

# 中达安股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-059

**【2022 年 8 月】**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴君晔、主管会计工作负责人庄烈忠及会计机构负责人(会计主管人员)张霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	20
第五节	环境和社会责任	21
第六节	重要事项	23
第七节	股份变动及股东情况	44
第八节	优先股相关情况	49
第九节	债券相关情况	50
第十节	财务报告	51

## 备查文件目录

- 1、法定代表人签名的 2022 年半年度报告；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2022 年半年度财务报告；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他备查文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
本集团	指	中达安股份有限公司及其子公司
公司、本公司、中达安	指	中达安股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
中国移动	指	中国移动通信集团有限公司
宏闽电力	指	福建省宏闽电力工程监理有限公司
广东顺水	指	广东顺水工程建设监理有限公司
广东道路	指	广东道路信息发展有限公司
维思电力	指	福州维思电力勘察设计有限公司
达安云	指	达安云(珠海)投资有限公司
青羊基金	指	广东青羊私募基金管理有限公司
青扬一号	指	广东青扬一号股权投资合伙企业(有限合伙)
厦门正容	指	厦门正容股权投资合伙企业(有限合伙)
正容能源	指	正容能源投资有限公司
《公司章程》	指	《中达安股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1-6 月
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
水利部	指	中华人民共和国水利部
交通运输部	指	中华人民共和国交通运输部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
元、万元	指	若无特别说明,均以人民币为度量货币

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中达安	股票代码	300635
变更前的股票简称（如有）	达安股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中达安股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中达安		
公司的外文名称（如有）	SinoDaanCo., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	SinoDaan		
公司的法定代表人	吴君晔		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张鑫	刘丽
联系地址	广东省广州市天河区体育西路 103 号 维多利广场 A 座 20 楼	广东省广州市天河区体育西路 103 号 维多利广场 A 座 20 楼
电话	020-31525672	020-31525672
传真	020-38858516	020-38858516
电子信箱	dadb@sino-daan.com	dadb@sino-daan.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	广州市沙太南路 668 号之二 901-903 房
公司注册地址的邮政编码	510515
公司办公地址	广东省广州市天河区体育西路 103 号维多利广场 A 座 20 楼
公司办公地址的邮政编码	510620
公司网址	http://www.sino-daan.com/
公司电子信箱	dadb@sino-daan.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 04 月 28 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于变更公司注册地址并修订〈公司章程〉的议案》《关于变更公司电子邮箱的公告》（公告编号：2022-026、2022-028）

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2021 年 11 月 16 日	广东省广州市白云区广州大道北 1421 号 602 房（部位；自编 636 房）	914400007080735472	914400007080735472	914400007080735472
报告期末注册	2022 年 05 月 31 日	广州市白云区沙太南路 668 号之二 901-903 房	914400007080735472	914400007080735472	914400007080735472
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 04 月 28 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于变更公司注册地址并修订公司章程的公告》（公告编号：2022-026）				

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	268,279,182.19	286,138,928.09	-6.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,667,931.99	26,745,088.27	-60.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	9,437,260.53	25,829,127.12	-63.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-16,614,222.47	-5,436,096.84	-205.63%
基本每股收益（元/股）	0.0783	0.1963	-60.11%
稀释每股收益（元/股）	0.0783	0.1963	-60.11%
加权平均净资产收益率	1.59%	4.13%	-2.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,164,436,486.17	1,184,991,946.99	-1.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	673,012,948.73	665,753,066.74	1.09%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-27,167.74	主要系本期处置报废固定资产所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,869,439.36	主要系收到个税手续费返还、稳岗补贴、增值税加计扣除、分公司增值税未达到起征点减免、购置办公用房补贴摊销、高新技术企业奖励、技能培训预支补贴等所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,467.98	主要系本期对外捐赠、生产扣罚等非日常性经营活动产生的收入和支出所致
减：所得税影响额	290,160.62	
少数股东权益影响额（税后）	132,971.56	
合计	1,230,671.46	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司自成立以来主要从事以工程监理为主的建设工程项目管理服务业务，具体包括通信监理、电力监理、水利监理、房屋建筑监理、招标代理、工程咨询、项目代建、政府采购代理、勘察设计等项目管理服务。报告期内，公司业务、经营模式未发生重大变化。在工程监理行业，公司处于行业领先地位，已连续多年进入全国工程监理收入百强企业前列。

#### （一）主要业务

##### 1、工程监理业务

工程监理是指具有监理专业资质的企业依据国家有关法律法规、技术标准以及批准的工程建设文件，在监理合同的范围内对工程建设过程进行监督管理。监理单位受建设单位委托，根据法律法规、工程建设标准、勘察设计文件及合同，在施工阶段对建设工程质量、进度、造价进行控制，对合同、信息进行管理，对工程建设相关方的关系进行协调，并履行建设工程安全生产管理法定职责的服务活动。公司目前从事的工程监理业务覆盖的专业有：通信工程监理、房屋建筑工程监理、市政公用工程监理、机电安装工程监理、电力工程监理、水利工程监理、信息系统工程监理等，报告期内公司以房屋建筑工程监理、通信工程监理、电力工程监理和水利工程监理为主。

##### 2、招标代理业务

公司的招标代理业务工作内容主要包括招标代理委托、编制招标文件、发布招标公告信息、接受投标人报名、组织开评标、发布中标信息、发出中标通知书及中标结果通知书、整理提交招投标过程资料等主要环节。通过协助招标人选择能力强和资信好的投标人或者工程建设需要的各项材料、设施设备供应商，以保证工程项目的顺利实施和建设目标的实现。公司目前从事的招标代理业务主要为市政工程、水利水电工程、民用与工业建筑等。

##### 3、电力勘察设计业务

电力勘察设计专业位于发电、输电、配电、售电、用电行业上游，是电力工程建设的重要组成部分，它为电力建设工程项目的决策与实施提供全过程技术和管理服务，直接影响整个电力建设的经济性与实用性。公司电力勘察设计业务主要以电力咨询设计和工程总承包业务为主要收入来源，包括电网、配网和电力用户端供电用电工程建设的勘察、咨询、设计和工程总承包等细分业务类型，渗透在电力工程建设过程中的各个环节，为客户提供从投资决策到建设实施及运营维护的全过程技术服务。

##### 4、全过程工程咨询（含项目代建与工程咨询）业务

作为国内领先的全过程工程咨询管理企业，公司拥有健全的业务体系，专业的服务团队、规范的研发技术，业务范围，可为客户提供全阶段或分阶段的管理咨询专业服务。公司的全过程工程咨询（含项目代建与工程咨询）的内容主要包括建设项目投资机会研究、可行性研究、项目建议书、项目立项申请、招投标管理、勘察设计管理、全过程造价控制、施工管理、工程监理、竣工验收及移交使用、项目结算、项目后评价等建设项目全生命周期管理。

#### （二）主要的业绩驱动因素

1、驱动因素之一：齐全的专业资质。工程监理的专业资质涉及多项建筑工程领域，主要包括住建部监督管理的房屋建筑工程、市政公用工程、机电安装工程、通信工程、电力工程、化工石油等领域，水利部监督管理的水利工程及交通运输部监督管理的公路水运工程等各项专业资质。公司在上市后立足原有房屋建筑工程、市政公用工程、机电安装工程及通信工程监理甲级资质的基础上，已通过自有资金对电力（宏闽电力）、水利监理（广东顺水）领域进行横向与纵向整合，现阶段正在进行对宏闽电力的电力工程监理甲级资质的吸收合并，完成后将进一步申请住建部工程监理综合资质，具备综合资质的企业可以承担住建部监督管理的所有专业工程类别建设工程项目的工程监理业务。未来公司仍准备通过自有资金或再融资购买电力、水利、公路水运、港口与航道、市政公用工程等多个建设工程领域监理、勘察设计、工程总承包、全过程咨询公司的股权，使得公司同时具备住建部、水利部及交通运输部的相关专业资质，继续做大做强公司的主营业务，扎实推进和实现公司高质量发展。

2、驱动因素之二：覆盖广泛的业务和营销网络。在全国固定资产投资持续快速增长的大背景下，公司业务区域已经覆盖大陆的所有省、直辖市和自治区，打造了覆盖广泛的业务和营销网络。公司计划继续深耕全国市场，凭借自身的资质优势和技术管理经验，利用公司覆盖全国的服务网络，加大业务开拓力度，扩大经营规模及市场份额。

3、驱动因素之三：吸引及培养高素质专业人才队伍。高素质专业人才为企业持续不断的发展提供了基础，为企业竞争提供了保障。公司业务在实施过程中会涉及项目建议书编制、可行性研究报告编制、项目实施总体策划、项目管理、规划及设计优化、工程监理、招标代理、造价控制、配合审计等，集成了众多领域与学科知识，这就需要大量高素质专业人才来支持主营业务开展。公司作为多领域监理企业中率先上市的企业，借助资本市场的力量，将继续通过股权激励等多种手段留住人才、激励人才、汇聚人才，吸引和培养高素质专业人才队伍，提升公司的核心竞争力。

4、驱动因素之四：主动推动行业转型升级。依据发改委与住建部联合下发的《全过程工程咨询服务发展的指导意见》中“以全过程咨询推动完善工程建设组织模式”的要求，将在房屋建筑、市政基础设施等工程建设中，鼓励建设单位委托咨询单位提供招标代理、勘察、设计、监理、造价、项目管理等全过程咨询服务，满足建设单位一体化服务需求，增强工程建设过程的协同性。并且鼓励投资咨询、招标代理、勘察、设计、监理、造价、项目管理等企业，采取联合经营、并购重组等方式发展全过程工程咨询服务。全过程工程咨询服务是对建设项目全生命期提供组织、管理、经济和技术等方面的工程咨询服务，这一模式合理降低了项目建设管理风险，消除了临时组建项目管理机构的弊端，提升投资效益、缩短建设周期、提高工程建设的质量与效率，是适应“新基建”形势下工程咨询转型升级方向及必然趋势，全过程工程咨询模式的推广，则为打破公司无法进入的业务市场资质壁垒提供了开放的营商环境，也为公司从监理业务模式向全过程工程咨询模式高质量转型带来了巨大的发展机会。

### （三）行业情况

#### 1、所处行业基本情况

因住建部尚未发布《2021 年全国建设工程监理统计公报》，依据住建部《2020 年全国建设工程监理统计公报》，工程监理的行业基本情况如下：

##### （1）企业分布情况

2020 年，全国共有 9900 个建设工程监理企业参加了统计，与上年相比增长 16.9%。其中，综合资质企业 246 个，增长 17.14%；甲级资质企业 4036 个，增长 7.34%；乙级资质企业 4542 个，增长 27.44%；丙级资质企业 1074 个，增长 15.11%；事务所资质企业 2 个。

##### （2）从业人员情况

2020 年，工程监理企业年末从业人员 1393595 人，与上年相比增长 7.55%。其中，正式聘用人员 963975 人，占年末从业人员总数的 69.17%；临时聘用人员 429620 人，占年末从业人员总数的 30.83%；工程监理从业人员为 838006 人，占年末从业总数的 60.13%。

2020 年，工程监理企业年末专业技术人员 1015979 人，与上年相比增长 4.77%。其中，高级职称人员 164237 人，中级职称人员 428100 人，初级职称人员 227589 人，其他人员 196053 人。专业技术人员占年末从业人员总数的 72.9%。

##### （3）业务承揽情况

2020 年，工程监理企业承揽合同额 9951.73 亿元，与上年相比增长 17.07%。其中工程监理合同额 2166.02 亿元，与上年相比增长 8.98%；工程勘察设计、工程招标代理、工程造价咨询、工程项目管理与咨询服务、工程施工及其它业务合同额 7785.71 亿元，与上年相比增长 19.53%。工程监理合同额占总业务量的 21.77%。

##### （4）财务收入情况

2020 年，工程监理企业全年营业收入 7178.16 亿元，与上年相比增长 19.75%。其中工程监理收入 1590.76 亿元，与上年相比增长 7.04%；工程勘察设计、工程招标代理、工程造价咨询、工程项目管理与咨询服务、工程施工及其它业务收入 5587.4 亿元，与上年相比增长 23.93%。工程监理收入占总营业收入的 22.16%。其中 40 个企业工程监理收入突破 3 亿元，85 个企业工程监理收入超过 2 亿元，270 个企业工程监理收入超过 1 亿元，工程监理收入过亿元的企业个数与上年相比增长 7.57%。

#### 2、所处行业发展阶段

国家相关主管部门陆续发布了《关于开展全过程工程咨询试点工作的通知》、《关于推进全过程工程咨询服务发展的指导意见》等一系列文件，推动工程监理行业的升级转型。其中，住建部专门针对工程监理行业下发建市【2017】145

号文，提出了“促进工程监理行业转型升级创新发展”的主要目标、主要任务和组织实施等明确意见。工程监理行业和企业根据国家政策的指引下，将开启转型升级创新发展新模式，工程监理服务的多元化水平将显著提升，服务模式也会得到有效创新，会逐步形成以市场化为基础、国际化为方向、信息化为支撑的工程监理服务市场体系，一方面大部分“工程监理”企业将保持原有的传统行业的特点，继续发展并向“全过程工程咨询”逐步转型；而一部分具备“愿景”、“资金”、“技术”、“标准”、“IT”基因的企业，将率先展开变革，以“全过程工程咨询”为发展契机，跟上建设工程新基建“数字化”、“智慧化”的发展步伐，寻求更好的发展；并推动这个行业的数字化转型和创新变革。

工程监理行业的整体发展受到固定资产投资、国民经济发展水平的影响、建设工程企业预算制度和国家建设项目立项审批程序的时间周期影响。建设工程监理企业作为服务型企业而言，对于客户需求的快速反应能力是成为构建企业核心竞争力的关键要素。作为高技术人力密集型行业，服务具有即时性、现场性的特点。监理单位需要长期派驻人员在项目现场提供监理服务，因此建设工程监理企业业务的实施具有一定的服务区域半径，即便是全国业务性质的中大型监理企业，业务服务也受到来源区域性、服务区域性的影响。

## 二、核心竞争力分析

公司在长期的业务经营及企业管理实践中，建立了与业务发展相匹配的标准化优势、品牌优势、人才优势、企业管理优势、营销网络优势、专业的资质资信优势、专利和软著优势、数智产品优势等，成为公司不断做大做强的核心竞争力。本报告期内，核心竞争力未发生重大变动，具体如下：

### （1）标准化优势

公司依靠长期的业务经营及企业管理实践，依靠市场化的运营机制和优质的项目管理服务、职业化的项目运作团队、丰富的项目管理经验、先进的技术和优秀的管理人才；先后通过了 ISO9001 质量、ISO14001 环境、OHSAS18001 职业健康安全、ISO27001 信息安全、T29490-2013 知识产权管理等多个体系认证；并在体系认证的基础上建立了行业领先的公司标准化项目管理体系。

公司项目管理体系以“建立世界领先的工程智慧管理领域的中国标准和中国方案，为实现国家治理体系和治理能力现代化服务”的使命愿景，以业主需求为核心，以项目部、项目以及内部控制为着眼点，通过质量、安全、预算、培训、考核、信息化、客户管理等维度进行管理，形成了相应的标准化的管理体系和工作程序。

