

# 福建省招标股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-055



2023 年 8 月 30 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人张亲议、主管会计工作负责人林力及会计机构负责人(会计主管人员)林力声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划等方面的内容，均不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划与承诺之间的差异。

有关公司可能面对的风险及公司应对措施等内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

## 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、招标股份	指	福建省招标股份有限公司
控股股东、招标集团	指	公司控股股东，即福建省招标采购集团有限公司，其前身为福建省机电设备招标公司
六一八发展	指	公司股东，福建省六一八产业发展有限公司
永旭一号	指	公司股东，福建省永旭一号投资合伙企业（有限合伙）
永旭二号	指	公司股东，福建省永旭二号投资合伙企业（有限合伙）
永旭三号	指	公司股东，福建省永旭三号投资合伙企业（有限合伙）
三明投资	指	公司股东，三明市投资发展集团有限公司
交通检测	指	公司子公司，福建省交通建设工程试验检测有限公司
交通监理	指	公司子公司，福建省交通建设工程监理咨询有限公司
陆海建设	指	公司子公司，福建省陆海建设管理有限公司
闽招咨询	指	公司子公司，福建省闽招咨询管理有限公司
机电招标	指	公司子公司，福建省机电设备招标有限公司
经纬科技	指	公司子公司，福建省经纬数字科技有限公司。原名福建经纬测绘信息有限公司，于 2022 年 6 月更名
招标中心	指	公司子公司，福建省招标中心有限责任公司
工大岩土	指	公司子公司，福建工大岩土工程研究所有限公司
工大咨询	指	公司子公司，福建工大工程咨询管理有限公司
工大设计	指	公司子公司，福建省工大工程设计有限公司
泉州招标	指	公司子公司，泉州市招标咨询中心有限公司
闽东招标	指	公司孙公司，宁德市闽东招标咨询中心有限公司
宁德兴路	指	公司孙公司，宁德市兴路交通工程监理咨询有限公司
龙岩文汇兴	指	公司孙公司，龙岩文汇兴项目管理有限公司
海丝科技	指	公司孙公司，福建省海丝数字科技有限公司，原名三明新基建产业发展有限公司，2022 年 6 月更名
龙投信息	指	公司孙公司，福建龙投信息技术有限公司
八闽价格	指	公司孙公司，福建省八闽价格认证咨询有限公司
智能养护	指	公司孙公司，福建省智能养护工程有限公司

闽招检测	指	公司孙公司，福建省闽招工程检测有限公司
闽东检测	指	公司孙公司，福建省宁德市闽东建设工程试验检测有限公司
检测中心	指	公司孙公司，福建省交通建设试验检测中心有限公司
海峡咨询	指	公司孙公司，福建省海峡交通工程咨询管理有限公司
路港咨询	指	公司孙公司，福建省路港工程咨询有限公司
恒信图审	指	原公司孙公司，福州恒信施工图审查有限公司，已于 2023 年 7 月转让
诚正造价	指	原控股股东招标集团控制的公司，福建诚正工程造价咨询有限公司，已于 2023 年 8 月被福建省闽招咨询管理有限公司收购，成为公司孙公司
环保设计院	指	控股股东招标集团控制的公司，福建省环境保护设计院有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	《福建省招标股份有限公司章程》
股东大会	指	福建省招标股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省招标股份有限公司董事会
监事会	指	福建省招标股份有限公司监事会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
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、公司简介

股票简称	招标股份	股票代码	301136
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建省招标股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	招标股份		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN TENDERING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	FUJIAN TENDERING		
公司的法定代表人	张亲议		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何宗延	李灏
联系地址	福建省福州市鼓楼区洪山园路 68 号	福建省福州市鼓楼区洪山园路 68 号
电话	0591-83709309	0591-83707742
传真	0591-83704625	0591-83704625
电子信箱	fjzbgf@163.com	fjzbgf@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	264,374,255.13	249,750,751.93	5.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,773,653.06	24,198,572.05	-22.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	13,488,350.73	22,302,018.57	-39.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-74,547,144.20	-199,296,278.70	62.59%
基本每股收益（元/股）	0.0682	0.0918	-25.71%
稀释每股收益（元/股）	0.0682	0.0918	-25.71%
加权平均净资产收益率	1.24%	1.75%	-0.51%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,110,742,124.55	2,249,642,126.74	-6.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,497,430,152.19	1,502,885,932.76	-0.36%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-46,791.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,079,432.47	主要是本年收到的政府补助的影响。
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、交易性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	4,820,303.07	主要系公司及子公司利用闲置自有资金和募集资金进行现金管理产生的公允价值变动收益和投资收益。



产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,031.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	390,908.56	
减：所得税影响额	1,808,968.20	
少数股东权益影响额（税后）	1,185,613.56	
合计	5,285,302.33	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

项目	2023 年 1-6 月（元）
个税手续费返还	184,667.32
增值税加计扣除	206,241.24
合计	390,908.56

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）所属行业及发展现状

公司专注于工程咨询业务数十年，是专业从事工程监理、试验检测、招标服务、测绘与地理信息服务、勘察设计以及其他技术服务的综合性工程咨询服务提供商。公司提供的工程咨询服务能够帮助客户提高工程建设的质量、效率，降低建设成本。公司的业务覆盖公路、水运、建筑、市政、水利水电、自然资源、海洋、机电安装、农林等多个领域。行业发展情况如下：

##### 1、工程咨询服务业属于生产性服务业，形成了多种业态

工程咨询服务于工程项目建设全过程，提供从投资决策、建设施工到后期运营维护的全过程，属于重要的生产性服务业，对社会经济发展具有重大意义。根据《国务院关于加快发展生产性服务业促进产业结构调整升级的指导意见》（国办发[2014]26号），生产性服务业具有专业性强、创新活跃、产业融合度高、带动作用显著等特点，是全球产业竞争的战略制高点。加快发展生产性服务业，是向结构调整要动力、促进经济稳定增长的重大措施，既可以有效激发内需潜力、带动扩大社会就业、持续改善人民生活，也有利于引领产业向价值链高端提升。

近年来，随着我国固定资产投资项目建设水平逐步提高，为更好地实现投资建设意图，投资者或建设单位在固定资产投资项目决策、工程建设、项目运营过程中，对综合性、跨阶段、一体化的咨询服务需求日益增强，业内逐渐形成可提供工程全过程咨询服务的业务模式，同时逐渐开始采用先进的技术工具和信息化手段，不断提高工程咨询信息化水平。

##### 2、随着固定资产投资规模的扩大，我国工程咨询服务业逐步发展壮大

工程咨询服务业为建设项目提供咨询、设计、监理、检测和项目管理等服务。固定资产投资主要通过工程建设来实现，工程咨询服务包含勘察设计、工程监理、工程管理等，服务于工程建设的全过程，固定资产的投资规模增长直接推动了工程咨询服务市场的发展。近年来，我国固定资产投资保持了持续增长的势头，根据国家统计局数据，2022年我国全社会固定资产投资完成额达到57.96万亿元，同比增长4.9%。固定资产投资规模的增加带动工程咨询服务行业市场容量的持续提升。

