,148.05	3,459,574.58	279,808.32

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,571,564.46	2,571,564.46	
二、职工福利费		139,433.47	139,433.47	
三、社会保险费		91,410.43	91,410.43	
其中：医疗保险费及生育保险		89,598.74	89,598.74	
工伤保险费		1,811.69	1,811.69	
四、住房公积金		139,632.00	139,632.00	
五、工会经费和职工教育经费	241,234.85	90,004.76	51,431.29	279,808.32
六、其他短期薪酬		263,860.57	263,860.57	
合计	241,234.85	3,295,905.69	3,257,332.22	279,808.32

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		195,616.34	195,616.34	
二、失业保险费		6,626.02	6,626.02	
合计		202,242.36	202,242.36	

(十三) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	40,625.40	206,063.74	217,228.12	29,461.02
企业所得税	5,227.73	20,006.06	20,886.37	4,347.42

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	2,763.29	14,424.45	15,125.47	2,062.27
个人所得税	58,459.41	125,225.56	74,210.55	109,474.42
教育费附加（含地方教育费附加）	1,973.78	10,303.17	10,803.90	1,473.05
其他税费（土地增值税）		3,833.17	3,833.17	
合计	109,049.61	379,856.15	342,087.58	146,818.18

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	992,891.60	806,089.68
其他应付款项	457,641.72	188,560.64
合计	1,450,533.32	994,650.32

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	992,891.60	806,089.68
合计	992,891.60	806,089.68

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
内部往来	339,512.57	72,448.82
代收工会费	118,129.15	116,111.82
合计	457,641.72	188,560.64

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债		72,119.22
合计		72,119.22

(十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	862,857.12	72,942.84
减：未确认的融资费用	43,202.23	823.62
重分类至一年内到期的非流动负债		72,119.22
租赁负债净额	819,654.89	

(十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00
合计	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额		
本期增加额	186,801.92	809,773.11
其中：本期净利润转入	186,801.92	809,773.11
本期减少额	186,801.92	809,773.11
本期分配现金股利数	186,801.92	809,773.11
本期期末余额		

(十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	4,956,130.74	3,692,694.40	8,205,048.58	6,179,227.11
工程设计（含咨询）	4,956,130.74	3,692,694.40	8,205,048.58	6,179,227.11
合计	4,956,130.74	3,692,694.40	8,205,048.58	6,179,227.11

(二十) 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	23,762.37	
合计	23,762.37	

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	768,374.28	963,115.88
折旧摊销费	55,936.19	56,354.70
租赁物业费及水电费	25,069.09	14,547.70
办公及会议费	27,546.76	8,453.96
差旅住宿费	40,280.84	40,653.62
中介服务费	10,050.05	8,006.72
机动车费用	8,366.20	8,734.49
业务招待费	11,466.00	29,355.00
其他费用	18,083.35	30,138.20
修理费	150.00	700.00
排污费	9,600.00	6,740.00
合计	974,922.76	1,166,800.27

3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,410.80	4,087.20
其中：租赁负债利息费用	33,410.80	4,087.20
减：利息收入	492.09	674.47
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他	900.35	1,394.20
合计	33,819.06	4,806.93

(二十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续返还	2,009.70	1,338.49
加计扣除的增值税进项税	1,149.91	9,958.09
合计	3,159.61	11,296.58

(二十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-212.26
合计		-212.26

(二十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		150.05	
合计		150.05	

(二十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,144.57	
合计		1,144.57	

(二十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,729.05	21,568.15
递延所得税调整		-1,048.14
合计	18,729.05	20,520.01

(二十六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	186,801.92	809,773.11
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）		-212.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,542.60	32,955.17
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	276,577.47	221,941.17
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,144.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	33,410.80	4,087.20
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		31.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-1,079.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,959.12	-311,203.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-400,320.61	313,733.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	157,255.69	-1,311,118.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	226,308.75	-239,947.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	257,010.85	16,897.52
减：现金的期初余额	16,897.52	188,042.21
加：现金等价物的期末余额	835,584.71	1,291,508.29
减：现金等价物的期初余额	1,291,508.29	2,271,506.98
现金及现金等价物净增加额	-215,810.25	-1,151,143.38

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	257,010.85	16,897.52
可随时用于支付的银行存款	257,010.85	16,897.52
二、现金等价物	835,584.71	1,291,508.29
三、期末现金及现金等价物余额	1,092,595.56	1,308,405.81

七、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的总公司情况

金额单位：万元

总公司名称	注册地	业务性质	注册资本	总公司对本企业的持股比例（%）	总公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的分公司和子公司情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	总公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	总公司之分公司
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	总公司之子公司

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	内部分包	市场价			1,942,915.23	31.44
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	130,582.86	6.00	647,062.36	10.47
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	196,985.43	9.05	465,376.42	7.53
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	内部分包	市场价				

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	4,608,281.68	92.98	7,464,482.54	90.97

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	200,000.00			
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	216,120.00			

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	274,190.58	
其他应付款	广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	65,321.99	72,448.82
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	992,891.60	806,089.68

(五) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	835,584.71		1,291,508.29	
合计	835,584.71		1,291,508.29	

十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十一、财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 5 月 21 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司

2025 年 5 月 21 日



统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202502140072

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告，基本建设年度财务决算审计，代理记帐，会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训，信息系统领域内的技术服务，法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15900.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2025 年 02 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书号：0001247

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

二〇一八年八月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for this renewal.

姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 /y 月 /m 日 /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

9



姓名 Full name 陶国恒
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1990-01-05
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No 150420198901051289



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：310000061428
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 08 月 16 日
Date of Issuance y m d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 月 日
y m d

5

(5) 2024 年财务审计报告-杭州分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问
有限公司杭州分公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZL20598 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（https://acc.mof.gov.cn）”进行查验。此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，报告编码：沪25U4FZRHQF

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-54

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2025]第 ZL20598 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司（以下简称“华森杭州分公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森杭州分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森杭州分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2024 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森杭州分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森杭州分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森杭州分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森杭州分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当

发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森杭州分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2025 年 6 月 30 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	391,139.73	248,708.02
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	2,497,551.04	5,188,856.46
应收款项融资			
预付款项	（三）	110,154.44	1,424,613.29
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
其他应收款	（四）	2,864,201.08	2,654,635.51
其中：应收利息	（五）	3,129,515.96	894,259.31
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（六）	1,018,549.79	2,140,402.62
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	114,239.91	
流动资产合计		10,125,351.95	12,551,475.21
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	399,803.63	634,750.04
其中：固定资产原价	（八）	2,994,105.96	2,987,911.27
累计折旧	（八）	2,594,302.33	2,353,161.23
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（九）	5,635,806.13	2,678,090.38
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十）	134,218.83	172,701.62
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		6,169,828.59	3,485,542.04
资产总计		16,295,180.54	16,037,017.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
应付中央财政资金			
应付人员资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十一）	3,525,292.31	3,837,691.93
预收款项			
合同负债	（十二）	176,603.77	486,641.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十三）	2,277,042.45	3,130,937.10
应交税费			
其他应付款（含利息和股利）			
应付利息及股利及提取盈余公积奖励及福利基金			
应付手续费及佣金	（十四）	456,235.13	452,045.32
应付分保账款	（十四）	456,235.13	444,315.29
持有待售负债	（十五）	4,336,061.28	6,054,513.08
一年内到期的非流动负债	（十五）	2,894,539.51	4,784,339.12
其他流动负债			
流动负债合计	（十六）	1,967,299.48	1,955,388.01
非流动负债：		11,738,947.42	14,937,017.25
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	（十七）	3,456,233.12	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十）		
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		3,456,233.12	
负债合计		15,195,180.54	14,937,017.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十八）	1,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十八）	1,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外资资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（十八）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润	（十九）		
所有者权益（或股东权益）合计		1,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,295,180.54	16,037,017.25

企业法定代表人：邵强　　主管会计工作负责人：邵强　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

利润表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,086,014.09	34,971,895.84
其中：营业收入	（二十）	28,086,014.09	34,971,895.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,953,420.42	30,064,762.16
其中：营业成本	（二十）	17,804,098.79	24,177,497.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
保险服务费用			
减：分出保费的分摊			
减：摊回保险服务费用			
减：摊回财务损失			
减：分出再保险财务收益			
退保金			
赔付支出净额			
减：摊回保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		161,015.17	125,797.30
销售费用	（二十）	4,181.50	
管理费用	（二十）	6,161,377.56	5,603,695.87
研发费用	（二十）	778,165.67	
财务费用	（二十）	44,581.43	157,761.05
其中：利息费用	（二十）	45,424.63	157,123.49
利息收入	（二十）	870.01	1,331.31
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十）	11,829.67	65,281.70
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十）	-114,586.46	-181,850.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,009,836.88	4,790,574.76
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十）		100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,009,836.88	4,790,474.76
减：所得税费用	（二十）	115,297.37	8,519.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,894,539.51	4,781,955.72
（一）持续经营净利润		2,894,539.51	4,781,955.72
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资公允价值变动			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、可供出售金融资产公允价值变动			
10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		2,894,539.51	4,781,955.72
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第3页

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,356,984.23	25,106,410.91
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
▲[illegible]户储金及投资款净增加额			
△[illegible]以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△[illegible]净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△[illegible]券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,553.10	29,591.60
经营现金流入小计		29,373,537.33	25,136,002.51
购买商品、接受劳务支付的现金		5,298,649.00	6,610,326.52
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		13,387,856.27	13,489,408.83
支付的各项税费		1,728,321.97	919,024.90
支付其他与经营活动有关的现金		1,592,647.47	1,096,120.96
经营活动现金流出小计		22,007,474.71	22,114,881.21
经营活动产生的现金流量净额		7,366,062.62	3,021,121.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,000.00	107,244.00
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,000.00	107,244.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,000.00	-107,244.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,784,339.12	3,412,732.28
支付其他与筹资活动有关的现金		2,222,726.22	2,995,184.83
筹资活动现金流出小计		7,007,065.34	6,407,957.11
筹资活动产生的现金流量净额		-7,007,065.34	-6,407,957.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		351,997.28	-3,494,079.81
加：期初现金及现金等价物余额	六、1(5)	2,903,343.53	6,397,423.34
六、期末现金及现金等价物余额	六、1(5)	3,255,340.81	2,903,343.53

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

所有者权益变动表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	实收资本	本年金额									上年金额									
		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,120,000.00								1,120,000.00									
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	1,120,000.00								1,120,000.00									
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
（一）综合收益总额																		
（二）所有者投入和减少资本																		
1、所有者投入的普通股																		
2、其他权益工具持有者投入资本																		
3、股份支付计入所有者权益的金额																		
4、其他																		
（三）利润分配																		
1、提取盈余公积																		
2、提取一般风险准备																		
3、对所有者（或股东）的分配																		
4、其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1、资本公积转增资本（或股本）																		
2、盈余公积转增资本（或股本）																		
3、盈余公积弥补亏损																		
4、设定受益计划变动额结转留存收益																		
5、其他综合收益结转留存收益																		
6、其他																		
四、本年年末余额	1,120,000.00								1,120,000.00									

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司

所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本	本年金额									上年金额									
		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,120,000.00								1,120,000.00									
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	1,120,000.00								1,120,000.00									
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,781,955.72	-4,781,955.72									
（一）综合收益总额								-4,781,955.72	-4,781,955.72									
（二）所有者投入和减少资本																		
1、所有者投入的普通股																		
2、其他权益工具持有者投入资本																		
3、股份支付计入所有者权益的金额																		
4、其他																		
（三）利润分配																		
1、提取盈余公积																		
2、提取一般风险准备																		
3、对所有者（或股东）的分配																		
4、其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1、资本公积转增资本（或股本）																		
2、盈余公积转增资本（或股本）																		
3、盈余公积弥补亏损																		
4、设定受益计划变动额结转留存收益																		
5、其他综合收益结转留存收益																		
6、其他																		
四、本年年末余额	1,120,000.00							-4,781,955.72	1,120,000.00									

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(6) 2024 年财务审计报告-南京分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
南京分公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZL20597 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪25WVM3KQBW

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-56

审计报告

信会师报字[2025]第 ZL20597 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司：

一、审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司（以下简称“华森南京分公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森南京分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森南京分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2024 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森南京分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森南京分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森南京分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森南京分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当

发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森南京分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2025 年 5 月 21 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	211,912.47	4,388,235.18
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	2,436,227.22	3,693,425.59
应收款项融资			
预付款项	（三）	5,100.00	7,094.94
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（四）	6,897,123.88	1,382,211.17
其他应收款	（五）	44,346.71	1,170,162.45
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（六）	267,738.56	171,313.96
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	24,134.22	
流动资产合计		9,886,583.06	10,812,443.29
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	244,235.61	386,852.95
其中：固定资产原价	（八）	2,517,353.13	2,517,353.13
累计折旧	（八）	2,273,117.52	2,130,500.18
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（九）	83,470.85	22,630.81
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		327,706.46	409,483.76
资产总计		10,214,289.52	11,221,927.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人：刘新印之　主管会计工作负责人：刘新印之　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

编制单位	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十）		57,800.00
应付账款	（十一）	2,078,639.96	4,295,909.31
预收款项			
合同负债	（十二）	766,022.94	798,748.19
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	（十三）	2,824,483.33	2,798,976.97
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十四）	359,770.49	587,395.85
其他应付款	（十四）	153,448.50	563,467.61
其他应付款	（十五）	3,285,381.80	1,583,096.98
其中：应付利息	（十五）	152,251.87	657,723.81
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,114,289.52	10,121,927.05
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		9,114,289.52	10,121,927.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十六）	1,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十六）	1,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外资资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（十六）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十七）		
所有者权益（或股东权益）合计		1,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,214,289.52	11,221,927.05

企业法定代表人：刘新之印　主管会计工作负责人：刘新之印　会计机构负责人：

深圳市建筑设计研究总院有限公司南京分公司

利润表

2024年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,942,695.85	18,346,576.26
其中：营业收入	（十八）	8,942,695.85	18,346,576.26
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
减：营业总成本		8,418,924.95	17,569,030.16
其中：营业成本	（十八）	6,001,537.01	14,533,781.85
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		52,703.52	78,441.64
销售费用	（十九）	8,893.20	
管理费用	（十九）	2,206,601.09	2,963,282.50
研发费用	（十九）	149,371.36	
财务费用	（十九）	-181.23	4,024.17
其中：利息费用			
利息收入	（十九）	912.16	1,184.70
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十）	13,728.18	20,783.32
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十一）	-405,600.27	-93,910.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		131,898.81	704,418.92
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十二）		632.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,898.81	703,786.44
减：所得税费用	（二十三）	-20,453.06	46,062.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		152,351.87	657,723.81
（一）持续经营净利润		152,351.87	657,723.81
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
△9、可转损益的保险合同金融变动			
△10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		152,351.87	657,723.81
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：刘新之印　主管会计工作负责人：刘新之印　会计机构负责人：