公司不仅专注于企业技术能力的提升，更关注行业的发展和未来；通过积极参与各类标准化建设工作，带动行业乃至产业完成蜕变升级。截止 6 月 30 日，公司参与的五项团体标准已经获得发布，正在参与编制的两项团体标准已经接近完成，目前仍有新的团体标准化工作正在推进中。积极参与团体标准的编制工作，将企业多年的管理优势、技术优势，化作标准融于管理，为企业乃至行业的增值做出努力，为国家建设工程标准走出去贡献微薄之力是企业应有社会责任。

### （2）品牌优势

在 20 多年的发展过程中，公司始终秉持“创新、进取、开放、务实”的价值理念，通过持续的技术创新、过硬的质量保证、完善的客户服务制度、标准化的项目管理体系、享誉业界的明星项目，树立良好的品牌形象。

公司通过明星项目的打造，奠定了在各业务领域的市场地位：公司承接的万达广场等各地市地标性建筑监理项目，其严格的项目监理要求、广泛的市场认知度、优异的项目监理成果有效提升了公司在房屋建筑工程监理领域的市场地位；公司承接的丰台区西铁国际商业科研综合楼项目，鹤壁万达广场项目，南水北调项目荣获工程建设质量领域的最高荣誉奖励——国家优质工程奖，是工程建设质量领域的最高荣誉奖励，该奖项的获得进一步提高了公司的知名度和美誉度。公司严格的质量管理体系、完善的客户服务制度、高效的项目管理水平得到了客户及监管机构的广泛认可，并获得众多荣誉。

### （3）人才优势

工程监理行业作为高技术服务行业，涉及多个学科的专业技术技能，而工程建设具有规模大、周期长、投资大、技术复杂等特点。拥有工程咨询服务各领域的高等级资质和专业技术人才团队，是企业成功参与行业竞争的核心因素。

人才是企业未来发展最重要的核心资源之一，是公司核心竞争力的重要组成部分，也是达成建立世界领先的工程智慧管理领域的中国标准和中国方案这一公司愿景的基石。公司始终坚持“以人为本”的用人策略，大力实施人才战略。在生产团队方面，公司注重和强化人才队伍建设和提升，借助各类培训考核和技术等级评比，选拔聘请了细分专业的学科

带头人和学科技术家，通过持续优化中达安标准、解决方案和核心竞争力，建立拥有自主知识产权的中达安技术标准数据库，打造一支以业务为导向，专业素质强的一线项目专业服务团队。在技术研发团队方面，2018 年公司根据数字化转型战略需要开始组建 IT 研发团队，目前包括研发中心和运维中心，研发中心团队负责公司内部的信息化系统的规划和开发，运维中心团队负责公司软硬件基础设施的运行维护。截至 2022 年 6 月末，公司及控股子公司共拥有各类注册资格人员 519 人次，拥有专业配套的各类人才团队 1,577 人次。公司的团队专业日渐广泛、梯队结构日趋完善，数量庞大的人才团队为公司的发展扩张奠定了坚实的基础。

#### （4）营销网络优势

建设工程监理企业作为服务型企业，对于客户需求的快速反应能力已经成为构建企业核心竞争力的关键要素。建设工程监理行业为人力密集型行业，其服务具有即时性、现场性的特点，监理单位需要长期派驻人员在项目现场提供监理服务，因此建设工程监理企业业务的实施具有一定的区域半径，这也导致我国绝大部分建设工程监理企业为区域性企业，业务大多集中于某一省份甚至某一市县。

公司现有业务区域已覆盖大陆所有省、直辖市和自治区，但为克服业务经营区域半径的限制，提高服务客户的快速反应能力，同时也为公司在当地开拓业务提供便利条件，公司计划继续深耕全国市场，凭借自身的资质优势和技术管理经验，利用公司覆盖全国的服务网络，加大业务开拓力度，扩大经营规模及市场份额。

#### （5）专业的资质资信优势

经过二十余年的发展，公司及子公司、参股公司已取得设计类资质 11 项，勘察类资质 2 项，测绘类资质 1 项，监理类资质资信 12 项，工程咨询类资质 3 项。业务资质种类及等级的不断提升，极大拓展了公司的业务经营范围，为公司带来了稳定的业务扩张增长奠定基础，进一步巩固和提升了公司的行业地位。全过程工程咨询模式的推广，则为打破我公司无法进入的业务市场资质壁垒提供了开放的营商环境，也为企业从监理业务模式向全过程工程咨询模式高质量转换带来了巨大的发展机会。

#### （6）差异化竞争优势

公司通过推动监理业务数字化、智能化转型，以求更符合创业板“三创四新”的定位。公司自主研发的 isPM 智慧工地项目管理平台，是公司结合 20 多年项目管理服务的经验，应用物联网、移动互联网、BIM、人工智能、大数据、云计算、5G 等前沿技术，打造的数字基建一体化项目管理平台。该产品的推出与不断的迭代，会使公司的技术服务业务更趋完善，技术服务水平和市场竞争能力与其他同行业公司呈现一定的差异化。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	268,279,182.19	286,138,928.09	-6.24%	
营业成本	205,742,210.93	203,201,261.95	1.25%	
销售费用	4,202,120.06	2,180,017.83	92.76%	主要系市场开拓费用较上年同期增加所致
管理费用	36,900,462.68	33,873,019.54	8.94%	
财务费用	5,881,565.23	6,491,000.90	-9.39%	主要系本期长期借款较上年同期减少导致利息支出减少所致
所得税费用	1,069,992.10	4,258,779.30	-74.88%	主要本期主营业务收入及利润总额较上年同期减少所致
研发投入	21,873,532.54	21,430,857.53	2.07%	

经营活动产生的现金流量净额	-16,614,222.47	-5,436,096.84	-205.63%	主要系本期经营回款较上年同期减少、支付税金等较上年同期增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-7,069,170.14	-18,465,503.99	61.72%	主要系本期投资支付的股权款较上年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-26,167,203.79	-8,322,516.69	-214.41%	主要系本期偿还银行借款较上年同期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-49,850,596.40	-32,224,117.52	-54.70%	主要系本期偿还银行借款较上年同期增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
土建监理	94,805,858.85	74,243,256.87	21.69%	-2.14%	5.04%	-5.35%
通信监理	59,454,033.60	49,760,272.11	16.30%	-15.27%	8.89%	-18.58%
电力监理	45,786,523.12	32,236,257.30	29.59%	-1.82%	-8.51%	5.14%
水利监理	44,989,051.87	30,213,395.14	32.84%	21.48%	28.14%	-3.49%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	443,663.77	3.17%	主要系按权益法确认联营企业的投资收益所致	是
营业外收入	214,292.49	1.53%		否
营业外支出	434,355.11	3.10%		否
信用减值损失	4,202,469.96	30.02%	主要系本期计提应收账款及其他应收款的坏账准备所致	是
资产减值损失	15,860,274.47	113.31%	主要系本期计提合同资产的坏账准备所致	是

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	99,183,717.05	8.52%	146,070,885.50	12.33%	-3.81%	主要系本期按期归还银行并购贷款、支付上年考核年终奖所致
应收账款	121,063,550.54	10.40%	122,155,567.66	10.31%	0.09%	无重大变化
合同资产	559,692,559.26	48.07%	536,669,037.44	45.29%	2.78%	主要系本期按履约进度确认已提供服务导致合同资产增加所致
长期股权投资	89,045,623.79	7.65%	88,601,960.02	7.48%	0.17%	无重大变化
固定资产	38,321,745.26	3.29%	38,935,962.72	3.29%	0.00%	无重大变化
使用权资产	18,010,848.65	1.55%	17,258,738.38	1.46%	0.09%	无重大变化
短期借款	161,001,999.64	13.83%	149,329,737.93	12.60%	1.23%	主要系本期借入流动资金贷款较上年同期增加所致
合同负债	33,030,292.64	2.84%	39,780,366.88	3.36%	-0.52%	主要系上期收取的预收款项在本期提供服务所致
长期借款	19,724,914.90	1.69%	33,372,826.04	2.82%	-1.13%	主要系本期偿还部分银行长期借款及并购贷款所致
租赁负债	15,572,247.96	1.34%	14,148,853.68	1.19%	0.15%	无重大变化
应收票据	2,350,096.34	0.20%	4,899,213.58	0.41%	-0.21%	主要系上年生产经营过程中收到的银行及商业承兑汇票到期兑付所致
其他非流动资产	6,318,398.68	0.54%	2,213,465.03	0.19%	0.35%	主要系预付账款重分类所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,966,966.89	保函保证金

货币资金	1,201,219.34	三方共管账户资金
应收账款	40,000,000.00	短期借款
固定资产	32,366,086.75	长期借款及保函抵押担保
长期股权投资		长期借款
合计	82,534,272.98	--

其他说明：

1、公司于 2021 年 7 月与中国银行股份有限公司顺德分行签订了最高额度为 17,000,000.00 元的授信协议。公司以其所有的佛山市顺德区云桂路的房屋建筑物为该项非融资性保函设置了最高额抵押担保，截止 2022 年 06 月 30 日，设置抵押担保的房屋建筑物账面价值为 1,634,641.95 元。

2、公司于 2018 年 7 月与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订了最高授信额度为 90,000,000.00 元的借款合同。公司以其所有的广州市天河区体育西路的房屋建筑物为该项长期借款设置了最高额抵押担保，截止 2022 年 06 月 30 日，设置抵押担保的房屋建筑物账面价值为 30,731,444.80 元。

3、公司于 2020 年 7 月与中国工商银行股份有限公司广州花城支行签订了最高授信额度 34,000,000.00 元的借款合同。公司以所持有的广东顺水工程建设监理有限公司 67.00% 股权为该项长期借款设置了质押担保。截止 2022 年 06 月 30 日，广东顺水工程建设监理有限公司 67.00% 股权在母公司账面价值为 57,620,000.00 元，在合并层面账面价值为零。

4、公司于 2020 年 12 月与浙商银行股份有限公司广州分行签订了最高额度为 58,000,000.00 元的应收账款融资协议，公司通过在浙商银行应收款链平台签发带追索权应收账款获得浙商银行的借款。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	15,927,241.81	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东顺水工程建设监理有限公司	子公司	工程监理	10,800,000.00	105,540,625.53	50,298,582.90	46,896,960.09	8,158,805.64	6,788,424.86

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建省宏闽电力工程监理有限公司	吸收合并	无

主要控股参股公司情况说明

2022 年上半年，在广东顺水董事会的领导下，广东顺水管理层紧密围绕年初制定的经营目标，贯彻执行广东顺水董事会的战略部署，坚持稳健经营的策略，加快市场拓展力度，完善公司治理结构。报告期内，广东顺水管理团队和全体

员工共同努力，广东顺水实现营业收入为 4,689.70 万元，较上年同期增长 16.26%；营业利润为 815.88 万元，较上年同期减少 2.08%；利润总额为 815.88 万元，较上年同期减少 1.9%；归属于上市公司股东净利润为 459.99 万元，较上年同期增长 1.41%。

报告期内：广东顺水各主营业务较上年保持平稳。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业风险

公司主要从事以工程监理为主的建设工程项目管理服务业务，公司工程监理业务以通信监理、电力监理、房建监理和水利监理为主。公司工程监理业务与通信行业、电力行业、房屋建筑行业和水利行业的发展密切相关。虽然我国通信行业迎来了 5G 建设、电力行业也在进行大规模、远距离输电、新农村电网建设、城市电网改造、风电、水电等清洁能源建设等重点项目，新基建、新能源、电力、水利、建筑业、固定资产投资市场投资额每年都在增长。但一方面，随着通信行业重组的完成，市场竞争格局将趋于逐步稳定，未来通信行业投资能否保持高速增长存在不确定性；另一方面，电力行业、房地产行业和水利行业的发展容易受市场供需关系、国家宏观经济政策、产业发展及基本建设等因素影响，随着国家对宏观经济调控、房地产市场整顿及产业结构调整的深入，我国电力、房地产市场和水利市场投资增速整体可能会呈现一定程度的阶段性波动。

未来如果我国通信行业、电力行业、房地产行业和水利行业投资增速出现大幅下滑甚至负增长，将直接导致作为其衍生行业的通信监理、电力监理、房屋建筑工程监理、水利监理行业业务量增速的放缓，从而可能对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将紧密关注建设工程项目管理市场及法律法规变化发展趋势，及时跟进各项新政策的出台并认真学习研究，使公司的服务能持续地满足市场需求，不断强化与客户的合作关系，确保公司能够适应外部经营环境变化，防范行业风险。

### 2、管理风险

#### （1）跨区域管理风险

近年来，随着我国建设工程领域监理制度覆盖面的持续扩大，我国各省市建设工程监理行业业务规模持续扩大，工程监理总收入持续增长。作为建设工程监理行业的骨干企业，公司为把握市场机遇，提高市场占有率，在全国各省市快速拓展业务布局。目前，公司业务区域覆盖大陆所有省、直辖市和自治区。业务区域的快速扩张，对公司的跨区域经营管理带来了较大压力，由于公司对广东省以外地区的跨区域管理即时性方面的不足，仍可能导致人力资源管理不善、项目监理质量下滑等多方面的问题，对公司的跨区域业务开展造成损害。

#### （2）业务规模快速增长的管理风险

近年来公司业务逐渐发展为以通信监理、电力监理、土建监理、水利监理、招标代理、咨询和代建为主，兼顾设计咨询和项目管理软件设计开发服务为辅的业务格局。公司的经营业务网络范围涉及大陆所有省、直辖市和自治区。未来公司将面临管理模式、资源整合、财务管理、内部控制等诸多方面的挑战，同时也对各部门工作提出更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模的迅速扩张，或公司未能根据业务发展及时调整组织模式和管理方式，将难以确保公司安全和高效地运营，对公司快速可持续发展带来风险。

#### （3）项目管理风险

由于公司下属分公司和项目部分数众多，且地域分散，在一定程度上增加了公司在经营活动中的管理控制风险，而且建设工程项目管理业务涉及的人员众多、部门复杂，易受到各种不确定因素或无法事先预见因素的影响，若项目实施过程中存在信息传递不畅通、质量监管不到位、下属分公司及项目部未能严格按照公司制度进行管理等形式，可能会带来公司成本增加、信誉降低等多种潜在风险。

#### （4）人才流失及人力成本上升风险

公司所从事的行业属于技术、知识密集型行业，建设工程项目管理、咨询等领域非常看重项目人员的从业经历和项目经验。由于近几年建设工程监理行业发展迅速，行业对技术、管理人才的需求也越来越大，企业间人才和市场的竞争日趋激烈，从业人员流动性相对较高，使公司面临核心技术和人才流失的风险。公司主要成本为职工薪酬，因此人员工资的变化对于公司经营业绩有重大影响。随着人力成本的增加，公司未来若不能有效提升管理水平或经营效率，人力成本上升将会导致毛利率、净利率下降，对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：首先，公司将不断完善多领域及跨区域绩效考核、管理考核、项目质量考核、不定期巡检制度，严格把控跨区域业务的风险；其次，公司将不断完善内部管理体制，加大管理变革力度，以提高公司管理水平和经营效率，合理控制人力成本。再次，通过不断引进管理人才，稳定管理队伍，加强绩效考核工作，加强业务管理人员培训及能力建设，打造高素质、能力强、结构合理的人才队伍。

