

公司代码：603909

公司简称：建发合诚

建发合诚工程咨询股份有限公司 2023 年半年度报告



二零二三年八月

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人黄和宾、主管会计工作负责人郭梅芬及会计机构负责人（会计主管人员）陈书峰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	23
第五节	环境与社会责任.....	25
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	40

备查文件目录	载有公司法定代表人签名并加盖公章的2023年半年报
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并加盖公章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
建发合诚、公司、合诚股份、合诚咨询	指	建发合诚工程咨询股份有限公司 曾用名“合诚工程咨询集团股份有限公司”
建发集团	指	厦门建发集团有限公司
建发股份	指	厦门建发股份有限公司
建发房产	指	建发房地产集团有限公司
建发国际集团	指	建发国际投资集团有限公司
建发物业	指	建发物业管理集团有限公司
厦门益悦	指	厦门益悦置业有限公司
合诚技术	指	厦门合诚工程技术有限公司
合诚水运	指	厦门合诚水运工程咨询有限公司
合诚设计院	指	厦门合诚工程设计院有限公司
合诚检测	指	厦门合诚工程检测有限公司
福建科胜	指	福建科胜加固材料有限公司
大连市政院	指	大连市市政设计研究院有限责任公司
福建怡鹭	指	福建怡鹭工程有限公司
路面新材料	指	福建怡鹭路面新材料有限公司
天成华瑞	指	天成华瑞装饰有限公司
里隽设计	指	里隽（厦门）建筑设计有限公司 曾用名“厦门元朴建筑设计有限公司”
EPC	指	Engineering Procurement Construction，是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	建发合诚工程咨询股份有限公司
公司的中文简称	建发合诚
公司的外文名称	C&D Holsin Engineering Consulting Co., Ltd
公司的外文名称缩写	C&D Holsin
公司的法定代表人	黄和宾

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高玮琳	何璇
联系地址	厦门市湖里区枋钟路2368号 1101-1104单元	厦门市湖里区枋钟路2368号 1101-1104单元
电话	0592-2932989	0592-2932989
传真	0592-2932984	0592-2932984
电子信箱	603909@holsin.cn	603909@holsin.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	厦门市湖里区枋钟路2368号1101-1104单元
公司办公地址	厦门市湖里区枋钟路2368号1101-1104单元
公司办公地址的邮政编码	361009
公司网址	www.holsin.cn
电子信箱	603909@holsin.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	建发合诚	603909	合诚股份

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,059,225,747.56	319,804,126.69	231.21
归属于上市公司股东的净利润	20,511,610.41	10,299,990.21	99.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	18,015,063.62	8,128,225.78	121.64
经营活动产生的现金流量净额	50,704,583.99	-52,670,396.16	不适用
主要会计数据	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	945,365,982.17	934,573,372.90	1.15
总资产	2,092,274,552.80	1,816,457,067.00	15.18

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0787	0.0395	99.24
稀释每股收益(元/股)	0.0787	0.0395	99.24
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0691	0.0312	121.47
加权平均净资产收益率(%)	2.17	1.16	增加1.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.90	0.92	增加0.98个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、本报告期营业收入较上年同期增加 73,942.16 万元，增幅 231.21%，主要是本报告期增加建筑施工及建筑设计业务收入的影响。

2、本报告期归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加 1,021.16 万元，增幅 99.14%，主要是本报告期增加建筑施工及建筑设计业务利润的影响。

3、本报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增加 988.68 万元，增幅 121.64%，主要是本报告期归属于上市公司股东的净利润增加及上年同期处置路面新材料取得非经常性损益的影响。

4、本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 10,337.50 万元。主要是本报告期收到的天成华瑞工程款和里隽设计设计款增加的影响。

5、2023 年 5 月，公司实施资本公积转增股本的权益分派方案，本报告期同口径调整上年同期每股收益相关指标。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-56,903.92	
计入当期损益的政府补助，但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	1,489,533.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	835,577.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,903.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	741,148.77	
减：所得税影响额	476,910.93	
少数股东权益影响额（税后）	75,801.04	
合计	2,496,546.79	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□适用 √不适用

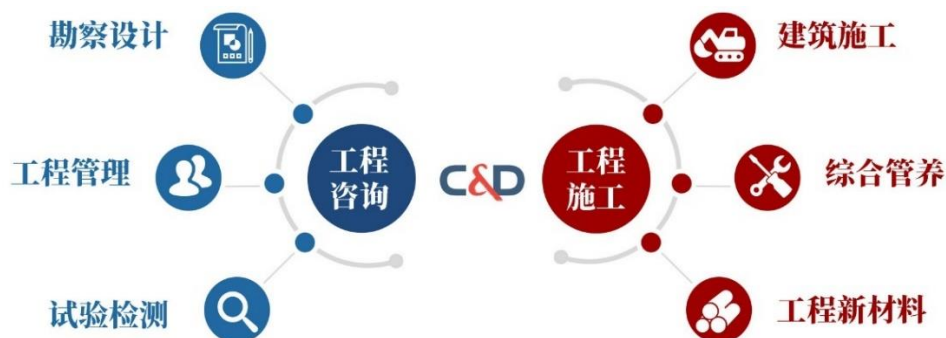
十、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

建发合诚隶属于工程技术服务业，报告期内主要从事勘察设计、工程管理、试验检测、综合管养、建筑施工、工程新材料等六大产业板块，公司聚焦交通、市政、房建工程领域，重点布局公路、桥梁、隧道、市政、房建、水运、城市轨道等工程细分专业领域。



(一) 公司资质

业务类别	勘察设计			工程管理	试验检测	综合管养/建筑施工
	咨询	勘察	设计	监理	检测	施工
建筑行业	甲级	甲级	甲级	甲级	建设工程专项检测资质	建筑工程施工总承包壹级
市政行业	甲级		甲级	甲级		特种工程专业承包（结构补强、建筑物纠偏和平移）
公路行业	乙级		乙级	甲级	综合甲级桥隧专项	养护施工全套资质 路面工程专业承包壹级
水运行业	乙级		乙级	甲级	结构甲级 材料甲级	

公司已取得**建筑、市政、公路、水运等土木工程行业资质共 60 余项**，现涵盖工程全产业链的咨询、勘察、设计、监理、检测、施工、养护、维修等全类别资质，实现建筑/市政行业甲级资质全覆盖，具备工程全生命周期技术服务的各项资质和能力。

(二) 主要业务

1. 勘察设计：是指根据建设工程的要求，对建设工程所需的技术、经济、资源、环境等条件进行综合分析、论证，编制建设工程设计咨询文件，主要包括：方案设计、项目建议书、可行性研究报告、初步设计、施工图设计及相关技术咨询服务。公司从事的勘察设计项目主要为市政工程、建筑工程、公路工程、水利工程、岩土工程、园林景观等。

2. 工程管理：是指具有法人资格的咨询单位受建设单位（或政府监督部门）委托，依据国家有关法律、法规、技术标准规范以及批准的工程建设文件，综合运用多学科知识、工程实践经验、现代科学技术和经济管理方法，采用多种服务方式组合，为委托方提供工程项目建设整体或局部解决方案。涵盖工程监理、工程代建、项目管理、招标代理、造价咨询、质量安全监督等，公司目前主要从事的工程管理项目主要为工程监理、项目管理、质量安全监督项目。

3. 试验检测：是指根据国家有关法律法规的规定，依据工程建设技术标准、规范、规程，对

公路、水运、市政、房建、铁路工程所用材料、构件、工程制品、工程实体的质量和技术指标等进行试验检测。公司试验检测业务涵盖的工程领域包括：公路、水运、市政、房建、铁路、城市轨道交通等行业，开展的检测业务内容主要为：工程材料及构配件检测、地基与基础检测、桥梁施工监控及结构定期检测、桥梁动静载检测、隧道监控量测、超前地质预报、隧道质量检测、交竣工验收检测、主体结构工程现场检测、钢结构工程检测，以及高速公路项目、城市轨道交通项目、铁路项目的第三方检测监测服务。

4. 综合管养：是指将各类基础设施与现代信息（GIS、BIM 与物联网等）技术相结合，通过获取基础设施结构状态参数，用数字化、信息化及专业化的手段，为基础设施提供工程全生命周期的管理和维修养护服务，保障结构安全及运营顺畅，提高结构物耐久性与适用性。公司综合管养对象涵盖基础设施所涉及的桥梁与隧道结构物、公路路面与市政道路、港口码头及工业与民用建筑等各类工程。公司业务不仅涉及基础设施日常巡检养护、沥青路面与园林景观养护，更扩展到城市更新所涉及的结构病害处治与改造加固、特殊结构顶升、平移与纠偏、综合维养数字化与信息化等。通过多年积累已形成各类基础设施更新的快速解决方案，针对不同行业特点及应用，融合新材料、新工艺与新技术，形成各自专业且独立领先的技术体系，可有效进行全国的推广及复制。

5. 工程新材料：是指具有传统材料所不具备的优异性能和特殊功能的材料，或采用新技术（工艺、装备）使传统材料性能有明显提高或产生新功能的材料。与传统材料相比，建筑结构加固材料、绿色节能建材产业、环保再生材料具有技术密集度高、产品附加值大、应用范围广，发展前景好等特点。公司新材料业务目前主要集中在工程新建、工程加固、工程养护等领域，主要产品为水泥基、石膏基材料、结构胶粘剂材料、碳纤维材料、气泡混合轻质土。

6. 建筑施工：是指具有相应资质的施工单位通过公开招标或建设单位委托，依据国家有关法律法规、技术标准规范以及批准的工程建设文件，综合利用各种建筑材料、机械设备按照特定的设计蓝图在一定的空间、时间内进行的为建造各式各样的建筑产品而进行的生产活动。建筑施工板块作为公司全新的业务板块，公司将主要围绕施工建设阶段，打造智慧工程管理平台解决施工中不断出现的技术难题，确保工程质量和施工安全。

公司秉持“心护工程，业馈社会”的企业使命，紧抓行业政策热点及行业发展前景，聚焦市政基础设施和交通优势领域，加速拓展房屋建筑工程相关的设计与施工业务，积极探索城市更新、环境整治以及基础设施智慧运维项目。同时以“工程医院”理念为指引，重点加强工程基础设施“疑难急险”病害防治力量，积极开展工程基础设施的健康检测、病害诊断、修复加固、应急抢险业务，依托系统化协同增值“1+X”模式，为客户提供综合性、跨阶段、一体化的工程技术服务，打造国内领先的工程全生命周期服务品牌。



（三）经营模式

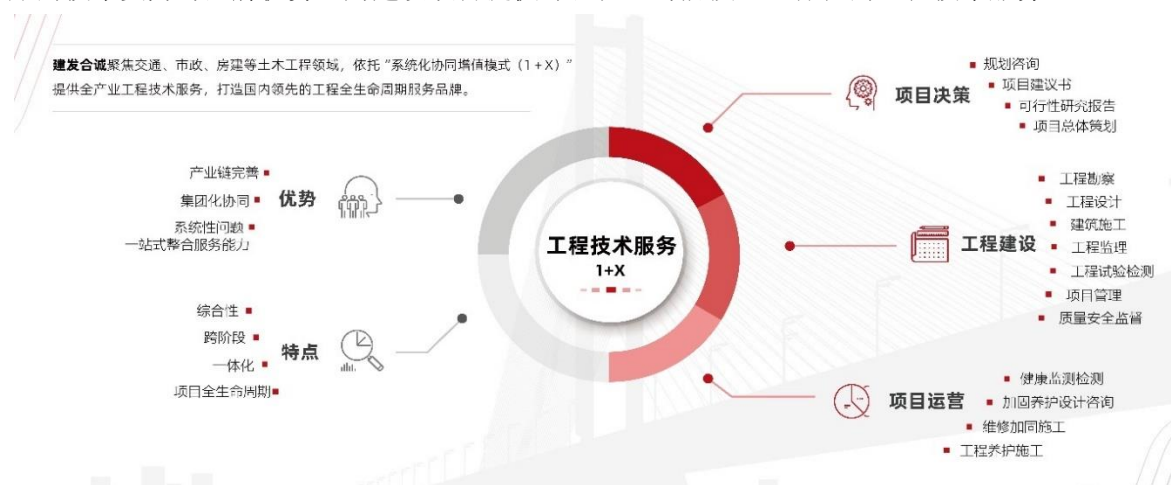
公司主要通过招投标、议标洽谈、客户直接委托获取各项工程技术服务业务，其中公开招标及客户直接委托是公司承接业务的主要模式。报告期内，受益于公司与控股股东在业务层面的协同发展，建筑施工与建筑设计业务得以快速发展。

（四）行业情况说明

1. 行业业务链

工程技术服务业是指为经济建设和工程建设项目决策、管理与实施提供全过程咨询与技术服务，是以高层次智力密集型技术为基础的智力服务行业，其服务内容贯穿于土木工程行业始终。

目前，公司业务已覆盖项目决策、工程建设、项目运营等工程项目全生命周期，依托自身雄厚的技术实力与品牌优势，为建设项目提供综合性、跨阶段、一体化的工程技术服务。



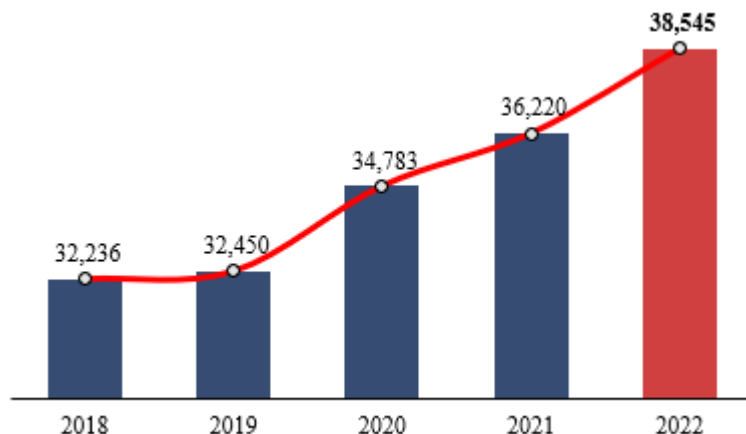
2. 行业相关性

（1）聚焦聚力加快建设交通强国，有力支撑经济运行整体好转

党的十九大及二十大报告中，先后提出了加强建设交通强国。2019 年及 2021 年，党中央、国务院先后印发《交通强国建设纲要》《国家综合立体交通网规划纲要》，为加快建设交通强国明确了顶层设计。2023 年 3 月，交通运输部等多部门联合印发《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》，提出到 2027 年国家高速公路里程达到约 13 万公里、普通国道里程约 27 万公里、国家高等级航道里程达到约 1.9 万公里、民用颁证运输机场数量约 280 个等定量指标。

2023 年初，交通运输部召开了加快推进项目前期工作、积极扩大交通运输有效投资会议，对 2023 年扩大交通运输有效投资工作作出部署。各省级陆续制定了年度投资目标，多个省份预期交通投资规模均超 3,000 亿元，交通投资稳中有进。上半年完成交通固定资产投资 1.83 万亿元，同比增 9.1%，交通投资仍处高位。

“双循环”新发展格局之下，综合运输大通道建设、重点城市群和都市圈交通枢纽建设、“一带一路”交通基础设施建设、智慧交通建设等将作为国家交通发展任务的重点带动新的建设领域投资，在稳增长中切实发挥交通投资的重要作用，为推动经济运行整体好转提供有力服务支撑。



2018-2022 年交通固定资产投资额（亿元）

数据来源：中华人民共和国交通运输部

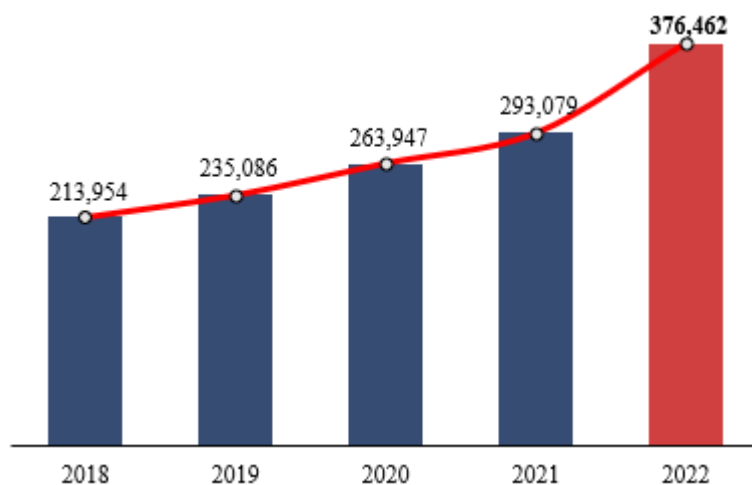
（2）全国建筑业总产值平稳增长，行业新政有望稳定市场预期

随着社会经济恢复常态化运行，宏观稳经济政策协同发力，2023 年 1-6 月份全国建筑业总产值 132,261 亿元，同比增长 5.9%。

2023 年年初，中央明确房地产行业支柱地位，防风险、促需求成为行业政策主题。围绕“因城施策”“支持刚性和改善性住房需求”“保交楼”“房地产发展新模式”等关键词，上半年中央、监管部门陆续出台政策落地具体举措“防风险”“促需求”，各地政策频出有望进一步稳定市场预期。

2023 年 7 月，国常会审议通过《关于在超大特大城市积极稳步推进城中村改造的指导意见》，会议指出，在超大特大城市积极稳步实施城中村改造是改善民生、扩大内需、推动城市高质量发展的一项重要举措。该项顶层推动政策有望带动规划设计、房建监理、建筑检测、建筑物维修加固等相关产业的市场空间。

长期而言，在城市更新、新型城镇化建设、城市群和都市圈建设、中西部区域发展等因素驱动下，我国建筑业仍有较长的红利期，建筑业作为国民经济的支柱产业将在国家稳增长中继续发挥重要支撑作用。



2018-2022 年建筑业总产值统计（亿元）

数据来源：国家统计局

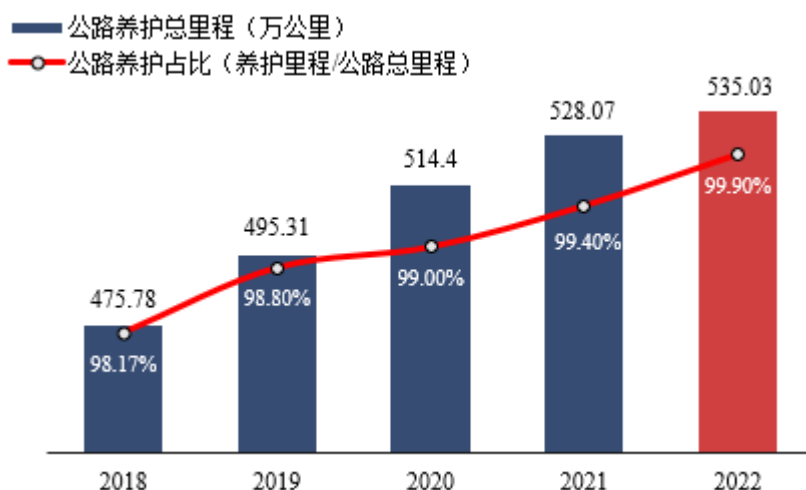
（3）交通基础设施养护迎来全面养护时代，市场规模呈持续增长态势

公路养护：

2021 年 12 月，国务院印发了《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》提出建管养运并重，逐步增加向社会购买养护服务。2022 年 4 月，交通运输部印发《“十四五”公路养护管理发展纲要》，提出着力推进设施数字化、养护专业化、管理现代化、运行高效化、服务优质化，全面提升公路养护管理水平。“十四五”时期，全国大部分省份均已提出地区公路养护行业的发展要点及目标，内容涵盖公路养护信息化、智慧公路养护、建管养运全周期闭环管理等方面。

现阶段我国已基本形成纵贯南北、横跨东西的公路网络，根据《2022 年交通运输行业发展统计公报》显示，截至 2022 年末，我国公路养护里程 535.03 万公里，较 2021 年增长 9.87 万公里，在公路总里程中占比 99.9%，公路养护行业市场规模持续增长。

随着环境改善和经济发展的不断进步，日益增长的公路里程数和交通物流将带动公路养护行业的发展，现已形成公路行业建管养运并重的发展态势，公路养护由传统的“抢修时代”过渡到“全面养护时代”。



2018-2022 年我国公路养护里程及占比情况

数据来源：国家统计局

城市基础设施养护：

党的二十大报告提出，推进以人为核心的新型城镇化，实施城市更新行动，加强城市基础设施建设，打造宜居、韧性、智慧城市。2022 年 7 月，住建部、国家发改委印发了《“十四五”全国城市基础设施建设规划》提出从增量建设为主转向存量提质增效与增量结构调整并重；落实“全生命周期管理”理念，构建城市基础设施规划、建设、运行维护、更新等各环节的统筹建设发展机制。