深圳市建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,234,440.53	15,290,612.62
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险合同的现金净额			
△收到的保险业务现金净额			
△处置交易性金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,757.52	72,108.60
经营活动现金流入小计		10,261,198.05	15,362,721.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,179,166.16	5,339,689.91
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,722,023.77	6,812,099.66
支付的各项税费		876,329.80	306,406.63
支付其他与经营活动有关的现金		487,364.51	695,677.14
经营活动现金流出小计		8,264,884.24	13,153,873.34
经营活动产生的现金流量净额		1,996,313.81	2,208,847.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			37,400.00
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			37,400.00
投资活动产生的现金流量净额			-37,400.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		657,723.81	203,559.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		657,723.81	203,559.57
筹资活动产生的现金流量净额		-657,723.81	-203,559.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,338,590.00	1,967,888.31
加：期初现金及现金等价物余额	（二十四）	5,770,446.35	3,802,558.04
六、期末现金及现金等价物余额	（二十四）	7,109,036.35	5,770,446.35

企业法定代表人：刘新之印　　主管会计工作负责人：刘新之印　　会计机构负责人：



深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司

所有者权益变动表

2024 年度

编制单位：[illegible]　　金额单位均为人民币元）

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											-132,351.87	-132,351.87
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）所有者权益内部结转											-132,351.87	-132,351.87
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划扣除所得税影响结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00										-132,351.87	132,351.87



企业法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]



(7) 2024 年财务审计报告-上海分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
上海分公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZL20602 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪25Z4A6KXLX

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-52

审计报告

信会师报字[2025]第 ZL20602 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司（以下简称“华森上海分公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森上海分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森上海分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2024 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森上海分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森上海分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森上海分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森上海分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当

发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森上海分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2025 年 5 月 21 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	268,392.22	1,601,975.87
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	2,392,070.00	5,318,400.00
应收款项融资			
预付款项			
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（三）	2,493,946.66	914,258.20
其他应收款	（四）	4,483,668.08	550,978.73
其中：应收利息	（四）	3,809,906.00	
△买入返售金融资产			
存货	（五）	19,792.44	7,540.13
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	15,228.69	
流动资产合计		9,673,098.09	8,393,152.93
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（七）	50,431.91	75,830.05
其中：固定资产原价	（七）	133,674.34	133,674.34
累计折旧	（七）	83,242.43	57,844.29
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（八）	1,535,626.65	218,498.07
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（九）		
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,586,058.56	294,328.12
资产总计		11,259,156.65	8,687,481.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分，下同。

企业法定代表人：邵涛　　主管会计工作负责人：邵涛　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
合法公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十）		127,400.00
应付账款	（十一）	276,415.08	830,037.73
预收款项			
合同负债	（十二）	18,867.92	18,867.92
△[illegible]预收产款			
应付[illegible]及[illegible]款			
应付[illegible]证券款			
应付[illegible]			
△预收保费			
应付[illegible]	（十三）	689,823.43	660,183.65
其中：应付[illegible]			
应付[illegible]			
其中：[illegible]基金			
应交增值	（十四）	25,794.07	534,178.39
其中：应交[illegible]	（十四）	25,046.27	514,762.11
其他应付款	（十五）	2,714,614.88	358,494.56
其中：[illegible]	（十五）		12,533.33
▲应付手续费[illegible]金			
▲应付分保[illegible]			
持有[illegible]			
其[illegible]的非流动负债	（十六）	710,801.15	147,698.93
其他流动负债			
流动负债合计		4,436,316.53	2,676,861.18
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	（十七）	812,220.25	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（九）	10,619.87	10,619.87
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		823,840.12	10,619.87
负债合计		5,259,156.65	2,687,481.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十八）	6,000,000.00	6,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十八）	6,000,000.00	6,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（十八）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十九）		
所有者权益（或股东权益）合计		6,000,000.00	6,000,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,259,156.65	8,687,481.05

企业法定代表人：祁涛 祁涛　　主管会计工作负责人：祁涛 祁涛　　会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

利润表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,551,059.76	10,111,363.40
其中：营业收入	（二十）	2,551,059.76	10,111,363.40
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,350,885.91	10,147,473.17
其中：营业成本	（二十）	4,451,752.86	7,640,197.40
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△保险服务费用			
△保险财务损失			
△保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲保险服务费用准备金净额			
▲保险服务支出			
△分保费用			
△税金及附加		12,341.94	43,837.44
△保险费用			
销售费用	（二十一）	1,469,651.52	2,417,941.28
管理费用	（二十一）	362,286.34	
财务费用	（二十一）	54,853.25	45,497.05
其中：利息费用	（二十一）	54,320.63	45,006.73
利息收入	（二十一）	701.31	966.41
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十二）	34,848.96	94,624.72
投资收益（损失以"-"号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
信用减值损失（损失以"-"号填列）			
资产减值损失（损失以"-"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）	（二十三）		-60,578.84
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		-3,764,977.19	-2,063.89
加：营业外收入	（二十四）		57,487.26
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十五）	14,698.00	
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		-3,779,675.19	55,423.37
减：所得税费用	（二十六）	30,230.81	33,803.22
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		-3,809,906.00	21,620.15
（一）持续经营净利润		-3,809,906.00	21,620.15
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
七、综合收益总额		-3,809,906.00	21,620.15
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：祁涛 祁涛

主管会计工作负责人：祁涛 祁涛

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,630,453.34	5,341,439.63
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,160,298.09	86,481.47
经营活动现金流入小计		7,790,751.43	5,427,921.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,697,753.91	1,231,990.60
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		4,336,754.10	6,144,487.86
支付的各项税费		468,940.49	344,239.45
支付其他与经营活动有关的现金		396,994.21	502,494.41
经营活动现金流出小计		6,900,442.71	8,323,212.32
经营活动产生的现金流量净额		890,308.72	-2,895,291.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			41,246.00
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			41,246.00
投资活动产生的现金流量净额			-41,246.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,533.32	71,575.79
支付其他与筹资活动有关的现金		631,670.59	1,498,134.02
筹资活动现金流出小计		644,203.91	1,569,709.81
筹资活动产生的现金流量净额		-644,203.91	-1,569,709.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		246,104.81	-4,506,247.03
加：期初现金及现金等价物余额	（二十七）	2,516,234.07	7,022,481.10
六、期末现金及现金等价物余额	（二十七）	2,762,338.88	2,516,234.07

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

所有者权益变动表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,000,000.00											6,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											2,509.15	2,509.15
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00										2,509.15	6,002,509.15

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司

所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,000,000.00											6,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,000,000.00											6,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											21,675.15	21,675.15
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积											-21,675.15	-21,675.15
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	6,000,000.00										-21,675.15	6,000,000.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(8) 2024 年财务审计报告-成都分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
成都分公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZL20600 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪2505N0A6MF

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-53

审计报告

信会师报字[2025]第 ZL20600 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司：

一、审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司（以下简称“华森成都分公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森成都分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森成都分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2024 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森成都分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森成都分公司的持续经营能力、披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森成都分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森成都分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当

发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森成都分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2025 年 5 月 21 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	230,308.48	80,405.69
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	2,053,679.38	40,233.89
应收款项融资			
预付款项	（三）		107,471.49
▲应收保费			
应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收合并范围内往来款	（四）	1,351,410.39	4,528,865.62
其他应收款	（五）	1,465,116.32	147,459.52
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（六）	59,861.88	35,802.17
其中：数据资源			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	15,007.07	205,767.09
流动资产合计		5,175,383.52	5,146,005.47
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	181,030.93	225,278.62
其中：固定资产原价	（八）	870,175.01	812,652.89
累计折旧	（八）	689,144.08	587,374.27
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（九）	1,143,364.19	132,325.36
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十）	2,326.33	1,065.63
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,326,721.45	358,669.61
资产总计		6,502,104.97	5,504,675.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分，下同。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：杨崇伟

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十一）	1,298,352.16	976,158.46
预收款项			
合同负债	（十二）	319,010.37	319,010.37
卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	（十三）	726,808.12	715,085.66
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十四）	74,664.95	42,134.14
其中：应交税金	（十四）	71,937.03	42,134.14
其他应付款	（十五）	1,747,865.56	2,382,437.66
其中：应付利息	（十五）	72,227.20	216,761.80
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,176,901.14	4,384,826.23
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	（十六）	1,205,355.62	0.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	（十）	19,848.61	19,848.80
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,225,204.23	19,848.85
负债合计		5,402,104.97	4,404,675.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十七）	1,100,000.00	1,100,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十七）	1,100,000.00	1,100,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（十七）	1,100,000.00	1,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十八）		
所有者权益（或股东权益）合计		1,100,000.00	1,100,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,502,104.97	5,504,675.08

企业法定代表人：[signature]　主管会计工作负责人：[signature]　会计机构负责人：[signature]

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

利润表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,170,259.29	10,781,637.82
其中：营业收入	（十九）	7,170,259.29	10,781,637.82
△利息收入			
△手续费及佣金收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,062,685.22	10,552,177.24
其中：营业成本	（十九）	3,719,543.19	7,599,233.09
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		12,909.12	62,698.91
销售费用			
管理费用	（二十）	3,212,831.75	2,845,669.07
研发费用	（二十）	82,960.00	
财务费用	（二十）	34,441.16	24,576.17
其中：利息费用	（二十）	35,743.86	23,414.19
利息收入	（二十）	769.53	860.80
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十一）	635.53	21,250.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十二）	-8,404.60	-5,066.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,805.00	265,644.35
加：营业外收入	（二十三）	0.06	
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十四）	4,823.81	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,981.25	265,644.35
减：所得税费用	（二十五）	22,754.05	32,181.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,227.20	233,463.21
（一）持续经营净利润		72,227.20	233,463.21
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
√3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
√5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
△9、可转损益的保险合同金融变动			
△10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		72,227.20	233,463.21
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：杨荣倩

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,655,362.22	10,576,016.40
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		73,303.01	7,755.26
经营活动现金流入小计		4,728,665.23	10,583,771.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,334,400.92	1,614,202.72
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同期付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,116,686.92	4,267,716.34
支付的各项税费		60,597.43	548,204.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,392,163.64	645,572.50
经营活动现金流出小计		6,903,848.91	7,075,696.14
经营活动产生的现金流量净额		-2,175,183.68	3,508,075.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,000.00	
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-65,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,761.80	33,405.57
支付其他与筹资活动有关的现金		570,606.96	880,266.72
筹资活动现金流出小计		787,368.76	913,672.29
筹资活动产生的现金流量净额		-787,368.76	-913,672.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,027,552.44	2,594,403.23
加：期初现金及现金等价物余额	六、31	4,609,271.31	2,014,868.08
六、期末现金及现金等价物余额	六、31	1,581,718.87	4,609,271.31

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：杨荣伟

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

所有者权益变动表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											72,227.20	72,227.20
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-72,227.20	-72,227.20
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-72,227.20	-72,227.20
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：杨紫佛

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,100,000.00											1,100,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											233,463.21	233,463.21
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-233,463.21	-233,463.21
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-233,463.21	-233,463.21
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	1,100,000.00											1,100,000.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：杨荣伟

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司
2024 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司(以下简称公司或本公司)，系经文件批准设立的有限责任公司，于 2009 年 4 月 28 日工商行政管理局领取了注册号为 5101000500025562 的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：915101006890090048，法定代表人：苗健，注册地址：成都市武侯区太平寺西路 3 号 A2 栋 1013 号，总公司拨款 110.00 万元，经济性质：有限责任公司分公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营：从事承包各类建筑工程设计的勘查和设计，承接有关建筑工程可行性研究、规划设计、装修设计、庭院布置、绿化、工程管理、工程总承包、技术咨询及设备材料的供应。

(三) 总公司以及集团总部的名称

本公司的总公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不

终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算

预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，其折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合

同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。（详见本附注“三、(二十) 合同成本”）

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账

面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收

益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十四）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，

将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信

息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》〔财会〔2023〕11 号〕，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》〔财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”〕，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本公司重要会计估计变更事项如下：

经集团 2024 年第 37 次总裁办公会、第 43 次党委会、第 3 届董事会第 35 次会议、第 4 次临时股东大会审议通过了于 2024 年 12 月 18 日发布的《关于集团调整国央企及政府类客户应收账款坏账准备计提比例的通知》（财函〔2024〕 57 号），同意本次会计估计的变更，即自 2024 年 12 月起，对国央企及政府类客户，包括中央企业、地方国有企业、政府部门、军队和事业单位，采用新的比例对其应收账款进行坏账计提。自 2024 年 1 月 1 日起开始执行。

调整比例如下表：

账龄	变更前应收账款计提比例（%）	变更后应收账款计提比例（%）
1 年以内	3.00%	3.00%
1 至 2 年	10.00%	7.00%
2 至 3 年	40.00%	15.00%
3 至 4 年	60.00%	30.00%
4 至 5 年	80.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	80.00%

根据财会[2006]3 号文件《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》 第八条：企业据以进行估计的基础发生了变化，或者由于取得新信息、积累更多经验以及后来的发展变化，可能需要对会计估计进行修订。第九条 企业对会计估计变更应当采用未来适用法处理。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00
教育费附加	按应税销售收入计缴	3.00
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知(财预[2012]40 号)和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告(2012 年第 57 号公告)，本公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	230,308.48	80,405.69
合计	230,308.48	80,405.69

注： 本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无因资金集中管理支取受限，无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,036,020.00		14,169.91	425.10
1 至 2 年			22,639.85	2,263.99
2 至 3 年	22,639.85	9,055.94	10,188.68	4,075.46
3 至 4 年	10,188.68	6,113.21		
合计	2,068,848.53	15,169.15	46,998.44	6,764.55

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,068,848.53	100.00	15,169.15	0.73	2,053,679.38	46,998.44	100.00	6,764.55	14.39	40,233.89
其中：账龄组合	2,068,848.53	100.00	15,169.15	0.73	2,053,679.38	46,998.44	100.00	6,764.55	14.39	40,233.89
合计	2,068,848.53	100.00	15,169.15		2,053,679.38	46,998.44	100.00	6,764.55		40,233.89

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	2,036,020.00	98.41	
兰州碧桂园房地产开发有限公司	22,639.85	1.10	9,055.95
成都国泰君实房地产开发有限公司	10,188.68	0.49	6,113.21
合计	2,068,848.53	100.00	15,169.16

(三) 预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）				107,471.49	100.00	
合计				107,471.49	100.00	

(四) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
资金中心存款	1,351,410.39	4,528,865.62
合计	1,351,410.39	4,528,865.62

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,465,116.32	147,459.52
合计	1,465,116.32	147,459.52

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,457,066.32		65,836.89	
1 至 2 年				
2 至 3 年			81,622.63	
3 至 4 年	8,050.00			
合计	1,465,116.32		147,459.52	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,465,116.32	100.00			1,465,116.32	147,459.52	100.00			147,459.52
其中：无风险组合	1,465,116.32	100.00			1,465,116.32	147,459.52	100.00			147,459.52
合计	1,465,116.32	100.00			1,465,116.32	147,459.52	100.00			147,459.52