### 3、市场风险

#### (1) 市场竞争风险

公司所处的行业市场竞争激烈，主要竞争对手包括大型中央企业、地方国有企业、民营企业和跨国公司等。受资质等级、专业注册人员规模、经营业绩、行业经验等因素的影响，目前少数资质等级高、业务种类齐全、业绩记录良好、行业经验丰富的大型企业占据相对优势地位。随着公司业务覆盖区域的不断扩大以及新企业的不断进入，公司将可能面临更加激烈的竞争环境。

#### (2) 市场开拓风险

目前，虽然通信工程、电力工程、建筑工程及水利工程等业务市场化程度日益提高，但原有监理体制下形成的地方政府对当地企业倾斜扶持的情况未能完全消除。近年来，虽然招投标制度开始广泛推行，但仍存在一些不规范之处，地方政府干预项目监理招投标的事情时有发生，这为公司业务的跨区域开拓带来了一定的难度。同时，跨区域业务开拓会增加公司的运营成本，在建设工程监理行业激烈的竞争背景下，如果无法有效控制业务成本，可能会对公司的盈利产生不利影响。

应对措施：作为项目管理服务的提供商，公司将凭借多年的持续经营与积累，在建设工程监理行业树立了领先的行业地位，并逐步进行全国性业务布局，以满足客户对于项目管理服务的更高需求，进一步调整自身产业结构，从技术和服务等多方面降低市场竞争风险。

#### (3) 数智新业务风险

数智新业务属于软件及相关服务业务，虽然公司已经通过自主研发出“isDC 智慧工程数据中心、isPM 智慧工程项目管理平台、isBM 智慧工程企业管理平台、isGM 智慧工程项目监管平台”等数智产品，结合应用物联网、移动互联网、BIM、人工智能、大数据、云计算、5G 等前沿技术，打造了数字基建一体化项目管理平台。但是产品功能与客户需求之间的差异、以及产品自身的市场通用性，都需要通过市场的验证和支撑服务的考验。同时数智新业务也存在不少的行业先行竞争者，无论从产品的通用性、成熟度、个性化以及客户黏性方面都有很多风险与挑战。

应对措施：通过产品的不断迭代，使公司的技术服务业务更趋完善，保障公司未来的产业战略顺利实施，丰富公司的盈利模式，巩固并提升公司在行业中的地位有重要的推动作用，并力争将该产品推广到整个建设工程管理领域，从而改变整个建设工程行业的现有运作模式。强化更简便和低成本的营销手段，促进产品渠道建设，推进捆绑服务，促进业务多元化解决营销效率和营销成果落地。

### 4、应收账款和合同资产余额较大的风险

2020 年末、2021 年末和 2022 年 6 月，公司应收账款和合同资产账面价值分别为 67,822.97 万元、65,882.46 万元和 68,075.61 万元，占同期末流动资产的比例分别为 77.27%、79.06%和 84.16%。公司的应收账款收款对象主要系三大通信运营商，具有较好的信用基础并且为公司的长期合作对象。报告期各期末应收账款较高主要原因系公司给予三大通信运营商的信用周期较长，而且三大通信运营商付款审批流程繁琐，耗时较长。公司已就上述应收账款采用了比较稳健的坏账计提政策，坏账准备计提充分。但是若宏观经济形势发生较大变化，公司的主要客户财务状况发生恶化导致公司应收账款不能按期回收或无法收回，将对公司收入、资金周转产生较大的影响。

应对措施：公司将进一步落实公司各管理层级职能，制定每个阶段、每个责任人的收款目标、考核办法，按专业、区域、分支机构，分解收款任务，并积极与各运营商省公司洽谈，由运营商省公司牵头，督促各地市结算送审、验收批复发布，项目部加强地市结算送审的跟踪工作，并且加强付款条件的谈判。实现及时的应收账款的账龄分析和回收管理，

在公司内部强化应收账款的过程管理和考核管理，将应收账款的回收与相关责任人的绩效考核直接挂钩，有效控制应收账款风险，同时以提升应收账款的回款速度。

#### 5、投资、收购风险

公司紧紧围绕战略目标，充分借助资本市场的平台，不断寻求产业并购和行业整合的机会。公司虽然已通过投资、并购、参股等多种方式积极推进公司的战略部署，但由于产业发展、市场变化等存在一定的不确定性，在投资、并购的过程中可能会出现收购整合不成功、无法实现协同效应等风险，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司通过不断的学习，已经充分认识到投资并购的风险，只有在实践过程中不断总结经验教训，通过加强外调内查、选择经验丰富的中介机构、加强公司团队学习培训以及聘请行业专家等多种方式对项目进行审慎调查判断，对符合公司战略发展且具备相当潜力的项目谨慎投资，加强公司与被投资公司的企业文化融合以及与公司的发展的协同，以最大限度地降低投资并购风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月18日	深圳证券交易所“互动易”平台“云访谈”栏目	其他	其他	参与公司2021年年度业绩说明会的投资者	公司2021年年度业绩说明会，回答投资者关心的问题。	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	28.04%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 20 日	具体内容详见巨潮资讯网披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-038）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司主要从事以工程监理为主的建设工程项目管理服务业务，公司及子公司不属于重点排污单位，且严格执行国家关于环境保护的相关法律、法规。日常工作中，公司大力提倡绿色办公、无纸化办公，大力开展“节水、节电、节能、节纸”系列活动，积极创建资源节约型企业。

### 二、社会责任情况

公司本着服务社会、回馈社会的理念，坚持经济效益和社会效益相统一的发展原则，遵纪守法、诚信经营，积极履行企业公民义务，承担社会责任。

#### 1、股东和债权人权益保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律法规的规定，不断完善公司的法人治理结构，制定了符合公司自身发展情况的各项规章制度，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层相互制衡、相互监督的管理体系。同时公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》《公司章程》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整、充分披露信息。通过设立投资者专线、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种沟通渠道，与投资者保持良好沟通，保证信息透明、公开。

#### 2、职工权益保护

公司在努力发展和创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。公司一直坚持“以人为本”的人才理念，结合生产经营管理实际制定针对性的人才培养和人力资源管理计划。招聘用人严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，维护职工合法权益。公司专门建立在线学习平台，免费为职工提供海量学习资源，满足职工职业技能提升需求；建立内部学习常态化机制，定期更新发布内部培训计划，有效提高职工专业能力。此外，公司与广州本地多所高校建立良好的产学研合作关系，为职工提供更广阔的学习提升平台。在党支部的带领下，工会不断完善组织建设，重视企业文化建设，优化职工关怀服务。组建多个文体俱乐部和兴趣小组，开展多元素质拓展活动丰富职工生活，增强团队凝聚力。建立畅通的意见反馈渠道，及时帮助职工解决困难和问题。

#### 3、供应商、客户权益保护

公司本着“公正、公平、诚实、信用”原则选择供应商，与其建立长期、稳定的合作关系，并持续完善合格供应商名录。与供应商始终坚持合作共赢、共谋发展、产品保质保量，严格把关供应商的准入门槛，建立了较为完善的供应商管理体系，不断优化供应商队伍，与供应商保持良好的战略合作关系。

#### 4、环境保护和可持续发展

环境是人类赖以生存的必要条件，公司亦将环境保护作为企业可持续发展的重要内容。公司在节能环保、可持续发展方面承担更多的社会责任。公司始终坚持绿色发展观，认真落实各项节能环保措施，坚持节能降耗。在日常的经营活动和办公中，积极践行低碳、环保、绿色办公理念，高度重视和严格控制企业运营对环境的影响。对办公耗材采购、领取、使用进行严格管理，提倡无纸化办公，提高办公效率，保护环境，为绿色发展贡献力量。

#### 5、社会公益事业

自 2016 年成立党支部以来，充分发挥党组织的核心引领作用，将党建嵌入经营管理中，不断提高公司履责及服务能力。在党组织的带领下，公司贯彻落实上级党委各项任务要求，积极参与社会公益事业。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴君晔;李涛	股份限售承诺	广东达安项目管理股份有限公司股东关于股份锁定期的专项承诺 本人作为广东达安项目管理股份有限公司（以下简称“公司”或“广东达安”）的共同实际控制人郑重承诺：自公司股票在深圳证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人所持有的广东达安首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人所持有的广东达安首次公开发行股票前已发行的股份。本人所持有广东达安股票在锁定期满后 2 年内减持的，其减持价格不低于发行价；广东达安上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持有发行人股票的锁定期	2015 年 09 月 28 日	2017-03-31 至 2022-03-30	正常履行

			<p>限自动延长 6 个月。期间公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，减持底价相应调整。</p>			
	<p>吴君晔;李涛;甘露;王胜;黄亮;庄烈忠</p>	<p>股份限售承诺</p>	<p>广东达安项目管理股份有限公司股东及董事、监事、高级管理人员关于股份锁定期的专项承诺 本人作为广东达安项目管理股份有限公司（以下简称“公司”或“广东达安”）的股东及董事、监事或高级管理人员郑重承诺：在本人所持有的广东达安股份锁定期满后，本人在担任广东达安董事、监事和高级管理人员期间，每年转让其股份不超过本人直接及间接持有的其股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接及间接持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售本人所直接及间接持有公司股份数量占本人直接及间接所持有其股份总数的比例不超过 50%。在首次公开发行股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18</p>	<p>2015 年 09 月 28 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行</p>

			个月内不转让本人直接及间接持有的公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人直接及间接持有的公司股份。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接及间接持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。期间公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，减持底价相应调整。			
	吴君晔;李涛	股份减持承诺	本人作为广东达安项目管理股份有限公司（以下简称“公司”或“广东达安”）的共同实际控制人郑重承诺：本人在本次公开发行股票前所持广东达安股份，在锁定期满后两年内减持的，每年减持的股份合计不超过其所持有的广东达安股份数的 25%，减持价格不低于发行价，减持方式为通过证券交易所竞价交易、大宗交易或协议转让等	2015 年 09 月 28 日	2017-03-31 至 2022-03-30	已履行完毕

			合法方式进行，在减持前提前 3 个交易日通知广东达安并予以公告。本人将严格遵守法律法规关于持股及股份变动的规定以及作出的股份锁定承诺，规范诚信履行义务，如违反本承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴广东达安。期间公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，减持底价相应调整。			
	甘露;王胜	股份减持承诺	广东达安项目管理股份有限公司持股 5% 以上的主要股东关于持股及减持意向的专项承诺：本企业/本人在广东达安首次公开发行股票前所持广东达安股份，在锁定期满后两年内，减持数量不超过本次发行前所持有股份的 100%，减持价格不低于发行价。减持方式为通过证券交易所竞价交易、大宗交易或协议转让等合法方式进行。在减持前提前 3 个交易日通知广东达安并予以公告。本企业/本人将严格遵守法律法规关于持股及股份变动的规定以及作出的股份	2015 年 09 月 28 日	2017-03-31 至 2022-03-30	已履行完毕

			锁定承诺，规范诚信履行义务，如违反本承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴广东达安。期间公司如有派发股利、送股、转增股本等除权除息事项，减持底价相应调整。			
	广东达安项目管理股份有限公司	股份回购承诺	广东达安项目管理股份有限公司关于股份回购及依法承担赔偿责任或者补偿责任的专项承诺 广东达安项目管理股份有限公司（以下简称“公司”、“发行人”或“广东达安”）郑重承诺：发行人承诺招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。本次发行的招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在证券主管部门或司法机关认定公司存在前述违法违规情形之日起 10 个交易日内，发行人将启动回购公司首次公开发行的全部新股的程序，包括但不限于依	2015 年 09 月 28 日	长期有效	正常履行

			<p>照相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则的规定召开董事会及股东大会，履行信息披露义务等，并按照届时公布的回购方案完成回购。发行人已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；发行人已上市的，回购价格为发行价加算银行同期存款利息与公布回购方案前 30 个交易日发行人股票的每日加权平均价格的算术平均值的孰高者。期间发行人如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购底价相应进行调整。股份回购义务需在股东大会作出决议之日起 3 个月内完成。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。本次发行的招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人将依法赔偿投资者损失。</p>			
	吴君晔;李涛	股份回购承诺	广东达安项目管理股份有限	2015 年 09 月 28 日	长期有效	正常履行

			<p>公司股东关于股份回购及依法承担赔偿责任或者补偿责任的专项承诺:本人作为广东达安项目管理股份有限公司(以下简称“公司”、“发行人”或“广东达安”)的共同实际控制人郑重承诺:本次发行的招股说明书如果存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,在证券主管部门或司法机关认定公司存在前述违法违规情形之日起 10 个交易日内,本人将依法购回首次公开发行时本人已转让的发行人原限售股份(如有),并将督促发行人启动回购公司首次公开发行的全部新股的程序,包括但不限于依照相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则的规定履行信息披露义务等,并按照届时公布的回购方案完成回购。广东达安已发行尚未上市的,回购价格为发行价并加算银行同期存款利息;广东达安已上</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>市的，回购价格为发行价加算银行同期存款利息与公布回购方案前 30 个交易日广东达安股票的每日加权平均价格的算术平均值的孰高者。期间广东达安如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购底价相应进行调整。股份回购义务需在股东大会作出决议之日起 3 个月内完成。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p>			
	<p>吴君晔;甘露; 王胜;黄亮;庄烈忠</p>	<p>其他承诺</p>	<p>广东达安项目管理股份有限公司董事、监事和高级管理人员关于依法承担赔偿责任或者补偿责任的专项承诺 本人作为广东达安项目管理股份有限公司（以下简称“公司”、“发行人”或“广东达安”）的董事、监事或高级管理人员郑重承诺：本招股说明书不存在虚假记载、误导</p>	<p>2015 年 09 月 28 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行</p>

			性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。公司本次发行的招股说明书若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。			
	广东达安项目管理股份有限公司	其他承诺	<p>广东达安项目管理股份有限公司关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺 广东达安项目管理股份有限公司（以下简称“公司”或“广东达安”）郑重承诺：本次公开发行股票并在创业板上市后，公司总股本和净资产将有较大幅度的增加，但募集资金投资项目的建设周期和实现效益需要一定的时间。因此，在总股本和净资产增加的情况下，公司的每股收益和净资产收益率等指标将在短期内出现一定幅度下降，投资者即期回报将被摊薄。基于上述情况，为填补被摊薄即期回报，公司拟采取措施并承诺如下： 1、加强募集资金管理，确保募集资金规范合</p>	2015年09月28日	长期有效	正常履行

			<p>理使用本次发行的募集资金到位后，公司将严格按照相关法律法规及公司《募集资金管理制度》的规定和要求，实行募集资金专户存储，确保专款专用，严格控制募集资金使用的各环节，保证募集资金规范合理使用，防范募集资金使用风险。</p> <p>2、认真实施募投项目，努力实现项目效益 为提高主营业务的规模化、产业化能力，提升核心竞争力，公司拟将募集资金投入到业务网络升级与扩建项目、信息化建设项目、补充流动资金及偿还银行贷款项目。公司对募集资金投资项目进行了充分的可行性和必要性论证，通过积极组织募集资金投资项目的实施，努力实现项目效益，增强公司股东回报。</p> <p>3、实施积极利润分配政策，重视投资者分红回报 公司上市后适用的《公司章程》对公司利润分配政策进行了详细而明确的规定，公司将实施积极的利润分配政策，重</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>视对投资者的合理投资回报，并保持连续性、稳定性和合理性。 4、提高公司盈利能力，增强公司核心竞争力 公司已经形成较为全面的项目管理服务能力，未来将不断提高服务水平和管理能力、大力培养和引进人才、适时进行产业链延伸拓展、扩大业务领域范围、提高公司整体盈利能力、增强公司的核心竞争力。凭借已建立起的技术研发、系统集成、工程业绩等核心竞争优势，公司将致力于进一步巩固和拓宽市场领域，努力提高公司收入水平与盈利能力，为公司可持续发展提供有效保障。 5、加强经营管理和内部控制，确保实现经营管理目标 公司汇集了一批高学历管理人员，核心经营管理人员管理与技术素质兼备，通过进一步加强经营管理和内部控制，不断提高经营效率和管理水平，确保公司经营管理目标的实现和业务领域的不断扩大。</p>			
--	--	--	--	--	--	--