2023 年 7 月，住建部发布《关于扎实有序推进城市更新工作的通知》，提出坚持城市体检先行、强化精细化城市设计引导，扎实有序推进实施城市更新行动。

未来，伴随城市化进程的持续推进，多政策释放城市基础设施建设加速信号，我国的城市基础设施建设仍将保持良好的发展态势，市政基础设施维护和保养的投资占比亦将逐年攀升。

（4）后建筑时代，建筑修缮或将成为建筑行业新蓝海

伴随着我国城镇化的发展，基础设施建设逐步完善，住房短缺的问题现已基本解决，未来我国的建筑市场格局将从当前的以新建建筑为主，逐步过渡到以在役建筑改造维修为主，进入后建筑时代。

2023 年 4 月，国务院安委会全国自建房安全专项整治工作会议，提出积极推进房屋养老金、房屋定期体检、房屋质量保险“三项制度”试点，为房屋提供全生命周期安全保障。2023 年 7 月，住建部、国家发改委等部委联合印发《关于扎实推进 2023 年城镇老旧小区改造工作的通知》，加快消除住房和小区安全隐患，有序推进城镇老旧小区改造计划实施。

全面提升房屋建筑物的安全性能、设施条件和服务功能让人们生活得更安心、更舒适，建筑修缮与当前人民对美好生活追求的目标是一致的。随着时间的推移，在新建建筑市场日益萎缩的情况下，以老旧建筑为主要对象的建筑修缮业将成为刚性需求，其所占的市场份额将不断扩大，或将成为行业增长新的发力点。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司打造独具特色的工程全产业链生态系统，参建了我国具有里程碑意义的跨海桥隧工程，传承了追求工匠、创新、精品的精神，锻造了优秀的工程全生命周期技术服务能力，并且拥有著名的品牌、齐全的资质、典型工程的实践积淀。

1. 品牌优势

公司自成立至今，坚持通过技术水平的不断提升、过硬的质量保证和科学的管理体系，树立了公司在行业内的良好品牌形象。公司参建亚洲第一、世界第二座的三跨连续全漂浮钢箱梁悬索桥 | 海沧大桥、世界第一、中国第一座大断面海底隧道 | 翔安隧道等多项具有里程碑意义的跨海桥隧工程，获得了政府和业主的一致认可，打造了完整的工程全产业链。2016 年公司成为 A 股第一家以监理为主业的主板上市公司；2021 年公司成为《财富》世界 500 强企业厦门建发集团旗下企业。

2. 资质优势

公司取得“建筑、市政、公路、水运行业”共 60 余项资质，涵盖工程产业的咨询、勘察、设计、监理、检测、养护、施工、维养等全类别资质，实现建筑/市政行业甲级资质全覆盖，具备工程全生命周期技术服务的各项资质和能力。

3. 技术创新优势

公司建立“三级技术管控、重点研发专项”双创新体系，配套系统化的协同机制，搭建“一院一站两中心”科技平台；依托典型工程，强化技术积累与技术研发，积淀工程智慧。公司在科研项目、标准、知识产权、科技奖励等方面取得丰硕成果，参编《厦门海沧大桥建设丛书》《厦门翔安海底隧道工程技术丛书》《BRT 病害诊断安全评定与维护技术》等多部专业书籍，主编《大跨桥梁结构健康监测系统预警阈值设置标准》《城市轨道交通工程施工监理标准》等多项地方行业标准，完成《基于“互联网+”技术的工程监理咨询行业升级平台的产业研究》《高性能沥青混合材料超薄罩面技术研究》等多项省部级科研项目，获得厦门市科技进步一等奖 | 《城市轨道交通工程施工质量安全管控成套关键技术研究与应用》、福建省标准化贡献二等奖 | 《海（水）底隧道工程质量检验评定标准》等多项科技奖项。

4. 业务协同优势

公司打造独具特色的工程全产业链生态系统，具有承接全过程工程咨询、EPC、工程总承包、“代建+监理”、“检测诊断管养一体化”等系统性问题一站式整合服务的优势；同时公司与建发集团在建筑设计、建筑施工、工程监理、试验检测等专业领域开展业务协同，进一步提升公司竞争力。

5. 全产业典型工程实践优势

公司参建厦门市的环岛路、海沧大桥、集美大桥、杏林大桥、翔安隧道、海沧隧道、翔安大桥、轨道交通一号线、国际会议中心、海峡大剧院、以及大连湾海底隧道、海南清澜大桥等国省市重点工程，荣获中国钢结构金奖、国家优质工程奖、中国公路交通优质工程奖、中国土木工程詹天佑奖、中国建设工程鲁班奖等重量级奖项，积累了丰富的全产业典型工程实践经验。

6. 检测诊断管养一体化优势

公司经过近十年 BRT 检测管养实践，形成了“城市桥隧综合管养成套特色技术”，充分发挥设计院技术叠加效应，积累了工程基础设施“疑难急险”病害防治经验。公司以“工程医院”理念为指引，大力发展工程基础设施的健康检测、病害诊断、修复加固、应急抢险等业务，在建养并重时代具有先发优势。

三、经营情况的讨论与分析

（一）2023 年上半年主要经营成果

2023 年，随着中国经济复苏与政策端放松，基建稳增长效果显现，公司发展迎来机遇与挑战并存的关键期。上半年，公司坚持党建引领，围绕“双轮驱动”&“两域建设”发展战略，优化资源部署强化业务协同，深化管理变革靠前服务，加速推进数字化建设赋能生产，为公司业务提速发展提供了坚实保障。

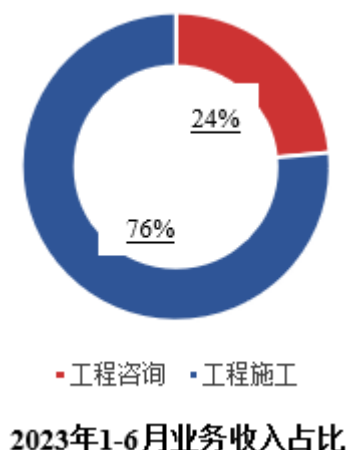
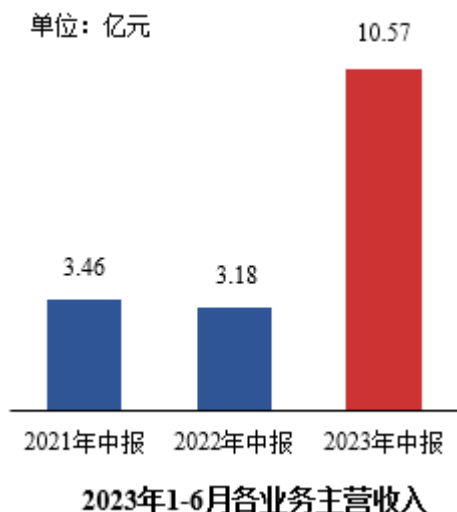
报告期内，公司**新签合同额、营收规模和效益较上年同期增长显著**。上半年完成新签合同额 91.58 亿元，同比增长 1,546%；实现营业收入 10.59 亿元，同比增长 231%；实现归属于母公司所有者的净利润 0.21 亿元，同比增长 99%；经营活动产生的现金流量净额 0.51 亿元，同比增加 1.03 亿元。

（二）2023 年上半年开展的重点工作及成效

1. 产业结构布局激发增长新引擎

2023 年上半年，公司秉持“工程咨询业务提质增效”与“工程施工业务提量增效”的运营战略，深化落实生产单元“事业部制”夯实主体责任，持续完善内控制度及各项业务管理流程，严控项目质量筑牢安全底线，多措并举提升服务品质及经营质量。

公司进一步推进勘察设计、工程管理、试验检测等业务提质增效的经营策略，重点落实项目成本精细化管控、合同应收款催收、员工专业技能培训等关键事项，推动**工程咨询业务质量、规模、效益稳步提升**；同时加速拓展建筑施工和综合管养等业务，重点落实项目靠前服务，项目管控信息平台完善提升、项目全周期标准化管理等关键事项，推动公司**工程施工业务实现提量增效**。报告期内，公司主营业务收入完成 10.57 亿元，较去年同期增长 232%，工程咨询业务与工程施工业务收入均实现增长，其中：勘察设计（含建筑设计）、工程管理、试验检测等工程咨询业务实现收入 2.49 亿元，较上年同期增长 8.72%；建筑施工、综合管养等工程施工业务实现收入 8.08 亿元，较上年同期增长 803.3%。公司各业务板块营收及结构占比情况如下：

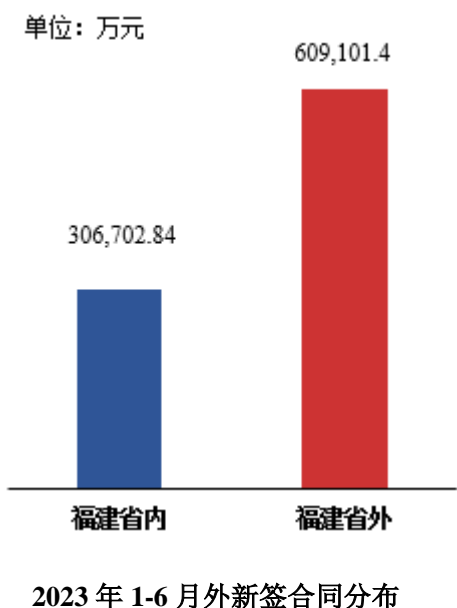


2. 强化业务协同加速市场扩张

2023年上半年，公司坚持“区域聚焦，城市深耕”的市场战略，在全国化布局的基础上，突出属地化服务优势，更加贴近客户，快速响应市场需求；公司践行大客户策略，分别与中国民航总院、中交特种公司、江西交投等重点客户建立战略合作关系，将在交通、市政、民航等领域开展深度合作，为公司拓展相关业务奠定了良好的基础。

公司一方面抢抓国家适度超前开展基础设施投资的机遇，在公路、城市微更新、水利、民航等领域取得了多个标志性成果，另一方面公司依托控股股东的战略引领和资源平台，加速推进业务协同，上半年新业绩、新市场均实现重大突破，尤其是建筑施工业务在华东、华南、华中及福建省外区域市场落地新签合同超 58 亿元，建筑设计业务在宁波、苏州、丽水等市场实现从“0”到“1”的突破；同时公司以联合体方式中标世界上最大的海上机场|大连金州湾国际机场的主体工程勘察设计，实现了民航设计领域零的突破。

报告期内，公司实现经营规模快速增长，完成新签合同额 91.58 亿元，其中勘察设计（含建筑设计）、工程管理、试验检测等工程咨询业务完成新签 3.98 亿元；建筑施工、综合管养等工程施工业务完成新签 87.6 亿元。公司各业务板块新签合同额情况如下：



3. 整合技术资源赋能品牌价值提升

2023 年，公司持续加强工程技术标准化建设及专家型技术人才团队建设，依托在建典型项目，完善、优化技术标准化平台，有序推进技术管理体系建设；以“工程医院”理念为指引，发挥工程全产业链业务协同优势，深度挖掘行业市场需求，全方位整合工程全产业链技术资源，开展**检测诊断管养一体化服务核心能力建设**，倾力打造建发合诚工程服务品牌；持续推进“华侨大学研究生工作站”、“程志虎钢结构专家工作室”建设，设立“李文滔路面创新工作室”，开展“华大土木创新微课堂”、“主题案例共享”、技术骨干兴趣小组、技术成果汇报会等活动，推动项目攻关、成果转化和人才培养。

报告期内，公司推动内部重点研发项目 11 项，纵向研发项目及标准 11 项，取得知识产权 14 项，荣获中国钢结构金奖 1 项，进一步提升公司核心竞争力和品牌影响力。

4. 数智赋能全产业链服务能力

2023 年上半年，公司以“赋能全产业链服务能力”为目标，打造工程专业化数智管控平台，持续以数字化能力推动公司六大业务板块能力升级，推动企业核心优势能力的共建、共创、共享。

一是赋能业务，基于工程行业数字化、网联化、绿色化、韧性化的行业发展趋势，公司探索“专业化服务+数字化平台”的业务组合模式，即利用数据智能系统来驱动业务流程，推动业务模式的优化与创新，实现数据驱动的项目标准化管理、安全生产、机械设备监测等系统化、智慧化服务。公司现已搭建钢结构无损检测智慧管理平台、大型基础设施健康档案系统（BRT 健康档案系统）、施工数字化管控平台，报告期内公司自主研发的城市桥梁智慧监测平台在大连市黄河桥城市桥梁智慧检测平台等大型基础设施维修项目中正式投入应用，钢结构无损检测智慧管理平台在厦门翔安大桥应用成效显著。



城市桥梁智慧监测平台

二是赋能管理，公司上半年加大对数字化建设的投入，推进设计、施工、检测业务管理系统更新迭代；以合同管理为基础，启动业务、人力和财务等相关数据拉通与转型升级工作，**搭建业人财一体化管理平台**，提升运营效率，降本增效。

（三）2023 年下半年主要经营计划

2023 年 7 月 24 日，中共中央政治局召开会议强调，做好下半年经济工作要加大宏观政策调控力度，并明确提出“扩大内需”“提振信心”“防范风险”三个着力点。下半年，公司将持续推进“双轮驱动”&“两域建设”发展战略，不断强化“全产业协同、属地化服务、专业化集成、数字化赋能、规范化管理”等理念应用，聚焦**创效益、促发展、激活力、控风险、强管理**等关键事项，锻造检测诊断管养一体化服务核心能力，积极关注城中村改造、“平急两用”公共基础设施建设等重大政策机遇。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,059,225,747.56	319,804,126.69	231.21
营业成本	941,353,808.27	223,356,812.55	321.46
销售费用	8,011,599.96	6,756,279.87	18.58
管理费用	46,944,096.69	44,264,793.41	6.05
财务费用	560,871.99	3,460,565.16	-83.79
研发费用	15,794,987.58	15,488,734.48	1.98
经营活动产生的现金流量净额	50,704,583.99	-52,670,396.16	
投资活动产生的现金流量净额	-8,939,022.92	42,877,362.91	-120.85
筹资活动产生的现金流量净额	-75,850,678.43	-124,145,731.07	

营业收入变动原因说明：主要是本报告期增加建筑施工及建筑设计业务收入的影响。

营业成本变动原因说明：主要是本报告期增加建筑施工及建筑设计业务成本的影响。

销售费用变动原因说明：主要是本报告期薪资费用增加的影响。

管理费用变动原因说明：主要是本报告期薪资费用增加的影响。

财务费用变动原因说明：主要是本报告期银行借款减少的影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期收到的天成华瑞工程款和里隽设计设计款增加的影响。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期转让天成华瑞 30% 股权及处置所持有路面新材料全部股权的影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期偿还银行长期借款的影响。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

本报告期增加建筑施工业务，实现营业收入 70,116.02 万元，占本报告期合并营业收入的比例为 66.20%，实现净利润 650.93 万元，占本报告期合并净利润的比例为 26.39%。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	291,847,158.53	13.95	326,588,612.72	17.98	-10.64	
应收款项	813,054,723.41	38.86	775,989,356.49	42.72	4.78	
存货	12,695,136.21	0.61	16,060,932.89	0.88	-20.96	
合同资产	513,936,830.24	24.56	243,265,524.91	13.39	111.27	主要是本报告期天成华瑞建筑施工业务的影响。
长期股权投资						
投资性房地产	49,384,366.57	2.36	50,615,988.49	2.79	-2.43	
固定资产	102,746,920.21	4.91	105,488,581.50	5.81	-2.6	
在建工程						
使用权资产	17,390,406.39	0.83	12,422,768.96	0.68	39.99	主要是本报告期大连市政院续租办公场所的影响。
短期借款	26,456,361.21	1.26	84,699,445.82	4.66	-68.76	主要是本报告期偿还银行借款的影响。
应付账款	708,718,690.64	33.87	392,635,221.84	21.62	80.5	主要是本报告期天成华瑞建筑施工业务的影响。
合同负债	74,826,134.95	3.58	69,680,820.46	3.84	7.38	
应付职工薪酬	38,629,428.80	1.85	84,398,725.70	4.65	-54.23	主要是本报告期发放上年末计提的员工绩效奖金的影响。
其他应付款	70,944,659.43	3.39	36,456,309.52	2.01	94.6	主要是本报告期天成华瑞建筑施工业务的影响。
一年内到期的非流动负债	6,064,724.02	0.29	4,401,156.97	0.24	37.8	主要是本报告期大连市政院续租办公场所的影响。
长期借款						
租赁负债	10,931,616.64	0.52	8,918,519.62	0.49	22.57	

其他说明

无

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	10,202,531.98	保函保证金、监管受限资金
投资性房地产	6,798,098.07	担保抵押
固定资产	2,032,042.95	担保抵押
合计	19,032,673.00	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他		835,577.67			783,000,000.00	783,000,000.00		
合计		835,577.67			783,000,000.00	783,000,000.00		

其他说明：本公司以公允价值计量的金融资产全部为银行结构性存款理财产品。

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	持股比例	注册资本	本报告期总资产	本报告期净资产	本报告期营业收入	本报告期净利润
合诚检测	工程试验检测	100.00%	3,000.00	17,621.99	9,421.61	5,076.67	223.57
合诚技术	工程维修	100.00%	1,500.00	14,010.91	4,387.17	2,679.32	56.03
合诚水运	水运工程建设监理	100.00%	400.00	4,506.15	3,478.04	842.91	40.61
合诚设计院	水运工程设计、咨询	100.00%	500.00	9,251.35	7,988.08	150.56	-178.95
福建科胜	新材料技术推广	100.00%	6,000.00	3,483.75	2,545.03	517.94	-87.97
大连市政院	设计咨询	86.40%	2,000.00	53,097.10	33,534.17	10,211.02	1,374.50
福建怡鹭	综合管养	80.83%	8,800.00	20,519.89	15,688.77	7,732.21	-213.37
天成华瑞	建筑施工	70.00%	10,000.00	75,118.65	12,723.00	70,116.02	650.93
里隽设计	建筑工程设计	70.00%	500.00	3,488.90	808.78	2,702.61	246.34

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. 政策性风险

公司所属的工程技术服务行业的发展主要依托于国家宏观经济形势、国家及地方政策及相应的固定资产投资规模。因此，公司的生产经营状况将受到未来国家及地方产业政策的影响。

2. 人力资源风险

受土木工程行业人才流失及毕业生就业不饱和等因素影响，行业人才供给已出现结构性失衡的端倪，可能对公司未来人力储备及长远规划产生一定影响；作为技术密集型的工程企业（勘察设计、工程管理、试验检测、综合管养），人力成本是公司经营过程中的主要支出，行业与区域市场薪酬水平的波动可能对公司经营业绩造成影响；土木工程涉及专业广、学科多，专业人才、技术骨干的培养与输出存在周期长、见效慢的特点，将对公司人力资源的持续发展提出挑战。

3. 安全生产风险

公司在工程技术服务过程中可能会由于各种原因发生安全事故，公司可能会承担事故相应的安全生产责任。公司持续完善的内部控制体系建设和管控措施以尽可能的避免安全事故的发生，但如果公司在工程技术服务过程中发生重大安全事故，且公司被认定需要承担相应的安全生产责任，则可能会对公司未来的经营造成一定的影响。

4. 应收账款风险

公司应收账款余额较高。公司应收账款较高主要原因是：①公司工程咨询类业务项目服务期限长，项目完工后还存在较长期间的决算及质保期，故公司应收账款账龄较长；②在实际付款流程中，业主经常是达到付款条件后才启动付款申请审批流程，鉴于审批机关主要是国有企业或相关政府部门，因此流程较长、耗时较多，所以迟于合同约定时间付款属于一个行业普遍的现象。

5. 商誉减值风险

公司于 2018 年 1 月 20 日披露《合诚股份关于收购大连市市政设计研究院有限责任公司 100% 股权的公告》，由于本次股权购买构成非同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》的规定，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。该等商誉不作摊销处理，但需要在未来每年会计年末进行减值测试。如果未来由于大连市政院所处行业不景气或者其自身因素导致经营状况远未达到预期，则公司会存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。针对此项风险，公司将在业务、管理及技术等方面进行资源整合，积极发挥各业务板块的优势，从而促使大连市政院达到预期的发展目标。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 27 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/)	2023 年 3 月 28 日	会议审议通过《关于 2023 年度日常关联交易额度预计的议案》。
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 14 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/)	2023 年 4 月 15 日	会议审议通过《关于 2022 年年度报告及摘要的议案》《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》《关于 2023 年度财务预算报告的议案》《关于公司及各子公司向银行等机构申请综合授信并提供担保的议案》《关于 2023 年度与金融机构发生关联交易额度预计的议案》《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》等议案。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 5 月 24 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/)	2023 年 5 月 25 日	会议审议通过《关于调整 2023 年度日常关联交易额度预计的议案》。