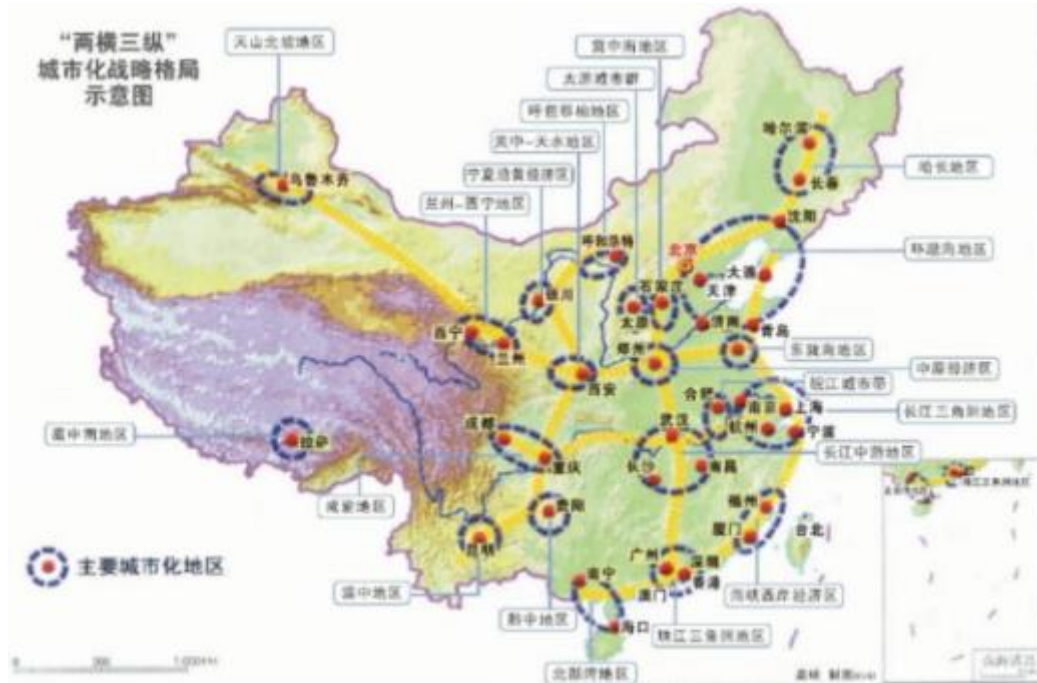


数据来源：国家统计局

3、我国城市群、现代化都市圈的发展，将继续推动工程咨询服务业市场空间的扩大

根据 2018 年 11 月中共中央、国务院发布的《中共中央国务院关于建立更加有效的区域协调发展新机制的意见》，我国将建立京津冀城市群、长三角城市群、粤港澳大湾区、成渝城市群、长江中游城市群、中原城市群、关中平原城市群等，推动国家重大区域战略融合发展，构建以中心城市引领城市群发展、城市群带动区域发展的新模式。

全国城镇化战略格局示意图



大力培育发展海峡西岸城市群和厦漳泉大都市区，也将为本行业的发展打开新的市场空间。国家规划以福州、泉州、厦门、温州、汕头 5 大中心城市为核心，形成各具特色、优势互补、布局合理、协调发展的城乡空间体系。未来，东部沿海地区将继续为工程咨询服务行业提供新的增长空间，成为行业持续发展的重要驱动。

## （二）公司的主要业务

报告期内，公司的主要业务包括工程监理、试验检测、招标服务、测绘与地理信息服务、勘察设计以及其他工程咨询服务，公司提供的各项工程咨询服务的具体情况如下：

### 1、工程监理

工程监理是指具有监理专业资质的企业依据国家有关法律法规、技术标准以及批准的工程建设文件，在监理合同的范围内对工程建设过程进行监督管理。工程监理的主要工作内容包括质量监督、施工安全监督、施工环境保护监督、费用监督、进度监督、合同管理、信息及文件资料管理及其他事项的管理等。根据全国人大常委会制定的《建筑法》“国家推行建筑工程监理制度。实行监理的建筑工程，由建设单位委托具有相应资质条件的工程监理单位监理。建设单位与其委托的工程监理单位应当订立书面委托监理合同。”工程监理行业属于需要资质准入的行业，国家分行业对监理企业进行资质管理。

公司主要通过子公司交通监理、工大咨询、陆海建设开展工程监理服务。公司持有公路工程、水运工程、房屋建筑工程、市政公用工程、房屋建筑工程、机电安装工程等多项甲级监理资质，化工石油工程、铁路工程、电力工程等多项乙级监理资质以及其他专项资质，主要为客户提供公路、水运、房屋建筑、市政、机电安装、农林等工程的监理服务。

### 2、试验检测

试验检测是指有资质的试验检测机构依据相关标准或者技术规范，采用特定的方法或设备，检测或监测公路水运工程、建筑及市政工程所用材料、构件、工程制品以及工程实体的质量和技术指标并出具具有法律效力的检测检验报告的活动。试验检测贯穿于工程项目的施工、监理、验收、养护、维修等各个环节。试验检测属于需要资质准入的行业，国家分行业对试验检测企业进行资质管理。

公司主要通过子公司交通检测、工大岩土、检测中心实施试验检测业务。公司持有公路工程综合甲级、水运工程材

料甲级和水运工程结构乙级、交通行业公路工程综合乙级、建设工程质量检测机构等资质，可以开展公路工程、水运工程、房屋建筑及市政工程的试验检测服务。

### 3、招标服务

招标服务主要包括招标代理服务以及与招标代理联系密切的项目前期咨询服务。招标代理服务是指招标代理机构向客户提供招标采购的法律和政策咨询、策划招标方案、编制招标过程相关文件、组织和实施招标、开标、评标、定标、组织和协助客户签订采购合同等方面的服务。项目前期咨询服务是指在招标开始前对项目提供的投资咨询等服务，主要包括项目实施方案编制、物有所值评价、财政承受能力论证等。

公司主要通过子公司机电招标、闽招咨询、招标中心实施招标服务。近年来，公司积极响应“互联网+招标采购行动方案”，依托丰富的招标代理实践经验，自主开发了福易采电子招投标平台，实现了招标服务的信息化、智能化，可为招标代理机构、项目业主、监管部门等交易主体提供全线上的电子交易服务、交易场所服务。福易采招投标平台福建省首批通过国家检测认证的电子招投标平台，也是福建省最早上线、开展实施项目较多的电子化招标平台之一，2022年，福易采电子招投标平台再获国家二星级系统认证。