	吴君晔;李涛; 甘露;王胜;庄 烈忠	其他承诺	<p>广东达安项目管理股份有限公司发起人关于劳务派遣的专项承诺 本人作为广东达安项目管理股份有限公司（以下简称“公司”、“发行人”或“广东达安”）的发起人郑重承诺：公司历史上存在以劳务派遣形式用工的情形，符合《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规的规定；但根据《劳动合同法》的有关规定，用工单位给被派遣劳动者造成损害的，用工单位与劳务派遣单位承担连带赔偿责任；因此，存在因公司给被派遣劳动者造成损害，导致公司与劳务派遣单位承担连带赔偿责任的风险。公司发起人承诺：如果广东达安因采用劳务派遣公司派遣的劳务用工方式引致诉讼、仲裁及有关行政管理部门的行政处罚，从而导致公司承担赔偿责任，公司发起人无条件对公司给予全额补偿，并不要求公司支付任何形式的对价。</p>	2015 年 09 月 28 日	长期有效	正常履行
	吴君晔;李涛; 甘露;王胜;庄 烈忠	其他承诺	广东达安项目管理股份有限公司发起人关	2015 年 09 月 28 日	长期有效	正常履行

			<p>于承担社会保险和住房公积金补缴义务的专项承诺 本人作为广东达安项目管理股份有限公司（以下简称“公司”、“发行人”或“广东达安”）的发起人郑重承诺：如广东达安或其分支机构将来被任何有权机构要求补缴全部或部分应缴未缴的社会保险费用、住房公积金和/或因此受到任何处罚或损失，公司发起人将承担全部费用；或依照有权机构要求相关费用必须由广东达安或其分支机构支付的情况下，及时向广东达安或其分支机构给予全额补偿，以确保广东达安或其分支机构不会因该等欠缴员工社会保险及住房公积金事宜造成额外支出及遭受任何损失；公司发起人承诺在承担上述费用后，不会就该等费用向广东达安或其分支机构行使追索权；公司发起人就上述承诺承担连带责任。本承诺自出具之日起不可撤销。</p>			
	<p>吴君晔;李涛;甘露;王胜;黄亮;庄烈忠</p>	<p>关于减少和规范关联交易的专项承诺</p>	<p>广东达安项目管理股份有限公司实际控制</p>	<p>2015年09月28日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行</p>

			<p>人及董事、监事、高级管理人员关于减少和规范关联交易的专项承诺 本人作为广东达安项目管理股份有限公司（以下简称“公司”、“发行人”或“广东达安”）的实际控制人及董事、监事或高级管理人员郑重承诺：</p> <p>（1）尽量避免或减少承诺人（包括其现在或将来成立的其他公司和其它受承诺人控制的企业）与广东达安及其分支机构之间发生关联交易；（2）不利用承诺人实际控制、股东及董事、监事或高级管理人员地位及影响谋求公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；（3）不利用承诺人实际控制、股东及董事、监事或高级管理人员地位及影响谋求与公司达成交易的优先权利；（4）将以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司利益的行为；（5）就承诺人（包括其现在或将来成立的其他公司和其它受承诺人控制的企业）与广东达</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>安及其分支机构之间将来可能发生的关联交易，将督促公司履行合法决策程序，按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《公司章程》的相关要求及时详细进行信息披露。</p>			
	<p>吴君晔;李涛</p>	<p>关于避免同业竞争的专项承诺</p>	<p>广东达安项目管理股份有限公司实际控制人关于避免同业竞争的专项承诺 本人作为广东达安项目管理股份有限公司（以下简称“公司”、“发行人”或“广东达安”）的共同实际控制人郑重承诺：（1）截至本承诺出具之日，其未直接或间接持有任何其他企业或其他经济组织的股权或权益；除控制广东达安外，无实际控制的其他企业、机构或其他经济组织；未在与广东达安存在同业竞争的其他企业、机构或其他经济组织中担任董事、高级管理人员或其他核心人员；未以任何其他方式直接或间接从事与广东达安相竞争的业务。（2）承诺其在作为广东达安的控股股东、实际控制人期间，不会</p>	<p>2015 年 09 月 28 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行</p>

			<p>以任何形式从事对广东达安的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为与广东达安竞争的企业、机构或其他经济组织提供任何资金、业务、技术和管理等方面的帮助。</p> <p>(3) 承诺其在作为广东达安的控股股东、实际控制人期间，凡其所控制的其他企业或经济组织有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与广东达安生产经营构成竞争的业务，其将按照广东达安的要求，将该等商业机会让与广东达安，由广东达安在同等条件下优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与广东达安存在同业竞争。(4) 承诺如果其违反上述声明与承诺并造成广东达安经济损失的，其将赔偿广东达安因此受到的全部损失。</p>			
	<p>白玉堂;陈永洪;陈展华;成协新;高里;关燕芬;胡创明;黄献雄;卢永友;罗清云;罗泽扬;欧阳建华;田洪武;王发廷;肖祥林;</p>	<p>业绩承诺及补偿安排</p>	<p>(1) 业绩承诺期内，关于应收账款的约定如下：A. 目标公司截至2018年12月31日未经审计应收账款原值较2018年9</p>	<p>2019年01月14日</p>	<p>2021-12-31</p>	<p>正常履行</p>

	<p>肖向前;谢利鑑;叶松坡;曾伟;周敬</p>		<p>月 30 日经审计应收账款原值的增长率不超过</p> <p><b>【30%】</b>; B. 目标公司每个会计年度末（12 月 31 日）应收账款原值减去上一会计年度末应收账款原值的差额，占当期营业收入的比例不超过</p> <p><b>【20%】</b>; C. 业绩承诺期最后一个会计年度末，超过三年的应收账款净额应小于 2018 年 12 月 31 日超过三年的应收账款净额。D. 如业绩承诺期内及业绩承诺期届满时，应收账款原值超过上述约定的金额，则乙方一需要就超出部分的应收账款原值及超过三年的应收账款净值提前以现金方式代为偿付，待应收账款回收后返还，已经计提坏账损失部分的除外；对于上述代为偿付责任，目标公司原股东承担连带补偿责任。</p> <p>（2）业绩承诺期内，关于坏账准备的约定如下：业绩承诺期内，目标公司应收回截至 2018 年 9 月 30 日存在的应收账款。如目标公司未能收回该等应收账款而发生</p>			
--	--------------------------	--	---	--	--	--

			坏账损失，该等坏账损失超过目标公司截至 2021 年 12 月 31 日已计提坏账准备金额的部分，由乙方向目标公司承担连带补偿责任，并于业绩承诺期届满后十个工作日内向目标公司予以补偿；业绩承诺期内，目标公司于 2019 年 1 月 1 日后所发生的实际坏账损失，超过目标公司截至 2021 年 12 月 31 日已计提坏账准备金额的部分，由乙方向目标公司承担连带补偿责任，并于业绩承诺期届满后十个工作日内向目标公司支付。			
承诺是否按时履行	是					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收	累计确 认的销 售收	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行	是否存 在合 同无 法

称				入金额	入金额		的各项条件是否发生重大变化	履行的重大风险
中达安股份有限公司	中国移动通信集团有限公司在中国境内 31 个省、自治区、直辖市直接或间接控股的主营通信业务的 17 家公司	809,202,841.45	正在履行中	11,732,115.08	312,627,263.03	258,198,666.81	否	否
中达安股份有限公司	中国移动通信集团有限公司在中国境内省、自治区、直辖市直接或间接控股主营通信业务的 25 家分子公司	559,899,624.05	正在履行中	46,850,320.28	150,402,029.64	109,790,286.5	否	否

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	40,420,950	29.65%				-20,110,005	-20,110,005	20,310,945	14.90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	40,420,950	29.65%				-20,110,005	-20,110,005	20,310,945	14.90%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	40,420,950	29.65%				-20,110,005	-20,110,005	20,310,945	14.90%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	95,901,050	70.35%				20,110,005	20,110,005	116,011,055	85.10%
1、人民币普通股	95,901,050	70.35%				20,110,005	20,110,005	116,011,055	85.10%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	136,322,000	100.00%				0	0	136,322,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2022年1月1日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员2021年12月31日所持有的公司股份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股继续锁定。

2、2021年11月9日，因任期届满，李涛不再担任公司董事、副董事长职务，离任之日起六个月内所持本公司股份全部锁定，离任六个月后所持公司股份全部解锁，但仍需遵守其在公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中所作出的承诺。

3、2020年9月30日，黄曦仪辞去董事、董事会秘书职务，离任之日起六个月内所持本公司股份全部锁定。锁定六个月后至原任期届满后六个月内锁定比例为黄曦仪所持公司股份总数的75%，剩余25%的股份解除限售。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	6,014	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况							
股东名	股东性	持股比	报告期	报告期	持有有	持有无	质押、标记或冻结情况

称	质	例	末持股数量	内增减变动情况	限售条件的股份数量	限售条件的股份数量	股份状态	数量
吴君晔	境内自然人	10.72%	14,619,525.00	-2,418,960.00	12,778,864.00	1,840,661.00	质押	8,701,761
李涛	境内自然人	9.64%	13,137,600.00	0.00	0.00	13,137,600.00		
上海春山新棠投资管理有限公司-春山新棠事件驱动型私募投资基金	境内非国有法人	5.00%	6,816,000.00	-84,000.00	0.00	6,816,000.00		
新国融(广州)管理咨询合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.57%	4,869,421.00	0.00	0.00	4,869,421.00		
甘露	境内自然人	3.46%	4,717,600.00	0.00	3,538,200.00	1,179,400.00		
王胜	境内自然人	2.65%	3,615,336.00	-1,055,622.00	3,503,218.00	112,118.00		
陆酉教	境内自然人	2.58%	3,512,916.00	176,516.00	0.00	3,512,916.00		
中国建设银行股份有限公司-华夏能源革新股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.04%	2,784,200.00	2,784,200.00	0.00	2,784,200.00		
罗晚霞	境内自然人	1.58%	2,156,000.00	230,000.00	0.00	2,156,000.00		
陈志雄	境内自然人	1.53%	2,084,778.00	0.00	0.00	2,084,778.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一大股东吴君晔与第二大股东李涛为一致行动人；其他限售股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间，以及与前10名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/		无						

受托表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
李涛	13,137,600.00	人民币普通股	13,137,600.00
上海春山新棠投资管理有限公司-春山新棠事件驱动型私募投资基金	6,816,000.00	人民币普通股	6,816,000.00
新国融（广州）管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,869,421.00	人民币普通股	4,869,421.00
陆酉教	3,512,916.00	人民币普通股	3,512,916.00
中国建设银行股份有限公司-华夏能源革新股票型证券投资基金	2,784,200.00	人民币普通股	2,784,200.00
罗晚霞	2,156,000.00	人民币普通股	2,156,000.00
陈志雄	2,084,778.00	人民币普通股	2,084,778.00
吴君晔	1,840,661.00	人民币普通股	1,840,661.00
赵瑞军	1,410,100.00	人民币普通股	1,410,100.00
承天洋	1,222,500.00	人民币普通股	1,222,500.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东吴君晔与第二大股东李涛为一致行动人；其他限售股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间，以及与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东上海春山新棠投资管理有限公司-春山新棠事件驱动型私募投资基金除通过普通证券账户持有 85,000 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,731,000 股；公司股东陆酉教除通过普通证券账户持有 862,616 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,650,300 股；公司股东罗晚霞除通过普通账户持有 1,156,000 外，还通过华林证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,000,000 股；公司股东承天洋除通过普通账户持有 67,400 股外，还通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,155,100 股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴君晔	董事长、 总裁	现任	17,038,485	0	- 2,418,960	14,619,525	0	0	0
王胜	副董事长	现任	4,670,958	0	- 1,055,622	3,615,336	0	0	0
合计	--	--	21,709,443	0	- 3,474,582	18,234,861	0	0	0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中达安股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	99,183,717.05	146,070,885.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,350,096.34	4,899,213.58
应收账款	121,063,550.54	122,155,567.66
应收款项融资		
预付款项		
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,981,699.94	20,859,675.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产	559,692,559.26	536,669,037.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,650,273.73	2,633,811.47
流动资产合计	808,921,896.86	833,288,191.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	89,045,623.79	88,601,960.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	38,321,745.26	38,935,962.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,010,848.65	17,258,738.38
无形资产	3,317,594.89	3,861,875.48
开发支出		
商誉	171,631,841.19	171,631,841.19
长期待摊费用	2,265,353.61	2,439,923.05
递延所得税资产	26,603,183.24	26,759,989.90
其他非流动资产	6,318,398.68	2,213,465.03
非流动资产合计	355,514,589.31	351,703,755.77
资产总计	1,164,436,486.17	1,184,991,946.99
流动负债：		
短期借款	161,001,999.64	149,329,737.93
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债	33,030,292.64	39,780,366.88
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	46,513,553.54	54,850,046.42
应交税费	8,014,006.78	18,525,636.29
其他应付款	76,727,580.57	71,475,879.60
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	57,188,589.46	67,229,693.72
其他流动负债	42,496,068.27	41,562,756.65
流动负债合计	424,972,090.90	442,754,117.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	19,724,914.90	33,372,826.04
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,572,247.96	14,148,853.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,599,866.74	1,631,864.08
递延所得税负债	417,693.86	453,250.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,314,723.46	49,606,794.61
负债合计	462,286,814.36	492,360,912.10
所有者权益：		
股本	136,322,000.00	136,322,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	129,575,556.54	129,575,556.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,743,312.77	38,743,312.77
一般风险准备		
未分配利润	368,372,079.42	361,112,197.43
归属于母公司所有者权益合计	673,012,948.73	665,753,066.74
少数股东权益	29,136,723.08	26,877,968.15
所有者权益合计	702,149,671.81	692,631,034.89
负债和所有者权益总计	1,164,436,486.17	1,184,991,946.99

法定代表人：吴君晔

主管会计工作负责人：庄烈忠

会计机构负责人：张霞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	76,072,088.54	82,006,652.89
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,350,096.34	4,474,538.58
应收账款	95,649,789.30	66,559,815.20

应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	94,929,935.21	81,381,171.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产	448,954,897.31	327,539,150.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,650,273.73	2,549,374.51
流动资产合计	720,607,080.43	564,510,703.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	97,029,344.30	386,741,945.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	32,664,906.71	32,224,610.42
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,800,805.11	6,326,916.28
无形资产	2,965,691.61	3,461,709.69
开发支出		
商誉	126,301,951.78	
长期待摊费用	2,265,353.61	2,439,923.05
递延所得税资产	21,368,110.56	19,441,748.48
其他非流动资产	6,318,398.68	2,213,465.03
非流动资产合计	301,714,562.36	452,850,318.15
资产总计	1,022,321,642.79	1,017,361,021.29
流动负债：		
短期借款	155,943,545.25	119,181,409.62
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,628,172.00	1,628,172.00
预收款项		
合同负债	31,055,292.08	36,473,602.22
应付职工薪酬	19,687,421.75	23,391,375.01
应交税费	2,301,441.48	2,093,356.02