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
备用金	186,439.02			44,978.84		
往来款及其他	1,278,677.30			102,480.68		
合计	1,465,116.32			147,459.52		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司	其他往来	978,686.50	1 年以内(含 1 年)	66.80	
李家权	押金	200,082.96	1 年以内(含 1 年)	13.66	
赵娜	备用金	181,863.72	1 年以内(含 1 年)	12.41	
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	代垫款项	65,714.22	1 年以内(含 1 年)	4.49	
西藏易安家房产有限公司	押金	8,300.00	3 至 4 年	0.57	
合计		1,434,647.40		97.93	

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	59,861.88		59,861.88	35,802.17		35,802.17
合计	59,861.88		59,861.88	35,802.17		35,802.17

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	15,007.07	205,767.09
合计	15,007.07	205,767.09

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	181,030.93	225,278.62
合计	181,030.93	225,278.62

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	812,652.89	57,522.12		870,175.01
运输工具	331,630.18			331,630.18
电子设备	456,599.64			456,599.64
办公设备	24,423.07	57,522.12		81,945.19
二、累计折旧合计：	587,374.27	101,769.81		689,144.08
运输工具	210,032.13	63,009.73		273,041.86
电子设备	354,140.23	37,849.31		391,989.54
办公设备	23,201.91	910.77		24,112.68
三、固定资产账面净值合计	225,278.62			181,030.93
运输工具	121,598.05			58,588.32
电子设备	102,459.41			64,610.10
办公设备	1,221.16			57,832.51
四、减值准备合计				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	225,278.62			181,030.93
运输工具	121,598.05			58,588.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	102,459.41			64,610.10
办公设备	1,221.16			57,832.51

(九) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,587,904.93	1,715,046.28	1,587,904.93	1,715,046.28
房屋及建筑物	1,587,904.93	1,715,046.28	1,587,904.93	1,715,046.28
二、累计折旧合计：	1,455,579.57	704,007.45	1,587,904.93	571,682.09
房屋及建筑物	1,455,579.57	704,007.45	1,587,904.93	571,682.09
三、使用权资产账面净值合计	132,325.36			1,143,364.19
房屋及建筑物	132,325.36			1,143,364.19
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	132,325.36			1,143,364.19
房屋及建筑物	132,325.36			1,143,364.19

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	2,326.33	15,508.87	1,065.63	7,104.20
资产减值准备	2,326.33	15,508.87	1,065.63	7,104.20
二、递延所得税负债	19,848.81	132,325.40	19,848.80	132,325.40
使用权资产	19,848.81	132,325.40	19,848.80	132,325.40

(十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	554,744.91	926,158.40
1—2 年（含 2 年）	743,607.25	
合计	1,298,352.16	926,158.40

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国城市建设研究院有限公司	301,886.79	暂估款
四川省西格林科技有限公司	30,566.04	暂估款
华茗设计集团有限公司	330,000.00	暂估款
成都溪溪里建筑设计有限公司	28,456.31	暂估款
佳构建筑产业化（深圳）有限公司	52,698.11	暂估款
合计	743,607.25	

(十二) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计	319,010.37	319,010.37
合计	319,010.37	319,010.37

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	715,085.66	273,619.74	251,897.28	736,808.12
二、离职后福利-设定提存计划		262,669.06	262,669.06	
三、辞退福利				
合计	715,085.66	536,288.80	514,566.34	736,808.12

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、社会保险费		122,716.28	122,716.28	
其中：医疗保险费及生育保险		119,056.04	119,056.04	
工伤保险费		3,660.24	3,660.24	
三、住房公积金		129,181.00	129,181.00	
四、工会经费和职工教育经费	715,085.66	21,722.46		736,808.12
合计	715,085.66	273,619.74	251,897.28	736,808.12

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		252,224.56	252,224.56	
二、失业保险费		10,444.50	10,444.50	
合计		262,669.06	262,669.06	

(十四) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		58,558.00		58,558.00
企业所得税	7,133.31	25,757.24	27,308.32	5,582.23
城市维护建设税		4,099.06		4,099.06
个人所得税	35,000.83	83,733.58	115,036.67	3,697.74
教育费附加（含地方教育费附加）		2,927.90		2,927.90
印花税		5,485.98	5,485.98	
车船税		396.18	396.18	
合计	42,134.14	180,957.94	148,227.15	74,864.93

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	72,227.20	216,761.80
其他应付款项	1,675,638.36	2,165,675.86
合计	1,747,865.56	2,382,437.66

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	72,227.20	216,761.80
合计	72,227.20	216,761.80

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
其他	1,673,275.39	2,162,895.89
代管党费	2,362.97	2,779.97
合计	1,675,638.36	2,165,675.86

(十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,276,115.01	0.04
减：未确认的融资费用	70,759.99	-0.01
租赁负债净额	1,205,355.02	0.05

(十七) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00
合计	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00	100.00

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额		
本期增加额	72,227.20	233,463.21
其中：本期净利润转入	72,227.20	233,463.21
本期减少额	72,227.20	233,463.21
本期分配现金股利数	72,227.20	233,463.21
本期期末余额		

(十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	7,170,259.29	3,719,543.19	10,781,637.82	7,599,233.09
工程设计（含咨询）	7,170,259.29	3,719,543.19	10,781,637.82	7,599,233.09
合计	7,170,259.29	3,719,543.19	10,781,637.82	7,599,233.09

(二十) 管理费用、研发费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,114,764.30	1,893,291.25
折旧摊销费	494,011.00	416,202.19

项目	本期发生额	上期发生额
办公及会议费	22,426.60	3,808.74
差旅住宿费	172,997.60	56,163.05
中介服务费	13,507.55	15,160.38
业务招待费	144,380.98	130,552.08
其他费用	177,470.33	303,993.06
修理费	66,530.82	19,970.60
印花税	6,742.57	6,527.72
合计	3,212,831.75	2,845,669.07

2、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,960.00	
合计	82,960.00	

3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,743.89	23,414.19
其中：租赁负债利息费用	33,743.89	23,414.19
减：利息收入	769.53	860.80
其他	1,466.80	2,022.78
合计	34,441.16	24,576.17

(二十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续返还	635.53	1,195.93
加计扣除的增值税进项税		20,054.33
合计	635.53	21,250.26

(二十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,404.60	5,066.49
合计	8,404.60	5,066.49

(二十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.06		0.06
合计	0.06		0.06

(二十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	4,823.81		4,823.81
合计	4,823.81		4,823.81

(二十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,014.74	29,844.67
递延所得税调整	-1,260.69	2,336.47
合计	22,754.05	32,181.14

(二十六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	72,227.20	233,463.21

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）	8,404.60	5,066.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,769.81	106,360.60
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	704,007.45	793,952.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	33,743.89	23,414.19
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-1,260.70	-810.92
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	0.01	3,147.40
存货的减少（增加以“一”号填列）	-24,059.71	-15,659.76
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-3,223,630.8	753,749.31
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	153,614.57	1,605,392.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,175,183.68	3,508,075.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	230,308.48	80,405.69
减：现金的期初余额	80,405.69	1,747,785.62
加：现金等价物的期末余额	1,351,410.39	4,528,865.62
减：现金等价物的期初余额	4,528,865.62	267,082.46
现金及现金等价物净增加额	-3,027,552.44	2,594,403.23

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	230,308.48	80,405.69
可随时用于支付的银行存款	230,308.48	80,405.69
二、现金等价物	1,351,410.39	4,528,865.62
三、期末现金及现金等价物余额	1,581,718.87	4,609,271.31

七、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的总公司情况

金额单位：万元

总公司名称	注册地	业务性质	注册资本	总公司对本企业的持股比例（%）	总公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司同一总公司之分公司和总公司的情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司	总公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	总公司之分公司
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	总公司之子公司
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	总公司之子公司

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国城市建设研究院有限公司	受同一控制方控制的其他企业

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	1,047,737.78	47.23	2,286,528.30	30.09
中国城市建设研究院有限公司	内部分包	市场价	284,798.86	12.84	132,075.47	1.74
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司	内部分包	市场价	18,474.34	0.83		
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司	内部分包	市场价			1,320,754.72	17.38
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	内部分包	市场价			14,150.94	0.19

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与	内部	市场价	6,010,805.05	83.83	9,786,650.11	90.77

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
工程设计顾问有限公司	分包					
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司	内部分包	市场价	923,289.15	12.88		
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价			357,358.48	3.31

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	2,036,020.00			
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司	978,686.50			
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	65,714.22			

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	中国城市建设研究院有限公司	301,886.79	
应付账款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司		55,356.65
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	248,271.39	1,571,200.00
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆	1,400,000.00	566,691.89

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	中国城市建设研究院有限公司	301,886.79	
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司	1,400,000.00	566,691.89
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	72,227.20	216,761.80

(六) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付资金集中管理款	1,351,410.39		4,528,865.62	
合计	1,351,410.39		4,528,865.62	

十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 5 月 21 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司

2025 年 5 月 21 日



统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202502140072

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15900.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2025 年 02 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



立信会计师事务所（特殊普通合伙）

Full name 蔡晓丽
Sex 女
Date of birth 1971-11-01
Working unit 大信会计师事务有限公司
Identity card No. 132435197111010047

No. of Certificate 610000020072
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
Date of Issuance 一九九七

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for this renewal.

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 /y 月 /m 日 /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

9



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：310000061428
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 08 月 16 日
Date of Issuance y m d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 月 日
y m d

5

(9) 2024 年财务审计报告-昆明分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
昆明分公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZL20604 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪25WQ317ZUA

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-50

审计报告

信会师报字[2025]第 ZL20604 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司：

一、审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司（以下简称“华森昆明分公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森昆明分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森昆明分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2024 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森昆明分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森昆明分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森昆明分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森昆明分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当

发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森昆明分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2025 年 5 月 21 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	109,790.56	1,241,342.11
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	3,347,158.61	1,098,466.52
应收款项融资			
预付款项	（三）	81,683.17	79,952.95
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收利息/应收股利/其他应收款	（四）	1,947,118.92	2,261,907.19
其中：应收利息	（五）	1,693,535.92	722,601.70
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（六）	159,983.97	209,274.42
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	17,408.07	
流动资产合计		7,356,679.22	5,613,544.89
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
合可供出售金融资产			
其他债权投资			
合持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（八）	92,215.43	183,989.49
其中：固定资产原价	（八）	814,381.85	814,381.85
累计折旧	（八）	722,166.42	630,392.36
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（九）	4,960.88	7,298.15
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		97,176.31	191,287.64
资产总计		7,453,855.53	5,804,832.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人：黄健　主管会计工作负责人：黄健　会计机构负责人：杨荣伟

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

资产负债表（续）

2023 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十）	1,004,334.49	645,635.16
预收款项			
合同负债	（十二）	1,224,300.12	1,224,300.12
卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△应付职工薪酬			
应付职工薪酬	（十一）	594,713.31	564,466.16
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十二）	35,053.55	68,881.35
其中：应交税金	（十二）	53,047.36	86,831.57
其他应付款	（十四）	1,515,490.45	301,490.02
其中：应付利息	（十四）	87,754.48	16,985.52
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（十五）	23.72	23.72
流动负债合计		4,453,855.53	2,804,832.53
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特殊储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		4,453,855.53	2,804,832.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十六）	3,000,000.00	3,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十六）	3,000,000.00	3,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（十六）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十七）		
所有者权益（或股东权益）合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,453,855.53	5,804,832.53

企业法定代表人：黄健　主管会计工作负责人：黄健　会计机构负责人：杨常伟

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

利润表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,940,853.90	6,332,445.04
其中：营业收入	（十六）	5,940,853.90	6,332,445.04
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,851,016.58	6,255,702.38
其中：营业成本	（十六）	3,800,327.78	3,416,500.91
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		27,970.90	25,742.80
销售费用			
管理费用	（十九）	2,022,483.53	2,812,876.38
研发费用			
财务费用	（二十）	234.37	582.29
其中：利息费用			
利息收入	（十七）	639.85	845.07
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十）	3,355.03	15,754.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十一）	15,581.82	-42,137.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,774.17	50,357.98
加：营业外收入	（二十二）		0.44
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十一）	0.43	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,773.74	50,358.42
减：所得税费用	（二十四）	21,019.26	33,374.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,754.48	16,983.52
（一）持续经营净利润		87,754.48	16,983.52
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）指重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
△3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
△5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
△9、可转损益的保险合同金融变动			
△10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		87,754.48	16,983.52
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：杨常伟

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,781,018.04	4,494,607.53
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
△收到再保险合同保费取得的现金			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,434.07	76,090.28
经营活动现金流入小计		3,820,452.11	4,570,697.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,914,080.39	1,068,189.63
△客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,316,178.76	3,976,622.76
支付的各项税费		259,737.11	119,752.12
支付其他与经营活动有关的现金		759,812.15	973,822.74
经营活动现金流出小计		5,249,808.41	6,138,387.25
经营活动产生的现金流量净额		-1,429,356.30	-1,567,689.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,983.52	48,454.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,983.52	48,454.94
筹资活动产生的现金流量净额		-16,983.52	-48,454.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,446,339.82	-1,616,144.38
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十五）	3,503,249.30	5,119,393.68
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十五）	2,056,909.48	3,503,249.30

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

所有者权益变动表

2024年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,000,000.00											3,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-87,754.48	-87,754.48
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-87,754.48	-87,754.48
1、提取盈余公积											-87,754.48	-87,754.48
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
Δ2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-87,754.48	-87,754.48
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：杨荣伟

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,000,000.00											3,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											16,983.52	16,983.52
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-16,983.52	-16,983.52
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
62、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-16,983.52	-16,983.52
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：杨紫薇

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司
2024 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司（以下简称本公司或公司），系由昆明市官渡区工商行政管理局经文批准设立的有限责任公司，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资成立，于 2013 年 10 月 31 日工商行政管理局注册，法定代表人：苗健，注册地址：云南省昆明市官渡区春城路 219 号东航投资大厦 401 室，总部拨款 300.00 万元人民币，经济性质：有限责任公司分公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为：专业技术服务业。

企业法人营业执照规定经营范围：从事承包各类建筑工程设计的勘察和设计,承接有关建筑工程可行性研究、规划设计、装修设计、庭院布置、绿化、工程管理、工程总承包、技术咨询及设备材料的供应。

(三) 总公司以及集团总部的名称

本分公司总公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（七） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不

终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算

预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合

同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。（详见本附注"三、(二十) 合同成本"）

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法"。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账

面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收

益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十四）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，

将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

四、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(二) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该

企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、

“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本公司重要会计估计变更事项如下：

经集团 2024 年第 37 次总裁办公会、第 43 次党委会、第 3 届董事会第 35 次会议、第 4 次临时股东大会审议通过了于 2024 年 12 月 18 日发布的《关于集团调整国央企及政府类客户应收账款坏账准备计提比例的通知》（财函〔2024〕 57 号），同意本次会计估计的变更，即自 2024 年 12 月起，对国央企及政府类客户，包括中央企业、地方国有企业、政府部门、军队和事业单位，采用新的比例对其应收账款进行坏账计提。自 2024 年 1 月 1 日起开始执行。