### 4、测绘与地理信息服务

测绘与地理信息服务是指有资质的企业根据政府、企业等客户的要求，对自然地理要素或者地表人工设施的形状、大小、空间位置及其属性等地理信息进行测定、采集、表述，以及对获取的数据、信息、成果进行处理和提供的活动。

公司通过子公司经纬科技开展测绘与地理信息服务。公司持有测绘地理信息综合（7项）甲级资质、涉密信息系统集成乙级资质、土地规划机构乙级资质、CMMI（三级）资质、ITSS资质、CCRC资质、CS2资质等资质，可为客户提供地形图测绘、地籍房屋调查、自然资源调查、工程测量等服务。

### 5、勘察设计

勘察设计包括工程勘察和工程设计。工程勘察是指根据建设工程的要求，查明、分析、评价建设场地的地质地理环境特征和岩土工程条件，编制建设工程勘察文件的活动。工程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，编制建设工程设计文件的活动。

公司主要通过子公司工大设计、工大岩土、路港咨询开展勘察设计服务。公司持有工程勘察岩土工程专业甲级、工程设计建筑行业（建筑工程）甲级、城乡规划编制甲级、工程设计风景园林工程专项乙级、工程设计市政行业（道路工程、桥梁工程）专业乙级等多项勘察设计资质。公司可开展岩土工程勘察、房建建筑工程设计、城乡规划、风景园林工程设计以及古建筑、近现代建筑保护工程、保护规划设计、公路设计、施工图审查等业务。

### 6、其他技术服务

公司其他技术服务主要包括养护加固、价格认证咨询、信息技术服务等服务。其中，养护加固服务是公司为交通、建筑及市政工程提供养护、维修、加固等服务，包括道路及桥隧养护加固、工程结构加固、市政道路管养以及城市地下管网修复技术服务（含检测、养护、非开挖修复等）。公司拥有特种工程（结构补强）专业资质，具有专业的养护加固处理团队，在工业与民用建筑加固、桥梁加固等领域具备成熟技术，在工程实践中积累了丰富的结构加固经验，形成了道路路面无破损快速修复、沥青路面回收料就地温拌全再生成套技术以及紫外光固化修复技术等多项道路及市政工程管养技术。

## （三）经营模式

公司主要提供工程监理、试验检测、招标服务、测绘与地理信息服务、勘察设计等工程咨询服务，业务覆盖公路、水运、建筑、市政、水利水电、自然资源、海洋、机电安装、农林等多个领域。公司的盈利模式主要是向客户提供工程咨询服务，获得收入、现金流和利润。

公司的采购内容主要包括开展项目所需的服务及商品。公司制定了采购管理制度，建有合格供应商库，采用招投标、询价比选等方式确定供应商。

公司主要通过参与项目招投标、谈判委托的方式承接业务。除招标服务以谈判委托为主的方式承接业务外，其他业务均是以招投标方式为主承接业务。

公司业务范围涵盖了工程咨询服务全领域，公司承接项目后，由经营部门决定具体业务类别，分配至对应的项目小组，由项目小组与客户沟通后协商确定具体的服务模式并负责实施。

## （四）市场地位

公司是我国工程咨询领域的综合性专业技术服务提供商，整合各大业务板块，具备了全过程工程咨询服务的能力。公司主要子公司具备数十年的历史背景和丰富的项目经验，服务的行业包括公路、水运、建筑、市政、水利水电、自然资源、海洋等多个领域。公司的主要业务及服务的市场情况如下：

#### 1、工程监理

在交通工程监理领域，公司子公司交通监理组建于 1993 年初，前身为福建省交通运输厅直属二级单位，持有公路工程、水运工程、市政公用工程、房屋建筑工程、机电安装工程等监理甲级资质。交通监理累计承接了一大批国家重点公路、桥梁、隧道、港口码头、市政、房屋建筑等工程监理工作。连续九次被福建省工商行政管理局评为“福建省守合同重信用企业”；自 2007 年至今，交通监理连续 15 年以上获“交通建设从业单位信用考核”AA 级企业；被中国交通建设监理协会评定为“交通建设优秀监理企业”“交通建设监理行业发展贡献企业”“中国交通建设优秀品牌”；2018 年、2022 年入选“交通运输部公路水运工程建设领域守信典型企业名录”。

在建筑及市政工程监理领域，公司子公司工大咨询原为福建工程院校办企业，具有二十余年的建筑及市政工程的监理服务经验。工大咨询具有房屋建筑工程及市政公用工程甲级监理资质，曾被中国建设监理协会评为“先进工程监理企业”；被福建省工程监理与项目管理协会评为“先进工程监理企业”“AAA 级企业信用等级单位”。工大咨询承担监理工作的十余个项目荣获“中国钢结构金奖”、“‘闽江杯’优质专业工程”、“‘九峰杯’优质工程奖”“安全生产标准化优良项目”等多种荣誉。

#### 2、试验检测

在交通工程试验检测领域，公司子公司交通检测成立于 1999 年，原隶属福建省交通厅下属的福建省交通基本建设工程质量安全监督局。交通检测持有交通行业公路工程综合甲级、水运工程材料甲级、水运工程结构乙级、福建省建设工程质量检测机构见证取样、地基基础专项等检测资质。交通检测先后承担了 100 多个水运项目、6,000 多公里高速公路检测以及福建省近 4,000 公里普通公路质量监控工作，累计参加 55 批农村公路抽验工作，抽验里程达 45,000 多公里，为福建省公路的建设做出了积极贡献。交通检测是国家高新技术企业、全国两家“典型示范试验检测机构”之一，连续六年（2016-2021 年）获得交通运输部试验检测机构信用评价 AA 级单位，通过了中国实验室国家认可委员会认可和福建省计量认证。

在建筑及市政工程检测领域，公司子公司工大岩土原为福建工程院校办企业，具有二十余年的建筑及市政工程的试验检测服务经验，拥有建设类见证取样、地基基础、主体结构、钢结构等检测资质。工大岩土于 1996 年取得国家计量认证（CMA）资质，是福建省内较早获得该资质的企业之一。工大岩土是国家级高新技术企业、省级高新技术企业，近年来，工大岩土立足于城乡基建质量安全体检，拓展‘检-设-养’一体化微创处治，智慧赋能转型升级为战略目标，主要涉及房建市政检测，结构补强，地下管网修复、新材料研发应用、地质勘察技术服务。

#### 3、招标服务

公司子公司机电招标、闽招咨询源于招标集团的招标事业部和咨询部，招标集团前身为福建省机电设备招标公司，是福建省成立最早、规模最大的招标代理机构之一。公司子公司招标中心成立于 1998 年，原隶属于福建省机械设备成套局。经过数十年的发展，公司在招标服务领域积累了丰富的项目经验，取得了良好的市场口碑和行业地位。机电招标、招标中心均连续多年被行业协会评为“招标代理机构综合实力百强”、“中国百佳诚信招标代理机构”、“全国工程招标代理百强”、“中国招标与采购先进单位”，被福建信用协会、联合信用管理有限公司评定为“AAA 级信用”单位。闽招咨询获评“中国投资咨询行业综合实力 50 强”、“中国全过程工程咨询行业综合实力百强”，被联合信用管理有限公司评定为“AAA 级信用”单位。