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

股东大会情况说明

适用 不适用

公司召开 2023 年第一次临时股东大会、2022 年年度股东大会、2023 年第二次临时股东大会均已经由公司聘请的律师事务所律师现场见证并出具法律意见书，前述股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格、召集人的资格及审议的提案符合《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，股东大会的表决程序和表决结果合法有效。此外，前述股东大会所审议的议案均已被表决通过，不存在议案被否决的情况。

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、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司积极承担和履行企业环保的责任和义务，严格遵守各项环保政策，有效落实环保措施，加强管理监测。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 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

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	建发集团及厦门益悦	请详见注 1	不适用	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	建发集团及厦门益悦	请详见注 2	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	建发集团及厦门益悦	请详见注 3	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	厦门益悦	请详见注 4	收购完成后 18 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	厦门益悦	请详见注 5	收购完成后 18 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	请详见注 6	请详见注 6	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	请详见注 7	请详见注 7	不适用	否	是	不适用	不适用

注 1：公司收购方建发集团及厦门益悦承诺：1、本公司拥有健全的公司法人治理结构，各项经营方针主要由董事会决策，并由公司管理层负责贯彻实施。本公司一直以来公允地对待各下属企业，将来也不会利用控股股东地位作出不利于上市公司而有利于其它下属企业的任何决定。2、本公司与上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等各方面均相互独立，本次收购完成后，本公司将继续通过完善的法人治理结构保证自身与上市公司相关业务的各自发展，维护上市公司及其他中小股东利益。3、本公司将对下属控股企业进行规划，明确各控股企业的业务定位和业务方向，并通过各公司的股东（大）会、董事会等公司治理机制引导各公司根据自身情况和优势制定符合实际的业务发展定位和业务发展方向，避免下属各控股企业之间出现实质性竞争行为。4、自本承诺函出具之日起，本公司从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司之现有业务构成或可能构成实质性竞争的，本公司将及时通知上市

公司，并尽力促使该等新业务机会按合理、公平的条款和条件优先让予上市公司或其控股企业。5、本承诺函在本公司控制/间接控制上市公司期间持续有效，如因未履行上述承诺给上市公司造成直接、间接的经济损失的，本公司将承担相应赔偿责任。

注 2：公司收购方建发集团及厦门益悦承诺：1、本公司将严格遵守法律法规以及上市公司的内部规定履行关联交易审批程序，遵循公开、公平、公正的市场化原则，充分论证交易价格公允性后签订关联交易相关协议，并按照相关的法律法规及时进行信息披露，从而充分保护上市公司全体股东利益。2、本公司承诺不利用控制上市公司的地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。3、上述承诺于本公司对合诚股份实现控制/间接控制时生效，并在拥有控制权期间持续有效。如因本公司未履行上述承诺而给合诚股份造成损失，本公司将承担相应赔偿责任。

注 3：公司收购方建发集团及厦门益悦承诺：本公司控制/间接控制上市公司期间，将严格遵守中国证监会、上海证券交易所及合诚股份的《公司章程》等相关规定，依法行使股东权利并履行相应的义务，保持上市公司在人员、资产、财务、机构及业务方面的独立性，不利用控股股东身份谋取不当利益。

注 4：公司收购方厦门益悦承诺：2021 年 6 月 21 日，本公司与黄和宾、刘德全、高玮琳、康明旭、刘志勋、沈志献、郭梅芬、聚惠（深圳）基金管理有限公司、深圳市盛泰鑫资产管理有限公司及上海豪敦资产管理有限公司等 38 名上市公司股东签署了《股份转让协议》并承诺，在收购完成之日起 18 个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的被收购的上市公司的股份。

注 5：公司收购方厦门益悦承诺：2021 年 8 月 16 日，本公司与上市公司股东北京天象道通资产管理有限公司签署了《股份转让协议》并承诺，本公司承诺在收购完成之日起 18 个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的被收购的上市公司的股份。

注 6：公司股东黄和宾、刘德全、何大喜、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳承诺：招股说明书及其摘要如有虚假记载、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，并已由有权部门作出行政处罚或人民法院作出相关判决的，发行人将依法回购首次公开发行的全部新股，控股股东将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人自最终行政处罚或生效判决作出之日起 10 个交易日内依法启动发行人回购股份的程序。发行人回购股份的价格不低于相关董事会决议公告日前 10 个交易日公司股票交易均价及首次公开发行股票时的发行价格（上市公司发生派发股利、转增股本等除息、除权行为的，上述发行价格亦将作相应调整）。

注 7：公司股东黄和宾、刘德全、何大喜、陈俊平、林东明、黄爱平、高玮琳承诺：1、如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：（1）通过合诚咨询及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向合诚咨询及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护合诚咨询及其投资者的权益；（3）将上述补充承诺或替代承诺提交合诚咨询董事会及/或股东大会审议；（4）本人违反本人承诺所得收益将归属于合诚咨询，因此给合诚咨询或投资者造成损失的，将依法对合诚咨询或投资者进行赔偿。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因

导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）通过合诚咨询及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向合诚咨询及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护合诚咨询及其投资者的权益。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务，不存在数额较大债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第四届董事会第十四次会议于 2023 年 3 月 9 日召开，审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易额度预计的议案》：预计公司及子公司 2023 年度与建发集团及其控制企业、建发集团其他关联方发生日常关联交易 66 亿元。该议案于 2023 年 3 月 27 日经过公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。	具体内容请详见公司于 2022 年 3 月 10 日在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn/ ）披露的“2023-006”号公告。
公司第四届董事会第十五次会议于 2023 年 3 月 24 日召开，审议通过了《关于 2023 年度与金融机构发生关联交易额度预计的议案》：预计公司及子公司 2023 年度与厦门金原融资担保有限公司发生融资担保、保函担保、信用证担保等多品种业务，提请授权任意时点的最高余额合计不超过 45,000 万元。该议案于 2023 年 4 月 14 日经过公司 2022 年年度股东大会审议通过。	具体内容请详见公司于 2022 年 3 月 25 日在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn/ ）披露的“2023-015”号公告。
公司第四届董事会第十七次会议于 2023 年 5 月 8 日召开，审议通过了《关于调整 2023 年度日常关联交易预计额度的议案》：公司拟对 2023 年度日常关联交易预计额度进行调整，调整后，公司 2023 年度日常关联交易预计额度为 131 亿元。该议案于 2023 年 5 月 24 日经过公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。	具体内容请详见公司于 2022 年 5 月 9 日在上海证券交易所网站（ http://www.sse.com.cn/ ）披露的“2023-030”号公告。

(1) 报告期内，公司日常关联交易实际进展情况

单位：万元

关联交易类别	关联交易对象	2023 年授权额度	本期发生额
向关联人销售商品、提供劳务	建发集团及其控制企业、建发集团其他关联方	1260,000	867,418.14
向关联人采购商品、接受劳务	建发集团及其控制企业、建发集团其他关联方	50,000	4,956.58
合计注		1310,000	872,374.72

注：①2023 年度，向关联人销售商品、提供劳务的统计口径为当年度实际签订合同总额；向关联人采购商品、接受劳务的统计口径为当年度采购商品、接受劳务支付总额。②公司与同一控制下（即建发集团）的各个关联方实际发生的各类日常关联交易总金额未超出预计范围。

(2) 报告期内，公司与金融机构发生关联交易情况

报告期内，公司及子公司与厦门金原融资担保有限公司发生融资担保、保函担保、信用证担保等多品种业务的任意时点最高余额未超过股东大会审批的最高余额。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项□适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**□适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**□适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**□适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**□适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**□适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**□适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**□适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**□适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无		无													
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							90,500,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							286,500,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							286,500,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							30.31								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							见第十节第十二、关联方及关联交易								

2 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	200,517,800	100			60,155,340		60,155,340	260,673,140	100
1、人民币普通股	200,517,800	100			60,155,340		60,155,340	260,673,140	100
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	200,517,800	100			60,155,340		60,155,340	260,673,140	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2023年5月5日，公司于指定信息披露媒体披露《建发合诚2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-027），本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本200,517,800股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共计转增60,155,340股，本次分配后总股本为260,673,140股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	6,369
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股份 状态	数量	
厦门益悦置业有限公司	17,453,986	75,633,940	29.01	0	无	0	国有法人
黄和宾	5,360,430	21,015,930	8.06	0	质押	1,017,607	境内自然人
刘德全	3,439,800	14,905,800	5.72	0	质押	745,290	境内自然人
何大喜	3,000,000	13,000,000	4.99	0	无	0	境内自然人
黄爱平	1,388,635	6,017,419	2.31	0	质押	910,000	境内自然人
高玮琳	1,459,209	5,753,839	2.21	0	质押	275,900	境内自然人
陈天培	1,126,674	4,882,254	1.87	0	质押	1,430,780	境内自然人
					冻结	3,451,474	
陈晓红	1,061,494	4,599,806	1.76	0	无	0	境内自然人
陈俊平	999,153	4,329,665	1.66	0	无	0	境内自然人
林东明	456,822	3,107,882	1.19	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
厦门益悦置业有限公司	75,633,940	人民币普通股	75,633,940				
黄和宾	21,015,930	人民币普通股	21,015,930				

刘德全	14,905,800	人民币普通股	14,905,800
何大喜	13,000,000	人民币普通股	13,000,000
黄爱平	6,017,419	人民币普通股	6,017,419
高玮琳	5,753,839	人民币普通股	5,753,839
陈天培	4,882,254	人民币普通股	4,882,254
陈晓红	4,599,806	人民币普通股	4,599,806
陈俊平	4,329,665	人民币普通股	4,329,665
林东明	3,107,882	人民币普通股	3,107,882
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
黄和宾	董事	15,655,500	21,015,930	5,360,430	资本公积转增股本及二级市场买入
康明旭	董事	1,617,000	2,102,100	485,100	资本公积转增股本
沈明华	监事	4,000	5,200	1,200	资本公积转增股本
刘志勋	高管	1,269,380	1,823,744	554,364	资本公积转增股本及二级市场买入
徐辉	高管	1500	16,770	15,270	资本公积转增股本及二级市场买入
高玮琳	高管	4,294,630	5,753,839	1,459,209	资本公积转增股本及二级市场买入
郭梅芬	高管	1,102,500	1,433,250	330,750	资本公积转增股本

其它情况说明

适用 不适用

基于对公司未来发展前景的信心及对公司价值的认可，公司部分董事及高级管理人员黄和宾、刘志勋、徐辉、高玮琳等人自 2022 年 12 月 26 日起 6 个月内，通过上海证券交易所系统以集中竞价交易方式增持公司股份，2023 年 6 月 25 日，增持计划实施完毕。具体内容请详见公司于 2022 年 12 月 23 日披露的《建发合诚关于公司部分董事及高级管理人员增持公司股份计划的公告》（公告编号：2022-071）及 2023 年 6 月 27 日披露的《建发合诚关于公司部分董事及高级管理人员增持公司股份计划实施完成的公告》（公告编号：2023-035）。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 建发合诚工程咨询股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	291,847,158.53	326,588,612.72
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	七、4	3,978,287.00	4,074,028.75
应收账款	七、5	813,054,723.41	775,989,356.49
应收款项融资			
预付款项	七、7	6,552,057.67	6,982,318.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	30,678,250.21	31,943,134.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	12,695,136.21	16,060,932.89
合同资产	七、10	513,936,830.24	243,265,524.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	1,663,932.25	1,706,252.09
流动资产合计		1,674,406,375.52	1,406,610,161.41
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	5,538,000.00	4,604,000.00
投资性房地产	七、20	49,384,366.57	50,615,988.49
固定资产	七、21	102,746,920.21	105,488,581.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	17,390,406.39	12,422,768.96
无形资产	七、26	38,886,094.17	38,346,811.58
开发支出			
商誉	七、28	118,730,391.14	118,730,391.14
长期待摊费用	七、29	14,162,933.66	15,351,802.94
递延所得税资产	七、30	68,055,844.36	64,286,560.98
其他非流动资产	七、31	2,973,220.78	
非流动资产合计		417,868,177.28	409,846,905.59
资产总计		2,092,274,552.80	1,816,457,067.00
流动负债：			
短期借款	七、32	26,456,361.21	84,699,445.82
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	七、36	708,718,690.64	392,635,221.84
预收款项	七、37	480,538.02	
合同负债	七、38	74,826,134.95	69,680,820.46
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	七、39	38,629,428.80	84,398,725.70
应交税费	七、40	18,443,229.11	20,223,393.43
其他应付款	七、41	70,944,659.43	36,456,309.52
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	七、43	6,064,724.02	4,401,156.97
其他流动负债	七、44	69,411,046.12	63,014,295.07
流动负债合计		1,013,974,812.30	755,509,368.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	10,931,616.64	8,918,519.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	2,522,958.21	2,522,958.21
递延收益			
递延所得税负债	七、30	3,205,704.55	3,243,368.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,660,279.40	14,684,845.89

负债合计		1,030,635,091.70	770,194,214.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	260,673,140.00	200,517,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	119,242,025.33	177,399,797.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	8,485,717.59	8,171,218.71
盈余公积	七、59	26,997,818.52	26,997,818.52
一般风险准备			
未分配利润	七、60	529,967,280.73	521,486,738.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		945,365,982.17	934,573,372.90
少数股东权益		116,273,478.93	111,689,479.40
所有者权益（或股东权益）合计		1,061,639,461.10	1,046,262,852.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,092,274,552.80	1,816,457,067.00

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：郭梅芬 会计机构负责人：陈书峰

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：建发合诚工程咨询股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		148,658,824.64	51,211,478.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	40,664,236.36	40,959,719.15
应收款项融资			
预付款项		273,102.33	1,154,195.20
其他应收款	十七、2	138,428,806.98	138,844,086.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产		105,681,132.42	96,831,621.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		166,981.40	132,182.50
流动资产合计		433,873,084.13	329,133,283.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	536,437,565.61	536,437,565.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,820,577.20	9,107,344.02
固定资产		12,318,412.84	12,929,761.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,589,564.13	1,656,200.31
无形资产		1,541,581.42	1,522,962.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,381,141.87	2,611,793.98
递延所得税资产		11,162,278.82	11,004,858.10
其他非流动资产		1,408,893.69	
非流动资产合计		576,660,015.58	575,270,485.53
资产总计		1,010,533,099.71	904,403,768.60
流动负债：			
短期借款		17,054,061.12	50,987,939.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,912,975.83	15,967,736.65
预收款项		125,517.36	
合同负债		17,569,533.28	20,247,078.69
应付职工薪酬		9,364,223.98	16,760,894.08
应交税费		1,220,997.02	2,423,709.99
其他应付款		359,706,285.12	210,136,117.14
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		1,343,831.91	1,003,467.25
其他流动负债		12,528,294.12	12,198,843.87
流动负债合计		432,825,719.74	329,725,786.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,001,197.72	549,418.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,522,958.21	2,522,958.21
递延收益			
递延所得税负债		68,893.04	43,337.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,593,048.97	3,115,714.09

负债合计		436,418,768.71	332,841,500.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		260,673,140.00	200,517,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		117,301,624.17	177,456,964.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,049,965.27	27,049,965.27
未分配利润		169,089,601.56	166,537,538.38
所有者权益（或股东权益）合计		574,114,331.00	571,562,267.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,010,533,099.71	904,403,768.60

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：郭梅芬 会计机构负责人：陈书峰

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,059,225,747.56	319,804,126.69
其中：营业收入	七、61	1,059,225,747.56	319,804,126.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,017,979,989.53	296,142,049.88
其中：营业成本	七、61	941,353,808.27	223,356,812.55
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	七、62	5,314,625.04	2,814,864.41
销售费用	七、63	8,011,599.96	6,756,279.87
管理费用	七、64	46,944,096.69	44,264,793.41
研发费用	七、65	15,794,987.58	15,488,734.48
财务费用	七、66	560,871.99	3,460,565.16
其中：利息费用		1,059,308.40	4,554,282.78
利息收入		1,105,347.18	1,236,568.49
加：其他收益	七、67	2,230,681.98	2,550,235.99
投资收益（损失以“—”号填列）	七、68	835,577.67	3,590,282.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-7,813,123.57	-8,898,843.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-8,066,503.84	-5,343,344.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-11,586.48	126,198.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,420,803.79	15,686,605.63
加：营业外收入	七、74	185,111.61	66,715.57
减：营业外支出	七、75	190,526.02	2,693,093.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,415,389.38	13,060,227.79
减：所得税费用	七、76	3,752,311.25	1,408,887.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,663,078.13	11,651,340.38
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,663,078.13	11,651,340.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,511,610.41	10,299,990.21
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,151,467.72	1,351,350.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益			

的税后净额			
七、综合收益总额		24,663,078.13	11,651,340.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		20,511,610.41	10,299,990.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,151,467.72	1,351,350.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0787	0.0395
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0787	0.0395

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：郭梅芬 会计机构负责人：陈书峰

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	68,726,600.29	71,444,459.27
减：营业成本	十七、4	45,355,347.35	43,856,570.80
税金及附加		542,084.67	604,089.61
销售费用		194,779.47	80,558.17
管理费用		12,919,247.09	12,431,265.71
研发费用		5,765,785.68	5,286,358.64
财务费用		259,675.12	2,340,030.30
其中：利息费用		439,634.14	2,569,662.40
利息收入		268,477.00	251,644.49
加：其他收益		1,007,200.47	896,274.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	11,835,577.67	4,384,994.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		460,536.37	-2,277,168.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,445,069.77	-2,532,388.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,890.38	17,690.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,518,035.27	7,334,990.07
加：营业外收入		36,925.91	19,104.74
减：营业外支出		103,695.40	360,404.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,451,265.78	6,993,690.50

减：所得税费用		-131,865.40	83,847.39
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		14,583,131.18	6,909,843.11
（一）持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)		14,583,131.18	6,909,843.11
（二）终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		14,583,131.18	6,909,843.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：郭梅芬 会计机构负责人：陈书峰

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		827,632,328.51	356,124,296.60
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	七、78	84,300,178.60	78,752,290.67
经营活动现金流入小计		911,932,507.11	434,876,587.27
购买商品、接受劳务支付的现金		565,748,820.89	200,798,595.03
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			
支付给职工及为职工支付的现金		185,665,562.11	160,237,205.87
支付的各项税费		40,678,039.75	29,883,025.28
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	69,135,500.37	96,628,157.25
经营活动现金流出小计		861,227,923.12	487,546,983.43
经营活动产生的现金流量净额		50,704,583.99	-52,670,396.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		783,000,000.00	130,283,600.00
取得投资收益收到的现金		885,712.33	426,994.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		163,630.00	453,930.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		784,049,342.33	131,164,524.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,054,365.25	5,743,113.60
投资支付的现金		783,934,000.00	80,764,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		1,780,048.17
投资活动现金流出小计		792,988,365.25	88,287,161.77
投资活动产生的现金流量净额		-8,939,022.92	42,877,362.91
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		1,676,106.17	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,676,106.17	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		59,874,869.00	132,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		12,714,732.71	12,941,980.60

现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	4,937,182.89	3,703,750.47
筹资活动现金流出小计		77,526,784.60	149,145,731.07
筹资活动产生的现金流量净额		-75,850,678.43	-124,145,731.07
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		-34,085,117.36	-133,938,764.32
加：期初现金及现金等价物余额		315,729,743.91	273,524,621.93
六、期末现金及现金等价物余额		281,644,626.55	139,585,857.61

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：郭梅芬 会计机构负责人：陈书峰

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		60,030,803.25	70,388,229.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		740,986,744.52	649,104,404.81
经营活动现金流入小计		801,017,547.77	719,492,633.99
购买商品、接受劳务支付的现金		11,242,735.72	9,400,095.69
支付给职工及为职工支付的现金		53,962,381.84	49,215,959.83
支付的各项税费		4,729,907.36	4,943,610.41
支付其他与经营活动有关的现金		596,377,820.29	525,303,019.16
经营活动现金流出小计		666,312,845.21	588,862,685.09
经营活动产生的现金流量净额		134,704,702.56	130,629,948.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		783,000,000.00	110,250,000.00
取得投资收益收到的现金		11,885,712.33	4,384,994.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,300.00	110,070.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		204,710.13	
投资活动现金流入小计		795,184,722.46	114,745,064.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,390,890.45	1,369,951.93
投资支付的现金		783,000,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		784,390,890.45	81,369,951.93
投资活动产生的现金流量净额		10,793,832.01	33,375,112.75
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			13,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			13,000,000.00
偿还债务支付的现金		33,900,000.00	96,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,448,493.14	11,090,999.56
支付其他与筹资活动有关的现金		804,386.14	575,682.42
筹资活动现金流出小计		47,152,879.28	107,916,681.98
筹资活动产生的现金流量净额		-47,152,879.28	-94,916,681.98
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		98,345,655.29	69,088,379.67
加：期初现金及现金等价物余额		44,513,101.15	34,830,223.46
六、期末现金及现金等价物余额		142,858,756.44	103,918,603.13