调整比例如下表：

账龄	变更前应收账款计提比例	变更后应收账款计提比例
1 年以内	3.00%	3.00%
1 至 2 年	10.00%	7.00%
2 至 3 年	40.00%	15.00%
3 至 4 年	60.00%	30.00%
4 至 5 年	80.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	80.00%

根据财会[2006]3 号文件《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》 第八条：企业据以进行估计的基础发生了变化，或者由于取得新信息、积累更多经验以及后来的发展变化，可能需要对会计估计进行修订。第九条 企业对会计估计变更应当采用未来适用法处理。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按缴纳流转税计缴	7.00
教育费附加	按缴纳流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按缴纳流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00

根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知(财预[2012]40 号)和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告(2012 年第 57 号公告)，本公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	109,790.56	1,241,342.11
合计	109,790.56	1,241,342.11

注：本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无因资金集中管理支取受限，无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,436,548.77		943,682.34	28,310.47
1 至 2 年	943,682.34	33,072.50	203,438.50	20,343.85
合计	3,380,231.11	33,072.50	1,147,120.84	48,654.32

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,380,231.11	100.00	33,072.50	0.98	3,347,158.61	1,147,120.84	100.00	48,654.32	4.24	1,098,466.52
其中：账龄组合	55,120.84	1.63	33,072.50	60.00	22,048.34	55,120.84	4.81	48,654.32	88.27	6,466.52
无风险组合	3,325,110.27	98.37			3,325,110.27	1,092,000.00	95.19			1,092,000.00
合计	3,380,231.11	100.00	33,072.50		3,347,158.61	1,147,120.84	100.00	48,654.32		1,098,466.52

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	3,325,110.27	98.37	
西双版纳安厦房地产有限公司	42,668.00	1.26	25,600.80
昆明中和实地置业有限公司	12,452.84	0.37	7,471.70
合计	3,380,231.11	100.00	33,072.50

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	81,683.17	100.00		79,952.95	100.00	
合计	81,683.17	100.00		79,952.95	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
云南灿星科技有限公司	81,683.17	100.00	
合计	81,683.17	100.00	

(四) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
资金中心存款	1,947,118.92	2,261,907.19
合计	1,947,118.92	2,261,907.19

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,693,535.92	722,601.70
合计	1,693,535.92	722,601.70

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,676,851.03		614,602.54	
1 至 2 年	16,684.89			
2 至 3 年				
3 至 4 年			107,999.16	
合计	1,693,535.92		722,601.70	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,693,535.92	100.00			1,693,535.92	722,601.70	100.00			722,601.70
其中：无风险组合	1,693,535.92	100.00			1,693,535.92	722,601.70	100.00			722,601.70
合计	1,693,535.92	100.00			1,693,535.92	722,601.70	100.00			722,601.70

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
备用金	36,251.03			21,440.53		
其他	1,657,284.89			701,161.17		
合计	1,693,535.92			722,601.70		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	其他	1,400,000.00	1 年以内：833,308.11 1 至 2 年：566,691.89	82.67	
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	代垫款项	153,452.29	1 年以内	9.06	
云南东航置业有限公司	押金	77,122.95	4 至 5 年	4.55	
鲁伟	备用金	13,985.46	1 年以内	0.83	
余筱倩	备用金	12,605.60	1 年以内	0.74	
合计		1,657,166.30		97.85	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	159,983.97		159,983.97	209,274.42		209,274.42
合计	159,983.97		159,983.97	209,274.42		209,274.42

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	17,408.07	
合计	17,408.07	

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	92,215.43	183,989.49
合计	92,215.43	183,989.49

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	814,381.85			814,381.85
运输工具	292,890.06			292,890.06
电子设备	480,004.29			480,004.29
办公设备	41,487.50			41,487.50
二、累计折旧合计：	630,392.36	91,774.06		722,166.42
运输工具	241,145.91	37,099.65		278,245.56
电子设备	365,254.62	48,269.48		413,524.10
办公设备	23,991.83	6,404.93		30,396.76
三、固定资产账面净值合计	183,989.49			92,215.43
运输工具	51,744.15			14,644.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	114,749.67			66,480.19
办公设备	17,495.67			11,090.74
四、减值准备合计				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	183,989.49			92,215.43
运输工具	51,744.15			14,644.50
电子设备	114,749.67			66,480.19
办公设备	17,495.67			11,090.74

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	4,960.88	33,072.53	7,298.15	48,654.32
资产减值准备	4,960.88	33,072.53	7,298.15	48,654.32

(十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,064,334.40	645,655.16
合计	1,064,334.40	645,655.16

(十一) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计	1,224,300.12	1,224,300.12
合计	1,224,300.12	1,224,300.12

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	564,466.16	204,200.46	173,953.31	594,713.31
二、离职后福利-设定提存计划		161,928.72	161,928.72	
合计	564,466.16	366,129.18	335,882.03	594,713.31

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、职工福利费				
三、社会保险费		87,831.31	87,831.31	
其中：医疗保险费及生育保险费		77,690.52	77,690.52	
工伤保险费		10,140.79	10,140.79	
四、住房公积金		86,122.00	86,122.00	
五、工会经费和职工教育经费	564,466.16	30,247.15		594,713.31
合计	564,466.16	204,200.46	173,953.31	594,713.31

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		155,013.84	155,013.84	
二、失业保险费		6,914.88	6,914.88	
合计		161,928.72	161,928.72	

(十三) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	45,303.93	205,301.39	210,381.54	40,223.78
企业所得税	9,482.73	20,998.40	26,066.42	4,414.71
城市维护建设税	3,009.69	14,371.10	14,565.13	2,815.66

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
个人所得税	9,035.22	38,877.51	42,324.52	5,588.21
教育费附加（含地方教育费附加）	2,149.78	10,261.93	10,400.52	2,011.19
其他税费		3,337.87	3,337.87	
合计	68,981.35	293,148.20	307,076.00	55,053.55

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	87,754.48	16,983.52
其他应付款项	1,427,675.95	284,422.50
合计	1,515,430.43	301,406.02

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	87,754.48	16,983.52
合计	87,754.48	16,983.52

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
其他	1,421,590.75	278,337.30
代管党费	6,085.20	6,085.20
合计	1,427,675.95	284,422.50

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	23.72	23.72
合计	23.72	23.72

(十六) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00	100.00
合计	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00	100.00

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额		
本期增加额	87,754.48	16,983.52
其中：本期净利润转入	87,754.48	16,983.52
本期减少额	87,754.48	16,983.52
本期分配现金股利数	87,754.48	16,983.52
本期期末余额		

(十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	5,940,853.90	3,800,327.78	6,332,443.04	3,416,500.91
工程设计（含咨询）	5,940,853.90	3,800,327.78	6,332,443.04	3,416,500.91
合计	5,940,853.90	3,800,327.78	6,332,443.04	3,416,500.91

(十九) 管理费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,496,720.55	2,108,498.56
折旧摊销费	71,828.02	102,154.82

项目	本期发生额	上期发生额
租赁物业费及水电费	182,811.78	253,619.95
办公及会议费	10,145.09	13,303.85
差旅住宿费	116,058.94	153,784.51
中介服务费	41,518.87	12,452.83
机动车费用	16,559.95	23,682.02
业务招待费	23,229.00	45,677.90
其他费用	59,555.59	88,324.20
印花税	1,630.00	6,240.62
排污费	2,425.74	5,137.12
合计	2,022,483.53	2,812,876.38

2、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	639.85	845.07
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他	874.22	1,427.36
合计	234.37	582.29

(二十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续返还	1,046.64	2,543.37
加计扣除的增值税进项税	2,308.39	13,211.00
合计	3,355.03	15,754.37

(二十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-15,581.82	42,137.05
合计	-15,581.82	42,137.05

(二十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.44	
合计		0.44	

(二十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	0.43		0.43
合计	0.43		0.43

(二十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,681.99	39,695.46
递延所得税调整	2,337.27	-6,320.56
合计	21,019.26	33,374.90

(二十五) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	87,754.48	16,983.52

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）	-15,581.82	42,137.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,774.06	134,201.59
使用权资产折旧（新租赁准则适用）		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	2,337.27	-6,320.56
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	49,290.45	-91,806.35
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-3,205,774.71	-524,110.44
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	1,560,843.97	-1,138,774.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,429,356.30	-1,567,689.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	109,790.56	1,241,342.11
减：现金的期初余额	1,241,342.11	1,572,311.90
加：现金等价物的期末余额	1,947,118.92	2,261,907.19
减：现金等价物的期初余额	2,261,907.19	3,547,081.78
现金及现金等价物净增加额	-1,446,339.82	-1,616,144.38

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	109,790.56	1,241,342.11
可随时用于支付的银行存款	109,790.56	1,241,342.11
二、现金等价物	1,947,118.92	2,261,907.19
三、期末现金及现金等价物余额	2,056,909.48	3,503,249.30

七、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后重大事项。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的总公司情况

金额单位：万元

总公司名称	注册地	业务性质	注册资本	总公司对本企业的持股比例（%）	总公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的分公司和子公司情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	总公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	总公司之分公司

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	176,617.73	14.93	458,107.14	13.41
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	内部分包	市场价			65,094.34	1.91

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	内部分包	市场价	4,667,860.50	78.57	3,880,567.57	61.28
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	内部分包	市场价			1,320,754.72	20.86

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	3,325,110.27		1,092,000.00	
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	1,400,000.00		566,691.89	
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	153,452.29			

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	380,634.01	213,066.00
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	978,686.50	
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	87,754.48	16,983.52

(五) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	1,947,118.92		2,261,907.19	
合计	1,947,118.92		2,261,907.19	

十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 5 月 21 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司昆明分公司

2025 年 5 月 21 日

营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202502140072

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨惠国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15900.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2025 年 02 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



证书序号：0001247

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格
BICPA
2010

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 蔡晓丽
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1971-11-01
工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司
身份证号码 Identity card No. 132435197111019047

证书编号：No. of Certificate 610000020072
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 一九九六年 月 日

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for
this renewal.

CPA任职资格检查合格
BICPA
2017

姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9





姓名 Full name 陶国恒
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-01-05
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 150428198001051299



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：No. of Certificate 310000061428

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017 年 /y 08 月 /m 18 日 /d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 /y 月 /m 日 /d

5

（10） 2024 年财务审计报告-重庆分公司

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司
重庆分公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZL20605 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验，
报告编码：沪25EXF87VPM

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-49

审计报告

信会师报字[2025]第 ZL20605 号

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司：

一、审计意见

我们审计了深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司（以下简称“华森重庆分公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华森重庆分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注附注二关于编制基础的说明。华森重庆分公司编制财务报表是为了向主管工商、税务等机关按有关规定申报 2024 年度财务报表之用，不做其他用途。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

华森重庆分公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照财务报表附注二所述编制基础的规定编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华森重庆分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华森重庆分公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华森重庆分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当

发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华森重庆分公司不能持续经营。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2025 年 5 月 21 日

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	48,242.92	200,769.06
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（二）	258,624.79	258,507.56
应收款项融资			
预付款项			
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（三）	41,585.87	2,288,292.34
其他应收款	（四）	2,901,864.92	383,384.17
其中：应收股利	（四）	2,511,473.78	
△买入返售金融资产			
存货	（五）	82,877.68	86,098.03
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	26,917.80	
流动资产合计		3,360,113.98	3,217,051.16
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（七）	29,439.55	33,621.79
其中：固定资产原价	（七）	150,981.67	139,034.77
累计折旧	（七）	121,542.12	105,412.98
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（八）		1,291.17
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		29,439.55	34,912.96
资产总计		3,389,553.53	3,251,964.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：杨宗儒

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（九）		9,334.40
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	（十）	172,188.22	161,279.43
其中：应付职工薪酬			
应付职工薪酬			
#应付职工薪酬			
#应付职工薪酬			
应交税	（十一）	4,576.28	38,962.80
其中：应交税	（十一）	4,576.28	37,394.28
其他应付款	（十二）	212,789.03	42,387.49
其中：应付利息			5,802.53
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
▲持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		389,553.53	251,964.12
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
预计负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		389,553.53	251,964.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十三）	3,000,000.00	3,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十三）	3,000,000.00	3,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（十三）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（十四）		
所有者权益（或股东权益）合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,389,553.53	3,251,964.12

企业法定代表人：冉世瑜 进瑜冉　主管会计工作负责人：冉世瑜 进瑜冉　会计机构负责人：杨宗伟

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

利润表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		235,094.33	2,394,372.07
其中：营业收入	（十五）	235,094.33	2,394,372.07
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,747,668.19	2,380,118.51
其中：营业成本	（十五）	1,218,464.15	1,789,936.79
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△保险服务费用			
△保险财务损失			
△减：分出保险财务收益			
▲退保金			
△赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		218.01	6,194.16
销售费用			
管理费用	（十六）	1,528,392.73	583,076.31
研发费用			
财务费用	（十六）	593.30	911.25
其中：利息费用			
利息收入	（十六）	391.76	519.87
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）			
其他			
加：其他收益	（十七）	206.70	3,685.45
投资收益（损失以"-"号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）			
信用减值损失（损失以"-"号填列）	（十八）	8,607.80	-8,607.80
资产减值损失（损失以"-"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）	（十九）		704.77
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		-2,503,759.36	10,035.98
加：营业外收入	（二十）	2,150.00	
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十一）	100.00	
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		-2,501,709.36	10,035.98
减：所得税费用	（二十二）	9,764.42	4,233.45
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		-2,511,473.78	5,802.53
（一）持续经营净利润		-2,511,473.78	5,802.53
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
△5．不能转损益的保险合同金融变动			
6．其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
☆3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
△9．可转损益的保险合同金融变动			
△10．可转损益的分出再保险合同金融变动			
11．其他			
七、综合收益总额		-2,511,473.78	5,802.53
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：[illegible] 进瑜冉　　主管会计工作负责人：[illegible] 进瑜冉　　会计机构负责人：杨崇儒

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		249,200.00	1,968,630.00
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
△客户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理业务收到的现金净额			
收到的税费返还			14,191.37
收到其他与经营活动有关的现金		3,048.22	35,220.89
经营活动现金流入小计		252,248.22	2,018,042.26
购买商品、接受劳务支付的现金		274,921.62	367,449.22
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,105,635.06	1,799,636.95
支付的各项税费		45,290.30	68,262.12
支付其他与经营活动有关的现金		206,331.32	151,906.36
经营活动现金流出小计		2,632,178.30	2,387,254.65
经营活动产生的现金流量净额		-2,379,930.08	-369,212.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,500.00	
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,500.00	
投资活动产生的现金流量净额		-13,500.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,802.53	353,273.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,802.53	353,273.16
筹资活动产生的现金流量净额		-5,802.53	-353,273.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,399,232.61	-722,485.55
加：期初现金及现金等价物余额	（二十二）	2,489,061.40	3,211,546.95
六、期末现金及现金等价物余额	（二十三）	89,828.79	2,489,061.40