其他应付款	41,500,512.13	28,769,702.52
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	56,326,440.24	65,742,597.36
其他流动负债	32,544,678.07	24,478,256.07
流动负债合计	340,987,503.00	301,758,470.82
非流动负债：		
长期借款	19,724,914.90	33,372,826.04
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,357,232.39	4,163,685.86
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,599,866.74	1,631,864.08
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,682,014.03	39,168,375.98
负债合计	372,669,517.03	340,926,846.80
所有者权益：		
股本	136,322,000.00	136,322,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	131,158,329.53	227,087,275.44
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,743,312.77	38,743,312.77
未分配利润	343,428,483.46	274,281,586.28
所有者权益合计	649,652,125.76	676,434,174.49
负债和所有者权益总计	1,022,321,642.79	1,017,361,021.29

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	268,279,182.19	286,138,928.09
其中：营业收入	268,279,182.19	286,138,928.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	276,442,715.01	269,098,576.23
其中：营业成本	205,742,210.93	203,201,261.95

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,842,823.57	1,922,418.48
销售费用	4,202,120.06	2,180,017.83
管理费用	36,900,462.68	33,873,019.54
研发费用	21,873,532.54	21,430,857.53
财务费用	5,881,565.23	6,491,000.90
其中：利息费用	5,977,526.60	6,787,763.27
利息收入	342,702.23	449,660.75
加：其他收益	1,869,439.36	1,201,868.51
投资收益（损失以“-”号填列）	443,663.77	146,198.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	443,663.77	146,198.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,202,469.96	2,028,564.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15,860,274.47	13,220,658.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,426.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,216,741.64	33,637,641.39
加：营业外收入	214,292.49	16,163.04
减：营业外支出	434,355.11	99,393.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,996,679.02	33,554,411.42
减：所得税费用	1,069,992.10	4,258,779.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,926,686.92	29,295,632.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,926,686.92	29,295,632.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	10,667,931.99	26,745,088.27
2. 少数股东损益	2,258,754.93	2,550,543.85
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,926,686.92	29,295,632.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,667,931.99	26,745,088.27
归属于少数股东的综合收益总额	2,258,754.93	2,550,543.85
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0783	0.1963
(二) 稀释每股收益	0.0783	0.1963

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴君晖

主管会计工作负责人：庄烈忠

会计机构负责人：张霞

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	187,142,985.38	179,543,898.34
减：营业成本	143,238,784.87	128,071,460.85
税金及附加	1,316,294.45	1,241,748.12
销售费用	3,777,175.79	1,956,212.19
管理费用	27,865,188.62	22,295,276.36
研发费用	15,640,712.05	14,534,013.39
财务费用	5,267,601.69	5,491,165.12

其中：利息费用	5,416,400.20	5,846,824.05
利息收入	271,093.05	429,248.92
加：其他收益	1,304,162.43	982,120.54
投资收益（损失以“-”号填列）	180,113.10	249,722.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	180,113.10	249,722.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,592,987.17	2,659,839.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11,921,660.84	7,975,939.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,036,151.45	17,821,643.78
加：营业外收入	150,279.94	0.55
减：营业外支出	421,856.55	69,204.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,764,574.84	17,752,440.14
减：所得税费用	-354,255.10	1,101,311.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,118,829.94	16,651,128.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,118,829.94	16,651,128.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	8,118,829.94	16,651,128.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	277,930,368.52	286,075,011.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,744,126.35	5,831,491.23
经营活动现金流入小计	290,674,494.87	291,906,502.44
购买商品、接受劳务支付的现金	49,123,651.44	55,600,449.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	211,752,237.90	202,841,029.62
支付的各项税费	25,566,776.64	22,351,297.14
支付其他与经营活动有关的现金	20,846,051.36	16,549,822.87
经营活动现金流出小计	307,288,717.34	297,342,599.28
经营活动产生的现金流量净额	-16,614,222.47	-5,436,096.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	0.00	200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	20,000.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,089,170.14	2,738,262.18
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	15,927,241.81
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,089,170.14	18,665,503.99
投资活动产生的现金流量净额	-7,069,170.14	-18,465,503.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	103,415,612.63	92,327,703.39
收到其他与筹资活动有关的现金	14,173.84	745,096.56
筹资活动现金流入小计	103,429,786.47	93,072,799.95
偿还债务支付的现金	115,341,352.63	86,626,724.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,294,945.18	11,017,489.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,960,692.45	3,751,102.60
筹资活动现金流出小计	129,596,990.26	101,395,316.64
筹资活动产生的现金流量净额	-26,167,203.79	-8,322,516.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-49,850,596.40	-32,224,117.52
加：期初现金及现金等价物余额	140,067,346.56	160,211,347.83
六、期末现金及现金等价物余额	90,216,750.16	127,987,230.31

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	189,238,718.83	189,337,411.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,355,824.86	5,660,685.99
经营活动现金流入小计	199,594,543.69	194,998,097.89
购买商品、接受劳务支付的现金	21,645,729.89	23,292,842.39
支付给职工以及为职工支付的现金	161,643,535.50	137,670,410.07
支付的各项税费	10,650,947.40	11,093,940.42
支付其他与经营活动有关的现金	7,753,643.88	8,872,259.50
经营活动现金流出小计	201,693,856.67	180,929,452.38
经营活动产生的现金流量净额	-2,099,312.98	14,068,645.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,541,949.94	2,324,872.55
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,927,241.81

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,541,949.94	18,252,114.36
投资活动产生的现金流量净额	-6,541,949.94	-18,052,114.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,765,612.63	78,216,348.66
收到其他与筹资活动有关的现金	14,173.84	627,972.62
筹资活动现金流入小计	100,779,786.47	78,844,321.28
偿还债务支付的现金	87,628,282.04	75,342,724.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,862,746.94	8,686,201.02
支付其他与筹资活动有关的现金	1,567,885.08	1,346,468.42
筹资活动现金流出小计	98,058,914.06	85,375,393.62
筹资活动产生的现金流量净额	2,720,872.41	-6,531,072.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,920,390.51	-10,514,541.19
加：期初现金及现金等价物余额	81,230,057.40	119,479,695.82
六、期末现金及现金等价物余额	75,309,666.89	108,965,154.63

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	136,322,000.00				129,556.54				38,743,312.77		361,112,197.43		665,753,066.74	26,877,968.15	692,631,034.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	136,322,000.00				129,556.54				38,743,312.77		361,112,197.43		665,753,066.74	26,877,968.15	692,631,034.89
三、本期增减变动金额											7,259.		7,259.	2,258.	9,518.

(减少以 “—”号填 列)											881 .99		881 .99	754 .93	636 .92
(一) 综合 收益总额											10, 667 ,93 1.9 9		10, 667 ,93 1.9 9	2,2 58, 754 .93	12, 926 ,68 6.9 2
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 3,4 08, 050 .00		- 3,4 08, 050 .00		- 3,4 08, 050 .00
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 3,4 08, 050 .00		- 3,4 08, 050 .00		- 3,4 08, 050 .00
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综															

合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	136 ,32 2,0 00. 00				129 ,57 5,5 56. 54				38, 743 ,31 2.7 7		368 ,37 2,0 79. 42		673 ,01 2,9 48. 73	29, 136 ,72 3.0 8	702 ,14 9,6 71. 81

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年 末余额	136 ,32 2,0 00. 00				129 ,55 4,8 52. 04	2,6 01, 384 .00			37, 981 ,13 5.6 7		331 ,45 3,4 48. 72		632 ,71 0,0 52. 43	22, 416 ,67 0.2 9	655 ,12 6,7 22. 72
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期 初余额	136 ,32 2,0 00. 00				129 ,55 4,8 52. 04	2,6 01, 384 .00			37, 981 ,13 5.6 7		331 ,45 3,4 48. 72		632 ,71 0,0 52. 43	22, 416 ,67 0.2 9	655 ,12 6,7 22. 72
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					20, 704 .50	- 2,6 01, 384 .00					23, 746 ,00 4.2 7		26, 368 ,09 2.7 7	2,5 50, 543 .85	28, 918 ,63 6.6 2
(一) 综合 收益总额											26, 745		26, 745	2,5 50,	29, 295

											,08 8.2 7		,08 8.2 7	543 .85	,63 2.1 2
(二) 所有者投入和减少资本					20,704.50	- 2,601,384.00							2,622,088.50		2,622,088.50
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,704.50								20,704.50		20,704.50
4. 其他						- 2,601,384.00							2,601,384.00		2,601,384.00
(三) 利润分配											- 2,999,084.00		- 2,999,084.00		- 2,999,084.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 2,999,084.00		- 2,999,084.00		- 2,999,084.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	136,322,000.00				129,556.54				37,981,135.67		355,199,452.99		659,078,145.20	24,967,214.4	684,045,359.34

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	136,322,000.00				227,087,275.44				38,743,312.77	274,281,586.28		676,434,174.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,322,000.00				227,087,275.44				38,743,312.77	274,281,586.28		676,434,174.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-95,928,945.91					69,146,897.18		-26,782,048.73
(一) 综合收益总额										8,118,829.94		8,118,829.94
(二) 所有者投入和减少资本					-95,928,945.91							-95,928,945.91
1. 所有者												

投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-							-
					95,928,945.91							95,928,945.91
(三) 利润分配									61,028,067.24			61,028,067.24
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-3,408,050.00			-3,408,050.00
3. 其他									64,436,117.24			64,436,117.24
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末	136,3				131,1				38,74	343,4		649,6

末余额	22,00 0.00				58,32 9.53				3,312 .77	28,48 3.46		52,12 5.76
-----	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	---------------	--	---------------

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	136,322,000.00				227,066,570.94	2,601,384.00			37,981,135.67	273,628,209.97		672,396,532.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,322,000.00				227,066,570.94	2,601,384.00			37,981,135.67	273,628,209.97		672,396,532.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,704.50	-2,601,384.00				13,652,044.48		16,274,132.98
（一）综合收益总额										16,651,128.48		16,651,128.48
（二）所有者投入和减少资本					20,704.50	-2,601,384.00						2,622,088.50
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					20,704.50							20,704.50
4. 其他						-2,601,384.00						2,601,384.00
（三）利润分配										-2,999,084.00		-2,999,084.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 2,999 ,084. 00		- 2,999 ,084. 00
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	136,3 22,00 0.00				227,0 87,27 5.44				37,98 1,135 .67	287,2 80,25 4.45		688,6 70,66 5.56

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的历史沿革

中达安股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“中达安”）是由广东达安工程项目管理有限公司于2012年整体变更设立的股份有限公司。2017年3月3日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东达安项目管理股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕310号）批准，本公司普通股股票于2017年3月29日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“达安股份”，股票代码“300635”。

2018年4月，广东达安项目管理股份有限公司更名为中达安股份有限公司。

2019年10月，股票简称变更为“中达安”。

截止2022年06月30日，公司股本136,322,000.00元，股份总数136,322,000股。

#### 2、注册地址及总部地址：

注册地址：广州市白云区沙太南路668号之二901-903房。

总部地址：广东省广州市天河区体育西路103号维多利亚广场A座20楼。

#### 3、业务性质及主要经营活动：

业务性质：本公司及其子公司所属行业为服务业

经营范围如下：工程监理、承包、代建，工程项目管理，室内装修，工程造价咨询服务，工程设计及咨询服务，工程质量检验、检测及监督，工程安全检测服务，建筑智能工程检测；招标代理，政府采购代理；建筑、通信材料及设备购销；建筑信息模型管理技术的咨询服务；信息网络系统集成，软件的开发、销售及转让，计算机信息咨询服务；建筑、通信、计算机的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务、技术培训、技术承包、技术中介、技术入股；项目投资、咨询及管理；企业管理咨询及培训，法律咨询服务；通信技术、采购的管理咨询及培训；会务服务；企业管理、工程管理的中介服务；工程咨询服务；路灯设备、通信设备、传输管线、传输设备、安防产品、机房设备及网络设备的购销、安装及维护工程；路灯及通信基础设施投资及租赁；为国外投资者提供投资方面的信息服务；工程结算服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2022 年 8 月 29 日报出。

本期合并财务报表范围包括本公司以及子公司福建省宏闽电力工程监理有限公司、广东顺水工程建设监理有限公司、福州维思电力勘察设计有限公司、达安云（珠海）投资有限公司、广东国联工程咨询管理有限公司、中达安广东置业发展有限公司、达安学院管理（广东）有限公司、中达安（成都）科技有限公司。

详见“附注八、合并范围的变更”、“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、（十）金融工具、（十一）应收票据、（十二）应收账款、（二十四）固定资产、（三十九）收入等各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在当期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## (2) 处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1. 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

2. 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

3. 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

4. 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## 10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制
	未放弃对该金融资产的控制
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的金融资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

#### 6. 金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

##### (2) 已发生减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

#### (4) 信用风险显著增加的判断标准

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

#### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

## 12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

## 13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收押金及保证金
其他应收款组合 4	应收备用金及其他

## 15、存货

### 1. 存货的分类

本公司存货主要是低值易耗品。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

### 2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- (1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- (2) 可收回金额。

## 19、债权投资

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

## 20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### 2. 初始投资成本确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告

但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
运输设备	年限平均法	4	3%-5%	23.75%-24.25%
办公及电子设备	年限平均法	3-5	3%-5%	19.40%-32.33%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

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

### 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、（四十二）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## 30、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（三十一）“长期资产减值”。

### （2） 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

### 1、初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### (1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### (2) 折现率

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

#### 2、后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；

③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。本集团按照选定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自 2020 年 1 月 1 日起适用：

#### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；  
(5) 客户已接受该商品。

#### 2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

通信监理业务、配电监理业务：在相关劳务活动发生时确认劳务收入，即按项目实际已完成的并经业主方确认的工作量与合同约定的单价确定，计算方式具体如下：1、已经完成的站点数量乘以对应单价；2、已经完成的管道长度乘以对应单价；3、已经完成的网元数量乘以对应单价；4、已经完成的配电线路单元乘以对应单价；4、其他可量化的计量方式。

土建监理业务、咨询与代建业务：在提供相关服务的期间内分期确认收入，在项目实际完成期内按直线法平均确认。

招标代理业务：以中标通知书的发布时间为工作完成时间，招标代理工作完成后一次性确认收入。

电力监理业务、水利监理业务：在相关劳务活动发生时确认劳务收入，即按项目实际已完成的工作量占合同约定的比重确认。

设计业务：在相关劳务活动发生时确认劳务收入，即按项目在各个阶段已完成的工作量占合同约定的比重确认。

资产负债表日按照上述方式确认劳务收入总额扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认为当期提供劳务收入；同时将已发生的劳务成本全部结转计入当期损益。

2020 年 1 月 1 日前适用：

#### 1. 销售商品

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

2. 提供劳务  
在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；  
(2) 收入的金额能够可靠地计量。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