#### 4、测绘与地理信息服务

公司子公司经纬科技是一家集空、天、地、海一体化数据采集、处理、分析与集成应用的高新技术服务企业，具有测绘地理信息综合甲级资质、涉密信息系统集成乙级资质、土地规划机构乙级资质、CMMI（三级）资质、ITSS 资质、CCRC 资质、基本级 CS2 资质。经纬科技被认定为国家高新技术企业、福建省科技小巨人领军企业、省级新型研发机构、福建省双软企业、中国地理信息产业最具活力中小企业、福建省创新型中小企业、中国地理信息产业高成长企业、AAA 级多项信用证书等，通过质量管理体系、环境管理体系、职业健康管理体系、信息技术服务管理体系、信息安全管理体系、测量管理体系认证、知识产权管理体系等体系认证。经纬科技曾获得福建省测绘地理信息科技进步奖、中国地理信息产业优秀工程奖、卫星导航定位科学技术奖等荣誉。

## 5、勘察设计

公司子公司工大设计原为福建工程学院校办企业，拥有约 20 余年的工程设计项目经验，具备建筑工程甲级、城乡规划甲级、工程勘察岩土甲级、文物保护工程勘察乙级等资质，永泰县嵩口历史文化名镇保护规划、福建省尤溪县紫阳公园夜景照明工程等多个项目获得省级优秀城乡规划设计奖和中照照明奖照明工程设计奖等荣誉，4 个设计团队入选福建省住建厅公布的总计 21 个省优秀乡村规划设计团队名单，在乡村规划设计、照明工程设计领域具备一定的竞争优势。

### （五）主要的业绩驱动因素

#### 1、公司资质齐备，业务齐全，是福建省内少数具备全过程工程咨询服务能力的企业

全过程工程咨询服务是国家大力推行的工程咨询服务方式，发展全过程工程咨询服务的前提就是需要具备提供工程项目全过程的服务的资质、人才和业务经验。公司通过内涵式发展和外延式收购形成了招标服务、勘察设计、造价咨询、工程监理、检验检测、养护加固、测绘服务等全过程工程咨询的资质和业务体系，且在主要业务领域均具有多项高等级资质，为公司的全过程工程咨询探索和推广打下了良好的基础。

#### 2、公司开展工程咨询服务的历程较长，在福建省内具有较高的知名度和品牌美誉度

公司主要业务大多起源于所在行业的主管单位的下属企业，经营时间较早，在各自领域均具有较为丰富的业务经验，也取得较为突出的荣誉，在福建省内市场具有较高的影响力，特别是工程监理、检验检测、招标服务三项公司的主要业务，均处于所在领域市场龙头地位。其中，从事工程监理的子公司连续 15 年以上获“交通建设从业单位信用考核”AA 级企业，从事检验检测的交通检测连续五年（2017-2021 年）被交通运输部安全与质量监督管理局认定为“公路水运工程甲级（专项）检验检测机构信用评价 AA 级”单位（交通运输部组织考核，福建省获 AA 考核的企业均少于 10 家），从事招标服务的机电招标、招标中心连续多年获得“招标代理机构综合实力百强”、“中国百佳诚信招标代理机构”、“全国工程招标代理百强”、“中国招标与采购先进单位”。

3、公司拥有较强的业务技术水平，参与多项课题研究和标准制定，荣获多项技术荣誉，在行业内具有较强技术竞争优势

公司重视业务技术创新和研发投入，在交通检测、交通监理、经纬科技、工大岩土等下属公司设立了研发部门，并以研究生基地及企业研究生工作站等为依托，开展多项科学研究，承担了海上深水长大直径桩基础施工工艺研究、基于物联网的桥梁群全寿命安全监测评估系统研究、公路工程竣（交）工验收实体质量检测技术规程研究、福建省普通公路建设项目管理标准化指南研究、福建省普通公路施工标准化指南研究等多项重要科研课题，参与了道路深层病害非开挖处治技术规程、福建省城市轨道交通工程施工监理规程等十余项行业标准和地方标准的制定，积累了丰富的业务技术经验，属于福建省内有较强技术实力的工程咨询服务企业。

同时，基于较强的技术实力，公司多个项目获得技术荣誉。交通监理担任监理的泉州至三明高速公路监理项目荣获“土木工程詹天佑奖”；交通检测的海上深水长大直径桩基础施工工艺研究、交通监理的海洋环境大跨径组合梁斜拉桥结构耐久性相关技术研究获得福建省科技进步奖；经纬科技在数字厦门地理空间框架建设项目、“以地控税”税源管理系统、河湖库监管一体化、数字城市地理空间框架、福建省文物保护利用平台等多个项目的技术研究获得中国地理信息产业优秀工程金奖、测绘科技进步奖、福建省测绘地理信息科技进步奖、福建文博科技创意传播成果一等奖、卫星导航定位优秀工程和产品奖等荣誉。

#### 4、公司所处的工程建筑领域市场规模大，市场较为分散，公司未来在福建省内仍有持续增长的空间

以交通、市政基础设施以及房屋建筑为主的固定资产投资一直是拉动中国经济持续增长的重要引擎，公司提供的工程咨询业务服务于固定资产投资的不同环节，市场规模大，从业主体多，市场较为分散，公司后续仍有较大的增长空间。

## 二、核心竞争力分析

### （一）全过程工程咨询服务能力优势

全过程工程咨询是国际通行的工程咨询行业组织模式。全过程咨询将各个阶段的咨询服务作为有机整体，使前后阶段信息集成和有机衔接，能优化咨询效果。公司经过数十年的发展，在工程咨询领域取得了较为齐全的业务资质，累积了较为丰富的业务经验、专业技术及人才，取得了较好的市场口碑，形成了覆盖工程建设项目全过程咨询的产业链。随

着全过程工程咨询服务成为行业新的业务模式，公司多类型的业务资质、丰厚技术及人才储备进一步增强了公司发展全过程工程咨询服务的竞争优势。近年来，公司大力整合业务资源，加强内部协同，积极推动全过程咨询服务，2023 年上半年共计牵头包含南安市市区污水处理提质增效管网改造二期工程项目、南安市农村生活污水治理二期工程全过程工程咨询等在内的 8 个全过程工程咨询项目，项目总投资超 37 亿元，合同金额约 1.29 亿元，为我省大量重大基础设施、重大民生项目等提供了优质的技术咨询支撑服务，确保安全高质高效推进，助推我省经济高质量发展，相关项目开展情况良好，为公司后续推广实施全过程咨询服务积累了经验。