企业法定代表人：冉进瑜　　主管会计工作负责人：冉进瑜　　会计机构负责人：杨崇伟

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

所有者权益变动表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,000,000.00											3,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											-2,511,473.78	-2,511,473.78
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											2,511,473.78	2,511,473.78
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											2,511,473.78	2,511,473.78
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,000,000.00											3,000,000.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											5,802.53	5,802.53
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配											-5,802.53	-5,802.53
1、提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-5,802.53	-5,802.53
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	3,000,000.00											3,000,000.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：杨荣佛

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司
2024 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司（以下简称本公司或公司），系由重庆南江新区市场和质量监督管理局批准，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司设立，于 2018 年 1 月 5 日在重庆市成立，注册号为：500905311358944，负责人：许延辉，注册地址：重庆市南岸区烟雨路 9 号国瑞中心 17-1#2 单元 F（自主承诺），总公司拨款：300.00 万元，经济性质：有限责任公司分公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营：各类建筑工程的勘察设计、有关建筑工程可行性研究、规划设计、装修设计、庭院布置、绿化、工程管理、工程总承包、技术咨询及设备材料的供应。

(三) 总公司以及集团总部的名称

本公司总公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照附注三所述的会计政策和会计估计编制本财务报表。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不

终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算

预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合

同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。（详见本附注“三、(二十) 合同成本”）。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账

面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收

益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十四）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，

将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

一　第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

四、　会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一)　会计政策变更

1、　执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该

企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、

“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本公司重要会计估计变更事项如下：

经集团 2024 年第 37 次总裁办公会、第 43 次党委会、第 3 届董事会第 35 次会议、第 4 次临时股东大会审议通过了于 2024 年 12 月 18 日发布的《关于集团调整国央企及政府类客户应收账款坏账准备计提比例的通知》（财函〔2024〕 57 号），同意本次会计估计的变更，即自 2024 年 12 月起，对国央企及政府类客户，包括中央企业、地方国有企业、政府部门、军队和事业单位，采用新的比例对其应收账款进行坏账计提。自 2024 年 1 月 1 日起开始执行。

调整比例如下表：

账龄	变更前应收账款计提比例	变更后应收账款计提比例
1 年以内	3.00%	3.00%
1 至 2 年	10.00%	7.00%
2 至 3 年	40.00%	15.00%
3 至 4 年	60.00%	30.00%
4 至 5 年	80.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	80.00%

根据财会[2006]3 号文件《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》 第八条：企业据以进行估计的基础发生了变化，或者由于取得新信息、积累更多经验以及后来的发展变化，可能需要对会计估计进行修订。第九条 企业对会计估计变更应当采用未来适用法处理。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

五、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

根据财政部、国家税务总局、人民银行印发《跨省市总分机构企业所得税分配及预算管理办法》的通知（财预[2012]40 号）和国家税务总局印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告（2012 年第 57 号公告），本公司季度企业所得税预缴由总公司分配后在本公司主管税务局申报缴纳，年终进行汇算清缴，由总公司分配后进行年度汇算清缴。

六、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	48,242.92	200,769.06
合计	48,242.92	200,769.06

注：本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无因资金集中管理安排受限，无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	258,624.79		267,115.36	8,607.80
1 至 2 年				
合计	258,624.79		267,115.36	8,607.80

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	258,624.79	100.00			258,624.79	267,115.36	100.00	8,607.80	3.22	258,507.56
其中：信用风险组合	258,624.79	100.00			258,624.79	267,115.36	100.00	8,607.80	3.22	258,507.56
合计	258,624.79	100.00			258,624.79	267,115.36	100.00	8,607.80		258,507.56

(三) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
资金中心存款	41,585.87	2,288,292.34
合计	41,585.87	2,288,292.34

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,511,473.78	
其他应收款项	390,391.14	383,384.17
合计	2,901,864.92	383,384.17

1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收到的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	2,511,473.78			
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	2,511,473.78			
合计	2,511,473.78			

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	323,672.94		383,384.17	
1 至 2 年	66,718.20			
合计	390,391.14		383,384.17	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	390,391.14	100.00			390,391.14	383,384.17	100.00			383,384.17
其中：无风险组合	390,391.14	100.00			390,391.14	383,384.17	100.00			383,384.17
合计	390,391.14	100.00			390,391.14	383,384.17	100.00			383,384.17

（3）按无风险组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
备用金	4,885.81			3,853.71		
押金	66,718.20			66,718.20		
往来款及其他	318,787.13			312,812.26		
合计	390,391.14			383,384.17		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	集团内部往来款	317,481.92	1 年以内(含 1 年)	81.32	
重庆国瑞阳光商业管理有限公司	押金	66,718.20	1 至 2 年	17.09	
伍习梅	个人借款	4,885.81	1 年以内(含 1 年)	1.25	
代收代付款项	代收代付款项	1,202.40	1 年以内(含 1 年)	0.31	
郎莉	其他	102.81	1 年以内(含 1 年)	0.03	
合计		390,391.14		100.00	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	82,877.68		82,877.68	86,098.03		86,098.03
合计	82,877.68		82,877.68	86,098.03		86,098.03

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	26,917.80	
合计	26,917.80	

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	29,439.55	33,621.79
合计	29,439.55	33,621.79

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	139,034.77	11,946.90		150,981.67
电子设备	139,034.77	11,946.90		150,981.67
二、累计折旧合计：	105,412.98	16,129.14		121,542.12
电子设备	105,412.98	16,129.14		121,542.12
三、固定资产账面净值合计	33,621.79			29,439.55
电子设备	33,621.79			29,439.55
四、减值准备合计				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	33,621.79			29,439.55
电子设备	33,621.79			29,439.55

(八) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备			1,291.17	8,607.80

(九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		9,334.40
合计		9,334.40

(十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	161,279.43	92,867.72	81,958.93	172,188.22
二、离职后福利-设定提存计划		87,487.88	87,487.88	
合计	161,279.43	180,355.60	169,446.81	172,188.22

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴				
二、职工福利费				
三、社会保险费		56,723.93	56,723.93	
其中：医疗保险费及生育保险费		55,060.43	55,060.43	
工伤保险费		1,663.50	1,663.50	
四、住房公积金		25,235.00	25,235.00	
五、工会经费和职工教育经费	161,279.43	10,908.79		172,188.22
合计	161,279.43	92,867.72	81,958.93	172,188.22

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		84,715.36	84,715.36	
二、失业保险费		2,772.52	2,772.52	
合计		87,487.88	87,487.88	

(十一) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	31,409.68		31,409.68	
企业所得税	3,450.87	9,316.21	10,780.36	1,986.72
城市维护建设税	2,195.93		2,195.93	
个人所得税	337.80	18,923.38	16,671.62	2,589.56
教育费附加（含地方教育费附加）	1,568.52		1,568.52	
其他税费（土地增值税）		218.01	218.01	
合计	38,962.80	28,457.60	62,844.12	4,576.28

(十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		5,802.53
其他应付款项	212,789.03	36,584.96
合计	212,789.03	42,387.49

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司		5,802.53
合计		5,802.53

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
其他	179,060.13	2,856.06
代管党费	33,728.90	33,728.90
合计	212,789.03	36,584.96

(十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00	100.00
合计	3,000,000.00	100.00			3,000,000.00	100.00

(十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额		
本期增加额	-2,511,473.78	5,802.53
其中：本期净利润转入	-2,511,473.78	5,802.53
本期减少额	-2,511,473.78	5,802.53
本期分配现金股利数	-2,511,473.78	5,802.53
本期期末余额		

(十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	235,094.33	1,218,464.15	2,393,772.07	1,789,936.79
工程设计（含咨询）	235,094.33	1,218,464.15	2,393,772.07	1,789,936.79
2. 其他业务小计			600.00	
其他			600.00	
合计	235,094.33	1,218,464.15	2,394,372.07	1,789,936.79

(十六) 管理费用、财务费用

1. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,351,924.94	448,242.46
折旧摊销费	5,736.00	6,148.57
租赁物业费及水电费	85,910.23	75,087.01
办公及会议费	6,398.72	4,373.77
差旅住宿费	28,251.39	4,340.41
中介服务费	5,790.57	9,857.53
机动车费用	176.99	
业务招待费	25,168.60	2,408.00
其他费用	16,740.57	30,834.40
修理费	2,294.72	1,784.16
合计	1,528,392.73	583,076.31

2、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	391.76	519.87
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其他	985.06	1,431.12
合计	593.30	911.25

(十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续返还	167.46	867.00
加计扣除的增值税进项税	39.24	2,818.45
合计	206.70	3,685.45

(十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,607.80	8,607.80
合计	-8,607.80	8,607.80

(十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理损益		704.77	
合计		704.77	

(二十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,150.00		2,150.00
合计	2,150.00		2,150.00

(二十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出	100.00		100.00
合计	100.00		100.00

(二十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,473.25	5,524.62
递延所得税调整	1,291.17	-1,291.17
合计	9,764.42	4,233.45

(二十三) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,511,473.78	5,802.53
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）	-8,607.80	8,607.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,129.14	18,331.80
使用权资产折旧（新租赁准则适用）		
无形资产摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		-704.77
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）		
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	1,291.17	-1,291.17
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	3,220.35	22,962.81
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	1,483.60	-463,974.97
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	118,027.24	41,053.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,379,930.08	-369,212.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	48,242.92	200,769.06
减：现金的期初余额	200,769.06	181,074.86
加：现金等价物的期末余额	41,585.87	2,288,292.34
减：现金等价物的期初余额	2,288,292.34	3,030,472.09
现金及现金等价物净增加额	-2,399,232.61	-722,485.55

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	48,242.92	200,769.06
可随时用于支付的银行存款	48,242.92	200,769.06
二、现金等价物	41,585.87	2,288,292.34
三、期末现金及现金等价物余额	89,828.79	2,489,061.40

七、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后重大事项。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的总公司情况

金额单位：万元

总公司名称	注册地	业务性质	注册资本	总公司对本企业的持股比例（%）	总公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司同一总公司之子公司的情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	总公司之子公司

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计	市场价	1,248.11	0.67	105,222.16	5.88

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计	市场价	93,584.90	39.81	1,193,960.77	49.88

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	317,481.92		310,143.65	
应收账款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	258,624.79		258,624.79	
应收股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	2,511,473.78			

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	142,202.00	1,856.06
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司		5,802.53

(五) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	41,585.87		2,288,292.34	
合计	41,585.87		2,288,292.34	

十、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 5 月 21 日经本公司管理层批准。

深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司

2025 年 5 月 21 日



统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202502140072

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟、杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15900.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2025 年 02 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

证书号：0001247

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for this renewal.

CPA任职资格检查合格
BICPA
2017

姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：310000061428
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 08 月 18 日
Date of Issuance y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 月 日
y m d

(11)　2024 年财务审计报告-广州华森咨询公司

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZL20592 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验，
报告编码：沪250248USHZ

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

目录

		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-55

审计报告

信会师报字[2025]第 ZL20592 号

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司：

一、审计意见

我们审计了广州华森建筑与工程设计顾问有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2025 年 5 月 20 日

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	4,425,329.47	4,054,535.10
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	9,189,926.08	5,147,818.46
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	（三）	2,585,577.91	3,382,532.83
其他应收款	（四）	514,151.65	560,525.80
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	（五）	16,035,019.47	12,341,328.39
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）	43,238.08	
流动资产合计		32,793,242.66	25,486,740.58
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（七）	495,835.90	421,501.18
其中：固定资产原价	（七）	2,579,223.61	2,436,928.15
累计折旧	（七）	2,083,387.71	2,015,426.97
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（八）	2,577,684.71	3,761,806.41
无形资产	（九）	108,049.78	168,486.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十）	67,461.66	54,086.51
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		3,249,032.05	4,405,880.15
资产总计		36,042,274.71	29,892,620.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州市森建筑与工程设计顾问有限公司

资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	期末金额	期初金额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十一）	1,170,811.79	348,133.21
预收款项			
合同负债	（十二）		988,679.24
卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△指收保费			
应付职工薪酬	（十三）	2,461,665.63	2,305,570.23
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（十四）	780,719.95	839,328.50
其他应付款	（十四）	770,217.27	827,583.82
其中：应付利息	（十五）	4,498,677.77	455,046.86
其他应付款	（十五）	3,269,723.92	
其中：应付股利			
▲应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债	（十六）	1,294,226.64	1,244,448.72
一年内到期的非流动负债	（十七）	309,747.16	
其他流动负债		19,512,248.85	6,181,189.83
流动负债合计			
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债	（十八）	1,553,095.98	2,690,643.47
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	（十九）		
递延收益	（十）		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金		1,553,095.98	2,690,643.47
非流动负债合计		21,065,342.83	8,871,833.32
负债合计			
所有者权益（或股东权益）：		3,000,000.00	10,000,000.00
实收资本（或股本）	（二）		
国家资本		13,000,000.00	10,000,000.00
国有法人资本	（二）		
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资		13,000,000.00	10,000,000.00
实收资本（或股本）净额	（二）		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备		4,746,926.41	4,421,330.57
盈余公积	（二十）	4,746,926.41	4,421,330.57
其中：法定公积金	（二十）		
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（二十一）	6,230,005.47	6,599,447.84
所有者权益（或股东权益）合计		23,976,931.88	21,020,787.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,042,274.71	29,892,620.73

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

利润表

2024年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		25,927,221.46	32,306,747.69
其中：营业收入	（二十二）	25,927,221.46	32,306,747.69
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,535,319.88	28,282,478.60
其中：营业成本	（二十三）	14,739,455.48	21,321,243.28
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分保费用			
△减：分出保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		52,462.20	114,145.89
销售费用	（二十四）	50,728.10	138,758.02
管理费用	（二十四）	5,146,873.54	4,136,006.14
研发费用	（二十四）	2,390,513.89	2,351,698.12
财务费用	（二十四）	155,286.67	220,627.15
其中：利息费用	（二十四）	156,677.15	205,183.57
利息收入	（二十四）	2,450.88	3,012.60
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益	（二十五）	15,003.40	39,067.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十六）	-89,166.40	-148,353.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,317,738.58	3,914,982.45
加：营业外收入	（二十七）		4,126.18
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十八）	6,256.16	68,994.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,311,482.42	3,850,113.88
减：所得税费用	（二十九）	55,614.03	56,033.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,255,868.39	3,794,080.28
（一）持续经营净利润		3,255,868.39	3,794,080.28
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
☆3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
△9、可转损益的保险合同金融变动			
△10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		3,255,868.39	3,794,080.28
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