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：郭梅芬 会计机构负责人：陈书峰

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
	优先 股	永续 债	其他											
一、上 年期 末余 额	200,517,800. 00				177,399,797. 35			8,171,218.7 1	26,997,818. 52		521,486,738. 32	934,573,372. 90	111,689,479. 40	1,046,262,852 .30
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	200,517,800.00			177,399,797.35			8,171,218.71	26,997,818.52		521,486,738.32		934,573,372.90	111,689,479.40	1,046,262,852.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	60,155,340.00			-58,157,772.02			314,498.88			8,480,542.41		10,792,609.27	4,583,999.53	15,376,608.80
(一) 综合收益总额										20,511,610.41		20,511,610.41	4,151,467.73	24,663,078.14
(二) 所有者投入和减少资本				1,997,567.98								1,997,567.98	314,432.00	2,311,999.98
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				1,997,567.98							1,997,567.98	314,432.00	2,311,999.98	
4. 其 他														
(三) 利润 分配										-12,031,068. 00	-12,031,068. 00		-12,031,068.0 0	
1. 提 取盈 余公 积														
2. 提 取一 般风 险准 备														
3. 对 所有 者(或 股东)										-12,031,068. 00	-12,031,068. 00		-12,031,068.0 0	

的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	60,155,340.00				-60,155,340.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,155,340.00				-60,155,340.00									
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							314,498.88					314,498.88	118,099.80	432,598.68
1. 本 期提 取							14,310,188. 61					14,310,188.6 1	5,869,041.81	20,179,230.42
2. 本 期使 用							13,995,689. 73					13,995,689.7 3	5,750,942.01	19,746,631.74
(六) 其他														
四、本 期期 末余 额	260,673,140. 00				119,242,025. 33		8,485,717.5 9	26,997,818. 52		529,967,280. 73		945,365,982. 17	116,273,478. 93	1,061,639,461 .10

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		
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上 年期 末余 额	200,517,800. 00				172,123,226. 89			7,494,690. 06	25,372,836. 71		474,834,940. 37		880,343,494. 03	82,277,118.0 8	962,620,612. 11
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	200,517,800. 00				172,123,226. 89			7,494,690. 06	25,372,836. 71		474,834,940. 37		880,343,494. 03	82,277,118.0 8	962,620,612. 11

额															
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				3,279,002.48			209,314.61			1,878,242.61		5,366,559.70	23,548,094.96	28,914,654.66	
(一) 综合收益总额										10,299,990.21		10,299,990.21	1,351,350.17	11,651,340.38	
(二) 所有者投入和减少资本				1,997,567.98								1,997,567.98	314,432.00	2,311,999.98	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入															

(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							209,314.61					209,314.61	95,584.08	304,898.69
1. 本期提取							767,111.34					767,111.34	129,069.65	896,180.99
2. 本期使用							557,796.73					557,796.73	33,485.57	591,282.30
(六) 其他				1,281,434.50								1,281,434.50	21,786,728.71	23,068,163.21
四、本期期末余额	200,517,800.00			175,402,229.37			7,704,004.67	25,372,836.71		476,713,182.98		885,710,053.73	105,825,213.04	991,535,266.77

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：郭梅芬 会计机构负责人：陈书峰

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,517,800.00				177,456,964.17				27,049,965.27	166,537,538.38	571,562,267.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,517,800.00				177,456,964.17				27,049,965.27	166,537,538.38	571,562,267.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	60,155,340.00				-60,155,340.00					2,552,063.18	2,552,063.18
(一) 综合收益总额										14,583,131.18	14,583,131.18
(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										-12,031,068.00	-12,031,068.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,031,068.00	-12,031,068.00

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	60,155,340.00				-60,155,340.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,155,340.00				-60,155,340.00						
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	260,673,140.00				117,301,624.17				27,049,965.27	169,089,601.56	574,114,331.00

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,517,800.00				177,456,964.17				25,424,983.46	160,334,449.67	563,734,197.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,517,800.00				177,456,964.17				25,424,983.46	160,334,449.67	563,734,197.30

	00.00				964.17				83.46	449.67	197.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-1,511,904.49	-1,511,904.49
(一) 综合收益总额										6,909,843.11	6,909,843.11
(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										-8,421,747.60	-8,421,747.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,421,747.60	-8,421,747.60
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	200,517,800.00				177,456,964.17				25,424,983.46	158,822,545.18	562,222,292.81

公司负责人：黄和宾 主管会计工作负责人：郭梅芬 会计机构负责人：陈书峰

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

建发合诚工程咨询股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为厦门市路桥工程监理有限公司（以下简称“路桥监理”），于 1995 年 9 月 5 日经厦门市交通局（厦交路[1995]29 号）文件批准同意，由厦门市路桥建设投资总公司和厦门市路桥建设投资总公司工会委员会共同发起成立。

2012 年 3 月 16 日，路桥监理整体变更为合诚工程咨询股份有限公司，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具了[2012]京会兴验字第 01010027 号《验资报告》，根据该验资报告，公司以截至 2011 年 10 月 31 日经审计的净资产 9,225.49 万元折合为公司股本 7,500 万股，剩余 1,725.49 万元转入资本公积。

2016 年 6 月 16 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1020 号文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，6 月 28 日向社会公众发行的股份 2,500 万股在上海证券交易所上市。

2016 年 9 月，本公司名称由“合诚工程咨询股份有限公司”变更为“合诚工程咨询集团股份有限公司”。

2018 年 1 月，本公司向 60 名激励对象首次授予限制性股票 250 万股，经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为“[2018]京会兴验字第 01010001 号”《验资报告》验证确认。公司已于 2018 年 1 月 25 日完成本次限制性股票的登记手续，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。

2019 年 9 月，鉴于已获授限制性股票的 2 名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议和修订后的章程，公司减少注册资本 130,000.00 元，变更后注册资本为人民币 102,370,000.00 元。

2019 年 9 月，根据公司 2019 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 40,948,000.00 元，按每 10 股转增 4 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 40,948,000 股，每股面值 1 元，增加注册资本 40,948,000.00 元，本次转增股本的资本公积来源为股本溢价发行所形成的资本公积。变更后的累计注册资本为人民币 143,318,000.00 元，累计实收资本（股本）为人民币 143,318,000.00 元。

2020 年 6 月，鉴于已获授限制性股票的 3 名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，根据 2019 年年度股东大会决议和修订后的章程，公司减少注册资本 77,000.00 元，变更后注册资本为人民币 143,241,000.00 元。

2020 年 11 月，鉴于已获授限制性股票的 1 名激励对象因个人原因已离职，不再具备激励对象资格，根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议和修订后的章程，公司减少注册资本 14,000.00 元，变更后注册资本为人民币 143,227,000.00 元。

2021 年 6 月，根据公司 2020 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 57,290,800.00 元，按每 10 股转增 4 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 57,290,800 股，每股面值 1 元，增加注册资本 57,290,800.00 元，本次转增股本的资本公积来源为股本溢价发行所形成的资本公积。变更后的累计注册资本为人民币 200,517,800.00 元，累计实收资本（股本）为人民币 200,517,800.00 元。

2022 年 5 月，本公司名称由“合诚工程咨询集团股份有限公司”变更为“建发合诚工程咨询股份有限公司”。

2023 年 5 月，根据公司 2022 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 60,155,340.00 元，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 60,155,340 股，每股面值 1 元，增加注册资本 60,155,340.00 元，本次转增股本的资本公积来源为股本溢价发行所形成的资本公积。变更后的累计注册资本为人民币 260,673,140.00 元，累计实收资本（股本）为人民币 260,673,140.00 元。

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码为 91350200260149960M，法定代表人为黄和宾，本公司目前住所为厦门市湖里区枋钟路 2368 号 1101-1104 号单元。

本公司所属行业为科学研究和技术服务业，本公司及其子公司的经营范围为勘察设计、工程管理、检验检测、建筑施工、综合管养、工程新材料。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并范围的子公司包括 9 家，具体见本附注“八、合并范围的变更”以及本附注“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

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

√适用 □不适用

本公司主要从事勘察设计、工程管理、检验检测、建筑施工、综合管养、工程新材料等业务，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计政策和会计估计包括收入确认和计量、应收款项及合同资产坏账准备的确认和计量等，详见本附注五相关政策描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，以 12 个月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

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

④在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价

值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的

未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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,编制合并报表时,调整合并资产负债表的期初数,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,现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司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,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数,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,现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,不属于“一揽子交易”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,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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,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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、合同资产、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A. 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项

融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

①信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

②已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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。

③预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

④减记金融资产

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

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(6) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照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，除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外，其余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两者孰高者进行后续计量。

(7) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据，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。

本公司将应收票据分类为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。对应收银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其预期违约概率为 0；对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，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。计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据不同客户分类、款项账龄等信用风险特征划分应收账款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。确认组合的依据如下：

应收账款组合 1：工程施工业务组合

应收账款组合 2：其他业务组合

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 公司在每个资产负债表日评估其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，并将发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的采用不同的减值会计处理方法：

①如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果初始确认后发生信用减值，处于第三阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照整个存续期的预期信用损失单项计量损失准备。并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

上述三阶段的划分，适用于购买或源生时未发生信用减值的其他应收款。对于购买或源生时已发生信用减值的其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单项计量损失准备，并按照摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据债务人分类、款项性质、账龄等的共同风险特征划分其他应收款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货分类

本公司存货包括原材料、周转材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出计价方法

①低值易耗品在领用时一次摊销。劳务成本和工程施工采用个别计价法，按项目结转。原材料、周转材料、库存商品发出时按加权平均法计价。

②建造合同形成的存货

已完工未结算工程施工以实际发生成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接材料费、直接人工费、机械施工费、其他直接费以及分配计入的施工间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(4) 可变现净值的确认和存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

对于工程施工项目若该合同的预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，同时计提存货跌价准备（合同预计损失准备），合同完工确认工程合同收入、费用时，转销合同预计损失准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参考应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司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) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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。

①对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

②对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

③对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

①某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

A. 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

B. 决定不再出售之日的再收回金额。

②已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

①长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

②长期股权投资类别的判断依据

A.确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、6；

B.确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

a. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

b.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

c.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

d.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

e.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

C.确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、7。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，

计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本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；

本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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

①投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

②投资性房地产的后续计量

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 借款费用暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30 长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

①无形资产的计价方法：

A. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

B. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

②无形资产使用寿命及摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，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；如必要，对使用寿命进行调整。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段的支出 and 开发阶段的支出。研究开发项目通过技术可行性及经济可行性研究等前期工作，形成项目立项后，进入开发阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用 或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵消。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述(2)处理。不符合设定提存计划的，适用关于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，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司按照租赁期开始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，采用简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司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) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益。

35. 预计负债

√适用 □不适用

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

36. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

①收入确认具体方法

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

A.提供劳务

公司与客户之间的提供服务合同主要为监理、检测、咨询、工程设计等履约义务，根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

a. 提供监理、检测履约义务时，按照投入法确定提供劳务的履约进度，即按照累计实际发生的劳务成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品服务过程中所发生的直接成本和间接成本。对于履约进度不能合理确定时，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。按次结算的检测业务在劳务提供完毕时确认收入。

b. 提供工程设计履约义务时，按照合同约定的进度节点确定提供设计相关服务的履约进度，在资产负债表日处于尚未完工阶段的工程设计劳务，由于公司尚未向客户提交该设计阶段的最终劳务成果，无法表明未完工阶段的工程设计劳务会得到客户的最终认可，劳务成本是否能够得到补偿存在不确定性，且未完工阶段的收入金额难以可靠地计量，因此对尚未完工的设计劳务已发生的项目成本结转营业成本，不确认设计劳务收入。

c.其他咨询业务在服务已经提供完毕时确认收入。

B.建造合同

公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设、建筑施工履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

公司建筑施工业务按照产出法确定提供服务的履约进度，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。公司基础设施建设业务按照产出法或投入法确定提供服务的履约进度，

产出法根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。

当履约进度不能合理确定时，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。

C.EPC 及项目全过程管理合同

EPC 及项目全过程管理业务包括 EPC 总承包、全过程代建和全过程咨询等建设项目管理业务。EPC 及项目全过程管理业务的具体工程流程一般分为业务接洽、勘察设计、施工和竣工结算等四个阶段。

公司根据 EPC 合同条款和交易实质，判断自身是主要责任人还是代理人。公司综合考虑是否对客户承担主要责任、是否承担存货风险、是否拥有定价权以及其他相关事实和情况进行判断。公司在将特定商品或服务转让给客户之前控制该商品或服务的，即公司能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益，为主要责任人，否则为代理人。在判断公司为主要责任人时，按照已收或应收的对价总额确认收入；在判断公司为代理人时，公司按照预期有权收取的佣金或手续费（即净额）确认收入。

D.销售商品合同

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

②收入计量相关原则

A.可变对价

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

B.重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

C.主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

D.合同变更

公司与客户之间的建造、服务合同发生合同变更时：

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

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

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

(2). 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

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

公司与合同成本有关的资产主要为合同履约成本。根据其流动性，列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

公司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，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。

公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的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，公司将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。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（3）政策性优惠贷款贴息的会计处理

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- (1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

A. 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

B. 使用权资产和租赁负债

见“附注五、28”和“附注五、34”。

C. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

D.短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

②本公司作为出租人

A.租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

B.租赁的分类

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

C.作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

D.作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10 金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

③售后租回交易

本公司按照“附注五、38”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售

A. 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“五、10 金融工具”对该金融负债进行会计处理。

B. 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“②本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“五、10 金融工具”对该金融资产进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）。本公司按照要求自 2023 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。	经 2023 年 8 月 18 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过。	无

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70% 为计税依据	1.2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
防洪护堤费	应纳税营业额	0.06%、0.09%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
建发合诚、合诚检测、合诚技术、大连市政院	15
合诚设计院、福建怡鹭、天成华瑞、福建科胜	25
合诚水运、里隼设计	20

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 本公司及附属子公司的监理服务收入、设计咨询服务收入、检测服务收入的增值税税率为 6%；建筑施工服务收入的增值税税率为 9%；销售建筑材料收入的增值税税率为 13%。

(2) 本公司及全资子公司厦门合诚工程检测有限公司、全资子公司厦门合诚工程技术有限公司、控股子公司大连市市政设计研究院有限责任公司，自 2016 年 5 月 1 日起，原计缴营业税的不动产租赁业务改为计缴增值税，采用简易计税方法，增值税税率为 5%。

(3) 本公司全资子公司厦门合诚工程技术有限公司及控股子公司福建怡鹭工程有限公司自 2016 年 5 月 1 日起，《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目以及未取得《建筑工程施工许可证》但建筑工程承包合同注明的开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目采用简易计税方法，增值税税率为 3%。2016 年 4 月 30 日后的项目，增值税税率为 10%，自 2019 年 4 月 1 日起，税率下调至 9%。

(4) 本公司于 2022 年 11 月 17 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为《GR202235100785》的高新技术企业证书，2023 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

(5) 本公司全资子公司厦门合诚工程检测有限公司 2020 年 10 月 21 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为《GR202035100056》的高新技术企业证书，2023 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

(6) 本公司全资子公司厦门合诚工程技术有限公司 2021 年 11 月 3 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为《GR202135100529》的高新技术企业证书，2023 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

(7) 本公司控股子公司大连市市政设计研究院有限责任公司 2021 年 12 月 15 日取得由大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的编号为《GR202121200776》的高新技术企业证书，2023 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

(8) 本公司全资子公司厦门合诚水运工程咨询有限公司、本公司控股子公司里隼（厦门）建筑设计有限公司符合小型微利企业的条件，年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行存款	281,977,936.70	316,114,299.03
其他货币资金	9,869,221.83	10,474,313.69
合计	291,847,158.53	326,588,612.72
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	9,834,967.83	10,441,936.98
监管受限资金	367,564.15	416,931.83
合计	10,202,531.98	10,858,868.81

受限资金情况：

保函保证金系中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行、中国建设银行股份有限公司厦门市分行、兴业银行股份有限公司厦门市分行为本公司及所属子公司的各个工程项目出具的农民工工资保函、履约保函或预付款保函而由本公司及所属子公司缴纳的保证金。该保证金在保函约定的期限内由银行冻结，在保函到期后或者由发包方提前终止或解除保函后，该笔款项方可解冻。

监管受限资金系沈阳经济技术开发区管理委员会建设管理部委托盛京银行股份有限公司沈阳市保工支行对本公司开设的地方政府债券资金账户进行监管，未经沈阳经济技术开发区管理委员会建设管理部同意，本公司不得擅自处理监管账户资金。

本期期末货币资金余额中，除前述保函保证金、监管账户资金外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

其他货币资金除保函保证金外，剩余款项为本公司全资子公司福建科胜加固材料有限公司在微信账户中余额 34,254.00 元。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,075,787.00	1,080,735.50
商业承兑票据	902,500.00	2,993,293.25
合计	3,978,287.00	4,074,028.75

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,108,927.53	
商业承兑票据		
合计	1,108,927.53	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	4,025,787.00	100.00	47,500.00	1.18	3,978,287.00	4,231,570.50	100.00	157,541.75	3.72	4,074,028.75
其中：										

银行承兑票据	3,075,787.00	76.40			3,075,787.00	1,080,735.50	25.54			1,080,735.50
商业承兑票据	950,000.00	23.60	47,500.00	5.00	902,500.00	3,150,835.00	74.46	157,541.75	5.00	2,993,293.25
合计	4,025,787.00	100.00	47,500.00	1.18	3,978,287.00	4,231,570.50	100.00	157,541.75	3.72	4,074,028.75

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：以账龄为基础，按预期信用损失计提坏账准备的应收票据-商业承兑票据。

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑票据	950,000.00	47,500.00	5.00
合计	950,000.00	47,500.00	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

详见附注五、11 应收票据。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑票据组合	157,541.75	47,500.00	157,541.75		47,500.00
合计	157,541.75	47,500.00	157,541.75		47,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	479,994,433.90
1 年以内小计	
1 至 2 年	162,368,535.69
2 至 3 年	130,652,799.69
3 年以上	
3 至 4 年	74,339,035.20
4 至 5 年	104,850,688.95
5 年以上	172,609,243.77
合计	1,124,814,737.20

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,779,503.80	0.51	5,779,503.80	100.00						
其中：										

大连广誉远投资管理 有限公司	845,000.00	0.08	845,000.00	100.00						
大连兴港地产代理 有限公司	56,000.00		56,000.00	100.00						
厦门鹭路绿化工程 建设有限公司	4,878,503.80	0.43	4,878,503.80	100.00						
按组合计提坏账准 备	1,119,035,233.40	99.49	305,980,509.99	27.34	813,054,723.41	1,079,552,728.57	100	303,563,372.08	28.12	775,989,356.49
其中：										

工程施工业务组合	203,545,765.90	18.1	21,341,528.22	10.48	182,204,237.68	171,266,893.10	15.86	23,073,587.32	13.47	148,193,305.78
其他业务组合	915,489,467.50	81.39	284,638,981.77	31.09	630,850,485.73	908,285,835.47	84.14	280,489,784.76	30.88	627,796,050.71
合计	1,124,814,737.20	/	311,760,013.79	/	813,054,723.41	1,079,552,728.57	/	303,563,372.08	/	775,989,356.49

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连广誉远投资管理有限公司	845,000.00	845,000.00	100.00	预计无法收回
大连兴港地产代理有限公司	56,000.00	56,000.00	100.00	预计无法收回
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	4,878,503.80	4,878,503.80	100.00	预计无法收回
合计	5,779,503.80	5,779,503.80	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 工程施工业务组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	131,284,465.50		
7-12 月	18,469,100.40	923,455.02	5.00
一至二年	16,831,018.99	1,683,101.89	10.00
二至三年	15,706,086.99	3,141,217.39	20.00
三至四年	5,404,697.20	1,621,409.17	30.00
四至五年	3,756,104.15	1,878,052.08	50.00
五年以上	12,094,292.67	12,094,292.67	100.00
合计	203,545,765.90	21,341,528.22	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见附注五、12 应收账款。