## （二）品牌优势

公司主要业务大多起源于所在行业的主管单位的下属企业，经营时间较早，在各自领域均具有较为丰富的业务经验，也取得较为突出的荣誉，在福建省内市场具有较高的影响力，特别是工程监理、试验检测、招标服务三项公司的主要业务，均处于所在领域市场龙头地位。其中，从事工程监理的子公司连续 15 年以上获“交通建设从业单位信用考核”AA 级企业，从事试验检测的交通检测连续六年（2016-2021 年）被交通运输部安全与质量监督管理局认定为“公路水运工程甲级（专项）试验检测机构信用评价 AA 级”单位（交通运输部组织考核，福建省获 AA 考核的企业均少于 10 家），从事招标服务的机电招标、招标中心连续多年获得“招标代理机构综合实力百强”、“中国百佳诚信招标代理机构”、“全国工程招标代理百强”、“中国招标与采购先进单位”。实施项目方面，公司累计实施的各类项目数量超过 9,000 个，积累了丰富的工程咨询项目服务经验，创造了众多的标杆工程咨询案例。公司获得业界多项荣誉，且实施项目数量众多，树立了良好的品牌声誉。

## （三）人才优势

公司所属工程咨询服务业属于技术密集型、智力密集型的生产性服务业，人才是本行业经营发展的重要资产和关键资源要素。企业的技术人才队伍建设是需要逐步积累、长期积淀的。公司拥有注册建筑师、注册岩土工程师、注册测绘师、注册建造师、注册造价工程师、注册监理工程师、注册结构工程师、检测师等各类执业资格的中高级人才占员工总数近一半。近年来，公司作为省属国企，参与福建省省委组织部的人才引进计划，从清华大学、北京大学、中国人民大学等国内知名高校引进一批博士、硕士技术和管理人才，进一步充实了专业人才队伍，为公司后续的持续快速发展储备了优秀的人才。

## （四）技术优势

工程咨询服务行业是高技术服务业，技术水平的高低是本行业企业参与市场竞争的关键。公司鼓励技术创新，以创新技术和工艺推动业务的发展。截至 2023 年 6 月 30 日，公司下属子公司共有交通检测、经纬科技、工大岩土、工大设计等企业获得国家级高新技术企业认证；经纬科技、海丝科技、工大设计等 3 家公司获得科技型中小企业认定；获得各类专利 63 项，软件著作权 285 项；公司参与制定多项行业标准，为行业标准制定贡献了技术经验。同时，公司以创新推动业务发展，多个项目获得技术荣誉。

## （五）国有控股的混合所有制股权结构优势

2018 年 7 月，公司被纳入福建省首批的国有企业混合所有制改革试点名单，并于 2018 年 12 月完成混合所有制改革，成为福建省首个完成混合所有制改革的试点企业。公司作为福建省属国企控股、国有和民营战略投资者共同参股、高管及核心员工持股的混合所有制企业，具有股权结构多元化、公司治理规范化、运营管理市场化等特点。公司在满足客户对工程咨询服务稳定运营的需求方面具有竞争优势，并在国有企业和政府机构等客户中具有较强的市场竞争力。同时，包括员工持股在内的混合所有制的股权结构也有利于充分调动员工积极性和创造性，有助于保持核心骨干员工的稳定，提高公司运营效率和公司核心竞争力。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	264,374,255.13	249,750,751.93	5.86%	
营业成本	158,933,151.94	149,824,940.68	6.08%	
销售费用	4,591,762.37	3,592,269.91	27.82%	
管理费用	61,291,917.02	52,947,525.93	15.76%	
财务费用	-4,113,506.19	-5,198,036.18	20.86%	
所得税费用	6,583,266.49	7,383,627.18	-10.84%	
研发投入	13,563,174.50	11,735,458.84	15.57%	
经营活动产生的现金流量净额	-74,547,144.20	-199,296,278.70	62.59%	主要系上年同期退还客户大额保证金的影响。
投资活动产生的现金流量净额	3,384,214.89	-517,952,512.01	100.65%	主要系本报告期赎回上年购买的大额存单的影响。
筹资活动产生的现金流量净额	-20,338,322.93	613,013,009.77	-103.32%	主要系上年同期公司收到首次公开发行股票募集资金的影响。
现金及现金等价物净增加额	-91,297,413.60	-104,058,308.25	12.26%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
工程监理	82,911,094.92	54,287,034.42	34.52%	21.46%	9.26%	7.30%
试验检测	43,452,907.76	33,278,936.37	23.41%	3.75%	12.21%	-5.78%
招标服务	85,756,302.26	31,372,592.86	63.42%	35.09%	62.23%	-6.12%
测绘与地理信息服务	29,822,770.15	21,179,508.86	28.98%	-1.52%	7.92%	-6.22%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,785,853.60	24.15%		是
公允价值变动损益	-1,912,028.10	-6.80%		是
资产减值	-8,782,312.63	-31.25%	主要为转回的应收款项坏账准备和计提的合同资产减值准备。	是
营业外收入	55,006.29	0.20%		否



营业外支出	92,870.28	0.33%	否
-------	-----------	-------	---

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,008,192,189.75	47.76%	1,128,200,141.46	50.15%	-2.39%	
应收账款	244,744,293.81	11.60%	259,808,333.96	11.55%	0.05%	
合同资产	339,601,437.45	16.09%	345,843,541.03	15.37%	0.72%	
存货	67,559,687.69	3.20%	46,772,396.46	2.08%	1.12%	
投资性房地产	9,826,733.69	0.47%	10,010,282.45	0.44%	0.03%	
长期股权投资	1,270,812.71	0.06%	1,217,290.28	0.05%	0.01%	
固定资产	90,046,914.68	4.27%	94,464,599.01	4.20%	0.07%	
使用权资产	21,436,299.69	1.02%	24,428,984.32	1.09%	-0.07%	
短期借款	53,534,642.49	2.54%	35,507,136.07	1.58%	0.96%	
合同负债	30,154,997.76	1.43%	25,806,024.18	1.15%	0.28%	
长期借款	9,519,882.60	0.45%	9,564,830.00	0.43%	0.02%	
租赁负债	12,792,359.32	0.61%	13,742,551.35	0.61%	0.00%	
交易性金融资产	206,987,981.09	9.81%	210,900,009.19	9.37%	0.44%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产	210,900,009.19	-1,912,028.10			539,000,000.00	541,000,000.00		206,987,981.09