现金流量表

2024年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,378,495.17	29,233,392.57
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		502,118.48	1,009,609.32
经营活动现金流入小计		22,880,613.65	30,243,001.89
购买商品、接受劳务支付的现金		4,501,578.30	6,247,592.91
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		14,398,301.98	18,610,478.55
支付的各项税费		1,004,458.16	2,099,371.98
支付其他与经营活动有关的现金		4,795,752.04	2,609,997.33
经营活动现金流出小计		24,700,090.48	29,567,440.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,819,476.83	675,561.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		310,383.00	190,980.58
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		310,383.00	190,980.58
投资活动产生的现金流量净额		-310,383.00	-190,980.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,296,300.72	1,244,448.72
筹资活动现金流出小计		1,296,300.72	1,244,448.72
筹资活动产生的现金流量净额		1,703,699.28	-1,244,448.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-426,160.55	-759,868.18
加：期初现金及现金等价物余额		6,681,555.93	7,441,424.11
六、期末现金及现金等价物余额		6,255,395.38	6,681,555.93

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

所有者权益变动表

2024年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								4,421,339.57		6,599,447.84	21,020,787.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000.00								4,421,339.57		6,599,447.84	21,020,787.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00								325,586.84		-369,442.37	2,956,144.47
（一）综合收益总额											3,255,868.39	3,255,868.39
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00											3,000,000.00
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他	3,000,000.00											3,000,000.00
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配									325,586.84		-3,625,310.76	-3,299,723.92
1、提取盈余公积									325,586.84		-325,586.84	
其中：法定公积金									325,586.84		-325,586.84	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-3,299,723.92	-3,299,723.92
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	13,000,000.00								4,746,926.41		6,230,005.47	23,976,931.88

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

所有者权益变动表（续）

2024年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			减：库存股	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								4,041,183.87		3,185,523.26	17,226,707.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000.00								4,041,183.87		3,185,523.26	17,226,707.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									380,155.70		3,413,924.58	3,794,080.28
（一）综合收益总额											3,794,080.28	3,794,080.28
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配									380,155.70		-380,155.70	
1、提取盈余公积									380,155.70		-380,155.70	
其中：法定公积金									380,155.70		-380,155.70	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00								4,421,339.57		6,599,447.84	21,020,787.41

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司
二〇二四年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司（以下简称本公司或公司）系由广州市工商行政管理局批准，由深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资，于 2011 年 6 月在广州注册成立，统一社会信用代码：914401015780050352，法定代表人：史旭，注册地址：广州市越秀区德政北路 538 号 2601-12 部位，注册资金：1,300.00 万元，公司类型：有限责任公司（法人独资）。

企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营：房屋建筑工程设计服务；工程勘察设计；其他工程设计服务；工程总承包服务；园林绿化工程服务；景观和绿地设施工程施工；工程技术咨询服务；室内装饰、设计。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注"四、(十二)长期股权投资"。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的

外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资

的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于单项在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特

征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加，除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量产生不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债

表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、(七) 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、(七) 金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。(详见本附注“四、(二十) 合同成本”)

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权

利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

十六、长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算的确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四）固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
办公设备	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

资产期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（十四）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产；若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让给出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（七）金融工具”。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息

支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

一 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

一 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

一 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

披露规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24

号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本公司重要会计估计变更事项如下：

经集团 2024 年第 37 次总裁办公会、第 43 次党委会、第 3 届董事会第 35 次会议、第 4 次临时股东大会审议通过了于 2024 年 12 月 18 日发布的《关于集团调整国央企及政府类客户应收账款坏账准备计提比例的通知》（财函〔2024〕 57 号），同意本次会计估计的变更，即自 2024 年 12 月起，对国央企及政府类客户，包括中央企业、地方国有企业、政府部门、军队和事业单位，采用新的比例对其应收账款进行坏账计提。自 2024 年 1 月 1 日起开始执行。

调整比例如下表：

账龄	变更前应收账款计提比例（%）	变更后应收账款计提比例（%）
1 年以内	3.00%	3.00%
1 至 2 年	10.00%	7.00%
2 至 3 年	40.00%	15.00%
3 至 4 年	60.00%	30.00%
4 至 5 年	80.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	80.00%

根据财会[2006]3 号文件《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》 第八条：企业据以进行估计的基础发生了变化，或者由于取得新信息、积累更多经验以及后来的发展变化，可能需要对会计估计进行修订。第九条 企业对会计估计变更应当采用未来适用法处理。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免政策，按照 15.00%税率征收企业所得税。高新证书编号 GR202344017794，享受企业所得税税收优惠的期间为 2023 年度至 2025 年度。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,669,817.47	3,299,023.10
其他货币资金	755,512.00	755,512.00
合计	4,425,329.47	4,054,535.10

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	755,512.00	755,512.00
合计	755,512.00	755,512.00

六、应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	8,948,176.05	70,711.56	5,096,197.81	155,039.20
1 至 2 年	508,917.84	196,456.25	229,622.06	22,962.21
合计	9,457,093.89	267,167.81	5,325,819.87	178,001.41

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备						2,219.86	0.04	2,219.86	100.00	
按组合计提坏账准备	9,457,093.89	100.00	267,167.81	2.83	9,189,926.08	5,323,600.01	99.96	175,781.55	3.30	5,147,818.46
其中：信用风险组合	9,457,093.89	100.00	267,167.81	2.83	2,598,802.09	5,323,600.01	99.96	175,781.55	3.30	5,147,818.46
合计	9,457,093.89	100.00	267,167.81		9,189,926.08	5,325,819.87	100.00	178,001.41		5,147,818.46

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	6,592,324.84	69.71	
广州市花都区公共建设项目管理中心	998,000.00	10.55	29,940.00
潮州万年城投资有限公司	795,000.00	8.41	23,850.00
昆[illegible]工集团房地产开发有限公司	304,897.31	3.22	121,958.92
[illegible]海洋地质调查局	221,250.00	2.34	6,637.50
合计	8,911,472.15	94.23	182,386.42

(三) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
资金中心存款	2,585,577.91	3,382,532.83
合计	2,585,577.91	3,382,532.83

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	514,151.65	560,525.80
合计	514,151.65	560,525.80

其他应收款项

（1） 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	165,254.73		257,428.88	
1 至 2 年	53,800.00		285,696.92	
2 至 3 年	285,696.92		9,000.00	
3 至 4 年	1,000.00			
4 至 5 年				
5 年以上	8,400.00		8,400.00	
合计	514,151.65		560,525.80	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	514,151.65	100.00			514,151.65	560,525.80	100.00			560,525.80
其中：无风险组合	514,151.65	100.00			514,151.65	560,525.80	100.00			560,525.80
合计	514,151.65	100.00			514,151.65	560,525.80	100.00			560,525.80

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
广州建利房地产有限公司	押金	217,778.52	2 至 3 年	42.36	
广州达诚物业管理有限公司	押金	67,918.41	2 至 3 年	13.21	
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	内部往来款	65,321.99	1 年以内（含 1 年）	12.70	
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	内部往来款	40,679.74	1 年以内（含 1 年）	7.91	
广州海洋地质调查局	投标保证金	27,000.00	1 至 2 年	5.25	
合计		418,698.66		81.43	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	16,035,019.47		16,035,019.47	12,341,328.39		12,341,328.39
合计	16,035,019.47		16,035,019.47	12,341,328.39		12,341,328.39

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	43,238.08	
合计	43,238.08	

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	495,835.90	421,501.18
合计	495,835.90	421,501.18

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,436,928.15	217,007.18	74,711.72	2,579,223.61
电子设备	2,280,391.40	217,007.18	74,711.72	2,422,686.86
办公设备	156,536.75			156,536.75
二、累计折旧合计：	2,015,426.97	130,305.66	62,344.92	2,083,387.71
电子设备	1,866,717.09	130,305.66	62,344.92	1,934,677.83
办公设备	148,709.88			148,709.88
三、固定资产账面净值合计	421,501.18			495,835.90
电子设备	413,674.31			488,009.03
办公设备	7,826.87			7,826.87
四、减值准备合计				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	421,501.18			495,835.90
电子设备	413,674.31			488,009.03
办公设备	7,826.87			7,826.87

(八) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	5,935,837.16			5,935,837.16
房屋及建筑物	5,935,837.16			5,935,837.16
二、累计折旧合计：	2,174,030.75	1,187,167.43	3,045.73	3,358,152.45
房屋及建筑物	2,174,030.75	1,187,167.43	3,045.73	3,358,152.45
三、使用权资产账面净值合计	3,761,806.41			2,577,684.71

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	3,761,806.41			2,577,684.71
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	3,761,806.41			2,577,684.71
房屋及建筑物	3,761,806.41			2,577,684.71

(九) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,234,275.16			1,234,275.16
其中：软件	1,234,275.16			1,234,275.16
二、累计摊销合计	1,065,789.11	60,436.27		1,126,225.38
其中：软件	1,065,789.11	60,436.27		1,126,225.38
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	168,486.05			108,049.78
其中：软件	168,486.05			108,049.78

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	467,173.26	3,114,488.43	618,357.47	4,122,383.12
资产减值准备	40,075.17	267,167.81	28,093.64	187,290.93
租赁负债(含一年内到期租金)	427,098.09	2,847,320.62	590,263.83	3,935,092.19
二、递延所得税负债	399,711.60	2,577,684.71	564,270.96	3,761,806.41
使用权资产	399,711.60	2,577,684.71	564,270.96	3,761,806.41

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	报告期末递延所得税资产和负债互抵金额	报告期末互抵后递延所得税资产或负债余额	报告期初递延所得税资产和负债互抵金额	报告期初互抵后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	399,711.60	67,461.66	564,270.96	54,086.51
递延所得税负债	399,711.60		564,270.96	

(十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,170,811.70	348,113.21
合计	1,170,811.70	348,113.21

(十二) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计		988,679.24
合计		988,679.24

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,305,579.23	15,348,578.57	15,189,492.17	2,464,665.63
二、离职后福利-设定提存计划		859,231.62	859,231.62	
三、辞退福利				
合计	2,305,579.23	16,207,810.19	16,048,723.79	2,464,665.63

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,711,520.96	11,711,520.96	
二、职工福利费		1,123,722.70	1,123,722.70	
三、社会保险费		391,751.00	391,751.00	
其中：医疗保险费及生育保险费		323,559.67	323,559.67	
工伤保险费		21,174.54	21,174.54	
补贴		47,016.79	47,016.79	
住房公积金		1,114,888.00	1,114,888.00	
工会经费和职工教育经费	2,305,579.23	409,903.23	250,816.83	2,464,665.63
其他短期薪酬		596,792.68	596,792.68	
合计	2,305,579.23	15,348,578.57	15,189,492.17	2,464,665.63

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		833,903.44	833,903.44	
二、失业保险费		25,328.18	25,328.18	
合计		859,231.62	859,231.62	

(十四) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	474,814.60	838,948.95	893,656.52	420,107.03
企业所得税	24,877.34	551,274.48	564,743.53	11,408.29
城市维护建设税	16,442.67	28,053.16	29,792.08	14,703.75
个人所得税	311,449.21	571,532.78	558,983.79	323,998.20
教育费附加（含地方教育费附加）	11,744.77	20,037.96	21,280.05	10,502.68
印花税		3,449.86	3,449.86	
合计	839,328.59	2,013,297.19	2,071,905.83	780,719.95

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,299,723.92	
其他应付款项	1,198,353.85	455,040.86
合计	4,498,077.77	455,040.86

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,299,723.92	
合计	3,299,723.92	

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
其他	5,070.00	8,966.40
党费	5,001.91	8,092.95
往来款	80,182.24	446,947.91
代垫款	1,108,099.70	
合计	1,198,353.85	464,007.26

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,294,226.64	1,244,448.72
合计	1,294,226.64	1,244,448.72

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	303,747.16	
合计	303,747.16	

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,005,412.71	2,992,239.11
减：未确认的融资费用	158,092.09	314,769.24
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,294,226.64	-13,173.60
租赁负债净额	1,553,093.98	2,690,643.47

(十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		48,245.36	48,245.36	
合计		48,245.36	48,245.36	

(二十) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	10,000,000.00	100.00	3,000,000.00		13,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00	3,000,000.00		13,000,000.00	100.00

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,421,339.57	325,586.84		4,746,926.41
合计	4,421,339.57	325,586.84		4,746,926.41

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期初余额	6,599,447.84	3,185,523.26
本期增加额	3,255,868.39	3,794,080.28
其中：本期净利润转入	3,255,868.39	3,794,080.28
本期减少额	3,625,310.76	380,155.70
其中：本期提取盈余公积数	325,586.84	380,155.70
本期分配现金股利数	3,299,723.92	
本期期末余额	6,230,005.47	6,599,447.84

(二十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	25,878,820.95	14,739,455.48	30,049,721.27	20,973,130.07
工程设计（含咨询）	25,848,632.27	14,739,455.48	30,049,721.27	20,973,130.07
其他服务	30,188.68			
2. 其他业务小计	48,400.51		2,257,026.42	348,113.21
其他	48,400.51		2,257,026.42	348,113.21
合计	25,927,221.46	14,739,455.48	32,306,747.69	21,321,243.28

(二十四) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	50,728.10	138,758.02
合计	50,728.10	138,758.02

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,767,747.29	2,975,291.22
差旅费	1,006.11	3,351.30
办公费	65,926.37	51,854.85
邮电通讯费	55,100.22	64,303.74
机动车费用	35,670.51	22,888.37
业务招待费	253,272.38	97,554.68
国（境）内差旅费	144,805.28	337,490.54
会议费	10,364.29	47,177.37
中介费用	211,089.46	73,392.11
租赁费	127,366.07	
维护维修费		3,450.49
水电费	18,254.17	18,943.63
物业供暖费	45,387.08	45,489.60
固定资产折旧	23,098.37	15,699.44
低值易耗品摊销	7,035.39	
诉讼费用	11,320.75	
保险费	108,448.38	39,622.64
排污绿化费	93,722.44	107,772.24
团体会费	45,000.00	51,000.00
残疾人就业保障金	33,724.33	32,336.17
制作费	12,385.21	17,260.30
信息化费用	14,981.13	
国（境）外费用	12,473.35	24,253.77

项目	本期发生额	上期发生额
党建支出		1,319.00
工会建设支出	8,231.20	
使用权资产折旧		3,371.22
其他费用	40,463.76	102,183.46
合计	5,146,873.54	4,136,006.14

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,892,878.85	2,168,610.97
折旧费用	6,291.65	815.15
中介服务费	361,689.34	
其他费用	129,654.05	182,272.00
合计	2,390,513.89	2,351,698.12

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	156,677.15	205,183.57
其中：租赁负债利息费用	156,677.15	205,183.57
减：利息收入	2,450.88	3,012.00
其他	1,060.40	18,455.58
合计	155,286.67	220,627.15

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续返还	9,979.27	14,503.89
加计扣除的增值税进项税	5,024.13	22,563.35
研发补贴		2,000.00
合计	15,003.40	39,067.24

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	89,166.40	148,353.88
合计	89,166.40	148,353.88