组合计提项目：其他业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一年以内	330,240,868.00	16,512,043.39	5.00
一至二年	145,537,516.70	14,553,751.68	10.00
二至三年	109,195,208.90	21,839,041.78	20.00
三至四年	68,906,338.00	20,671,901.40	30.00
四至五年	101,094,584.80	50,547,292.42	50.00
五年以上	160,514,951.10	160,514,951.10	100.00
合计	915,489,467.50	284,638,981.77	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见附注五、12 应收账款。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	798,707.57	4,980,796.23				5,779,503.80
按组合计提坏账准备	302,764,664.51	4,814,544.82	1,598,699.34			305,980,509.99
合计	303,563,372.08	9,795,341.05	1,598,699.34			311,760,013.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 133,544,450.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 24,718,447.48 元，具体明细如下：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中交水运规划设计院有限公司	35,804,909.31	3.18	16,130,045.54
大连湾海底隧道有限公司	26,112,569.99	2.32	4,549,125.87

苏州兆锦房地产开发有限公司	26,067,238.10	2.32	/
杭州兆睿房地产有限公司	23,234,690.38	2.07	/
厦门市政城市开发建设有限公司	22,325,042.50	1.98	4,039,276.07
合计	133,544,450.28	11.87	24,718,447.48

其他说明：

账龄情况

①中交水运规划设计院有限公司：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 8,279,331.67 元，一至二年金额为 6,507,195.77 元，二至三年金额为 251,268.26 元，三至四年金额为 4,223,142.22 元，四至五年金额为 5,591,616.66 元，五年以上金额为 10,952,354.73 元。

②大连湾海底隧道有限公司：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 16,535,000.00 元，一至二年金额为 3,000,000.00 元，二至三年金额为 1,923,572.31 元，四至五年金额为 3,232,672.54 元，五年以上金额为 1,421,325.14 元。

③苏州兆锦房地产开发有限公司、杭州兆睿房地产有限公司：按照不同项目来划分账龄。均为一年以内。

④厦门市政城市开发建设有限公司：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 7,336,639.59 元，一至二年金额为 10,262,440.20 元，二至三年金额为 1,750,018.35 元，三至四年金额为 958,045.73 元，四至五年金额为 18,231.89 元，五年以上金额为 1,999,666.74 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,258,835.79	80.26	5,274,940.13	75.55
1 至 2 年	807,960.53	12.33	1,334,561.18	19.11
2 至 3 年	482,917.02	7.37	352,095.55	5.04
3 年以上	2,344.33	0.04	20,722.03	0.30
合计	6,552,057.67	100.00	6,982,318.89	100.00

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：
公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公司	802,720.07	12.25
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	668,548.55	10.20
苏州高新区建筑行业协会	483,604.87	7.38
阳光财产保险股份有限公司杭州中心支公司	465,300.00	7.10
中国人民财产保险股份有限公司厦门市分公司	441,994.62	6.75
合计	2,862,168.11	43.68

其他说明：

账龄情况：

①中石化森美（福建）石油有限公司厦门分公司：一年以内金额为 376,410.46 元，一至二年金额为 422,547.81 元，二至三年金额为 3,761.80 元。

②国网福建省电力有限公司厦门供电公司、苏州高新区建筑行业协会、阳光财产保险股份有限公司杭州中心支公司、中国人民财产保险股份有限公司厦门市分公司：均为一年以内。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,678,250.21	31,943,134.67
合计	30,678,250.21	31,943,134.67

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	13,606,454.96
1 年以内小计	13,606,454.96
1 至 2 年	7,724,365.59
2 至 3 年	4,265,795.49
3 年以上	
3 至 4 年	1,456,885.50
4 至 5 年	2,195,603.31
5 年以上	8,476,134.40
合计	37,725,239.25

其他应收款**(5). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,039,135.10	13,143,167.88
保证金	23,435,313.86	23,698,495.78
备用金	4,250,790.29	2,421,936.44
合计	37,725,239.25	39,263,600.10

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	

2023年1月1日余额	4,174,316.51	3,146,148.92		7,320,465.43
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	142,183.74			142,183.74
本期转回	52,886.64	362,773.49		415,660.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	4,263,613.61	2,783,375.43		7,046,989.04

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,320,465.43	142,183.74	415,660.13			7,046,989.04
合计	7,320,465.43	142,183.74	415,660.13			7,046,989.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
遵义市红花岗区国顺 课后服务有限公司	往来款	4,097,000.00	1-2 年	10.86	409,700.00
大连华兴盛世工程建 设开发有限公司	往来款	2,000,000.00	5 年以上	5.30	2,000,000.00
厦门路虹建设工程有 限公司	保证金	1,588,046.79	5 年以上	4.21	/

苏州高新区（虎丘区） 总工会	保证金	800,000.00	1 年以内	2.12	/
厦门市公共资源交易 中心	保证金	730,000.00	1 年以内	1.94	/
合计	/	9,215,046.79	/	24.43	2,409,700.00

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 存货**(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,167,212.47		1,167,212.47	2,022,611.36		2,022,611.36
库存商品	603,155.04		603,155.04	774,210.54		774,210.54
周转材料	283,528.98		283,528.98	344,462.99		344,462.99
合同履约成本	10,260,903.13		10,260,903.13	12,831,154.08		12,831,154.08
发出商品	380,336.59		380,336.59	88,493.92		88,493.92
合计	12,695,136.21		12,695,136.21	16,060,932.89		16,060,932.89

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	557,635,551.16	43,698,720.92	513,936,830.24	278,897,741.99	35,632,217.08	243,265,524.91
合计	557,635,551.16	43,698,720.92	513,936,830.24	278,897,741.99	35,632,217.08	243,265,524.91

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
减值准备	8,066,503.84			
合计	8,066,503.84			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证增值税进项税额	28,410.10	125,393.18
留抵增值税进项税额	1,457,498.10	917,144.10
预缴营业税	47,852.10	47,852.10
预缴企业所得税	130,171.95	615,700.51
其他		162.20
合计	1,663,932.25	1,706,252.09

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	5,538,000.00	4,604,000.00
合计	5,538,000.00	4,604,000.00

其他说明：

本公司子公司大连市市政设计研究院有限责任公司对 PPP 投资项目主体大连湾海底隧道有限公司的投资，持股比例为 1%，认缴出资 437.90 万元，已全额出资。

本公司子公司大连市市政设计研究院有限责任公司对 PPP 投资项目主体大连市国能能源科技有限公司的投资，持股比例为 9%，认缴出资额 149.78 万元，截止 2023 年 06 月 30 日已出资 115.90 万元，33.88 万元尚未出资。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	70,805,799.15	7,849,144.95		78,654,944.10
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	70,805,799.15	7,849,144.95		78,654,944.10
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	25,997,399.83	1,677,755.38		27,675,155.21
2.本期增加金额	1,136,788.02	94,833.90		1,231,621.92
(1) 计提或摊销	1,136,788.02	94,833.90		1,231,621.92

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	27,134,187.85	1,772,589.28		28,906,777.13
三、减值准备				
1.期初余额	363,800.40			363,800.40
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	363,800.40			363,800.40
四、账面价值				
1.期末账面价值	43,307,810.90	6,076,555.67		49,384,366.57
2.期初账面价值	44,444,598.92	6,171,389.57		50,615,988.49

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本公司以思明区湖滨南路 76 号 1118 单元-1123 单元、思明区湖滨南路 76 号 1915 单元、思明区湖滨南路 76 号 1919 单元-1923 单元、思明区嘉禾路 321 号 901 单元-902 单元房产作抵押，与中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行签署最高额抵押合同，担保的债权最高余额为人民币 2,609.94 万元，抵押期限自 2023 年 5 月 4 日起至 2024 年 5 月 3 日止，期末该投资性房地产的原值为 12,958,452.82 元，累计折旧为 6,160,354.75 元，净值为 6,798,098.07 元。

21、 固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	102,746,920.21	105,488,581.50
固定资产清理		
合计	102,746,920.21	105,488,581.50

其他说明:

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					

1.期初余额	99,560,660.23	47,014,202.87	40,344,036.97	22,291,053.77	209,209,953.84
2.本期增加金额		1,015,208.87	408,425.41	1,798,842.34	3,222,476.62
(1) 购置		1,015,208.87	408,425.41	1,798,842.34	3,222,476.62
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		563,219.88	312,414.69	452,067.00	1,327,701.57
(1) 处置或报废		563,219.88	312,414.69	452,067.00	1,327,701.57
4.期末余额	99,560,660.23	47,466,191.86	40,440,047.69	23,637,829.11	211,104,728.89
二、累计折旧					
1.期初余额	26,475,457.96	31,764,376.94	29,196,530.79	14,896,673.35	102,333,039.04
2.本期增加金额	1,576,441.06	1,709,707.58	1,437,825.68	1,045,624.39	5,769,598.71
(1) 计提	1,576,441.06	1,709,707.58	1,437,825.68	1,045,624.39	5,769,598.71
3.本期减少金额		528,391.30	278,680.60	326,090.47	1,133,162.37
(1) 处置或报废		528,391.30	278,680.60	326,090.47	1,133,162.37
4.期末余额	28,051,899.02	32,945,693.22	30,355,675.87	15,616,207.27	106,969,475.38
三、减值准备					
1.期初余额	1,388,333.30				1,388,333.30
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	1,388,333.30				1,388,333.30
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,120,427.91	14,520,498.64	10,084,371.82	8,021,621.84	102,746,920.21
2.期初账面价值	71,696,868.97	15,249,825.93	11,147,506.18	7,394,380.42	105,488,581.50

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厦门合诚工程技术有限公司位于诗山北路25号的房产	46,249,991.20	产权证书正在办理中
大连市政设计研究院有限责任公司位于绥芬河旗苑街15号、65号、67号的房产	2,900,803.94	产权证书正在办理中

其他说明：

√适用 □不适用

本公司全资子公司厦门合诚工程检测有限公司以湖里区枋钟路 2368 号 10 层 01、02 单元房产作抵押，与中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行签署最高额抵押合同，担保债权 6,080,800.00 元，抵押期限自 2023 年 6 月 9 日至 2024 年 6 月 8 日，期末该固定资产的原值为 3,493,223.18 元，累计折旧为 1,461,180.23 元，净值为 2,032,042.95 元。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

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产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,188,536.95	1,305,586.51	113,720.43	21,607,843.89
2.本期增加金额	8,378,817.35			8,378,817.35
(1)新增租赁合同	8,378,817.35			8,378,817.35
3.本期减少金额	6,189,034.62	573,344.62	113,720.43	6,876,099.67
(1)处置	6,189,034.62	573,344.62	113,720.43	6,876,099.67
4.期末余额	22,378,319.68	732,241.89		23,110,561.57
二、累计折旧				
1.期初余额	8,092,813.06	1,001,285.54	90,976.33	9,185,074.93
2.本期增加金额	3,035,574.93	247,999.67	22,744.10	3,306,318.70
(1)计提	3,035,574.93	247,999.67	22,744.10	3,306,318.70
3.本期减少金额	6,084,173.40	573,344.62	113,720.43	6,771,238.45
(1)处置	6,084,173.40	573,344.62	113,720.43	6,771,238.45
4.期末余额	5,044,214.59	675,940.59		5,720,155.18
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	17,334,105.09	56,301.30		17,390,406.39
2.期初账面价值	12,095,723.89	304,300.97	22,744.10	12,422,768.96

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	特许资质	合计
一、账面原值						
1.期初余额	17,588,241.44	1,602,864.23	14,469,041.41	1,281,326.10	21,002,795.04	55,944,268.22
2.本期增加金额			2,591,196.51			2,591,196.51
			2,591,196.51			2,591,196.51

1)购置						
2)内部研发						
3)企业合并增加						
3 本期减少金额			120,400.85			120,400.85
1)处置			120,400.85			120,400.85
4 期末余额	17,588,241.4 4	1,602,864.2 3	16,939,837.0 7	1,281,326.1 0	21,002,795.0 4	58,415,063.8 8
二、累计摊销						
1 期初余额	3,581,873.92	818,746.81	9,547,749.37	673,690.61	2,975,395.93	17,597,456.6 4
2 本期增加金额	193,072.20	71,368.20	633,456.20	62,149.32	1,050,139.74	2,010,185.66
1)计提	193,072.20	71,368.20	633,456.20	62,149.32	1,050,139.74	2,010,185.66
3 本期减少金额			78,672.59			78,672.59
(1)处置			78,672.59			78,672.59
4 期末余额	3,774,946.12	890,115.01	10,102,532.9 8	735,839.93	4,025,535.67	19,528,969.7 1
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	13,813,295.32	712,749.22	6,837,304.09	545,486.17	16,977,259.37	38,886,094.17
2 期初账面价值	14,006,367.52	784,117.42	4,921,292.04	607,635.49	18,027,399.11	38,346,811.58

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 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
厦门合诚水运工程咨询有限公司	515,868.27					515,868.27
厦门合诚工程设计院有限公司	734,088.50					734,088.50
大连市市政设计研究院有限责任公司	108,101,564.83					108,101,564.83
福建怡鹭工程有限公司	640,848.96					640,848.96
里隼（厦门）建筑	8,738,020.58					8,738,020.58

设计有限公司						
合计	118,730,391.14					118,730,391.14

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

①厦门合诚水运工程咨询有限公司、厦门合诚工程设计院有限公司、福建怡鹭工程有限公司、大连市市政设计研究院有限责任公司、里隼（厦门）建筑设计有限公司作为单一实体，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，故将五家公司分别作为资产组。

②资产组或资产组组合的主要构成及账面价值

商誉形成事项	资产组或资产组组合	
	主要构成	账面价值
厦门合诚水运工程咨询有限公司	厦门合诚水运工程咨询有限公司经营性长期资产	2,328,508.41
厦门合诚工程设计院有限公司	厦门合诚工程设计院有限公司经营性长期资产	3,230,219.03
大连市市政设计研究院有限责任公司	大连市市政设计研究院有限责任公司经营性长期资产	9,436,531.34
福建怡鹭工程有限公司	福建怡鹭工程有限公司经营性长期资产	6,881,369.04
里隼（厦门）建筑设计有限公司	里隼（厦门）建筑设计有限公司经营性长期资产	7,320,611.43

公司将厦门合诚水运工程咨询有限公司、厦门合诚工程设计院有限公司、大连市市政设计研究院有限责任公司、福建怡鹭工程有限公司、里隼（厦门）建筑设计有限公司等被投资单位分别作为资产组，把收购形成的商誉分别分摊到相关资产组进行减值测试。资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

①重要假设及依据

A.交易假设：交易假设是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，资产评估专业人员根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行评估。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设；

B.持续经营假设：持续经营假设是指假设与评估对象（包含商誉资产组）相关的经营活动可以连续下去，在未来可预测的时间内该主体的经营活动不会中止或终止；

C.假设现时的法律、财政、市场或经济情况将无重大变化；

D.假设产权持有人的经营管理层是尽职尽责的，现有经营范围不发生重大变化，产权持有人的内部控制制度是有效且完善的，风险管理措施是充分且恰当的；

E.假设评估基准日后产权持有单位的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出。

②关键参数

公司	关键参数				
	预测期	预测增长率	稳定增长期	利润率	折现率 (权益资本成本) (%)
大连市市政设计研究院有限责任公司	2024-2028年 (后续为稳定期)	6.00%、 5.00%、 5.00%、 3.00%、 1.50%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.40
福建怡鹭工程有限公司	2024-2028年 (后续为稳定期)	8.53%、 5.29%、 2.66%、 1.82%、 1.82%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.16
里隽(厦门)建筑设计有限公司	2024-2028年 (后续为稳定期)	20.00%、 20.00%、 15.00%、 13.00%、 10.00%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.82

资产组名称	公允价值层次	公允价值获取方式	公允价值 (万元)	处置费用 (万元)	公允价值减去处置费用后的净额 (万元)
厦门合诚工程设计院有限公司经营性长期资产	第二层次	结合不同资产构成采取直接询价、类似资产现行市价调整等多种方法获取	602.90		602.90
厦门合诚水运工程咨询有限公司经营性长期资产	第二层次	结合不同资产构成采取直接询价、类似资产现行市价调整等多种方法获取	442.00		442.00

A.大连市市政设计研究院有限责任公司、福建怡鹭工程有限公司、里隽(厦门)建筑设计有限公司：对资产组进行现金流量预测时采用的关键参数包括预计营业收入、预计毛利率、预计增长率以及相关费用率等，公司基于以前年度的经营业绩、增长率、行业发展趋势以及管理层对市场发展的预期、宏观经济形势等编制未来五年的财务预算及现金流量预测，五年以后的永续现金流按照预测期最后一年的水平确定。这三家公司主要分别从事设计咨询、综合管养、建筑设计等业务，考虑相关资产组的特定风险后，现金流量预测所用的税前折现率分别为 12.4%、10.16%、12.82%。经测试，三家公司的资产组可回收价值均大于账面价值，未发生减值。

B.厦门合诚工程设计院有限公司、厦门合诚水运工程咨询有限公司：公司按照公允价值减去处置费用(市场法)对厦门合诚工程设计院有限公司、厦门合诚水运工程咨询有限公司进行商誉减值测试，经测算，可回收金额均大于包含全部商誉的资产组账面价值，商誉均未发生减值。

(5). 商誉减值测试的影响√适用 不适用

商誉系通过非同一控制下企业合并形成，本公司期末商誉不存在减值迹象。

其他说明：

 适用 不适用**29、长期待摊费用**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修	11,820,561.14	765,684.89	1,789,669.02		10,796,577.01
驻地建设费	2,128,375.76	587,155.96	952,893.12		1,762,638.60
保函手续费	489,444.69	712,128.64	364,035.06		837,538.27
其他	913,421.35		147,241.57		766,179.78
合计	15,351,802.94	2,064,969.49	3,253,838.77		14,162,933.66

其他说明：

无

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**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	363,934,075.99	65,610,336.83	348,425,730.04	62,110,215.63
内部交易未实现利润	641,469.13	96,220.37	659,228.00	98,884.20
可抵扣亏损	10,367,696.75	1,820,913.19	9,787,150.92	1,603,387.57
预计负债	2,522,958.21	378,443.73	2,522,958.21	378,443.73
租赁会税差异	765,925.89	149,930.24	391,804.26	95,629.85
合计	378,232,125.97	68,055,844.36	361,786,871.43	64,286,560.98

(2). 未经抵销的递延所得税负债√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	17,028,555.85	2,924,471.92	17,332,627.82	2,974,514.89
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
高新固定资产一次性扣除	1,616,528.42	242,479.28	1,792,354.49	268,853.17

租赁税会差异	255,123.86	38,753.35		
合计	18,900,208.13	3,205,704.55	19,124,982.31	3,243,368.06

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付软件设备费	2,973,220.78		2,973,220.78			
合计	2,973,220.78		2,973,220.78			

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,397,058.17	
抵押借款	7,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	24,695,821.00
信用借款	10,000,000.00	37,900,000.00
抵押保证借款		3,000,000.00
质押保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
应计利息	59,303.04	103,624.82
合计	26,456,361.21	84,699,445.82

短期借款分类的说明：

1) 质押借款明细如下：

单位：元

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	质押物	质押物权属
大连市市政设计研究院有限责任公司	2023/6/5-2024/6/4	交通银行股份有限公司平顶山分行	1,397,058.17	1,440,761.26 元的合同应收款	大连市市政设计研究院有限责任公司
合计			1,397,058.17		

2) 抵押借款明细如下：

单位：元

借款人	借款银行	抵押物权属	借款期限	借款金额	抵押物产权证书编号
建发合诚工程咨询股份有限公司	中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行	建发合诚工程咨询股份有限公司	2022/8/25-2023/8/24	7,000,000.00	闽（2022）厦门市不动产权第 0096109 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0096099 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0096089 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0096038 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0096051 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0096029 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0096014 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0096136 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0096133 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0096121 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0096118 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0096115 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0096143 号、闽（2022）厦门市不动产权第 0096021 号
合计				7,000,000.00	

3) 保证借款明细如下：

单位：元

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
福建科胜加固材料有限公司	2022/11/22-2023/11/21	中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行	2,000,000.00	建发合诚工程咨询股份有限公司
合计			2,000,000.00	

4) 信用借款明细如下：

单位：元

借款人	借款期限	借款银行	借款金额
建发合诚工程咨询股份有限公司	2022/12/22-2023/12/21	中国工商银行股份有限公司厦门分行	10,000,000.00
合计			10,000,000.00

5) 质押保证借款明细如下：

单位：元

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人	质押物权属	质押物
大连市市政设计研究院有限责任公司	2022/12/13-2023/12/12	兴业银行股份有限公司大连分行	6,000,000.00	建发合诚工程咨询股份有限公司	大连市市政设计研究院有限责任公司	专利
合计			6,000,000.00			