- (2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

- (5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### 1. 递延所得税资产的确认

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

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、运输工具。

#### (1) 初始计量

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

#### (2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（二十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中达安股份有限公司	15%
广东顺水工程建设监理有限公司	15%
福建省宏闽电力工程监理有限公司	15%
福州维思电力勘察设计有限公司	15%
合并范围内其他子公司	25%

## 2、税收优惠

公司于 2021 年 12 月 20 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为“GR202144008095”高新技术企业证书，有效期三年，公司 2021-2023 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

福建省宏闽电力工程监理有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的编号为“GR202035000506”高新技术企业证书，有效期三年，公司 2020-2022 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

广东顺水工程建设监理有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为“GR201944006522”高新技术企业证书，有效期三年，公司 2019-2021 年按 15%的优惠税率缴纳

企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。故广东顺水 2022 年暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

福州维思电力勘察设计有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的编号为“GR202035000080”高新技术企业证书，有效期三年，公司 2020-2022 年按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		500.00
银行存款	90,216,750.16	140,066,846.56
其他货币资金	8,966,966.89	6,003,538.94
合计	99,183,717.05	146,070,885.50

其他说明

截至 2022 年 06 月 30 日，公司其他货币资金由保函保证金构成。

截至 2022 年 06 月 30 日，公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

截至 2022 年 06 月 30 日，公司货币资金使用权受限制的情况详见附注七、“八十一、所有权或使用权受到限制的资产”。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	515,065.30	1,146,054.50
商业承兑票据	1,835,031.04	3,753,159.08
合计	2,350,096.34	4,899,213.58

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	166,229.48	6.75%	83,114.74	50.00%	83,114.74	316,284.06	6.01%	158,142.03	50.00%	158,142.03
其中：										
商业承兑汇票	166,229.48	6.75%	83,114.74	50.00%	83,114.74	316,284.06	6.01%	158,142.03	50.00%	158,142.03
按组合计提坏账准备的应收票据	2,296,011.02	93.25%	29,029.42	1.26%	2,266,981.60	4,949,111.55	93.99%	208,040.00	4.20%	4,741,071.55
其中：										
银行承兑票据	515,065.30	20.92%	0.00	0.00%	515,065.30	1,146,054.50	21.76%	0.00	0.00%	1,146,054.50
商业承兑票据	1,780,945.72	72.33%	29,029.42	1.63%	1,751,916.30	3,803,057.05	72.23%	208,040.00	5.47%	3,595,017.05
合计	2,462,240.50	100.00%	112,144.16	4.55%	2,350,096.34	5,265,395.61	100.00%	366,182.03	6.95%	4,899,213.58

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
呼和浩特恒伟健康产业有限公司	166,229.48	83,114.74	50.00%	正常计提
合计	166,229.48	83,114.74		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	1,780,945.72	29,029.42	1.63%

合计	1,780,945.72	29,029.42	
----	--------------	-----------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	366,182.03		254,037.87	0.00	0.00	112,144.16
合计	366,182.03		254,037.87	0.00	0.00	112,144.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	1,404,955.85
合计	1,404,955.85

其他说明

出票人	期末转应收账款金额	原因
恩平市国扬雅景房地产开发有限公司	769,760.02	票据到期未托收进账
恩平市千佑房地产开发有限公司	163,320.00	票据到期未托收进账
呼和浩特恒伟健康产业有限公司	150,054.58	票据到期未托收进账
开平富琳第二纺织制衣有限公司	41,282.90	票据到期未托收进账
开平富琳纺织制衣有限公司	130,538.35	票据到期未托收进账

中山市方都房地产开发有限公司	150,000.00	票据到期未托收进账
总计	1,404,955.85	

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	150,054.58	0.11%	75,027.29	50.00%	75,027.29	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
呼和浩特恒伟健康产业有限公司	150,054.58	0.11%	75,027.29	50.00%	75,027.29	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	134,975,807.41	99.89%	13,987,284.16	10.36%	120,988,523.25	141,023,062.98	100.00%	18,867,495.32	13.38%	122,155,567.66
其中：										
账龄组合	134,975,807.41	99.89%	13,987,284.16	10.36%	120,988,523.25	141,023,062.98	100.00%	18,867,495.32	13.38%	122,155,567.66
合计	135,125,861.99	100.00%	14,062,311.45	10.41%	121,063,550.54	141,023,062.98	100.00%	18,867,495.32	13.38%	122,155,567.66

按单项计提坏账准备：1~2 年

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
呼和浩特恒伟健康产业有限公司	150,054.58	75,027.29	50.00%	应收票据到期未付转应收账款，保持一致口径
合计	150,054.58	75,027.29		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	108,382,346.69	2,743,540.93	2.53%
1-2 年	11,214,109.83	1,259,913.75	11.24%
2-3 年	4,386,328.79	924,563.70	21.08%
3-4 年	2,192,390.60	1,050,418.03	47.91%
4-5 年	2,425,088.83	1,633,305.08	67.35%
5 年以上	6,375,542.67	6,375,542.67	100.00%
合计	134,975,807.41	13,987,284.16	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	108,382,346.69
1 至 2 年	11,364,164.41
2 至 3 年	4,386,328.79
3 年以上	10,993,022.10
3 至 4 年	2,192,390.60
4 至 5 年	2,425,088.83
5 年以上	6,375,542.67
合计	135,125,861.99

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	18,867,495.32		4,315,266.93	489,916.94		14,062,311.45
合计	18,867,495.32		4,315,266.93	489,916.94		14,062,311.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	489,916.94

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
凤冈县农业投资发展有限公司	咨询服务费	150,000.00	结算审减	审批	否
河源市源城区教育局	土建监理费	81,500.00	结算审减	审批	否
福建农业职业技术学院	土建监理费	38,800.00	结算审减	审批	否
中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司	通信监理费	36,000.00	结算审减	审批	否
深圳市龙华新区城市建设局	土建监理费	33,399.16	结算审减	审批	否
广东水电二局股份有限公司	土建招标代理费	24,000.00	结算审减	审批	否
广东水电二局股份有限公司	土建招标代理费	24,000.00	结算审减	审批	否
德庆县广瀚置业有限公司	土建监理费	20,000.00	结算审减	审批	否
中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司	通信监理费	15,986.36	结算审减	审批	否
中国移动通信集团有限公司广东分公司	通信监理费	15,883.09	结算审减	审批	否
合计		439,568.61			

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建亿兴电力设计院有限公司	2,465,800.00	1.82%	123,290.00
恩平市国扬雅景房地产开发有限公司	2,344,938.74	1.74%	38,222.50
中国移动通信集团浙江有限公司	2,166,289.98	1.60%	36,726.15
安徽省引江济淮工程有限责任公司	2,114,026.00	1.56%	176,732.57
中国移动通信集团河南有限公司周口分公司	2,009,326.05	1.49%	67,545.80

合计	11,100,380.77	8.21%	
----	---------------	-------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,981,699.94	20,859,675.57
合计	23,981,699.94	20,859,675.57

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	24,665,944.79	24,059,267.93
备用金及其他	9,985,974.15	7,103,791.80
合计	34,651,918.94	31,163,059.73

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,043,044.16		7,260,340.00	10,303,384.16
2022 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	245,194.93		121,639.91	366,834.84
2022年6月30日余额	3,288,239.09		7,381,979.91	10,670,219.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	17,311,595.08
1至2年	4,096,537.76
2至3年	2,637,976.84
3年以上	10,605,809.26
3至4年	1,402,211.80
4至5年	776,390.86
5年以上	8,427,206.60
合计	34,651,918.94

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	10,303,384.16	366,834.84				10,670,219.00
合计	10,303,384.16	366,834.84				10,670,219.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团北京有限公司	保证金、押金	3,890,000.00	5年以上	11.23%	3,890,000.00
趣浦泛国际旅行社(上海)有限公司	保证金、押金	2,500,000.00	1年以内	7.21%	125,000.00
中国移动通信集团江苏有限公司	保证金、押金	1,050,000.00	5年以上	3.03%	1,050,000.00
洗超华	备用金及其他	922,677.38	1-2年、2-3年	2.66%	176,535.48
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	保证金、押金	895,100.00	2-3年、5年以上	2.58%	533,850.00
合计		9,257,777.38		26.71%	5,775,385.48

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	660,175,983. 15	100,483,423. 89	559,692,559. 26	653,012,735. 80	116,343,698. 36	536,669,037. 44
合计	660,175,983. 15	100,483,423. 89	559,692,559. 26	653,012,735. 80	116,343,698. 36	536,669,037. 44

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		15,860,274.47		
合计		15,860,274.47		---

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	909,316.22	1,175,330.28
预付房租款	470,506.06	671,681.08
待摊利息支出	1,249,335.59	757,320.47
待抵扣增值税进项税额	21,115.86	29,479.64
合计	2,650,273.73	2,633,811.47

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广东道	8,475,			-						8,468,	

路信息 发展有 限公司	049.44			6,196. 46						852.98	
厦门正 容股权 投资合 伙企业 (有限 合伙)	75,608 ,101.2 8			308,73 3.28						75,916 ,834.5 6	
广东青 羊私募 基金管 理有限 公司	962,62 7.54			- 45,182 .61						917,44 4.93	
广东青 扬一号 股权投 资合伙 企业 (有限 合伙)	3,556, 181.76			186,30 9.56						3,742, 491.32	
小计	88,601 ,960.0 2			443,66 3.77						89,045 ,623.7 9	
合计	88,601 ,960.0 2			443,66 3.77						89,045 ,623.7 9	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
----	---------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,321,745.26	38,935,962.72
合计	38,321,745.26	38,935,962.72

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	42,112,506.15	2,788,758.64	6,166,404.14	51,067,668.93
2. 本期增加金额		308,157.26	757,952.63	1,066,109.89
(1) 购置		308,157.26	757,952.63	1,066,109.89
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		258,896.00	574,687.43	833,583.43
(1) 处置或报废		258,896.00	574,687.43	833,583.43
4. 期末余额	42,112,506.15	2,838,019.90	6,349,669.34	51,300,195.39
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,531,391.19	1,428,284.56	4,172,030.46	12,131,706.21
2. 本期增加金额	805,832.48	269,818.84	557,508.29	1,633,159.61
(1) 计提	805,832.48	269,818.84	557,508.29	1,633,159.61

3. 本期减少金额		158,271.42	628,144.27	786,415.69
(1) 处置或 报废		158,271.42	628,144.27	786,415.69
4. 期末余额	7,337,223.67	1,539,831.98	4,101,394.48	12,978,450.13
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	34,775,282.48	1,298,187.92	2,248,274.86	38,321,745.26
2. 期初账面价值	35,581,114.96	1,360,474.08	1,994,373.68	38,935,962.72

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
----	--------	------	----

一、账面原值			
1. 期初余额	18,806,079.74	2,547,323.39	21,353,403.13
2. 本期增加金额	3,188,047.38		3,188,047.38
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	21,994,127.12	2,547,323.39	24,541,450.51
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,216,146.63	878,518.12	4,094,664.75
2. 本期增加金额	1,928,827.92	507,109.19	2,435,937.11
(1) 计提	1,928,827.92	507,109.19	2,435,937.11
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,144,974.55	1,385,627.31	6,530,601.86
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	16,849,152.57	1,161,696.08	18,010,848.65
2. 期初账面价值	15,589,933.11	1,668,805.27	17,258,738.38

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利使用权	软件著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额				11,771,913.01	238,600.00	175,400.00	12,185,913.01
2. 本期增加金额				179,072.30			179,072.30
(1) 购置				179,072.30			179,072.30
(2) 内部研							

发							
( 3) 企业合 并增加							
3. 本期 减少金额							
( 1) 处置							
4. 期末 余额				11,950,985 .31	238,600.00	175,400.00	12,364,985 .31
二、累计摊 销							
1. 期初 余额				8,223,987. 53	57,661.67	42,388.33	8,324,037. 53
2. 本期 增加金额				702,652.89	11,930.00	8,770.00	723,352.89
( 1) 计提				702,652.89	11,930.00	8,770.00	723,352.89
3. 本期 减少金额							
( 1) 处置							
4. 期末 余额				8,926,640. 42	69,591.67	51,158.33	9,047,390. 42
三、减值准 备							
1. 期初 余额							
2. 本期 增加金额							
( 1) 计提							
3. 本期 减少金额							
( 1) 处置							
4. 期末 余额							
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值				3,024,344. 89	169,008.33	124,241.67	3,317,594. 89
2. 期初 账面价值				3,547,925. 48	180,938.33	133,011.67	3,861,875. 48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
福建省宏闽电力工程监理有限公司	129,160,245.02					129,160,245.02
广东顺水工程建设监理有限公司	41,284,380.91					41,284,380.91
福州维思电力勘察设计有限公司	4,045,508.50					4,045,508.50
合计	174,490,134.43					174,490,134.43

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
福建省宏闽电力工程监理有限公司	2,858,293.24					2,858,293.24
广东顺水工程建设监理有限公司	0.00					0.00

福州维思电力 勘察设计有限 公司	0.00					0.00
合计	2,858,293.24					2,858,293.24

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	1,944,558.64	562,026.92	774,532.03		1,732,053.53
设备租金	495,364.41	361,981.33	324,045.66		533,300.08
合计	2,439,923.05	924,008.25	1,098,577.69		2,265,353.61

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	125,167,479.57	18,775,121.93	145,797,680.90	21,869,652.14
内部交易未实现利润	2,412,083.61	361,812.54	2,955,699.00	443,354.85
可抵扣亏损	49,774,937.67	7,466,248.77	29,646,552.72	4,446,982.91
合计	177,354,500.85	26,603,183.24	178,399,932.62	26,759,989.90

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	2,784,625.70	417,693.86	3,021,672.07	453,250.81
合计	2,784,625.70	417,693.86	3,021,672.07	453,250.81

### （3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		26,603,183.24		26,759,989.90

递延所得税负债		417,693.86		453,250.81
---------	--	------------	--	------------

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	160,618.93	83,078.97
可抵扣亏损	1,621,135.16	2,852,689.10
合计	1,781,754.09	2,935,768.07

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		35,907.75	
2023 年	732,584.54	732,584.54	
2024 年	317,915.25	391,339.69	
2025 年	231,744.03	689,199.12	
2026 年	197,909.01	1,003,658.00	
2027 年	140,982.33		
合计	1,621,135.16	2,852,689.10	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无形资产预付款	2,353,271.61		2,353,271.61	2,138,311.21		2,138,311.21
其他预付款	3,965,127.07		3,965,127.07	75,153.82		75,153.82
合计	6,318,398.68		6,318,398.68	2,213,465.03		2,213,465.03

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	40,000,000.00	17,034,387.37
保证借款	2,650,000.00	30,117,814.98
信用借款	118,204,744.39	102,000,000.00
短期借款应计利息	147,255.25	177,535.58
合计	161,001,999.64	149,329,737.93

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	33,030,292.64	39,780,366.88
合计	33,030,292.64	39,780,366.88

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,768,210.23	192,619,470.66	200,874,127.35	46,513,553.54
二、离职后福利-设定提存计划		8,817,977.24	8,817,977.24	
三、辞退福利	81,836.19	2,120,238.51	2,202,074.70	
四、一年内到期的其他福利		5,293.21	5,293.21	
合计	54,850,046.42	203,562,979.62	211,899,472.50	46,513,553.54