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		4,126.18	
合计		4,126.18	

(二十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	3,256.16	3,994.75	3,256.16
赔偿金、违约金及各种罚款支出	3,000.00		3,000.00
捐赠支出		65,000.00	
合计	6,256.16	68,994.75	6,256.16

(二十九) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	68,988.98	95,231.58
递延所得税调整	-13,374.95	-39,197.98
合计	55,614.03	56,033.60

(三十) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,255,868.39	3,794,080.28
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）	89,166.40	148,353.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,305.66	120,604.42
使用权资产折旧（新租赁准则适用）	1,187,167.43	1,190,213.16
无形资产摊销	60,436.27	68,995.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,256.16	3,994.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	156,677.15	205,183.57
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,374.95	-39,197.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,693,691.08	-189,167.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,084,899.90	-4,636,654.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,089,611.84	9,156.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,819,476.63	675,561.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,669,817.47	3,299,023.10
减：现金的期初余额	3,299,023.10	830,121.77

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额	2,585,577.91	3,382,532.83
减：现金等价物的期初余额	3,382,532.83	6,611,302.34
现金及现金等价物净增加额	-426,160.55	-759,868.18

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,669,817.47	3,299,023.10
其中：可随时用于支付的银行存款	3,669,817.47	3,299,023.10
二、现金等价物	2,585,577.91	3,382,532.83
三、期末现金及现金等价物余额	6,255,395.38	6,681,555.93

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	755,512.00	保函保证金
合计	755,512.00	

八、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的分公司和子公司情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司上海分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	母公司之分公司
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	母公司之子公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	母公司之分公司

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国市政工程华北设计研究总院有限公司	受同一控制方控制
中国建筑设计研究院有限公司	受同一控制方控制
亚太建设科技信息研究院有限公司	受同一控制方控制

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳市华森建筑工程咨询有限公司	工程设计成本	市场价	23,773.58	0.15	38,113.21	0.18
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计成本	市场价	233,025.92	1.45	482,625.11	2.30
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	工程设计成本	市场价	863,860.07	5.36	761,792.46	3.63
亚太建设科技信息研究院有限公司	工程设计成本	市场价	5,094.34	0.03	28,301.89	0.13
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	工程设计成本	市场价			357,358.48	1.70

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计收入	市场价	8,715,522.75	33.68	8,988,768.99	29.91
中国建筑设计研究院有限公司	工程设计收入	市场价	688,679.25	2.66	160,849.06	0.54
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	工程设计收入	市场价			647,062.36	2.15

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	6,592,324.84		2,200,000.00	
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司海南分公司	65,321.99		72,448.82	
其他应收款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司	40,679.74		-365,691.67	

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	1,108,099.70	
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司广州分公司		365,691.67
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	3,299,723.92	

(六) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	2,585,577.91		3,382,532.83	
合计	2,585,577.91		3,382,532.83	

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 5 月 20 日经本公司管理层批准。

广州华森建筑与工程设计顾问有限公司

2025 年 5 月 20 日



统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202502140072

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15900.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2025 年 02 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

0001247

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格
BICPA
2010

年 月 日
/y /m /d

姓名 Full name 蔡晓丽
性别 女
出生日期 Date of birth 1971-11-01
工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司
身份证号码 Identity card No. 132435197111010047

证书编号：No. of Certificate 610000020072
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 一九九六 年 月 日

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for this renewal.

CPA任职资格检查合格
BICPA
2017

姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9





姓名 Full name 陶国恒
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1990-01-05
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No. 150426199001061299



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

4

证书编号：310000061428
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年 08 月 16 日
Date of Issuance y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：陶国恒
证书编号：310000061428

年 月 日
y m d

5

(12)　2024 年财务审计报告-华森咨询公司

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZL20591 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验
报告编码：沪257FPYELH1

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

目录		页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-56

审计报告

信会师报字[2025]第 ZL20591 号

深圳市华森建筑工程咨询有限公司：

一、 审计意见

我们审计了深圳市华森建筑工程咨询有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：蔡晓丽

中国·上海

中国注册会计师：陶国恒

2025 年 5 月 20 日

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	2,096,943.00	4,867,915.04
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	（二）	4,494.42	4,359.30
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（三）	2,772,675.79	336,645.44
应收款项融资	（四）		13,200.00
预付款项	（五）	152,977.82	157,483.09
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	40,047,275.67	35,795,401.84
其中：应收股利	（七）	289,190.30	221,019.07
买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	78,395.56	67,279.04
流动资产合计		45,441,952.56	41,463,342.82
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（九）	735,442.94	365,578.51
其中：固定资产原值	（九）	1,781,149.51	1,786,866.73
累计折旧	（九）	1,045,706.57	1,421,288.22
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	（十）	1,001,902.85	872,310.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十一）	34,613.97	9,967.20
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		1,771,959.76	1,247,856.01
资产总计		47,213,912.32	42,711,198.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十一）		64,950.85
应付账款	（十二）	1,190,356.56	10,984.35
预收款项			
合同负债	（十四）	4,295,298.21	7,981,134.52
△交易性金融资产款			
△[illegible]存款			
△[illegible]存款			
△[illegible]款			
应付[illegible]			
应付[illegible]	（十五）	2,026,895.73	1,971,704.01
应付[illegible]			
应付[illegible]费			
应付[illegible]利费			
其中：[illegible]利工资结及福利基金			
应付[illegible]费	（十六）	780,899.50	588,702.20
其中：[illegible]税金	（十六）	770,887.57	584,107.65
应付[illegible]款	（十七）	10,703,256.04	1,598,966.40
其中：应付股利	（十七）	9,904,288.16	1,500,000.00
应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,996,616.04	12,165,448.33
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（十八）		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		18,996,616.04	12,165,448.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十九）	10,000,000.00	10,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	（十九）	10,000,000.00	10,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	（十九）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	（二十）	5,143,976.41	4,461,393.02
其中：法定公积金	（二十）	4,502,737.99	3,820,154.60
任意公积金	（二十）	641,238.42	641,238.42
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	（二十）	13,073,319.87	16,084,357.48
所有者权益（或股东权益）合计		28,217,296.28	30,545,750.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,213,912.32	42,711,198.83

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

利润表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		41,259,638.49	40,237,294.45
其中：营业收入	（十五）	41,259,638.49	40,237,294.45
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,453,826.76	32,403,578.34
其中：营业成本	（十五）	22,628,565.13	22,087,976.09
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△：摊回保险服务费用			
△保险财务损失			
△：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		190,156.72	287,957.59
销售费用	（十六）	7,390.88	19,519.89
管理费用	（十七）	7,549,386.79	7,319,864.00
研发费用	（十八）	3,085,458.47	2,699,249.17
财务费用	（十九）	-7,131.23	-10,988.60
其中：利息费用			
利息收入	（十九）	9,095.51	20,424.62
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	（十九）	-238.65	
其他			
加：其他收益	（二十四）	65,299.30	453,172.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（二十五）	95.12	-1,569.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（二十六）	-164,311.80	-36,076.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（二十七）	-16,434.15	100.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,690,460.20	8,249,343.02
加：营业外收入	（二十八）	1.06	3,027.57
其中：政府补助			
减：营业外支出	（二十九）	961.84	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,689,499.42	8,252,370.59
减：所得税费用	（三十）	863,665.48	929,314.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,825,833.94	7,323,055.62
（一）持续经营净利润		6,825,833.94	7,323,055.62
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
△5、不能转损益的保险合同金融变动			
6、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
△3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
△5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
△9、可转损益的保险合同金融变动			
△10、可转损益的分出再保险合同金融变动			
11、其他			
七、综合收益总额		6,825,833.94	7,323,055.62
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：　　会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

现金流量表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,965,609.57	41,947,580.39
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		379,123.13	738,568.80
经营活动现金流入小计		37,344,732.70	42,686,149.19
购买商品、接受劳务支付的现金		6,924,027.13	5,809,764.70
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		22,724,439.98	25,098,021.19
支付的各项税费		2,432,039.62	3,421,774.34
支付其他与经营活动有关的现金		2,050,053.18	1,937,855.96
经营活动现金流出小计		34,130,559.91	36,267,416.19
经营活动产生的现金流量净额		3,214,172.79	6,418,733.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,130.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,130.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		731,001.00	421,086.00
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		731,001.00	421,086.00
投资活动产生的现金流量净额		-720,871.00	-421,086.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		750,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		750,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-750,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,743,301.79	5,997,647.00
加：期初现金及现金等价物余额		39,614,858.88	33,617,211.88
六、期末现金及现金等价物余额		41,358,160.67	39,614,858.88

企业法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

所有者权益变动表

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	10,000,000.00								4,461,393.02		16,084,357.48	30,545,750.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	10,000,000.00								4,461,393.02		16,084,357.48	30,545,750.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									682,583.39		-3,011,037.61	-2,328,454.22
（一）综合收益总额											6,825,833.94	6,825,833.94
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配									682,583.39		-9,836,871.55	-9,154,288.16
1、提取盈余公积									682,583.39		-682,583.39	
其中：法定公积金									682,583.39		-682,583.39	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配											-9,154,288.16	-9,154,288.16
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本期期末余额	10,000,000.00								5,143,976.41		13,073,319.87	28,217,296.28

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末金额	5,000,000.00								3,729,089.33		14,493,605.55	23,222,694.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初金额	5,000,000.00								3,729,089.33		14,493,605.55	23,222,694.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00								732,303.69		1,590,751.93	7,323,055.62
（一）综合收益总额											7,323,055.62	7,323,055.62
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
（四）利润分配									732,303.69		-732,303.69	
1、提取盈余公积									732,303.69		-732,303.69	
其中：法定公积金									732,303.69		-732,303.69	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转	5,000,000.00										-5,000,000.00	
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他	5,000,000.00										-5,000,000.00	
四、本年年末金额	10,000,000.00								4,461,393.02		16,084,357.48	30,545,750.50

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市华森建筑工程咨询有限公司
2024 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

深圳市华森建筑工程咨询有限公司（以下简称公司或本公司）由中国建筑设计研究院批准设立（中设研［2004］240 号），中国建筑设计研究院和深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司分别投资 30.00 万元、70.00 万元，于 2005 年 2 月 3 日在深圳市市场监督管理局登记注册成立， 2013 年 6 月 26 日经院集团批准同意，公司以历年累计未分配利润及盈余公积转增注册资本 400.00 万元，其中：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资 280.00 万元，占总股本 70.00%，中国建筑设计研究院投资 120.00 万元，占总股本 30.00%，转增后注册资本为 500.00 万元。2014 年，中国建筑设计研究院发起组建中国建设科技集团股份有限公司，公司股东变更为中国建设科技集团股份有限公司和深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司。2017 年 2 月投资人变更，变更后为：深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资 350.00 万元，占总股本 70.00%，中国建设科技有限公司投资 75.00 万元，占总股本 15.00%，中国建筑设计咨询有限公司投资 75.00 万元，占总股本 15.00%。2018 年，中国建设科技集团股份有限公司将累计投资 150.00 万元，占公司总股本 30.00%的股权无偿划转给中国建筑设计院有限公司和中国城市发展规划设计咨询有限公司各 15.00%的股权。2023 年 3 月 3 日经院集团批准同意，公司以历年累计未分配利润转增注册资本 500.00 万元，其中深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司投资 350.00 万元，占总股本 70.00%，中国城市发展规划设计咨询有限公司投资 75.00 万元，占总股本 15.00%，中国建筑设计研究院有限公司 75.00 万元，占总股本 15.00%，转增后注册资本为 1,000.00 万元。统一社会信用代码：914403007716150037，组织机构代码：77161500-3，法定代表人：丛大永，注册地址：深圳市南山区文心五路滨海之窗办公楼二楼，注册资金：1,000.00 万元，企业类型：有限责任公司。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主营：建筑工程施工图审查及工程设计监理咨询。

（三） 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司，最终控制方为中国建设科技有限公司。

(四) 营业期限

本公司的营业期限为：长期。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十二)长期股权投资”。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际

利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合 2 银行承兑汇票不计提坏账。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的豁免或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价

值。

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

详见本附注“四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款

项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

(十) 存货

本公司存货为合同履约成本。（详见本附注“四、(二十) 合同成本”）

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（七）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准

备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输工具	5.00	5.00	19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用按照直线法摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生

减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行义务而发生的支出或投入来衡量，可以选取以下方式来评估履约进度：

产出法：即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。可采用实际测量的完工进度、评估已实现的结果、已达到的里程碑、时间进度、已完成或交付的产品等阐述指标确定履约进度.

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公

司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于设计咨询业务，本公司采取产出法确定履约进度，按照已达到的里程碑确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务等。

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定

不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关 资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政

策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得

税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（十四）固定资产”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期

转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率对租赁的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（七）金融工具”。

(二十四) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

一 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后

一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。本执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 执行《企业会计准则解释第 18 号》"关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理"的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称"解释第 18 号")，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记"主营业务成本"、"其他业务成本"等科目，贷记"预计负债"科目，并相应在利润表中的"营业成本"和资产负债表中的"其他流动负债"、"一年内到期的非流动负债"、"预计负债"等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入"销售费用"等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本公司重要会计估计变更事项如下：

经集团 2024 年第 37 次总裁办公会、第 43 次党委会、第 3 届董事会第 35 次会议、第 4 次临时股东大会审议通过了于 2024 年 12 月 18 日发布的《关于集团调整国央企及政府类客户应收账款坏账准备计提比例的通知》(财函〔2024〕 57 号)，同意本次会计估计的变更，即自 2024 年 12 月起，对国央企及政府类客户，包括中央企业、地方国有企业、政府部门、军队和事业单位，采用新的比例对其应收账款进行坏账计提。自 2024 年 1 月 1 日起开始执行。

调整比例如下表：

账龄	变更前应收账款计提比例	变更后应收账款计提比例
1 年以内	3.00%	3.00%
1 至 2 年	10.00%	7.00%
2 至 3 年	40.00%	15.00%
3 至 4 年	60.00%	30.00%
4 至 5 年	80.00%	40.00%
5 年以上	100.00%	80.00%

根据财会[2006]3 号文件《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》 第八条：企业据以进行估计的基础发生了变化，或者由于取得新信息、积累更多经验以及后来的发展变化，可能需要对会计估计进行修订。第九条 企业对会计估计变更应当采用未来适用法处理。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00
个人所得税	按应纳税所得额计缴	七级超额累进

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免政策，按照 15.00%税率征收企业所得税。高新证书编号 GR202444201417，享受企业所得税税收优惠的期间为 2024 年度至 2026 年度。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,310,885.00	3,819,457.04
其他货币资金	786,058.00	1,048,458.00
合计	2,096,943.00	4,867,915.04

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	786,058.00	1,048,458.00
合计	786,058.00	1,048,458.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,494.42	4,399.30
权益工具投资	4,494.42	4,399.30
合计	4,494.42	4,399.30