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	659,997,249.21	346,629,252.50
一至二年	22,649,935.74	25,902,309.25
二至三年	13,121,114.61	9,503,908.64
三年以上	12,950,391.08	10,599,751.45
合计	708,718,690.64	392,635,221.84

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁款	480,538.02	
合计	480,538.02	

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	74,826,134.95	69,680,820.46
合计	74,826,134.95	69,680,820.46

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	84,102,157.27	135,180,980.51	180,698,002.51	38,585,135.27
二、离职后福利-设定提存计划	219,568.43	7,275,635.10	7,450,910.00	44,293.53
三、辞退福利	77,000.00	99,114.82	176,114.82	
四、一年内到期的其他福利				
合计	84,398,725.70	142,555,730.43	188,325,027.33	38,629,428.80

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	83,658,632.91	117,418,124.47	163,003,113.32	38,073,644.06
二、职工福利费	37,370.00	4,853,092.23	4,776,721.56	113,740.67
三、社会保险费	49,428.02	7,861,036.73	7,884,399.77	26,064.98
其中：医疗保险费	43,984.84	3,682,436.77	3,701,237.05	25,184.56
工伤保险费	4,119.37	3,806,823.88	3,810,062.83	880.42
生育保险费	1,323.81	371,776.08	373,099.89	
四、住房公积金	41,496.00	3,227,100.12	3,247,164.12	21,432.00
五、工会经费和职工教育经费	315,230.34	1,821,626.96	1,786,603.74	350,253.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	84,102,157.27	135,180,980.51	180,698,002.51	38,585,135.27

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	217,257.08	7,046,428.26	7,221,047.06	42,638.28
2、失业保险费	2,311.35	229,206.84	229,862.94	1,655.25

3、企业年金缴费				
合计	219,568.43	7,275,635.10	7,450,910.00	44,293.53

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,459,391.77	7,769,344.68
消费税		
营业税		
企业所得税	5,416,267.15	9,819,057.85
个人所得税	437,910.46	770,122.59
城市维护建设税	601,429.61	488,166.59
房产税	780,642.06	776,688.15
教育费附加	249,766.88	201,178.29
地方教育附加	166,511.93	134,119.56
防洪护堤费/水利基金	2,531.68	2,628.72
印花税	1,264,704.94	219,186.74
土地使用税	42,893.70	42,893.70
环境保护税	21,178.93	6.56
合计	18,443,229.11	20,223,393.43

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	70,944,659.43	36,456,309.52
合计	70,944,659.43	36,456,309.52

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,184,182.97	8,443,323.45
押金、保证金	41,151,897.37	14,031,195.37
其他	22,608,579.09	13,981,790.70
合计	70,944,659.43	36,456,309.52

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		664,428.66
1 年内到期的租赁负债	6,064,724.02	3,736,728.31
合计	6,064,724.02	4,401,156.97

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	69,411,046.12	63,014,295.07
合计	69,411,046.12	63,014,295.07

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(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）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	10,931,616.64	8,918,519.62
合计	10,931,616.64	8,918,519.62

其他说明：

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	2,522,958.21	2,522,958.21	诉讼
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	2,522,958.21	2,522,958.21	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司为厦门市市政建设开发有限公司（以下简称“厦门市政”）代建的厦门市科技中学翔安校区南区建设工程项目的监理单位，双方合作过程中产生侵权纠纷，根据 2021 年 6 月福建省厦门市中级人民法院民事判决书的判决内容，公司应赔偿厦门市政 2,522,958.21 元，公司将赔偿款项计入了预计负债。

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	
限售流通股 股份							
流通股股份	200,517,800.00			60,155,340.00		60,155,340.00	260,673,140.00
股份总数	200,517,800.00			60,155,340.00		60,155,340.00	260,673,140.00

其他说明：

无

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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	169,409,525.42		60,155,340.00	109,254,185.42
其他资本公积	7,990,271.93	1,997,567.98		9,987,839.91
合计	177,399,797.35	1,997,567.98	60,155,340.00	119,242,025.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价（股本溢价）本期减少情况如下：

2023年5月，根据公司2022年年度股东大会决议及修改后的章程规定，公司按每10股转增3股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额60,155,340股，每股面值1元，合计减少资本公积-股本溢价总额60,155,340.00元。

(2) 其他资本公积本期增加情况如下：

其他资本公积本期增加1,997,567.98元为子公司大连市市政设计研究院有限责任公司实施股权激励，在等待期内按授予日限制性股票的公允价值确认本期取得的服务的金额。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,171,218.71	14,310,188.61	13,995,689.73	8,485,717.59
合计	8,171,218.71	14,310,188.61	13,995,689.73	8,485,717.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,997,818.52			26,997,818.52
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	26,997,818.52			26,997,818.52

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	521,486,738.32	474,834,940.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	521,486,738.32	474,834,940.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,511,610.41	56,698,527.36
减：提取法定盈余公积		1,624,981.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者（或股东）的分配	12,031,068.00	8,421,747.60
期末未分配利润	529,967,280.73	521,486,738.32

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,057,237,823.50	940,449,908.32	318,364,054.66	221,940,223.03
其他业务	1,987,924.06	903,899.95	1,440,072.03	1,416,589.52
合计	1,059,225,747.56	941,353,808.27	319,804,126.69	223,356,812.55

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	主营业务收入	其他业务收入	合计
按经营地区分类			
福建省	730,870,903.93	328,845.60	731,199,749.53
其他地区	326,366,919.57	1,659,078.46	328,025,998.03
合计	1,057,237,823.50	1,987,924.06	1,059,225,747.56

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,563,122.59	978,451.02
教育费附加	672,711.97	437,694.36
资源税		
房产税	662,724.39	677,671.73
土地使用税	47,712.00	47,712.00
车船使用税	47,765.67	51,364.08
印花税	1,819,818.44	319,969.84
地方教育费附加	448,222.50	291,869.10

防洪护堤费水利基金	7,583.00	9,998.81
环境保护税	44,964.48	133.47
合计	5,314,625.04	2,814,864.41

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,209,536.25	3,154,172.99
折旧摊销	104,448.91	125,272.20
办公费	2,332,981.96	2,579,307.57
业务费	792,497.79	584,318.60
差旅费	266,173.36	298,317.42
咨询服务费	305,961.69	14,891.09
合计	8,011,599.96	6,756,279.87

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,016,731.11	24,289,112.18
业务费	2,415,762.15	2,812,930.77
差旅费	943,495.38	531,285.76
办公费	5,747,785.06	6,331,752.99
咨询服务费	1,915,193.98	2,733,013.30
折旧摊销	6,473,129.03	5,134,698.43
董事会费	120,000.00	120,000.00
股权激励费	2,311,999.98	2,311,999.98
合计	46,944,096.69	44,264,793.41

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,001,399.26	14,733,033.11
差旅费		7,341.00

办公费	99,307.73	76,605.66
折旧摊销	88,472.41	196,543.89
设备器械及材料费用	386,959.14	334,277.20
技术咨询费	218,849.04	140,933.62
合计	15,794,987.58	15,488,734.48

其他说明：

无

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,059,308.39	4,554,282.78
减：利息收入	-719,101.64	-1,236,568.49
手续费支出	220,665.24	142,850.87
合计	560,871.99	3,460,565.16

其他说明：

无

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,489,533.21	1,458,196.44
其他	741,148.77	1,092,039.55
合计	2,230,681.98	2,550,235.99

其他说明：

政府补助情况详见附注七、84。

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		3,415,287.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	835,577.67	174,994.68
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	835,577.67	3,590,282.17

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	110,041.75	
应收账款坏账损失	-8,196,641.71	-8,665,649.31
其他应收款坏账损失	273,476.39	-233,193.76
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-7,813,123.57	-8,898,843.07

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-8,066,503.84	-5,343,344.40
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-8,066,503.84	-5,343,344.40

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		
其中：固定资产处置	-9,074.82	127,901.61
使用权资产处置利得	-2,511.66	-1,703.48
合计	-11,586.48	126,198.13

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	12,237.75	2,109.50	12,237.75
其中：固定资产处置利得	12,237.75	2,109.50	12,237.75
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金	133,631.70	15,000.00	133,631.70
无需支付的款项	2,524.63	0.05	2,524.63
其他	36,717.53	49,606.02	36,717.53
合计	185,111.61	66,715.57	185,111.61

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	57,555.19	59,270.83	57,555.19
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠		30,000.00	
罚款、违约金	116,024.62	11,161.56	116,024.62
其他	16,946.21	2,592,661.02	16,946.21
合计	190,526.02	2,693,093.41	190,526.02

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,559,258.14	4,612,983.48
递延所得税费用	-3,806,946.89	-3,204,096.07
合计	3,752,311.25	1,408,887.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	28,415,389.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,262,308.41
子公司适用不同税率的影响	293,385.29
调整以前期间所得税的影响	-2,090.09
非应税收入的影响	-2,404,283.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,602,991.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	3,752,311.25

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	728,595.00	1,236,490.19
营业外收入	204,199.89	949,225.76
履约保证金	42,825,597.59	13,043,745.95
往来款项	38,702,519.87	61,740,370.12

其他收益	1,839,266.25	1,782,458.65
合计	84,300,178.60	78,752,290.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	3,470,564.35	3,013,034.69
管理费用	12,196,047.49	11,860,842.81
研发费用	8,633.71	65,442.97
财务费用	214,030.60	144,049.80
营业外支出	116,158.54	251,161.56
履约保证金	15,420,629.67	12,260,101.35
往来款项	37,709,436.01	69,033,524.07
合计	69,135,500.37	96,628,157.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司		1,780,048.17
合计		1,780,048.17

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	4,937,182.89	3,703,750.47
合计	4,937,182.89	3,703,750.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	24,663,078.13	11,651,340.38
加：资产减值准备	8,066,503.84	5,343,344.40
信用减值损失	7,813,123.57	8,898,843.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,001,220.64	7,516,071.63
使用权资产摊销	3,306,318.70	3,035,278.90
无形资产摊销	2,010,185.66	1,844,079.88
长期待摊费用摊销	3,253,838.77	2,681,182.77
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）	11,586.48	-126,198.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	45,317.44	57,161.33
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,059,308.40	4,554,282.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-835,577.67	-3,590,282.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,769,283.38	-2,901,395.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-37,663.51	-67,917.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,365,796.68	2,548,045.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-326,253,645.79	8,608,118.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	318,692,476.05	-105,034,351.53
其他	2,311,999.98	2,311,999.98
经营活动产生的现金流量净额	50,704,583.99	-52,670,396.16
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	281,644,626.55	139,585,857.61
减：现金的期初余额	315,729,743.91	273,524,621.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,085,117.36	-133,938,764.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	281,644,626.55	315,729,743.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	281,610,372.55	315,697,367.20
可随时用于支付的其他货币资金	34,254.00	32,376.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	281,644,626.55	315,729,743.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用**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：

适用 不适用**81、所有权或使用权受到限制的资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,202,531.98	见本附注七、1
应收票据		
存货		
固定资产	2,032,042.95	见本附注七、21
无形资产		
投资性房地产	6,798,098.07	见本附注七、20
合计	19,032,673.00	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**适用 不适用**(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**适用 不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
海南省人力资源和社会保障厅一次性留工培训补助	6,900.00	其他收益	6,900.00
杭州市就业管理服务中心一次性留工培训补助	3,500.00	其他收益	3,500.00
厦门市海沧区劳动就业中心一次性招工奖励	2,500.00	其他收益	2,500.00
厦门市海沧区劳动就业中心中西部脱贫人员跨省务工奖励	3,200.00	其他收益	3,200.00
厦门市湖里区劳动就业中心中西部脱贫人员跨省务工奖励	8,000.00	其他收益	8,000.00
厦门市社会保险中心一次性扩岗补助	10,500.00	其他收益	10,500.00
厦门市社会保险中心一次性留工培训补助	649,500.00	其他收益	649,500.00
武汉市东西湖辛安渡农场三合大队企业扶持金	5,242.00	其他收益	5,242.00
厦门市海沧区劳动就业中心应届毕业生社保补助	86,350.86	其他收益	86,350.86
厦门市湖里区就业中心失业人员社保补助	5,639.34	其他收益	5,639.34
厦门市社会保险中心湖里区失业人员社保补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
厦门市就业中心社保补助	11,568.84	其他收益	11,568.84
厦门市人才服务中心差旅费补助	7,975.00	其他收益	7,975.00
厦门市人才服务中心招聘展位费补助	800.00	其他收益	800.00
厦门市就业中心稳岗补助	18,500.00	其他收益	18,500.00
厦门市湖里区就业中心应届生社保补助	131,609.17	其他收益	131,609.17
厦门市海沧区劳动就业中心本市农村劳动力社保补助	12,455.04	其他收益	12,455.04
厦门市思明区劳动就业中心中西部脱贫人员跨省务工奖励	320.00	其他收益	320.00
厦门市湖里区劳动就业中心本市农村劳动力社保补助	16,766.40	其他收益	16,766.40
厦门市翔安区劳动就业中心本市农村劳动力社保补助	6,706.56	其他收益	6,706.56
大连市科学技术局 2021 年高新技术企业认定奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
厦门市科学技术局 2022 年企业研发费用补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
厦门市科学技术局 2022 年高新技术企业认定奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	1,489,533.21		1,489,533.21

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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	
厦门合诚工程检测有限公司	厦门	厦门	工程试验检测	100.00		设立
厦门合诚工程技术有限公司	厦门	厦门	工程维修	100.00		设立
厦门合诚水运工程咨询有限公司	厦门	厦门	水运工程建设监理	100.00		购买
厦门合诚工程设计院有限公司	厦门	厦门	水运工程设计、咨询	100.00		购买
福建科胜加固材料有限公司	厦门	厦门	建筑材料制造及销售	100.00		设立
大连市市政设计研究院有限责任公司	大连	大连	市政设计、咨询、工程总承包	86.40		购买
福建怡鹭工程有限公司	厦门	厦门	综合管养、商品混凝土沥青生产	80.83		购买
天成华瑞装饰有限公司	厦门	厦门	建筑施工	70.00		购买
里隽（厦门）建筑设计有限公司	厦门	厦门	建筑设计	70.00		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
福建怡鹭工程有限公司	19.17	-409,660.94		30,071,645.64
大连市市政设计研	13.60	1,869,323.90		45,606,473.11

究院有限责任公司				
天成华瑞装饰有限公司	30.00	1,952,782.43		38,169,008.74
里隽（厦门）建筑设计有限公司	30.00	739,022.33		2,426,351.44

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
福建怡鹭工程有限公司	181,791,344.32	23,407,605.65	205,198,949.97	47,385,744.85	925,471.35	48,311,216.20	206,686,173.57	22,120,231.84	228,806,405.41	68,985,374.94	936,551.79	69,921,926.73
大连市市政设计研究院有限责任公司	445,514,094.19	85,456,870.93	530,970,965.12	190,800,302.37	4,828,948.70	195,629,251.07	493,560,075.77	78,960,754.54	572,520,830.31	250,856,240.04	2,379,904.91	253,236,144.95
天成华瑞	727,101,731.15	24,084,804.11	751,186,535.26	621,370,057.69	2,586,448.47	623,956,506.16	303,186,618.24	25,124,404.10	328,311,022.34	204,856,461.32	3,037,856.22	207,894,317.54

装饰有限公司												
里隽（厦门）建筑设计有限公司	22,812,112.95	12,076,863.39	34,888,976.34	23,042,677.97	3,758,460.22	26,801,138.19	10,282,305.66	9,578,189.84	19,860,495.50	10,058,512.10	4,177,553.03	14,236,065.13

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
福建怡鹭工程有限公司	77,322,072.15	-2,136,989.75	-2,136,989.75	-41,765,592.21	64,240,075.43	1,834,930.24	1,834,930.24	-19,103,872.95
大连市市政设计研究院	102,110,221.40	13,745,028.71	13,745,028.71	-30,816,069.40	105,399,073.98	10,593,974.70	10,593,974.70	-32,635,260.59

有 限 责 任 公 司								
天 成 华 瑞 装 饰 有 限 公 司	701,160,2 35.33	6,509,27 4.75	6,509,27 4.75	8,801,001 .52		-3,855,58 1.07	-3,855,58 1.07	-98,542,4 47.70
里 隼 （ 厦 门 ） 建 筑 设 计 有 限 公 司	27,026,13 4.26	2,463,40 7.78	2,463,40 7.78	10,761,78 5.75				

其他说明：
无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、合同资产、交易性金融资产、应付账款、应付票据、其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。

本公司与金融工具相关的风险主要体现在以下几个方面：

（一）市场风险

1、外汇风险

公司经营活动均在国内进行，结算货币全部为人民币，因此不存在外汇风险。

2、利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

（二）信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司制定《应收账款管理制度》等一系列内控制度，确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

（三）流动风险

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。

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			5,538,000.00	5,538,000.00
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			5,538,000.00	5,538,000.00
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

□适用 √不适用

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适用 不适用**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**适用 不适用

持续第三层次公允价值计量的权益工具投资为本公司及子公司持有的未上市股权投资，采用市场法估计确定其公允价值，参考初始交易价格，并对因缺乏市场性后因规模差异或因特定风险而进行适当的风险调整。大连湾海底隧道有限公司经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。大连市国能能源科技有限公司为本期新增加投资，经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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适用 不适用**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**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**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**适用 不适用**9、其他**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
厦门益悦置业有限公司	厦门	房地产业	200,000.00	29.01	29.01

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是厦门市国资委。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市兆悦房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
福州兆升房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
龙岩利兆房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
宁波兆诚房地产有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
泉州兆润置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
泉州兆昇置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门弘富智悦房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门建发城服发展股份有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门市禾山建设发展有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门翔安建发城建集团有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门兆绮盛房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
厦门兆析房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
苏州益恒房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
霞浦兆顺房地产有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
漳州兆瑞房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
漳州兆言房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门山海步道景区管理有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门建发兆信建设运营管理有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
广州市兆悦房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
贵州瑞铭房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
莆田兆涵壺置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门思明城建工程建设有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
长沙兆祥房地产有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门建发城服工程管理有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
北京兆昌房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
福建兆睿房地产有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
福建兆悦房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
贵州浩宇房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
合肥联辉房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
江西恒融晨房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
九江兆益房地产有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
联发集团九江房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
联发集团有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
联发集团重庆房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
南昌红悦联房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
南昌联悦置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
宁波兆信房地产有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司

宁德兆恒房地产有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
泉州兆源置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门安联企业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门建发建设运营管理有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门润岳房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
上海兆珑房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
苏州兆创房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
苏州兆玥房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
武汉联瑞发房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
漳州利盛房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
漳州联嘉置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
漳州兆赫房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
漳州兆融房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
漳州兆裕房地产有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
漳州兆源房地产有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
长沙兆欣房地产有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
重庆联欣盛置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
重庆兆祥房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
赣州联达房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
九江联旅置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
九江市桂联房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
联发集团联翔（杭州）房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
龙岩利鸣房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
南昌联盈置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
宁德兆投房地产有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
莆田兆玺置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门航空有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
厦门联发商置有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门兆和源房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门兆宇盛房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
永泰开成房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
重庆联筑房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
珠海悦发置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
杭州启原置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
杭州兆睿房地产有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
南宁兆盛房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
泉州兆鹏置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
泉州兆翔置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门兆腾达房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门兆阳房屋征迁服务有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
苏州兆锦房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
漳州市兴闽交通工程有限公司	本公司原二级子公司福建怡鹭路面新材料有限公司参股股东
厦门建发金属有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门建发物资有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门建发国际旅行社集团有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
厦门建发公建物业管理有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门联发（集团）物业服务有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门兆慧网络科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司

厦门建发酒业销售管理有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门厦宾酒店有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门金原融资担保有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门辉煌装修工程有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
龙岩闽西南投资发展有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门建发集团有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
中冶置业（福建）有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
南宁市鼎驰置业投资有限责任公司	控股股东、实际控制人控制的公司
南宁兆盈房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
南宁兆悦房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
宁德嘉行房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
福建兆和房地产有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
联发集团杭州联嘉房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门湖里建发城建集团有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门联悦欣投资有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门兆旭建设发展有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
成都兆蓉禧房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
福建兆联房地产有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
福州兆鑫房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
九江联碧旅业房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
厦门兆和盛房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
珠海斗门益发置业有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
建信发展（厦门）采购招标有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
北京兆城房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
北京兆城房地产开发有限公司	控股股东、实际控制人的联营企业
厦门兆智智能科技有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门联客荟社区服务有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
厦门建发轻工有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司
建发房地产集团有限公司	控股股东、实际控制人控制的公司