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,744,963.59	179,471,744.84	187,724,730.31	46,491,978.12
2、职工福利费		4,622,776.90	4,622,776.90	
3、社会保险费		4,591,413.45	4,591,413.45	
其中：医疗保险费		4,340,095.98	4,340,095.98	
工伤保险费		107,900.01	107,900.01	
生育保险费		143,417.46	143,417.46	
4、住房公积金		2,921,470.08	2,921,470.08	

5、工会经费和职工教育经费	23,246.64	911,299.11	912,970.33	21,575.42
8、其他短期薪酬		100,766.28	100,766.28	
合计	54,768,210.23	192,619,470.66	200,874,127.35	46,513,553.54

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,596,284.61	8,596,284.61	
2、失业保险费		221,692.63	221,692.63	
合计		8,817,977.24	8,817,977.24	

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,875,298.91	3,540,656.11
企业所得税	5,108,060.77	13,616,434.52
个人所得税	634,045.85	819,046.27
城市维护建设税	128,664.72	242,689.28
教育费附加	55,742.75	106,274.90
地方教育费附加	37,161.82	70,849.91
水利建设基金		117,515.85
印花税及其他	8,709.30	12,169.45
房产及土地使用税	166,322.66	
合计	8,014,006.78	18,525,636.29

其他说明

### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	76,727,580.57	71,475,879.60
合计	76,727,580.57	71,475,879.60

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	18,075,774.68	7,834,939.05
报销未付个人款	10,950,962.36	14,702,971.94
预提成本费用	39,304,716.97	36,620,539.88
代建建设单位管理费	1,469.40	5,048.62
个人社保费等	590,028.06	295,923.70
往来借款	113,000.00	4,833,000.00
股权转让款	5,365,838.62	5,365,838.62
其他	2,325,790.48	1,817,617.79
合计	76,727,580.57	71,475,879.60

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	41,756,564.08	51,756,564.08
一年内到期的长期应付款	11,524,000.00	11,524,000.00
一年内到期的租赁负债	3,863,809.62	3,889,723.24
一年内到期的长期借款应计利息	44,215.76	59,406.40
合计	57,188,589.46	67,229,693.72

其他说明：

1. 2018 年 7 月，公司与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订了最高授信额度为 90,000,000.00 元的借款合同。公司以其所有的广州市天河区体育西路的房屋建筑物为该项长期借款设置了最高额抵押担保。截止 2022 年 6 月 30 日，

对应借款余额为 31,500,000.00 元，其中需在 2023 年 6 月 30 日前偿还的 22,500,000.00 元在一年内到期的非流动负债列示。

2. 2020 年 7 月，公司与国家开发银行深圳市分行签订了最高授信额度为 15,000,000.00 元的借款合同。公司委托深圳市中小企业融资担保有限公司为该项长期借款提供保证担保。截止 2022 年 6 月 30 日，对应借款余额为 14,500,000.00 元，其中需在 2023 年 6 月 30 日前偿还的 14,500,000.00 元在一年内到期的非流动负债列示。

3. 2020 年 7 月，公司与中国工商银行股份有限公司广州花城支行签订了最高授信额度为 34,000,000.00 元的借款合同。公司以所持有的广东顺水工程建设监理有限公司 67.00% 股权为该项长期借款设置了质押担保。截止 2022 年 6 月 30 日，对应借款余额为 15,458,833.27 元，其中需在 2023 年 6 月 30 日前偿还的 4,756,564.08 元在一年内到期的非流动负债列示。

4. 2019 年 1 月，公司与广东顺水工程建设监理有限公司股东卢永友等 20 名自然人签订《支付现金购买资产协议》，公司以 57,620,000.00 元人民币收购广东顺水工程建设监理有限公司 67% 股权；依据协议约定，剩余 11,524,000.00 元为应付第四期的股权投资款，在一年内到期的非流动负债列示。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已确认收入未开票待转销项税额	35,921,643.85	34,678,563.02
计提城市维护建设税	2,686,230.94	2,604,196.18
计提教育费附加	1,151,241.83	1,116,084.07
计提地方教育费附加	767,597.82	744,159.31
合同负债待转销项税	1,969,353.83	2,419,754.07
合计	42,496,068.27	41,562,756.65

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,458,833.27	17,837,115.31
保证借款	14,500,000.00	24,500,000.00
抵押、质押借款	31,500,000.00	42,750,000.00
长期借款应计利息	66,861.47	101,681.21
减：一年内到期的长期借款	-41,756,564.08	-51,756,564.08
一年内到期的长期借款应付利息	-44,215.76	-59,406.40
合计	19,724,914.90	33,372,826.04

长期借款分类的说明：

1. 公司于 2018 年 7 月与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订了最高授信额度为 90,000,000.00 元的借款合同。公司以其所有的广州市天河区体育西路的房屋建筑物为该项长期借款设置了最高额抵押担保。截止 2022 年 6 月 30 日，对应借款余额为 31,500,000.00 元，其中需在 2023 年 6 月 30 日前偿还的 22,500,000.00 元，在一年内到期的非流动负债列示。

2. 公司于 2020 年 7 月与国家开发银行深圳市分行签订了最高授信额度为 15,000,000.00 元的借款合同。公司委托深圳市中小企业融资担保有限公司为该项长期借款提供保证担保。截止 2022 年 6 月 30 日，对应借款余额为 14,500,000.00 元，其中需在 2023 年 6 月 30 日前偿还的 14,500,000.00 元在一年内到期的非流动负债列示。

3. 公司于 2020 年 7 月与中国工商银行股份有限公司广州花城支行签订了最高授信额度为 34,000,000.00 元的借款合同。公司以所持有的广东顺水工程建设监理有限公司 67.00% 股权为该项长期借款设置了质押担保。截止 2022 年 6 月 30 日，对应借款余额为 15,458,833.27 元，其中需在 2023 年 6 月 30 日前偿还的 4,756,564.08 元在一年内到期的非流动负债列示。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

租赁付款额	22,352,188.49	20,942,656.11
未确认融资费用	-2,916,130.91	-2,904,079.19
减：一年内到期的租赁负债	-3,863,809.62	-3,889,723.24
合计	15,572,247.96	14,148,853.68

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,631,864.08		31,997.34	1,599,866.74	财政拨款
合计	1,631,864.08		31,997.34	1,599,866.74	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购置办公用房补贴	1,631,864.08			31,997.34			1,599,866.74	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	136,322,000.00						136,322,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	125,757,175.26			125,757,175.26
其他资本公积	3,818,381.28			3,818,381.28
合计	129,575,556.54			129,575,556.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,743,312.77			38,743,312.77
合计	38,743,312.77			38,743,312.77

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	361,112,197.43	331,453,448.72
调整后期初未分配利润	361,112,197.43	331,453,448.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,667,931.99	33,420,009.81
减：提取法定盈余公积		762,177.10
应付普通股股利	3,408,050.00	2,999,084.00
期末未分配利润	368,372,079.42	361,112,197.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,259,668.68	205,742,210.93	286,127,607.34	203,201,261.95
其他业务	19,513.51	0.00	11,320.75	0.00
合计	268,279,182.19	205,742,210.93	286,138,928.09	203,201,261.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 575,340,489.14 元，其中，287,670,244.57 元预计将于 2022 年度确认收入，172,602,146.74 元预计将于 2023 年度确认收入，115,068,097.83 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	947,185.17	1,014,015.68
教育费附加	407,430.16	433,258.99
房产税	165,322.98	167,092.96
土地使用税	999.68	154.84
车船使用税	2,971.50	585.00
印花税	24,007.05	12,602.40
地方教育费附加	271,783.45	286,129.48
防洪费	23,123.58	8,579.13
合计	1,842,823.57	1,922,418.48

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,748,374.38	1,379,226.20
折旧与摊销	8,468.75	494.80
办公费	694,780.47	199,988.56
业务招待费	682,081.81	492,046.67
差旅费	68,414.65	108,261.60
合计	4,202,120.06	2,180,017.83

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,100,030.53	18,601,427.38
折旧与摊销	4,300,129.36	3,636,359.04

办公费	3,407,492.10	3,208,913.64
业务招待费	1,590,709.12	2,106,832.80
差旅费	964,902.31	2,066,025.63
会务费	107,520.74	82,291.51
低值易耗品	4,915.96	124,194.12
房租、水电费	499,347.39	1,082,905.85
中介咨询费	2,921,225.81	2,937,957.00
其他	4,189.36	26,112.57
合计	36,900,462.68	33,873,019.54

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,657,141.80	21,029,615.97
折旧与摊销	161,111.59	186,827.48
差旅费	2,319.15	213,678.95
低值易耗品	52,960.00	
其他		735.13
合计	21,873,532.54	21,430,857.53

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,977,526.60	6,787,763.27
减：利息收入	342,702.23	449,660.75
银行手续费	246,740.86	152,898.38
合计	5,881,565.23	6,491,000.90

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,700,793.95	994,422.97
进项税加计抵减	155,393.00	190,597.22
增值税减免	13,252.41	16,848.32
合计	1,869,439.36	1,201,868.51

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	443,663.77	146,198.38
合计	443,663.77	146,198.38

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-366,834.84	-420,619.75
应收账款坏账损失	4,315,266.93	2,489,365.83
应收票据坏账损失	254,037.87	-40,181.97
合计	4,202,469.96	2,028,564.11

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	15,860,274.47	13,220,658.53
合计	15,860,274.47	13,220,658.53

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	4,426.90	0.00

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	214,292.49	16,163.04	214,292.49
合计	214,292.49	16,163.04	214,292.49

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
固定资产报废损失	31,594.64	1,160.36	31,594.64
税款滞纳金	12,438.64		12,438.64
其他	370,321.83	98,232.65	370,321.83
合计	434,355.11	99,393.01	434,355.11

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-2,070,534.50	1,694,152.28
递延所得税费用	3,140,526.60	2,564,627.02
合计	1,069,992.10	4,258,779.30

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	13,996,679.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,099,501.85
子公司适用不同税率的影响	4,389.91
调整以前期间所得税的影响	76,571.03
非应税收入的影响	-92,904.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	398,329.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	471,794.33
加计扣除费用的影响	-1,887,689.60
所得税费用	1,069,992.10

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助及其他	1,736,826.36	978,588.67
收到的利息收入	342,702.23	449,660.75
收到的往来款净额	10,664,597.76	4,403,241.81
合计	12,744,126.35	5,831,491.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	11,687,797.05	11,939,990.39
支付的营业外支出及其他	402,760.47	98,232.65
支付的往来款净额	8,755,493.84	4,511,599.83
合计	20,846,051.36	16,549,822.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金净额	14,173.84	745,096.56
合计	14,173.84	745,096.56

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

为取得借款所支付的担保费	36,792.45	
偿还租赁负债本金和利息支付的现金	1,946,298.21	1,930,214.64
支付的保证金净额	2,977,601.79	1,820,887.96
合计	4,960,692.45	3,751,102.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,926,686.92	29,295,632.12
加：资产减值准备	-20,062,744.43	-15,249,222.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,633,159.61	1,608,181.33
使用权资产折旧	2,435,937.11	2,156,797.15
无形资产摊销	723,352.89	745,150.46
长期待摊费用摊销	1,913,623.74	820,658.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,426.90	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	31,594.64	1,160.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,014,319.05	6,787,763.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-443,663.77	-146,198.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	156,806.66	1,856,897.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-35,556.95	-36,058.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00	-179,265.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,458,129.66	-22,702,185.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,445,181.38	-10,416,113.14
其他	0.00	20,704.50
经营活动产生的现金流量净额	-16,614,222.47	-5,436,096.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	90,216,750.16	127,987,230.31
减：现金的期初余额	140,067,346.56	160,211,347.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-49,850,596.40	-32,224,117.52

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	90,216,750.16	140,067,346.56
其中：库存现金		500.00
可随时用于支付的银行存款	90,216,750.16	140,066,846.56
三、期末现金及现金等价物余额	90,216,750.16	140,067,346.56

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	10,168,186.23	保函保证金及三方共管账户资金
固定资产	32,366,086.75	长期借款及保函抵押担保
应收账款	40,000,000.00	短期借款
合计	82,534,272.98	

其他说明：

1、公司于 2021 年 7 月与中国银行股份有限公司顺德分行签订了最高额度为 17,000,000.00 元的授信协议。公司以其所有的佛山市顺德区云桂路的房屋建筑物为该项非融资性保函设置了最高额抵押担保，截止 2022 年 06 月 30 日，设置抵押担保的房屋建筑物账面价值为 1,634,641.95 元。

2、公司于 2018 年 7 月与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订了最高授信额度为 90,000,000.00 元的借款合同。公司以其所有的广州市天河区体育西路的房屋建筑物为该项长期借款设置了最高额抵押担保，截止 2022 年 06 月 30 日，设置抵押担保的房屋建筑物账面价值为 30,731,444.80 元。

3、公司于 2020 年 7 月与中国工商银行股份有限公司广州花城支行签订了最高授信额度为 34,000,000.00 元的借款合同。公司以所持有的广东顺水工程建设监理有限公司 67.00% 股权为该项长期借款设置了质押担保。截止 2022 年 06 月 30 日，广东顺水工程建设监理有限公司 67.00% 股权在母公司账面价值为 57,620,000.00 元，在合并层面账面价值为零。

4、公司于 2020 年 12 月与浙商银行股份有限公司广州分行签订了最高额度为 58,000,000.00 元的应收账款融资协议，公司通过在浙商银行应收款链平台签发带追索权应收账款获得浙商银行的借款。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业奖励	296,826.00	其他收益	296,826.00
技能培训补贴	318,000.00	其他收益	318,000.00
稳岗补贴	910,934.65	其他收益	910,934.65
个税手续费返还	136,813.94	其他收益	136,813.94
购置办公用房补贴	31,997.34	其他收益	31,997.34
其他	6,222.02	其他收益	6,222.02
合计	1,700,793.95	其他收益	1,700,793.95

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

—其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东国联工程咨询管理有限公司	广州	广州	技术咨询、服务	100.00%		投资设立
达安云（珠海）投资有限公司	珠海	珠海	投资管理	100.00%		投资设立
中达安广东置业发展有限公司	广州	广州	房地产	100.00%		投资设立
达安学院管理（广东）有限公司	广州	广州	人力资源培训	100.00%		投资设立
福建省宏闽电力工程监理有限公司	福州	福州	工程监理	100.00%		非同一控制下企业合并
广东顺水工程建设监理有限公司	佛山	佛山	工程监理	67.00%		非同一控制下企业合并
福州维思电力勘察设计有限公司	福州	福州	工程设计	60.00%		非同一控制下企业合并

中达安（成都）科技有限公司	成都	成都	技术开发、服务	100.00%		投资设立
---------------	----	----	---------	---------	--	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东顺水工程建设监理有限公司	33.00%	2,188,565.71		17,277,840.54
福州维思电力勘察设计有限公司	40.00%	70,189.22		11,858,882.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东顺水工程建设监理有限公司	99,280,360.01	6,260,265.52	105,540,625.53	54,843,420.01	398,622.62	55,242,042.63	104,258,551.84	6,403,673.56	110,662,225.40	66,712,522.98	439,544.38	67,152,067.36
福州维思电力勘察设计有限公司	56,595,460.12	7,415,536.11	64,010,996.23	29,855,819.13	4,816,392.95	34,672,212.08	61,502,192.03	8,177,957.09	69,680,149.12	35,789,108.18	4,772,811.71	40,561,919.89