产)								
4. 其他权益工具投资	827,674.50		- 11,410.29					816,264.21
金融资产小计	211,727,683.69	- 1,912,028.10	- 11,410.29		539,000,000.00	541,000,000.00		207,804,245.30
上述合计	211,727,683.69	- 1,912,028.10	- 11,410.29		539,000,000.00	541,000,000.00		207,804,245.30
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	13,225,395.92	保证金、押金、共管账户等
固定资产	6,536,903.81	银行贷款抵押
投资性房地产	9,826,733.69	银行贷款抵押
无形资产	1,859,022.00	银行贷款抵押
合计	31,448,055.42	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
207,804,245.30	517,277,582.72	-59.83%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
福建诚正工程造价咨询有限公司	工程造价咨询；建设工程预决	收购	47,214,700.00	100.00%	自有资金	不适用	长期经营	股权收购	2023年6月16日，公司召开第三	0.00	0.00	否	2023年06月16日	详见公司2023年6月16日发布于

<p>审核；建设项目招投标代理；建设项目的编制；建设项目的概预算编制；政府采购招标代理（以资质证书为准）；建设工程项目管理；建设工程监理；基本建设年度财务决算审计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>												<p>巨潮资讯网 （<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）的《关于全资子公司拟收购福建诚正工程造价咨询有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》（2023-050）</p>
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

									完成工商变更。					
合计	---	---	47,214,700.00	---	---	---	---	---	---	0.00	0.00	---	---	---

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	637,000,000.00	-2,795,796.86		429,000,000.00	521,000,000.00	6,577,832.54	2,900,009.19	116,104,212.33	募集资金
其他	110,000,000.00	883,768.76		110,000,000.00	20,000,000.00	154,498.63		90,883,768.76	自有资金
其他	1,750,000.00		-933,735.79					816,264.21	自有资金
合计	748,750,000.00	-1,912,028.10	-933,735.79	539,000,000.00	541,000,000.00	6,732,331.17	2,900,009.19	207,804,245.30	---

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	66,193.55
报告期投入募集资金总额	6,586.65
已累计投入募集资金总额	16,992.09
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

1. 公司首次公开发行人民币普通股（A）股票 6,880.1205 万股，发行价格为 10.52 元/股，募集资金总额为人民币 723,788,676.60 元，扣除各项费用后的募集资金净额为 661,935,490.33 元。上述募集资金已于 2022 年 1 月 5 日全部到

账，并经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了华兴验字[2022]21000480483号《验资报告》。

2.截至2023年6月30日，公司直接投入募集资金项目的资金累计8,002.09万元，其中：企业信息化平台累计投入145.28万元，交通基础设施智能化系统提升项目累计投入755.1万元，城市基础设施智慧感知及分析系统建设项目累计投入556.17万元，天空地一体化遥感综合集成应用体系建设项目累计投入2,160.71万元，补充流动资金项目累计投入4,384.83万元。超募资金永久补充流动资金项目累计投入8,990.00万元。截至2023年6月30日，使用闲置募集资金购买理财产品（现金管理）尚未到期的余额11,600万元，剩余39,408.16万元募集资金（含投资收益及净利息收入）以银行存款方式存放于公司开设的募集资金专户。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
企业信息化平台	否	3,451.5	3,451.5	0	145.28	4.21%	2025年01月04日			不适用	否
福易采阳光招标采购交易平台建设项目	否	7,660.91	7,660.91	0	0	0.00%	2025年01月04日			不适用	否
交通基础设施智能化系统提升项目	否	9,072.75	9,072.75	300.27	755.1	8.32%	2025年01月04日			不适用	否
天空地一体化遥感综合集成应用体系建设项目	否	15,010.39	15,010.39	579.78	2,160.71	14.39%	2025年01月04日			不适用	否
城市基础设施智慧感知及分析系统	否	6,011.99	6,011.99	211.61	556.17	9.25%	2025年01月04日			不适用	否
补充流动资金	否	10,000	10,000	1,000	4,384.83	43.85%	2025年01月04日			不适用	否
承诺投资项目小计	—	51,207.54	51,207.54	2,091.65 <sup>1</sup>	8,002.09	—	—			—	—
超募资金投向											
尚未指定用途		5,996.01	5,996.01							不适用	否

补充流动资金（如有）	--	8,990	8,990	4,495	8,990	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	14,986.01	14,986.01	4,495	8,990	--	--			--	--
合计	--	66,193.55	66,193.55	6,586.65	16,992.09	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	公司募集资金建设项目均尚未完成。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金为人民币 14,986.01 万元，使用情况见上表内列示项目。</p> <p>（1）公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，并于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分自有资金以及闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司拟使用不超过人民币 45,000 万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好的理财产品（现金管理），投资期限自 2022 年年度股东大会审议通过之日起至下一年度股东大会决议之日止。公司独立董事、监事会均对该事项发表了同意意见，保荐机构兴业证券对该事项发表了无异议的核查意见。</p> <p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用超募资金进行现金管理尚未到期的余额为 0 万元。</p> <p>（2）公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，并于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将首次公开发行股票募集的部分超募资金中 4,495.00 万元用于永久补充流动资金，占超募资金总额的 29.99%。公司独立董事、监事会均对该事项发表了同意意见，保荐机构兴业证券对该事项发表了无异议的核查意见。</p> <p>截止 2023 年 6 月 30 日，公司超额募集资金已使用 8,990.00 万元，尚未使用的超募资金余额为 6,297.29 万元（含投资收益及净利息收入）。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司募投项目“城市基础设施智慧感知及分析系统”的实施主体福建工大岩土工程研究所有限公司已将主要生产经营场所搬迁至福建省福州市仓山区冠浦路 168 号金山工业集中区浦上工业园 B 区。为了更好地实施募投项目，保持募投项目实施场所的稳定，公司拟在该新的经营场所实施前述募投项目。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 28 日召开了第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》，同意公司变更募集资金投资项目“城市基础设施智慧感知及分析系统”的实施地点。独立董事对该事项发表了同意意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。</p>										
募集资金	不适用										

金投资项目实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司及子公司计划使用总额度不超过 45,000 万元人民币（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好的理财产品（现金管理），投资期限自 2022 年年度股东大会审议通过之日起至下一年年度股东大会决议之日止。此事项已于 2023 年 4 月 26 日经第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议通过，公司独立董事发表了明确同意的独立意见，保荐机构对该事项出具了无异议的核查意见，并于 2023 年 5 月 18 日经 2022 年年度股东大会审议通过。 截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未到期的、用于购买理财产品（现金管理）或存款类产品的闲置募集资金总额为 11,600.00 万元。剩余尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	根据项目实际情况，同时根据公司整体发展规划、募投项目实施情况以及公司现有人员技术条件，通过综合评估分析，公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目变更实施主体、开立募集资金专户及延期的议案》。“福易采阳光招标采购交易平台建设项目”实施主体由福建省机电设备招标有限公司变更为福建省经纬数字科技有限公司，并将该项目达到预定可使用状态日期由 2024 年 1 月 4 日延期至 2025 年 1 月 4 日。