其他说明

无。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度 (如适用)	上期发生 额
厦门建发金属 有限公司	材料采购	46,931,958.80	500,000,000.00	否	
厦门建发物资 有限公司	材料采购	1,695,682.65			
厦门建发国际 旅行社集团有 限公司	购买机票	306,716.02			150,179.81

厦门建发公建物业管理有限公司	物业服务	43,009.87			3,801.03
厦门联发（集团）物业服务集团有限公司	物业服务	293,302.83			
厦门联客荟社区服务有限公司	物业服务	2,358.49			
厦门兆慧网络科技有限公司	零星采购	26,430.05			
厦门建发酒业销售管理有限公司	零星采购	251,274.00			81,208.00
厦门厦宾酒店有限公司	零星采购	2,000.00			
厦门金原融资担保有限公司	保函服务	13,066.83			172,922.62
厦门辉煌装修工程有限公司	工程服务				361,551.96

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市兆悦房地产开发有限公司	勘察设计服务	18,867.92	
福州兆升房地产开发有限公司	勘察设计服务	2,285,660.65	
龙岩利兆房地产开发有限公司	勘察设计服务	1,127,432.52	
宁波兆诚房地产有限公司	勘察设计服务	966,163.33	
泉州兆润置业有限公司	勘察设计服务	439,749.68	
泉州兆昇置业有限公司	勘察设计服务	1,991,338.82	
厦门弘富智悦房地产开发有限公司	勘察设计服务	3,136,824.03	
厦门建发城服发展股份有限公司	勘察设计服务	-90,452.83	-1,340,738.21
厦门市禾山建设发展有限公司	勘察设计服务	501,574.14	
厦门翔安建发城建集团有限公司	勘察设计服务	190,575.15	
厦门益悦置业有限公司	勘察设计服务	188,679.24	
厦门兆绮盛房地产开发有限公司	勘察设计服务	3,021,826.98	
厦门兆析房地产开发有限公司	勘察设计服务	1,713,061.24	
苏州益恒房地产开发有限公司	勘察设计服务	377,358.49	
霞浦兆顺房地产有限公司	勘察设计服务	1,162,735.85	
漳州兆瑞房地产开发有限公司	勘察设计服务	1,291,734.37	
漳州兆言房地产开发有限公司	勘察设计服务	4,507,638.05	
厦门山海步道景区管理有限公司	综合管养服务	132,606.14	
厦门翔安建发城建集团有限公司	综合管养服务	5,982,712.19	
厦门建发兆信建设运营管理有限公司	综合管养服务		65,909.36
广州市兆悦房地产开发有限公司	试验检测服务	30,320.75	
贵州瑞铭房地产开发有限公司	试验检测服务	-26,360.24	
莆田兆涵垚置业有限公司	试验检测服务	31,071.70	
厦门思明城建工程建设有限公司	试验检测服务	353,252.26	

长沙兆祥房地产有限公司	试验检测服务	46,969.81	
厦门建发城服工程管理有限公司	试验检测服务		59,141.51
北京兆昌房地产开发有限公司	工程管理服务	565,692.00	
佛山市兆悦房地产开发有限公司	工程管理服务	79,114.76	381,520.05
福建兆睿房地产有限公司	工程管理服务	420,443.27	466,429.25
福建兆悦房地产开发有限公司	工程管理服务	-4,981.37	263,427.59
贵州浩宇房地产开发有限公司	工程管理服务	291,038.74	610,240.36
合肥联辉房地产开发有限公司	工程管理服务	300,348.58	488,144.61
江西恒融晨房地产开发有限公司	工程管理服务	431,601.77	
九江兆益房地产有限公司	工程管理服务	342,682.95	381,455.47
联发集团九江房地产开发有限公司	工程管理服务	-94,339.62	-888.68
联发集团有限公司	工程管理服务	3,818.87	
联发集团重庆房地产开发有限公司	工程管理服务	85,068.52	323,554.92
南昌红悦联房地产开发有限公司	工程管理服务	137,356.60	149,932.08
南昌联悦置业有限公司	工程管理服务	68,140.57	
宁波兆诚房地产有限公司	工程管理服务	157,157.08	
宁波兆信房地产有限公司	工程管理服务	796,615.89	
宁德兆恒房地产有限公司	工程管理服务	448,158.80	571,852.59
泉州兆源置业有限公司	工程管理服务	149,976.52	474,478.37
厦门安联企业有限公司	工程管理服务	-7,669.38	
厦门建发城服发展股份有限公司	工程管理服务	94,530.91	
厦门建发建设运营管理有限公司	工程管理服务	2,323,108.61	1,970,180.31
厦门润岳房地产开发有限公司	工程管理服务	336,959.20	
厦门市禾山建设发展有限公司	工程管理服务	126,793.40	28,863.21
上海兆珑房地产开发有限公司	工程管理服务	384,043.68	
苏州兆创房地产开发有限公司	工程管理服务	472,938.90	
苏州兆玥房地产开发有限公司	工程管理服务	145,259.67	
武汉联瑞发房地产开发有限公司	工程管理服务	246,317.91	326,160.65
漳州利盛房地产开发有限公司	工程管理服务	533,212.77	640,496.98
漳州联嘉置业有限公司	工程管理服务	354,570.76	425,229.24
漳州兆赫房地产开发有限公司	工程管理服务	175,161.68	45,511.78
漳州兆融房地产开发有限公司	工程管理服务	462,196.91	171,914.62
漳州兆裕房地产有限公司	工程管理服务	107,354.19	
漳州兆源房地产有限公司	工程管理服务	482,522.52	
长沙兆欣房地产有限公司	工程管理服务	597,767.31	267,488.15
重庆联欣盛置业有限公司	工程管理服务	746,665.82	824,931.49
重庆兆祥房地产开发有限公司	工程管理服务	307,764.27	
赣州联达房地产开发有限公司	工程管理服务		-866.38
九江联旅置业有限公司	工程管理服务		223,050.94
九江市桂联房地产开发有限公司	工程管理服务		-2,075.47
联发集团联翔（杭州）房地产开发有限公司	工程管理服务		62,595.80
龙岩利鸣房地产开发有限公司	工程管理服务		532,726.99
南昌联盈置业有限公司	工程管理服务		533,733.02
宁德兆投房地产有限公司	工程管理服务		187,604.46
莆田兆玺置业有限公司	工程管理服务		330,805.51
厦门航空有限公司	工程管理服务		41,022.55
厦门建发兆信建设运营管理有限公司	工程管理服务		-216,852.36
厦门联发商置有限公司	工程管理服务		306,150.94

厦门兆和源房地产开发有限公司	工程管理服务		98,132.32
厦门兆宇盛房地产开发有限公司	工程管理服务		33,696.94
永泰开成房地产开发有限公司	工程管理服务		81,792.46
重庆联筑房地产开发有限公司	工程管理服务		-118,059.45
珠海悦发置业有限公司	工程管理服务		115,775.26
北京兆城房地产开发有限公司	工程管理服务	404,954.53	
福州兆升房地产开发有限公司	建筑施工服务	40,719,890.91	
杭州启原置业有限公司	建筑施工服务	65,612,783.49	
杭州兆睿房地产有限公司	建筑施工服务	95,817,164.98	
龙岩利兆房地产开发有限公司	建筑施工服务	9,388,737.59	
南宁兆盛房地产开发有限公司	建筑施工服务	298,047.92	
泉州兆鹏置业有限公司	建筑施工服务	78,646,912.81	
泉州兆润置业有限公司	建筑施工服务	4,161,467.89	
泉州兆翔置业有限公司	建筑施工服务	65,544,253.70	
厦门弘富智悦房地产开发有限公司	建筑施工服务	40,177,172.32	
厦门兆和源房地产开发有限公司	建筑施工服务	98,567,553.10	
厦门兆腾达房地产开发有限公司	建筑施工服务	60,355,545.31	
厦门兆析房地产开发有限公司	建筑施工服务	51,693,486.73	
厦门兆阳房屋征迁服务有限公司	建筑施工服务	5,929,376.97	
厦门兆宇盛房地产开发有限公司	建筑施工服务	54,491,610.97	
苏州兆锦房地产开发有限公司	建筑施工服务	29,756,230.64	
漳州市兴闽交通工程有限公司	销售沥青混合料		6,032,794.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表中的负数发生额主要系调整项目结算差异影响。

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
福建怡鹭工程有限公司	30,000,000.00	2022/3/7	2023/3/6	是
厦门合诚工程检测有限公司	24,000,000.00	2022/4/7	2023/4/6	是
厦门合诚工程技术有限公司	12,000,000.00	2022/4/7	2023/4/6	是
福建科胜加固材料有限公司	3,000,000.00	2022/4/7	2023/4/6	是
福建怡鹭工程有限公司	6,000,000.00	2022/4/7	2023/4/6	是
厦门合诚水运工程咨询有限公司	9,600,000.00	2022/4/7	2023/4/6	是
大连市市政设计研究院责任有限公司	30,000,000.00	2022/6/27	2023/6/26	是
福建怡鹭工程有限公司	11,000,000.00	2022/9/26	2023/7/27	否
厦门合诚工程检测有限公司	11,000,000.00	2022/9/26	2023/7/27	否
厦门合诚水运工程咨询有限公司	8,000,000.00	2022/9/26	2023/7/27	否
厦门合诚工程设计院有限公司	5,000,000.00	2022/9/26	2023/7/27	否
天成华瑞装饰有限公司	80,000,000.00	2022/9/26	2023/7/27	否
天成华瑞装饰有限公司、福建怡鹭工程有限公司、厦门合诚工程技术有限公司	81,000,000.00	2022/9/26	2023/7/1	否
厦门合诚工程检测有限公司	20,000,000.00	2023/4/19	2024/4/18	否
厦门合诚工程技术有限公司	10,000,000.00	2023/4/19	2024/4/18	否
福建科胜加固材料有限公司	2,500,000.00	2023/4/19	2024/4/18	否
福建怡鹭工程有限公司	5,000,000.00	2023/4/19	2024/4/18	否
厦门合诚水运工程咨询有限公司	6,000,000.00	2023/4/19	2024/4/18	否
厦门合诚工程检测有限公司	20,000,000.00	2023/3/15	2024/3/14	否
福建怡鹭工程有限公司	15,000,000.00	2023/3/15	2024/3/14	否
厦门合诚工程设计院有限公司	5,000,000.00	2023/3/15	2024/3/14	否
厦门合诚工程技术有限公司	7,000,000.00	2023/3/15	2024/3/14	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

1、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建怡鹭工程有限公司向招商银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 30,000,000.00 元，担保期限为 2022 年 3 月 7 日至 2023 年 3 月 6 日，已解除。

2、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程检测有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 24,000,000.00 元，担保期限为 2022 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 6 日，已解除。

3、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程技术有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 12,000,000.00 元，担保期限为 2022 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 6 日，已解除。

4、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建科胜加固材料有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 3,000,000.00 元，担保期限为 2022 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 6 日，已解除。

5、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建怡鹭工程有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 6,000,000.00 元，担保期限为 2022 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 6 日，已解除。

6、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚水运工程咨询有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 9,600,000.00 元，担保期限为 2022 年 4 月 7 日至 2023 年 4 月 6 日，已解除。

7、建发合诚工程咨询股份有限公司为大连市市政设计研究院责任有限公司向兴业银行股份有限公司大连分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 30,000,000.00 元，担保期限为 2022 年 6 月 27 日至 2023 年 6 月 26 日，已解除。

8、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建怡鹭工程有限公司向中信银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 11,000,000.00 元，担保期限为 2022 年 9 月 26 日至 2023 年 7 月 27 日。

9、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程检测有限公司向中信银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 11,000,000.00 元，担保期限为 2022 年 9 月 26 日至 2023 年 7 月 27 日。

10、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚水运工程咨询有限公司向中信银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 8,000,000.00 元，担保期限为 2022 年 9 月 26 日至 2023 年 7 月 27 日。

11、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程设计院有限公司向中信银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 5,000,000.00 元，担保期限为 2022 年 9 月 26 日至 2023 年 7 月 27 日。

12、建发合诚工程咨询股份有限公司为天成华瑞装饰有限公司向中信银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 80,000,000.00 元，担保期限为 2022 年 9 月 26 日至 2023 年 7 月 27 日。

13、建发合诚工程咨询股份有限公司为天成华瑞装饰有限公司、福建怡鹭工程有限公司、厦门合诚工程技术有限公司向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请开立保函和信贷提供担保，总担保金额人民币 81,000,000.00 元，担保期限为 2022 年 9 月 26 日至 2023 年 7 月 1 日。

14、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程检测有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 20,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日。

15、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程技术有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 10,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日。

16、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建科胜加固材料有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立信贷提供担保，担保金额人民币 2,500,000.00 元，担保期限为 2023 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日。

17、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建怡鹭工程有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函提供担保，担保金额人民币 5,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日。

18、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚水运工程咨询有限公司向中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行申请开立保函提供担保，担保金额人民币 6,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 18 日。

19、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程检测有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 20,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 14 日。

20、建发合诚工程咨询股份有限公司为福建怡鹭工程有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 15,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 14 日。

21、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程设计院有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 5,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 14 日。

22、建发合诚工程咨询股份有限公司为厦门合诚工程技术有限公司向兴业银行股份有限公司厦门分行申请开立保函和信贷提供担保，担保金额人民币 7,000,000.00 元，担保期限为 2023 年 3 月 15 日至 2024 年 3 月 14 日。

23、厦门合诚工程技术有限公司为福建怡鹭工程有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签订的融资租赁合同担保，担保金额 546,268.00 元，担保期限 2021 年 6 月 24 日至 2026 年 6 月 20 日，已解除。

24、厦门合诚工程技术有限公司为福建怡鹭工程有限公司与江苏金融租赁股份有限公司签订的融资租赁合同担保，担保金额 123,442.00 元，担保期限 2021 年 6 月 18 日至 2026 年 6 月 20 日，已解除。

25、厦门合诚工程检测有限公司为厦门合诚工程技术有限公司向厦门信息集团融资担保有限责任公司申请开立 2021-2023 年度 BRT 结构物维修改造与维保服务项目合同预付款保函提供反担保，担保金额 1,500,000.00 元，担保期限 2021 年 11 月 11 日至 2026 年 3 月 31 日。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门益悦置业有限公司	本公司及本公司全资子公司厦门合诚水运工程咨询有限公司分别将其所持有天成华瑞装饰有限公司 25%、5%的股权转让予厦门益悦置业有限公司。		36,552,000.00

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

本公司本报告期内接受厦门金原融资担保有限公司提供的担保，任意时点最高余额均未超过股东大会审批的最高余额。

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同资产	北京兆昌房地产开发有限公司	444,278.65	22,213.93	240,663.74	12,033.19
合同资产	佛山市兆悦房地产开发有限公司	209,069.59	10,453.48	449,717.66	22,485.88
合同资产	福建兆睿房地产有限公司	291,662.07	14,583.10	302,239.92	15,112.00
合同资产	福建兆悦房地产开发有限公司	60,986.92	3,049.35	122,501.86	6,125.09
合同资产	福州兆升房地产开发有限公司	13,657,287.16			
合同资产	贵州浩宇房地产开发有限公司	333,417.46	16,670.87	461,972.38	23,098.62
合同资产	杭州启原置业有限公司	43,608,530.59			
合同资产	杭州兆睿房地产有限公司	51,038,275.81			
合同资产	合肥联辉房地产开发有限公司	661,853.16	33,092.66	343,483.66	17,174.18
合同资产	江西恒融晨房地产开发有限公司	246,212.03	12,310.60	136,923.59	6,846.18
合同资产	九江联旅置业有限公司	249,000.00	24,391.80	249,000.00	12,570.10
合同资产	九江兆益房地产有限公司	260,938.51	13,046.93	247,470.59	12,373.53
合同资产	联发集团九江房地产开发有限公司	156,000.00	15,552.90	315,999.99	31,552.90
合同资产	联发集团重庆房地产开发有限公司	576,680.50	45,435.79	594,801.53	42,675.36
合同资产	龙岩利鸣房地产开发有限公司	104,988.91	5,249.45	104,988.91	5,249.45
合同资产	龙岩利兆房地产开发有限公司	3,875,671.51			
合同资产	龙岩闽西南投资发展有限公司	256,880.73			
合同资产	南昌红悦联房地产开发有限公司	259,999.99	13,000.00	284,401.99	14,220.10

合同资产	南昌联悦置业有限公司	72,508.00	3,639.35	127,229.00	9,111.45
合同资产	南宁兆盛房地产开发有限公司	64,974.45		75,994.12	
合同资产	宁波兆诚房地产有限公司	33,063.62	1,653.18		
合同资产	宁波兆信房地产有限公司	475,686.10	23,784.31	206,850.17	10,342.51
合同资产	宁德兆恒房地产有限公司	210,025.14	10,501.26	214,976.82	10,748.84
合同资产	宁德兆投房地产有限公司	152,137.55	14,956.73	321,351.47	21,035.09
合同资产	莆田兆玺置业有限公司	484,672.25	50,563.85	484,672.25	40,236.04
合同资产	泉州兆鹏置业有限公司	32,678,087.75			
合同资产	泉州兆润置业有限公司	4,536,000.00			
合同资产	泉州兆翔置业有限公司	41,483,612.10			
合同资产	泉州兆源置业有限公司	104,411.29	5,220.56	207,561.70	10,378.09
合同资产	厦门航空有限公司	385,951.86	38,530.86	385,951.86	36,292.34
合同资产	厦门弘富智悦房地产开发有限公司	9,458,166.05			
合同资产	厦门建发城服发展股份有限公司	100,202.77	5,010.14		
合同资产	厦门建发集团有限公司	139,071.99	6,953.60	139,071.99	6,953.60
合同资产	厦门建发建设运营管理有限公司	2,898,280.47	144,914.02	2,559,887.58	127,994.38
合同资产	厦门建发兆信建设运营管理有限公司	116,371.21	5,818.56	194,371.21	9,718.56
合同资产	厦门润岳房地产开发有限公司	163,497.65	8,174.88	141,789.70	7,089.49
合同资产	厦门市禾山建设发展有限公司	162,793.63	8,139.68	142,532.94	7,126.65
合同资产	厦门翔安建发城建集团有限公司	1,321,983.76			
合同资产	厦门兆和源房地产开发有限公司	46,402,363.09	989.35	30,628,012.90	989.35
合同资产	厦门兆腾达房地产开发有限公司	38,859,207.15		15,999,813.79	
合同资产	厦门兆析房地产开发有限公司	20,288,462.01		9,607,934.94	
合同资产	厦门兆阳房屋征迁服务有限公司	2,354,385.99		1,384,932.86	
合同资产	厦门兆宇盛房地产开发有限公司	27,792,447.83	302.45	17,463,693.20	302.45

合同资产	上海兆珑房地产开发有限公司	100,092.71	5,004.64		
合同资产	苏州兆创房地产开发有限公司	32,284.54	1,614.23	122,681.85	6,134.09
合同资产	苏州兆锦房地产开发有限公司	6,367,053.30			
合同资产	武汉联瑞发房地产开发有限公司	287,547.84	14,377.39	466,450.84	23,322.54
合同资产	永泰开成房地产开发有限公司	205,118.00	41,023.60	205,118.00	20,511.80
合同资产	漳州利盛房地产开发有限公司	133,066.28	6,653.31		
合同资产	漳州联嘉置业有限公司	445,083.57	22,254.18	397,094.57	19,854.73
合同资产	漳州兆赫房地产开发有限公司	62,442.19	3,122.11	68,094.81	3,404.74
合同资产	漳州兆融房地产开发有限公司	264,006.93	13,200.35	172,613.14	8,630.66
合同资产	漳州兆裕房地产有限公司	113,795.44	5,689.77		
合同资产	漳州兆源房地产有限公司	211,523.57	10,576.18		
合同资产	长沙兆欣房地产有限公司	615,296.71	30,764.84	506,254.33	25,312.72
合同资产	中冶置业(福建)有限公司	2,306.38	230.64	2,306.38	230.64
合同资产	重庆联欣盛置业有限公司	1,631,555.46	81,577.77	1,048,648.79	52,432.44
合同资产	重庆联筑房地产开发有限公司	31,056.21	3,105.62	124,837.06	12,003.71
合同资产	重庆兆祥房地产开发有限公司	313,933.63	15,696.68	123,679.75	6,183.99
合同资产	珠海悦发置业有限公司	38,112.35	1,905.62	38,112.35	1,905.62
合同资产	北京兆城房地产开发有限公司	106,090.90	5,304.55		
合同资产	联发集团联翔(杭州)房地产开发有限公司			375,105.28	33,690.29
合同资产	南宁市鼎驰置业投资有限责任公司			268,374.43	
合同资产	南宁兆盈房地产开发有限公司			276,092.58	
合同资产	南宁兆悦房地产开发有限公司			190,395.47	
合同资产	厦门山海步道景区管理有限公司			1,282,705.28	
合同资产	宁德嘉行房地产开发有限公司			19,500.00	1,745.25