(三) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,786,079.90	141,514.82	187,773.44	5,633.20
1 至 2 年	85,745.59	8,574.56	114,031.83	11,403.18
2 至 3 年	35,959.98	14,383.99	56,806.35	22,722.54
3 至 4 年	51,168.30	30,700.98	44,481.86	26,689.12
4 至 5 年	44,481.86	35,585.49		
合计	3,003,435.63	230,759.84	403,093.48	66,448.04

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,003,435.63	100.00	230,759.84	7.68	2,772,675.79	403,093.48	100.00	66,448.04	16.48	336,645.44
其中：信用风险组合	3,003,435.63	100.00	230,759.84	7.68	2,772,675.79	403,093.48	100.00	66,448.04	16.48	336,645.44
合计	3,003,435.63	100.00	230,759.84		2,772,675.79	403,093.48	100.00	66,448.04		336,645.44

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
数云科际（深圳）技术有限公司	516,800.44	17.21	15,504.00
深圳市龙华区建筑工务署	464,900.00	15.48	13,947.00
深圳市地铁集团有限公司	400,700.00	13.34	12,021.00
金地（集团）股份有限公司	398,000.00	13.25	11,940.00
深圳市新景发投资有限公司	312,320.91	10.40	9,944.32
合计	2,092,721.35	69.68	63,356.32

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据		13,200.00
合计		13,200.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	147,155.64	96.19		157,483.09	100.00	
1 至 2 年	5,822.18	3.81				
合计	152,977.82	100.00		157,483.09	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
匠心立本（广州）管理咨询有限公司	73,000.00	47.72	
北京鑫创思特科技有限公司	23,950.00	15.66	
深圳市百纳景观设计有限公司	20,010.64	13.08	
深圳市时代源创科技有限公司	19,801.98	12.94	
中国电信股份有限公司深圳分公司	8,722.35	5.70	
合计	145,484.97	95.10	

(六) 应收资金集中管理款

项目	期末余额	期初余额
资金中心存款	40,047,275.67	35,795,401.84
合计	40,047,275.67	35,795,401.84

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	289,190.30	221,019.07
合计	289,190.30	221,019.07

其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	232,945.80		159,244.62	
1 至 2 年	21,469.50			
2 至 3 年			61,774.45	
3 至 4 年	34,775.00			
合计	289,190.30		221,019.07	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	289,190.30	100.00			289,190.30	221,019.07	100.00			221,019.07
其中：无风险组合	289,190.30	100.00			289,190.30	221,019.07	100.00			221,019.07
合计	289,190.30	100.00			289,190.30	221,019.07	100.00			221,019.07

（3）其他应收款项坏账准备计提情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
李紫涵	备用金	171,137.82	1 年以内（含 1 年）	59.18	
梅冬仪	备用金	36,360.90	1 年以内（含 1 年）	12.57	
谢晓静	备用金	20,475.00	3 至 4 年	7.08	
佳兆业集团（深圳）有限公司	投标保证金	20,000.00	1 至 2 年	6.92	
深圳市华飞汽车租赁有限公司	押金	13,500.00	3 至 4 年	4.67	
合计		261,473.72		90.42	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	78,395.56	
预缴税金		67,279.04
合计	78,395.56	67,279.04

(九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	735,442.94	365,578.51
合计	735,442.94	365,578.51

固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,786,866.73	554,627.59	560,344.81	1,781,149.51
运输工具	827,043.00	312,460.17	516,683.00	622,820.17

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	959,823.73	242,167.42	43,661.81	1,158,329.34
二、累计折旧合计：	1,421,288.22	158,562.45	534,144.10	1,045,706.57
运输工具	785,690.85	39,578.29	490,848.85	334,420.29
电子设备	635,597.37	118,984.16	43,295.25	711,286.28
三、固定资产账面净值合计	365,578.51			735,442.94
运输工具	41,352.15			288,399.88
电子设备	324,226.36			447,043.06
四、减值准备合计				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	365,578.51			735,442.94
运输工具	41,352.15			288,399.88
电子设备	324,226.36			447,043.06

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,380,571.89	247,787.60		1,628,359.49
其中：软件	1,380,571.89	247,787.60		1,628,359.49
二、累计摊销合计	508,261.59	118,195.05		626,456.64
其中：软件	508,261.59	118,195.05		626,456.64
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	872,310.30			1,001,902.85
其中：软件	872,310.30			1,001,902.85

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	34,613.97	230,759.84	9,967.20	66,448.04
合计	34,613.97	230,759.84	9,967.20	66,448.04

(十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		64,956.85
合计		64,956.85

(十三) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,190,356.56	49,984.35
合计	1,190,356.56	49,984.35

(十四) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程设计		1,330,453.08
技术咨询（含监理、项目管理服务）	4,295,208.21	6,650,681.44
合计	4,295,208.21	7,981,134.52

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,971,704.01	21,938,681.72	21,883,490.00	2,026,895.73
二、离职后福利-设定提存计划		1,405,342.50	1,405,342.50	
三、辞退福利		125,505.65	125,505.65	
四、其他		8,653.00	8,653.00	
合计	1,971,704.01	23,478,182.87	23,422,991.15	2,026,895.73

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		17,499,990.85	17,499,990.85	
二、职工福利费		838,153.32	838,153.32	
三、社会保险费		534,723.57	534,723.57	
其中：医疗保险费及生育保险费		507,928.43	507,928.43	
工伤保险费		26,795.14	26,795.14	
四、住房公积金		709,278.00	709,278.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,971,704.01	614,704.40	559,512.68	2,026,895.73
六、其他短期薪酬		1,741,831.58	1,741,831.58	
合计	1,971,704.01	21,938,681.72	21,883,490.00	2,026,895.73

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		1,338,689.22	1,338,689.22	
二、失业保险费		66,653.28	66,653.28	
合计		1,405,342.50	1,405,342.50	

(十六) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	100,430.93	1,490,490.71	1,390,683.05	200,238.59
企业所得税	59,223.35	821,033.21	864,523.87	15,732.69
城市维护建设税	6,432.37	104,334.37	96,750.04	14,016.70
个人所得税	409,443.38	1,008,227.23	876,771.02	540,899.59
教育费附加（含地方教育费附加）	4,594.55	74,524.52	69,107.14	10,011.93
其他税费（土地增值税）	8,577.62	14,907.51	23,485.13	
合计	588,702.20	3,513,517.55	3,321,320.25	780,899.50

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,904,288.16	1,500,000.00
其他应付款项	798,967.88	8,966.40
合计	10,703,256.04	1,508,966.40

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,904,288.16	1,500,000.00
合计	9,904,288.16	1,500,000.00

2、 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
其他	798,967.88	8,966.40
合计	798,967.88	8,966.40

(十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助		48,245.36	48,245.36	
合计		48,245.36	48,245.36	

(十九) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
中国建筑设计研究院有限公司	1,500,000.00	15.00			1,500,000.00	15.00
中国城市发展规划设计咨询有限公司	1,500,000.00	15.00			1,500,000.00	15.00
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	7,000,000.00	70.00			7,000,000.00	70.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,820,154.60	682,583.39		4,502,737.99
任意盈余公积金	641,238.42			641,238.42
合计	4,461,393.02	682,583.39		5,143,976.41

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本期期初余额	16,084,357.48	14,493,605.55
本期增加额	6,825,833.94	7,323,055.62
其中：本期净利润转入	6,825,833.94	7,323,055.62

项目	本期金额	上期金额
本期减少额	9,836,871.55	5,732,303.69
其中：本期提取盈余公积数	682,583.39	732,303.69
本期分配现金股利数	9,154,288.16	
其他减少		5,000,000.00
本期期末余额	13,073,319.87	16,084,357.48



(二十二) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	41,259,638.49	22,628,565.13	40,237,294.45	22,087,976.29
工程设计（含咨询）	41,259,638.49	22,628,565.13	40,237,294.45	22,087,976.29
合计	41,259,638.49	22,628,565.13	40,237,294.45	22,087,976.29

(二十三) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	7,390.88	19,519.89
合计	7,390.88	19,519.89

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,572,139.51	5,663,968.04
折旧摊销费	88,222.63	118,665.91
租赁物业费及水电费	478,128.01	574,747.54
办公及会议费	45,169.50	31,774.96
差旅住宿费	73,998.92	68,897.66
党建支出		1,792.00
中介服务费	453,081.08	220,541.06
机动车费用	99,841.51	65,101.10

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	127,666.08	123,684.08
软件信息化费用	220,842.80	54,647.37
广告宣传费	159.00	
其他费用	28,238.94	29,460.99
物业供暖费	20,260.31	20,260.32
排污绿化费	73,943.58	72,074.88
邮电通讯费	80,765.42	92,923.60
维护维修费	56,239.09	75,421.15
保险费	16,110.00	1,547.18
董事会会费	2,804.21	4,745.43
团体会费	84,600.00	69,450.00
残疾人就业保障金	23,490.58	24,842.90
制作费	3,685.62	5,317.83
合计	7,549,386.79	7,319,864.00

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,834,406.73	2,450,025.40
折旧费用	10,757.46	14,801.20
其他费用	240,294.28	234,422.57
合计	3,085,458.47	2,699,249.17

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	9,095.51	20,424.62
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-238.65	
其中：汇兑收益	822.74	
汇兑损失	584.09	
其他	2,202.93	9,436.02
合计	-7,131.23	-10,988.60

(二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续返还	17,189.37	26,920.08
加计扣除的增值税进项税	8,539.93	27,652.70
科技补助	39,570.00	398,600.00
合计	65,299.30	453,172.78

(二十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	95.12	-1,569.48
合计	95.12	-1,569.48

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	164,311.80	36,076.39
合计	164,311.80	36,076.39

(二十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理损益	-16,434.15		-16,434.15
其他资产处置损益		100.00	
合计	-16,434.15	100.00	-16,434.15

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		3,026.55	
其他	1.06	1.02	1.06
合计	1.06	3,027.57	1.06

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	961.84		961.84
合计	961.84		961.84

(三十) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	888,312.25	934,726.42
递延所得税调整	-24,646.77	-5,411.45
合计	863,665.48	929,314.97

(三十一) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,825,833.94	7,323,055.62
加：资产减值损失		
信用减值损失（新金融工具准则适用）	164,311.80	36,076.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	158,562.45	
使用权资产折旧（新租赁准则适用）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	118,195.05	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	16,434.15	-100.00
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	961.84	-3,026.55
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-95.12	1,569.48
财务费用（收益以“一”号填列）		
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-24,646.77	-5,411.45
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-2,664,008.11	-332,028.50
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-1,381,376.44	-601,401.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,214,172.79	6,418,733.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,310,885.00	3,819,457.04
减：现金的期初余额	3,819,457.04	1,151,384.82
加：现金等价物的期末余额	40,047,275.67	35,795,401.84
减：现金等价物的期初余额	35,795,401.84	32,465,827.06
现金及现金等价物净增加额	1,743,301.79	5,997,647.00

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,310,885.00	3,819,457.04
可随时用于支付的银行存款	1,310,885.00	3,819,457.04
二、现金等价物	40,047,275.67	35,795,401.84

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	41,358,160.67	39,614,858.88

(三十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	786,058.00	保函保证金
合计	786,058.00	

八、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	深圳	科研设计	10,000.00	70.00	70.00

本公司最终控制方为中国建设科技有限公司。

(二) 本公司的分公司和子公司情况

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司重庆分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司	母公司之分公司
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	母公司之分公司
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	母公司之子公司

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
中国建筑设计研究院有限公司	受同一控制方控制
中国城市发展规划设计咨询有限公司	受同一控制方控制

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	房租	市场价	1,154,756.57	5.10	1,578,167.31	7.14
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	工程设计成本	市场价	1,388,827.39	13.84	1,202,598.51	5.44

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	技术咨询成本	市场价	4,837,492.73	11.72	5,157,344.49	12.82
中国建筑设计研究院有限公司	技术咨询成本	市场价	158,490.56	0.38	386,792.45	0.96
广州华森建筑与工程设计顾问有限公司	技术咨询成本	市场价	23,773.58	0.06	38,113.21	0.09
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司南京分公司	技术咨询成本	市场价			140,943.40	0.35
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司杭州分公司	技术咨询成本	市场价			21,698.11	0.05
深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司成都分公司	技术咨询成本	市场价			14,150.94	0.04

(五) 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
合同负债	中国建筑设计研究院有限公司		99,467.22
应付股利	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	6,408,001.72	
应付股利	中国城市发展规划设计咨询有限公司	1,373,143.22	750,000.00
应付股利	中国建筑设计研究院有限公司	2,123,143.22	750,000.00
其他应付款	深圳华森建筑与工程设计顾问有限公司	750,996.62	

(六) 资金集中管理

本公司归集至集团的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收资金集中管理款	40,047,275.67		35,795,401.84	
合计	40,047,275.67		35,795,401.84	

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十二、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 5 月 20 日经本公司管理层批准。

深圳市华森建筑工程咨询有限公司

2025 年 5 月 20 日



统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202502140072

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15900.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

登记机关

2025 年 02 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经 营 场 所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此复印件只作为报告书附件使用，不能作为他用

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八 年 六 月 一 日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for this renewal.

姓名：蔡晓丽
证书编号：610000020072

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

8

9







姓 名 Full name 陶国恒

性 别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1980-01-05

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所

身份证号码 Identity card No. 150426198001051299



此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

证书编号：No. of Certificate 310000061428

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017 年 08 月 16 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：陶国恒

证书编号：310000061428

年 月 日 y m d

12.　投标合规倡议书

致：各投标单位

为进一步规范招投标活动，维护公平竞争的市场环境，保障各方合法权益，依据《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国反不正当竞争法》等相关法律法规及行业规范，现就投标过程中的合规事项向贵单位发出如下倡议：

一、严守法律法规，筑牢合规底线

严格遵守国家招投标法律法规及政策要求，依法依规参与投标活动。确保投标文件真实、完整、有效，杜绝伪造资质证明、篡改数据等弄虚作假行为。

二、坚持诚信原则，践行公平竞争

不参与任何形式的串通投标、围标、陪标等不正当竞争行为。不以恶意低价低质、商业诋毁等手段扰乱市场秩序。尊重评标结果，自觉接受监管部门的监督检查。

三、强化廉洁自律，拒绝商业贿赂

严禁实施向招标采购方、评标专家或其他相关人员赠送礼品礼金、有价证券或安排宴请、旅游等利益输送行为。

四、规范内部管理，完善合规体系

建立健全内部合规管理制度，加强对投标行为的监督与审查。对参与招投标采购的人员定期开展合规培训，提升法律意识和风险防范能力。

五、主动接受监督，共建阳光市场

配合监管部门调查，如实提供所需材料，不隐瞒、不阻挠。发现违规行为时积极举报，共同维护公平竞争环境。

六、法律后果

对违反上述承诺的单位，将依法取消其投标资格或中标资格，投标单位应赔偿由此给招标方造成的全部损失，情节严重的将移送司法机关追究其刑事责任。

我们呼吁各投标单位秉持诚信经营理念，恪守职业道德，携手营造公开透明、规范有序的市场环境！