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东顺水工程建设监理有限公司	46,896,960.09	6,788,424.86	6,788,424.86	-9,607,352.38	90,023,309.37	14,930,367.07	14,930,367.07	17,086,712.58
福州维思	8,971,161	220,554.9	220,554.9	-	29,281,65	3,312,441	3,312,441	726,029.6

电力勘察设计有限公司	.59	2	2	3,808,736 .18	5.17	.43	.43	0
------------	-----	---	---	------------------	------	-----	-----	---

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东道路信息发展有限公司	广州	广州	信息服务	10.00%		权益法
厦门正容股权投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资管理	76.84%		权益法
广东青羊私募基金管理有限公司	广州	广州	投资管理	35.00%		权益法
广东青扬一号股权投资合伙	佛山	佛山	投资管理	85.00%		权益法

企业（有限合伙）						
----------	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

1、公司全资子公司达安云持有厦门正容 76.84%的股权，正容能源持有厦门正容 21.67%的股权。根据合伙协议，达安云和正容能源各委派决策委员会中的 1 名外部委员，正容能源在投资决策等方面与达安云享有同等权利。因此正容能源和达安云对厦门正容形成共同控制，公司以权益法核算对厦门正容的股权投资。

2、公司持有青扬一号 85.00%的股权，青羊基金持有青扬一号 15.00%的股权。根据合伙协议，青扬一号由青羊基金执行合伙事务，青羊基金实际控制青扬一号，公司以权益法核算对青扬一号的股权投资。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、利率风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1.信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

### 2.流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## （二）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价	--	--	--	--

值计量				
-----	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

（二）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

公司的实际控制人情况

名称	与公司关系	经济性质	持股比例（%）	表决权比例（%）
吴君晔	共同实际控制人	自然人	10.72	10.72
李涛	共同实际控制人	自然人	9.64	9.64

公司股东吴君晔、李涛签署了《一致行动协议》，一致行动协议履行期限为 2020 年 3 月 31 日至 2023 年 3 月 30 日，截止 2022 年 06 月 30 日，双方合计持有公司表决权比例为 20.36%，为公司的共同实际控制人。

本企业最终控制方是吴君晔、李涛。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益附注（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴君晔	实际控制人
李涛	实际控制人
王胜	高管
庄烈忠	高管
张鑫	高管
陈玲玲	持有控股子公司 10%以上股份的股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包	受托方/承包	受托/承包资	受托/承包起	受托/承包终	托管收益/承	本期确认的托
--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

方名称	方名称	产类型	始日	止日	包收益定价依据	管收益/承包收益
-----	-----	-----	----	----	---------	----------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈玲玲	570,000.00	2021年02月25日	2022年02月24日	是
陈玲玲	500,000.00	2021年03月10日	2022年03月09日	是
陈玲玲	590,000.00	2021年04月12日	2022年04月11日	是
陈玲玲	5,000,000.00	2021年04月30日	2022年04月29日	是
陈玲玲	450,000.00	2022年02月10日	2023年02月09日	否
陈玲玲	450,000.00	2022年03月10日	2023年03月09日	否
陈玲玲	460,000.00	2022年04月12日	2023年04月11日	否
陈玲玲	460,000.00	2022年05月10日	2023年05月09日	否
陈玲玲	830,000.00	2022年06月10日	2023年06月09日	否

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,097,970.33	3,359,754.16
合计	5,097,970.33	3,359,754.16

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以限制性股权上市当日收盘价减去行权价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工及其限制性股票数量等信息确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,428,922.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额包括以前年度股份支付确认费用金额 2,760,600.00 元及超出股份支付已确认费用部分暂时性差异对应的递延所得税金额 668,322.00 元。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、公司于 2021 年 7 月与中国银行股份有限公司顺德分行签订了最高额度为 17,000,000.00 元的授信协议。公司以其所有的佛山市顺德区云桂路的房屋建筑物为该项非融资性保函设置了最高额抵押担保，截止 2022 年 06 月 30 日，设置抵押担保的房屋建筑物账面价值为 1,634,641.95 元。

2、公司于 2018 年 7 月与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订了最高授信额度为 90,000,000.00 元的借款合同。公司以其所有的广州市天河区体育西路的房屋建筑物为该项长期借款设置了最高额抵押担保，截止 2022 年 06 月 30 日，设置抵押担保的房屋建筑物账面价值为 30,731,444.80 元。

3、公司于 2020 年 7 月与中国工商银行股份有限公司广州花城支行签订了最高授信额度为 34,000,000.00 元的借款合同。公司以所持有的广东顺水工程建设监理有限公司 67.00% 股权为该项长期借款设置了质押担保。截止 2022 年 06 月 30 日，广东顺水工程建设监理有限公司 67.00% 股权在母公司账面价值为 57,620,000.00 元，在合并层面账面价值为零。

4、公司于 2020 年 12 月与浙商银行股份有限公司广州分行签订了最高额度为 58,000,000.00 元的应收账款融资协议，公司通过在浙商银行应收款链平台签发带追索权应收账款获得浙商银行的借款。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至 2022 年 06 月 30 日，公司为下列子公司提供担保：

被担保方	担保事项	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕

福建省宏闽电力工程监理有限公司	银行借款	4,451,354.73	2021/5/14-2022/1/13	已履行完毕
福建省宏闽电力工程监理有限公司	银行借款	3,000,000.00	2021/6/14-2022/1/13	已履行完毕
福建省宏闽电力工程监理有限公司	银行借款	2,800,000.00	2021/7/15-2022/1/23	已履行完毕
福建省宏闽电力工程监理有限公司	银行借款	2,000,000.00	2021/9/14-2022/9/13	已履行完毕
福建省宏闽电力工程监理有限公司	银行借款	4,000,000.00	2021/10/14-2022/10/14	已履行完毕
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	570,000.00	2021/2/25-2022/2/24	已履行完毕
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	500,000.00	2021/3/10-2022/3/9	已履行完毕
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	590,000.00	2021/4/12-2022/4/11	已履行完毕
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	5,000,000.00	2021/4/30-2022/4/29	已履行完毕
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	450,000.00	2022/2/10-2023/2/9	否
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	450,000.00	2022/3/10-2023/3/9	否
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	460,000.00	2022/4/12-2023/4/11	否
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	460,000.00	2022/5/10-2023/5/9	否
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	830,000.00	2022/6/10-2023/6/9	否
广东顺水工程建设监理有限公司	银行借款	1,278,858.08	2021/7/29-2022/7/28	已履行完毕
广东顺水工程建设监理有限公司	银行借款	1,108,709.76	2021/8/30-2022/8/29	已履行完毕
广东顺水工程建设监理有限公司	银行借款	1,151,905.07	2021/9/17-2022/9/16	已履行完毕
广东顺水工程建设监理有限公司	银行借款	1,262,242.95	2021/10/26-2022/10/25	已履行完毕
广东顺水工程建设监理有限公司	银行借款	1,213,184.66	2021/11/19-2022/11-17	否
广东顺水工程建设监理有限公司	银行借款	1,191,559.73	2021/12/21-2022/12/1	否

## (2) 子公司为公司的担保方提供反担保

被担保方	担保事项	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
深圳市中小企业融资担保有限公司	银行借款	10,000,000.00	2020/6/11-2022/6/10	已履行完毕
深圳市中小企业融资担保有限公司	银行借款	14,500,000.00	2020/7/14-2022/7/13	否

说明：

1.公司于2020年6月与国家开发银行深圳市分行签订了最高授信额度为15,000,000.00元的借款合同。公司委托深圳市中小企业融资担保有限公司为该项长期借款提供保证担保，并由福建省宏闽电力工程监理有限公司为深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保。中达安股份有限公司吸收合并福建省宏闽电力工程监理有限公司，吸收合并完成后将由存续公司即中达安股份有限公司承继福建省宏闽电力工程监理有限公司在《保证反担保合同》项下的全部义务。

2.公司于2020年6月与国家开发银行深圳市分行签订了最高授信额度为15,000,000.00元的借款合同。公司委托深圳市中小企业融资担保有限公司为该项长期借款提供保证担保，并由福建省宏闽电力工程监理有限公司为深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保。中达安股份有限公司吸收合并福建省宏闽电力工程监理有限公司，吸收完成合并后将由存续公司即中达安股份有限公司承继福建省宏闽电力工程监理有限公司在《保证反担保合同》项下的全部义务。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	150,054.58	0.14%	75,027.29	50.00%	75,027.29	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
呼和浩特恒伟健康产业有限公司	150,054.58	0.14%	75,027.29	50.00%	75,027.29	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	105,740,267.68	99.86%	10,165,505.67	9.61%	95,574,762.01	79,996,242.44	100.00%	13,436,427.24	16.80%	66,559,815.20
其中：										
账龄组合	105,740,267.68	99.86%	10,165,505.67	9.61%	95,574,762.01	79,996,242.44	100.00%	13,436,427.24	16.80%	66,559,815.20
合计	105,890,322.26	100.00%	10,240,532.96	9.67%	95,649,789.30	79,996,242.44	100.00%	13,436,427.24	16.80%	66,559,815.20

按单项计提坏账准备：1~2 年

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

呼和浩特恒伟健康产业有限公司	150,054.58	75,027.29	50.00%	应收票据到期未付转应收账款，保持一致口径
合计	150,054.58	75,027.29		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	85,008,218.88	1,149,352.35	1.35%
1-2 年	7,378,693.53	600,052.41	8.13%
2-3 年	4,054,739.87	796,710.43	19.65%
3-4 年	1,700,111.29	788,133.64	46.36%
4-5 年	2,118,382.83	1,351,135.56	63.78%
5 年以上	5,480,121.28	5,480,121.28	100.00%
合计	105,740,267.68	10,165,505.67	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	85,008,218.88
1 至 2 年	7,528,748.11
2 至 3 年	4,054,739.87
3 年以上	9,298,615.40
3 至 4 年	1,700,111.29
4 至 5 年	2,118,382.83
5 年以上	5,480,121.28
合计	105,890,322.26

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	13,436,427.24	0.00	4,193,272.20	489,916.94	1,487,294.86	10,240,532.96
合计	13,436,427.24	0.00	4,193,272.20	489,916.94	1,487,294.86	10,240,532.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	489,916.94

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
凤冈县农业投资发展有限公司	咨询服务费	150,000.00	结算审减	审批	否
河源市源城区教育局	土建监理费	81,500.00	结算审减	审批	否
福建农业职业技术学院	土建监理费	38,800.00	结算审减	审批	否
中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司	通信监理费	36,000.00	结算审减	审批	否
深圳市龙华新区城市建设局	土建监理费	33,399.16	结算审减	审批	否
广东水电二局股份有限公司	土建招标代理费	24,000.00	结算审减	审批	否
广东水电二局股份有限公司	土建招标代理费	24,000.00	结算审减	审批	否
德庆县广瀚置业有限公司	土建监理费	20,000.00	结算审减	审批	否
中国移动通信集团广东有限公司佛山分公司	通信监理费	15,986.36	结算审减	审批	否
中国移动通信集团有限公司广东分公司	通信监理费	15,883.09	结算审减	审批	否
合计		439,568.61			

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
恩平市国扬雅景房地产开发有限公司	2,344,938.74	2.21%	38,222.50
中国移动通信集团浙江有限公司	2,166,289.98	2.05%	36,726.15
中国移动通信集团河南有限公司周口分公司	2,009,326.05	1.90%	67,545.80
开平富琳纺织制衣有限公司	1,877,415.53	1.77%	30,601.87
中国移动通信集团河南有限公司商丘分公司	1,829,914.04	1.73%	48,630.78
合计	10,227,884.34	9.66%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	94,929,935.21	81,381,171.89
合计	94,929,935.21	81,381,171.89

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	75,213,527.00	69,804,810.47
保证金、押金	20,780,744.31	15,025,003.28
备用金及其他	8,074,484.25	4,700,972.02
合计	104,068,755.56	89,530,785.77

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,044,883.88		7,104,730.00	8,149,613.88
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	47,040.03		277,249.91	324,289.94
其他变动	664,916.53			664,916.53
2022 年 6 月 30 日余额	1,756,840.44		7,381,979.91	9,138,820.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	22,262,819.25
1 至 2 年	2,253,545.36
2 至 3 年	70,284,497.42
3 年以上	9,267,893.53
3 至 4 年	1,213,071.40
4 至 5 年	672,842.22
5 年以上	7,381,979.91
合计	104,068,755.56

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	8,149,613.88	324,289.94			664,916.53	9,138,820.35
合计	8,149,613.88	324,289.94			664,916.53	9,138,820.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
达安云（珠海）投资有限公司	内部往来款	68,303,500.00	2-3 年	65.63%	
福建省宏闽电力工程监理有限公司	内部往来款	4,534,617.76	1 年以内	4.36%	
中国移动通信集团北京有限公司	保证金、押金	3,890,000.00	5 年以上	3.74%	3,890,000.00
趣浦泛国际旅行社（上海）有限公司	保证金、押金	2,500,000.00	1 年以内	2.40%	125,000.00
广东国联工程咨询管理有限公司	内部往来款	1,375,409.24	1 年以内	1.32%	
合计		80,603,527.00		77.45%	4,015,000.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	84,818,000.00		84,818,000.00	374,710,714.00		374,710,714.00
对联营、合营企业投资	12,211,344.30		12,211,344.30	12,031,231.20		12,031,231.20
合计	97,029,344.30		97,029,344.30	386,741,945.20		386,741,945.20

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建省宏闽电力工程监理有限公司	287,892,714.00				287,892,714.00	0.00	
广东顺水工程建设监理有限公司	57,620,000.00					57,620,000.00	
福州维思电力勘察设计有限公司	18,198,000.00					18,198,000.00	
达安云(珠海)投资有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
广东国联工程咨询管理有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
中达安广东置业发展有限公司	500,000.00				500,000.00	0.00	
达安学院管理(广东)有限公司	1,500,000.00				1,500,000.00	0.00	
中达安(成都)科技有限公司							
合计	374,710,714.00				289,892,714.00	84,818,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广东道路信息发展有限公司	8,475,049.44			-6,196.46						8,468,852.98	
广东青扬一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,556,181.76			186,309.56						3,742,491.32	
小计	12,031,231.20			180,113.10						12,211,344.30	
合计	12,031,231.20			180,113.10						12,211,344.30	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,523,865.22	143,238,784.87	178,447,812.32	128,051,775.71
其他业务	619,120.16	0.00	1,096,086.02	0.00
合计	187,142,985.38	143,238,784.87	179,543,898.34	128,051,775.71

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 449,983,051.80 元，其中，224,991,525.90 元预计将于 2022 年度确认收入，134,994,915.54 元预计将于 2023 年度确认收入，89,996,610.36 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	180,113.10	249,722.51
合计	180,113.10	249,722.51

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,167.74	主要系本期处置报废固定资产所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,869,439.36	主要系收到个税手续费返还、稳岗补贴、增值税加计扣除、分公司增值税未达到起征点减免、购置办公用房补贴摊销、高新技术企业奖励、技能培训预支补贴等所致

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-188,467.98	主要系本期对外捐赠、生产扣罚等非日常性经营活动产生的收入和支出所致
减：所得税影响额	290,160.62	
少数股东权益影响额	132,971.56	
合计	1,230,671.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.59%	0.0783	0.0783
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.41%	0.0692	0.0692

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他