应收账款	福建兆和房地产有限公司	30,347.61	6,069.52	30,347.61	6,069.52
应收账款	福州兆升房地产开发有限公司	4,597,917.36	43,261.85		
应收账款	广州市兆悦房地产开发有限公司	32,140.00	1,607.00		
应收账款	杭州兆睿房地产有限公司	23,234,690.38			
应收账款	九江市桂联房地产开发有限公司	270,449.99	27,085.00	270,449.99	26,935.00
应收账款	联发集团杭州联嘉房地产开发有限公司	38,550.00	7,710.00	38,550.00	3,855.00
应收账款	联发集团联翔（杭州）房地产开发有限公司	183,199.99	36,479.15		
应收账款	联发集团重庆房地产开发有限公司	71,001.69	20,787.27	296,099.18	167,050.61
应收账款	龙岩利兆房地产开发有限公司	341,692.59	17,084.63		
应收账款	南宁市鼎驰置业投资有限责任公司	8,775.84			
应收账款	南宁兆盛房地产开发有限公司	5,870.43		22,569.51	
应收账款	南宁兆盈房地产开发有限公司	9,028.23			
应收账款	南宁兆悦房地产开发有限公司	12,269.55			
应收账款	莆田兆涵壹置业有限公司	32,936.00	1,646.80		
应收账款	泉州兆鹏置业有限公司	3,887,888.00			
应收账款	泉州兆润置业有限公司	19,840.68	992.03		
应收账款	泉州兆昇置业有限公司	309,109.27	15,455.46		
应收账款	泉州兆翔置业有限公司	15,788,422.65			
应收账款	厦门弘富智悦房地产开发有限公司	706,167.76	35,308.39		
应收账款	厦门湖里建发城建集团有限公司	526,197.50	111,733.50	526,197.50	89,988.25
应收账款	厦门建发城服发展股份有限公司	463,061.42	32,094.14	558,941.42	27,947.07
应收账款	厦门建发建设运营管理有限公司	14,683.10	734.16	5,214,683.10	260,734.16
应收账款	厦门联悦欣投资有限公司	3,085,924.99	358,378.50	3,085,924.99	308,592.50
应收账款	厦门山海步道景区管理有限公司	76,102.08			

应收账款	厦门市禾山建设发展有限公司	342,460.99	17,123.05		
应收账款	厦门思明城建工程建设有限公司	1,593,821.00	79,691.05		
应收账款	厦门翔安建发城建集团有限公司	2,309,458.57	12,825.98	84,622.85	8,462.29
应收账款	厦门兆绮盛房地产开发有限公司	2,102,160.79	105,108.04		
应收账款	厦门兆腾达房地产开发有限公司	100,675.35	5,033.77	17,094,134.96	5,033.77
应收账款	厦门兆析房地产开发有限公司	7,559,222.32		305,010.43	15,250.52
应收账款	厦门兆旭建设发展有限公司	946,487.70	47,324.39	946,487.70	47,324.39
应收账款	厦门兆宇盛房地产开发有限公司	4,148,440.24		13,993,280.44	
应收账款	苏州益恒房地产开发有限公司	400,000.00	20,000.00		
应收账款	苏州兆锦房地产开发有限公司	26,067,238.10			
应收账款	漳州兆瑞房地产开发有限公司	363,160.92	18,158.05		
应收账款	长沙兆祥房地产有限公司	49,788.00	2,489.40		
应收账款	长沙兆欣房地产有限公司	66,369.54		66,369.54	
应收账款	重庆联筑房地产开发有限公司	93,780.85	9,378.09		
应收账款	成都兆蓉禧房地产开发有限公司			441,680.00	22,084.00
应收账款	福建兆联房地产有限公司			33,801.00	1,690.05
应收账款	福州兆鑫房地产开发有限公司			181,466.91	9,073.35
应收账款	赣州联达房地产开发有限公司			79,000.00	4,786.43
应收账款	贵州瑞铭房地产开发有限公司			106,977.87	5,348.89
应收账款	九江联碧旅业房地产开发有限公司	35,803.02	3,580.30	35,803.02	3,580.30
应收账款	南昌联盈置业有限公司			390,000.00	19,500.00
应收账款	厦门益悦置业有限公司			336,000.00	16,800.00
应收账款	厦门兆和盛房地产开发有限公司			43,890.00	2,194.50
应收账款	厦门兆和源房地产开发有限公司			15,089,264.44	
应收账款	珠海斗门益发置业			98,000.00	4,900.00

	有限公司				
其他应收款	厦门金原融资担保有限公司	245,200.15		245,200.15	
其他应收款	建信发展(厦门)采购招标有限公司			100,000.00	
其他应收款	上海兆珑房地产开发有限公司			70,000.00	
其他应收款	苏州兆创房地产开发有限公司			70,000.00	
其他应收款	漳州兆言房地产开发有限公司			68,000.00	
其他应收款	北京兆城房地产开发有限公司			75,000.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	福州兆鑫房地产开发有限公司	57,065.07	
合同负债	杭州启原置业有限公司	6,143,725.02	
合同负债	联发集团有限公司	33,916.98	
合同负债	联发集团重庆房地产开发有限公司	5,403.20	125,545.86
合同负债	南昌联盈置业有限公司	18,867.92	
合同负债	宁波兆诚房地产有限公司	104,002.99	
合同负债	泉州兆鹏置业有限公司	764,840.10	
合同负债	泉州兆润置业有限公司	728,865.87	
合同负债	泉州兆翔置业有限公司	810,092.56	
合同负债	厦门安联企业有限公司	43,879.42	36,210.05
合同负债	厦门建发建设运营管理有限公司	612,072.42	64,999.08
合同负债	厦门兆析房地产开发有限公司	8,376.14	
合同负债	苏州兆玥房地产开发有限公司	35,645.99	
合同负债	漳州兆言房地产开发有限公司	5,528.60	
合同负债	漳州兆裕房地产有限公司	1,832,490.60	
合同负债	泉州兆昇置业有限公司		46,052.88
合同负债	厦门益悦置业有限公司		94,339.62
合同负债	漳州利盛房地产开发有限公司		307,678.55
合同负债	漳州兆源房地产有限公司		487,096.18
合同负债	厦门兆绮盛房地产开发有限公司		1,038,656.42
应付账款	厦门辉煌装修工程有限公司	32,996.65	32,996.65
应付账款	厦门建发金属有限公司	19,448,035.31	19,302,990.35
应付账款	厦门建发物资有限公司	28,488,670.88	
应付账款	厦门联发(集团)物业服务有限公司	35,696.48	35,696.48
应付账款	厦门兆智智能科技有限公司	3,449.93	3,449.93
应付账款	厦门建发酒业销售管理有限公司		83,808.00
应付账款	厦门联客荟社区服务有限公司		1,000.00
其他应付款	厦门建发轻工有限公司	150,000.00	
其他应付款	厦门益悦置业有限公司	825,814.58	
其他应付款	建发房地产集团有限公司		199,437.32

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	27,200,000.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2020年11月19日，公司召开第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第十九次会议，分别审议通过了《关于全资子公司实施员工股权激励方案暨关联交易的议案》，大连市政府本次员工股权激励方案授予的激励对象合计61人，其中大连市政府总经理徐辉先生及其他60名核心员工通过员工持股平台上海展煦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海展煦”）间接持有大连市政府的股权。

本次员工股权激励方案将采用股权转让的方式实施，股权转让的定价以2020年6月30日为基准日大连市政府的股东全部权益价值37,000万元为基础，并经各方协商一致，激励对象将通过上海展煦以2,720万元的价格自公司受让大连市政府13.60%的股权。本次股权转让完成后，上海展煦持有大连市政府13.60%的股权，公司持有大连市政府86.40%的股权。根据公司与上海展煦签订的股权转让协议的相关内容，自2021年1月1日起，上海展煦享有授予股权对应的实际股东权益。大连市政府已完成工商变更登记手续并取得换发的《营业执照》。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	预计未来现金流量的现值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,987,839.91
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,997,567.98

其他说明

无。

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

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本公司截至 2023 年 6 月 30 日未到期的履约保函、投标保函、预付款保函、农民工工资保函担保金额为 135,732,125.36 元，系中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行、中国建设银行股份有限公司厦门分行、兴业银行股份有限公司厦门分行、兴业银行股份有限公司大连分行、上海浦东发展银行股份有限公司厦门分行、天安财产保险股份有限公司、厦门金原融资担保有限公司、厦门市融资担保有限公司、粤联工程担保（深圳）有限公司、福建省保文工程担保有限公司、泉州银行股份有限公司、浙江稠州商业银行股份有限公司福州分行、中国人民财产保险股份有限公司宁德市分公司、重庆进出口融资担保有限公司、汇友财产相互保险社、锦泰财产保险股份有限公司、四川广泰非融资担保有限责任公司、福建省延富融资担保有限公司、华安财产保险股份有限公司福建分公司、三明市国有融资担保有限公司、长安责任保险股份有限公司南平中心支公司、长安责任保险股份有限公司宁德中心支公司、中佳（福建）融资担保有限公司、泉州市中小企业融资担保有限责任公司、阳光财产保险股份有限公司福建省分公司、紫金财产保险股份有限公司、长安责任保险股份有限公司厦门分公司、厦门火炬集团融资担保有限公司为本公司及所属子公司的各工程项目出具的保函。其中中国农业银行股份有限公司厦门莲前支行出具的保函担保金额为 32,860,110.24 元，中国建设银行股份有限公司厦门市分行出具的保函担保金额为 35,595,449.17 元，兴业银行股份有限公司厦门市分行出具的保函担保金额为 3,134,666.00 元，兴业银行股份有限公司大连分行出具的保函担保金额为 4,994,806.77 元，上海浦东发展银行股份有限公司厦门分行出具的保函担保金额为 1,500,000.00 元，天安财产保险股份有限公司出具的保函担保金额为 4,729,007.70 元，厦门金原融资担保有限公司出具的保函担保金额为 4,982,058.83 元，厦门市融资担保有限公司 31,788,796.95 元，粤联工程担保（深圳）有限公司出具的保函担保金额为 175,000.00 元，锦泰财产保险股份有限公司出具的保函担保金额 70,000.00 元，四川广泰非融资担保有限责任公司出具的保函担保金额 80,000.00 元，中国人民财产保险股份有限公司宁德市分公司出具的保函担保金额 469,000.00 元，福建省延富融资担保有限公司出具的保函担保金额 71,333.00 元，华安财产保险股份有限公司福建分公司出具的保函担保金额 160,000.00 元，汇友财产相互保险社出具的保函担保金额 3,450,412.60 元，浙江稠州商业银行股份有限公司福州分行出具的保函担保金额 1,422,000.00 元，泉州银行股份有限公司出具的保函担保金额 304,000.00 元，福建省保文工程担保有限公司出具的保函担保金额 489,992.10 元，重庆进出口融资担保有限公司出具的保函担保金额 230,000.00 元，三明市国有融资担保有限公司出具的保函担保金额 516,000.00 元，长安责任保险股份有限公司南平中心支公司出具的保函担保金额 120,000.00 元，长安责任保险股份有限公司宁

德中心支公司出具的保函担保金额 2,185,000.00 元，中佳（福建）融资担保有限公司出具的保函担保金额 3,229,000.00 元，泉州市中小企业融资担保有限责任公司出具的保函担保金额 1,540,000.00 元，阳光财产保险股份有限公司福建省分公司出具的保函担保金额 548,897.00 元，紫金财产保险股份有限公司出具的保函担保金额 130,000.00 元，长安责任保险股份有限公司厦门分公司出具的保函担保金额 300,000.00 元，厦门火炬集团融资担保有限公司出具的保函担保金额 656,595.00 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
偿还银行贷款	详见说明（1）		

(1) 偿还银行贷款

2023 年 7 月 14 日，本公司偿还中国工商银行股份有限公司厦门分行流动资金借款人民币 10,000,000.00 元。

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- ①各单项产品或劳务的性质；
- ②生产过程的性质；
- ③产品或劳务的客户类型；
- ④销售产品或提供劳务的方式；
- ⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	工程管理	试验检测	勘察设计	综合管养	工程新材料	建筑施工	租赁	分部间抵销	合计
营业收入	76,562,239.84	50,267,008.17	129,554,138.23	87,792,584.48	20,395,377.33	701,160,235.33	3,287,718.42	9,793,554.24	1,059,225,747.56

营业成本	50,758,752.87	38,048,289.58	80,802,580.36	73,205,905.84	18,414,731.99	681,105,703.61	1,715,827.57	2,697,983.55	941,353,808.27
归属母公司净利润	14,682,529.09	1,861,937.33	14,125,413.86	-2,930,811.18	-123,415.53	6,509,274.75	1,571,890.85	15,185,208.76	20,511,610.41
资产总额	1,046,773,979.81	174,012,103.43	628,699,693.15	312,137,746.99	34,837,542.62	751,186,535.26	73,872,386.15	929,245,434.61	2,092,274,552.80
负债总额	446,699,843.43	82,003,789.92	235,063,093.68	144,548,651.49	9,387,205.68	623,956,506.16		511,023,998.66	1,030,635,091.70

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	16,439,851.63
1 年以内小计	16,439,851.63
1 至 2 年	9,640,157.39
2 至 3 年	9,095,248.34
3 年以上	
3 至 4 年	7,524,398.54

4 至 5 年	7,157,249.35
5 年以上	32,775,498.64
合计	82,632,403.89

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
按组合计提坏账准备	82,632,403.89	100.00	41,968,167.53	50.79	40,664,236.36	83,375,038.01	100.00	42,415,318.86	50.87	40,959,719.15
其中：										
关联方组合	4,966,666.66	6.01			4,966,666.66					

以账龄为基础,按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	77,665,737.23	93.99	41,968,167.53	54.04	35,697,569.70	83,375,038.01	100.00	42,415,318.86	50.87	40,959,719.15
合计	82,632,403.89	/	41,968,167.53	/	40,664,236.36	83,375,038.01	/	42,415,318.86	/	40,959,719.15

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合中, 以账龄为基础, 按预期信用损失计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	11,473,184.97	573,659.24	5.00
一至二年	9,640,157.39	964,015.74	10.00
二至三年	9,095,248.34	1,819,049.67	20.00
三至四年	7,524,398.54	2,257,319.56	30.00
四至五年	7,157,249.35	3,578,624.68	50.00
五年以上	32,775,498.64	32,775,498.64	100.00
合计	77,665,737.23	41,968,167.53	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方款项	4,966,666.66		
合计	4,966,666.66		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	42,415,318.86		447,151.33			41,968,167.53
合计	42,415,318.86		447,151.33			41,968,167.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 35,307,440.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 19,617,459.65 元。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门路桥建设集团有限公司	15,933,334.29	19.28	12,962,618.40
中煤中原（天津）建设监理咨询有限公司福州分公司	6,484,652.50	7.85	755,730.50
广西交通投资集团有限公司	4,960,000.00	6.00	1,264,800.00
三明长深高速公路连接线有限公司	4,244,394.15	5.14	4,242,933.40
福建厦蓉高速公路漳龙段扩建工程有限公司	3,685,060.05	4.46	391,377.35
合计	35,307,440.99	42.73	19,617,459.65

其他说明

账龄情况：

1、厦门路桥建设集团有限公司：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 141,930.29 元，一至二年金额为 190,705.75 元，二至三年金额为 452,768.09 元，三至四年金额为 1,401,979.44 元，四至五年金额为 2,641,293.71 元，五年以上金额为 11,104,657.01 元。

2、中煤中原（天津）建设监理咨询有限公司福州分公司：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 776,000.00 元，一至二年金额为 4,248,000.00 元，二至三年金额为 1,460,652.50 元。

3、广西交通投资集团有限公司：按照不同项目来划分账龄。一至二年金额为 9,920.00 元，二至三年金额为 2,212,160.00 元，三至四年金额为 2,737,920.00 元。

4、三明长深高速公路连接线有限公司：按照不同项目来划分账龄。四至五年金额为 2,921.51 元，五年以上金额为 4,241,472.64 元。

5、福建厦蓉高速公路漳龙段扩建工程有限公司：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 2,512,000.00 元，一至二年金额为 4,153.88 元，二至三年金额为 853,098.93 元，三至四年金额为 315,807.24 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	138,428,806.98	138,844,086.26
合计	138,428,806.98	138,844,086.26

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	16,944,033.60
1 年以内小计	16,944,033.60
1 至 2 年	808,005.63
2 至 3 年	1,732,127.89
3 年以上	
3 至 4 年	2,362,333.00
4 至 5 年	7,623,635.19
5 年以上	109,027,817.46
合计	138,497,952.77

其他应收款**(8). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	672,978.02	695,762.81
关联方款项	131,061,818.80	131,113,824.60
保证金	5,743,655.26	6,232,517.51
备用金	1,019,500.69	884,512.17
合计	138,497,952.77	138,926,617.09

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	82,530.83			82,530.83
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	13,385.04			13,385.04
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	69,145.79			69,145.79

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	82,530.83		13,385.04			69,145.79
合计	82,530.83		13,385.04			69,145.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
厦门合诚工程技术有限公司	募集资金往来款	76,267,054.09		55.07	/

厦门合诚工程检测有限公司	募集资金往来款	40,947,477.40		29.57	/
大连市市政设计研究院有限责任公司	内部往来款	13,845,620.65		10.00	/
厦门市公共资源交易中心	保证金	730,000.00	一年以内	0.53	/
海南省国际旅游岛开发建设有限公司	保证金	505,620.00	四至五年	0.37	/
合计	/	132,295,772.14	/	95.54	/

其他说明：

账龄情况：

1、厦门合诚工程技术有限公司：按照不同项目来划分账龄。二至三年金额为 31,367.44 元，三至四年金额为 141,616.00 元，四至五年金额为 3,152,152.69 元，五年以上金额为 72,941,917.96 元。

2、厦门合诚工程检测有限公司：按照不同项目来划分账龄。二至三年金额为 1,087,409.14 元，三至四年金额为 1,748,120.00 元，四至五年金额为 2,058,758.76 元，五年以上金额为 36,053,189.50 元。

3、大连市市政设计研究院有限责任公司：按照不同项目来划分账龄。一年以内金额为 12,471,575.79 元，一至二年金额为 268,200.97 元，二至三年金额为 132,593.46 元，三至四年金额为 301,750.00 元，四至五年金额为 671,500.43 元。

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	536,437,565.61		536,437,565.61	536,437,565.61		536,437,565.61
对联营、合营企业投资						
合计	536,437,565.61		536,437,565.61	536,437,565.61		536,437,565.61

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大连市市政设计研究院有限责任公司	244,512,000.00			244,512,000.00		
厦门合诚水运工程咨询有限公司	7,108,557.26			7,108,557.26		
厦门合诚工程检测有限公司	35,844,310.52			35,844,310.52		
厦门合诚工程设计院有限公司	10,515,398.44			10,515,398.44		
厦门合诚工程技术有限公司	17,813,424.93			17,813,424.93		
福建怡鹭工程有限公司	97,368,563.26			97,368,563.26		
天成华瑞装饰有限公司	84,700,000.00			84,700,000.00		
福建科胜加固材料有限公司	26,325,311.20			26,325,311.20		
里隼（厦门）建筑设计有限公司	12,250,000.00			12,250,000.00		
合计	536,437,565.61			536,437,565.61		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,442,864.81	45,068,580.53	64,160,763.75	43,569,804.22
其他业务	7,283,735.48	286,766.82	7,283,695.52	286,766.58
合计	68,726,600.29	45,355,347.35	71,444,459.27	43,856,570.80

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	主营业务收入	其他业务收入	合计
按经营地区分类			
福建省	34,220,992.47	6,712,456.52	40,933,448.99

其他地区	27,221,872.34	571,278.96	27,793,151.30
合计	61,442,864.81	7,283,735.48	68,726,600.29

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,000,000.00	4,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		210,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	835,577.67	174,994.68
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	11,835,577.67	4,384,994.68

其他说明：

无

6、 其他

适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-56,903.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	1,489,533.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	835,577.67	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,903.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	741,148.77	
减：所得税影响额	476,910.93	
少数股东权益影响额（税后）	75,801.04	
合计	2,496,546.79	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.17	0.0787	0.0787
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90	0.0691	0.0691

3、境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**4、其他**适用 不适用

董事长：林伟国

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 18 日

修订信息适用 不适用