注：1 上表中尾数上存在差异，主要系四舍五入导致。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	38,500	11,600	0	0
银行理财产品	自有资金	9,000	9,000	0	0
合计		47,500	20,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
交通监理	子公司	工程监理	100,000,000.00	216,685,901.79	167,576,191.46	61,501,127.52	1,228,391.86	1,797,781.24
机电招标	子公司	招标服务	50,000,000.00	191,514,767.06	101,257,625.38	29,100,797.12	13,485,130.33	8,956,714.53
经纬科技	子公司	测绘服务	50,000,000.00	416,029,587.46	295,160,195.41	31,630,735.19	3,494,796.71	2,063,664.95
招标中心	子公司	招标服务	10,210,000.00	71,601,381.26	32,114,077.21	14,260,534.21	4,165,109.71	3,123,832.29
闽招咨询	子公司	招标服务	50,000,000.00	162,118,240.08	89,520,711.83	37,218,657.49	14,953,390.91	11,499,917.72



交通检测	子公司	试验检测	150,000,000.00	295,121,162.28	199,791,103.09	28,417,483.75	6,678,080.02	5,601,896.16
------	-----	------	----------------	----------------	----------------	---------------	--------------	--------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）固定资产投资增速下滑带来公司业绩下滑的风险

公司主要从事工程监理、试验检测、招标服务、测绘与地理信息服务、勘察设计等工程咨询服务。工程咨询服务是为固定资产投资、建设及养护提供技术咨询的生产性服务，与固定资产投资密切相关，呈现与固定资产投资规模正相关的特征。公司业务主要集中在福建省，未来如果全国特别是福建省固定资产投资增速持续下滑甚至投资金额下降，公司业务增速将可能随之放缓，经营业绩将受到不利影响。

应对措施：公司坚持立足福建，布局全国的市场目标，着力将公司打造成综合性的全国化的工程咨询服务企业。一方面，公司将进一步巩固福建省内市场，夯实招标股份在福建省内的品牌影响力；另一方面，公司要加快全国化布局，利用技术、人才优势，在省外打造标杆咨询项目，争取获得更多行业荣誉，形成省外的品牌声誉。同时，公司将以上市为契机，适度增加品牌宣传，加强与业内同行、行业协会的交流，增强技术研发，提升公司在全国范围内的品牌影响力。

### （二）人才流失及人力成本上升的风险

工程咨询服务是技术服务，属于技术、人才密集型行业，需要在工程监理、试验检测、招标服务、地理信息、勘察设计、养护加固、工程造价等方面具有专业资格及项目经验的人才。经过多年的发展，公司已经建立了一支高素质、业务能力强的人才队伍。但如果专业技术人员和人才流失，将给公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：公司根据未来业务发展战略规划及经营目标，建立健全人力资源管理体系，制定契合业务发展需求的人力资源规划，全面展开各层次人才的选育用留计划。开拓各种渠道招募产业高端人才，促进产业人才的开发与布局，并快速推进与高校产学研合作；建置完善的人才培训发展体系，实施晋升与奖励薪酬机制、推动各层次人才成长，提高人才素质并完善人才结构。

### （三）内控风险

公司提供多种类型的工程咨询服务，包括工程监理、试验检测、招标服务、测绘与地理信息服务、勘察设计等。公司下属有一级子公司 11 家，相关从业人员较多，业务分布较广，管理难度较大，如果相关的管理体系无法随着公司业务规模的扩大及时完善，将存在一定的管理风险。同时，公司部分业务采用完工百分比法确认收入，对内部控制要求较高，存在因员工操作不当等导致的内部控制风险。

应对措施：公司将通过企业信息化平台建设，搭建内部统一的信息化业务流基础架构，实现各下属单位业务流程的统一接入，并对外提供核心的可选组件式的技术咨询服务平台。上市后公司将实施“福易采阳光招标采购交易平台建设项目”，对“福易采”平台进行持续升级，集电子招标投标服务、网上集中采购服务、供应商管理服务、信息增值服务、大数据分析区块链应用服务为一体，构建阳光智慧采购体系；实施“交通基础设施智能化系统提升项目”，拓展检测资质提升检测能力，促进传统检测技术与智能技术的融合，并整合交通基础设施建管养系统，提升承揽“新基建”、智慧城市建设等业务的能力。

### （四）应收账款及合同资产余额较大的风险

截止到 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款和合同资产账面价值合计为 5.84 亿元，占同期流动资产的比例为 30.60%。公司 90%以上的客户均来自政府部门、事业单位及国有企业，公司应收账款及合同资产余额较大主要有以下原

因：一是因公司工程监理、试验检测等业务逐月或逐季按工作量确认收入，而客户通常为半年或多个季度统一进行付款结算，合同履约义务的完成节点与客户的付款节点存在一定的时间差异；二是受经济大环境等各种因素的影响，各地方财政预算、付款审批环节、流程的不同，受部分主要客户财务资金安排的影响，公司应收账款及合同资产的回款周期延长，新增坏账计提持续增长。公司应收账款及合同资产余额较大，若应收账款不能按期收回，将对公司利润产生较大的影响。

应对措施：公司将进一步加强应收账款管理并保障资金运行安全，落实应收账款催收的责任。根据管理需求、业务性质将应收账款催收纳入各级经济责任考核范围，与绩效考核及其奖惩挂钩；明确各管理及经办人员的具体责任，绩效管理部门负责落实对欠款催收责任人的考核，对造成重大坏账损失的行为，采取相关处理措施。

#### （五）资质风险

我国大部分工程咨询业务实行市场准入制度，从事工程咨询业务的单位仅可在符合其资质等级的范围内开展业务活动。公司经过多年发展，现拥有较为齐备的资质，范围覆盖了工程监理、试验检测、勘察设计、测绘等多个服务领域。如果未来公司经营业绩、专业人员配备、技术水平等无法满足相关资质的评定要求，公司存在无法续评取得相关资质而给公司经营带来不利影响的风险。

应对措施：在工程监理领域，公司将在现有公路、水运、市政公用工程、房屋建筑工程的甲级资质基础上取得综合资质；试验检测领域，公司将在现有交通运输部公路工程综合甲级与水运工程材料甲级的基础上，努力建设具备公路工程综合甲级、交通工程专项、桥隧专项、水运工程材料甲级、结构甲级的“三甲二专项”试验检测机构，在房建领域力争获取综合性的建筑工程检测资质；在勘察设计领域，公司将在现有建筑工程设计甲级、城乡规划甲级资质、岩土工程勘察甲级等资质基础上，力争取得综合性的工程设计资质；在测绘地理信息应用领域，公司计划获得更多测绘项目甲级资质、完善升级各类资质证书。公司将按计划从控股股东处收购诚正造价，增强造价咨询业务能力。

#### （六）募投项目风险

公司首次公开发行股票募集资金投资项目均将围绕主营业务展开，募集资金投资项目的顺利实施将对公司发展战略的实现、经营规模的扩大和业绩水平的提高产生重要影响。在项目建设及开发过程中，由于宏观经济、行业政策、市场环境、技术发展、人员结构等方面存在一定的不确定性，可能发生募集资金投资项目实施的可行性发生变化、建设周期延长或产出效益低于预期等情况，对公司的战略布局和长期业务发展带来不利影响。

应对措施：公司将严格按照《募集资金管理制度》对募集资金进行管理；持续关注并积极跟进募集资金项目进展情况；紧跟市场步伐，密切关注国家宏观经济、行业政策和市场环境等变化趋势，根据外部形势变化及公司内部发展情况及时调整募集资金投资建设进度及节奏，推动募集资金项目顺利实施并达到预期效益，保障公司全体股东的利益。报告期内，公司根据项目当前实际情况，同时根据公司整体发展规划、募投项目实施情况以及公司现有人员技术条件，变更“福易采阳光招标采购交易平台建设项目”实施主体及延长实施期限，项目实施主体变更为经纬科技，项目达到预定可使用状态日期由 2024 年 1 月 4 日延期至 2025 年 1 月 4 日。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="https://ir.p5w.net">https://ir.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	其他	线上参与 2023 年福建辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	公司股票价格波动情况	详见公司 2023 年 5 月 16 日发布于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的投资者关系活动记录表 (2023-001)

2023 年 05 月 22 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	其他	线上参与招标 股份 2022 年 度网上业绩说 明会的投资者	公司承诺事项 履行情况、 2023 年第一季 度经营情况、 绩效考核、经 营管理措施、 2022 年度利润 情况、市场拓 展、股东减持 事项等	详见公司 2023 年 5 月 23 日 发布于巨潮资 讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的投资者 关系活动记录 表 (2023- 002)
---------------------	---	----------	----	---	--	---

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.58%	2023 年 04 月 06 日	2023 年 04 月 06 日	详见公司于巨潮资讯网披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（2023-021）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	57.44%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	详见公司于巨潮资讯网披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（2023-045）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
江凡	董事	被选举	2023 年 04 月 06 日	董事会换届，经第二届职工代表大会第二次会议选举为第二届董事会职工代表董事
吴玉姜	独立董事	被选举	2023 年 04 月 06 日	董事会换届，经 2023 年第一次临时股东大会选举为第二届董事会独立董事
陈方之	监事	被选举	2023 年 04 月 06 日	监事会换届，经第二届职工代表大会第二次会议选举为第二届监事会职工代表监事
陈丹蕊	副总经理	聘任	2023 年 04 月 06 日	第三届董事会第一次会议聘任
王文清	董事	任期满离任	2023 年 04 月 06 日	董事会换届离任
朱炎生	独立董事	任期满离任	2023 年 04 月 06 日	董事会换届离任
蔡文炜	监事	任期满离任	2023 年 04 月 06 日	监事会届满离任
陈盛	副总经理	任期满离任	2023 年 04 月 06 日	任期满离任
戴俊攀	副总经理	任期满离任	2023 年 04 月 06 日	任期满离任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司及下属企业深入贯彻落实乡村振兴的决策部署，结合自身优势，多措并举助力省内农村基础设施建设，采购地区农产品，带动乡村经济发展，携手共建和谐繁荣的社会。

#### （一）开展村庄建设规划帮扶工作

子公司工大设计以加快推进当地经济社会发展为目标，参与了仙游县西苑乡柳园村村庄规划和龙华镇农产品小微产业园同心街区环境提升工程等项目。通过开展编制“好用、管用、实用”的环境提升工程规划、指导乡村用地审批建设等帮扶工作，引领乡村产业发展，推进乡村公共服务和基础设施建设，促进乡村振兴。

#### （二）拓宽农产品销售渠道

采购福建省闽货特色产品贸易有限公司（作为国资委选定的消费扶贫活动市场化运作的承办单位）的农产品作为公司春节、端午节的福利，以消费扶贫的方式帮助帮扶地区、脱贫地区拓宽农产品销路，促进产业发展。

#### （三）加强农村道路建设

公司坚持运用自身技术和专业优势，积极参与农村基础设施建设，推动农村焕发新风貌，促进资源优化配置和乡村产业发展。报告期内，子公司交通检测深入宁德市国道 G235 线古田县天宫岭至高头岭公路工程项目一线，开展“聚力服务品质路，奋建功新农村”农村公路建设质量“五个服务”志愿帮扶主题活动。子公司工大岩土参与的石屯镇乡村振兴示范带配套道路工程附属工程的专业分包施工项目完工后，国道 528 线路况得到显著改善，这不仅为农产品和农村资源的流通提供更便利的条件，还促进乡村旅游和农业观光业的发展，推动农村经济转型升级。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	福建省港口集团有限责任公司;三明市投资发展集团有限公司	股份限售承诺	本机构获得本次配售的股票持有期限为自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起 12 个月。限售期届满后,本机构的减持适用中国证监会和深圳证券交易所关于股份减持的有关规定。本机构不会通过任何形式在限售期内转让所持有本次配售的股票。	2022 年 01 月 11 日	2022 年 1 月 11 日-2023 年 1 月 10 日	到可解除限售日期,福建省港口集团有限责任公司股份于 2023 年 1 月 11 日上市流通,三明市投资发展集团有限公司股份分别于 2023 年 1 月 11 日和 2023 年 2 月 15 日上市流通
	福建省国企改革重组投资基金(有限合伙);福建漳龙产业投资集团有限公司;漳州市龙海区国有资产投资经营有限公司;福建省健坤德行资产管理有限责任公司	股份限售承诺	自招标股份首次境内公开发行人民币普通股(A股)的股票在深圳证券交易所创业板上市交易之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本司持有的招标股份的股份,也不由招标股份回购本司持有的招标股份的股份。	2022 年 01 月 11 日	2022 年 1 月 11 日-2023 年 1 月 10 日	到可解除限售日期,限售股份已于 2023 年 1 月 11 日上市流通
其他承诺	公司	募集资金使用承诺	公司在本次使用超募资金永久补充流动资金后十二个月内不进行证券投资、衍生品交易等高风险投资,不为控股子公司以外的对象提供财务资助。	2022 年 05 月 19 日	2022 年 5 月 19 日-2023 年 5 月 18 日	履行完毕

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及	诉讼(仲裁)判决执行情	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	-------------	-------------	------	------



				影响	况		
中国机械工业建设集团有限公司（以下简称“原告”）与河北神州巨电新能源科技开发有限公司（以下简称“被告一”）签订了《河北神州巨电一期 2#车间装修改造及辅助设施建设项目施工合同》，部分工程款经原告多次催要被告一仍未予支付。原告认为子公司工大咨询（以下简称“被告二”）作为被告一委托的代建单位，未尽到代建单位职责，也严重影响了原告合同权利的实现。原告主张被告一清偿 22795885.19 元（含利息），主张被告二承担连带清偿责任。	2,279.59	否	已判决	法院认为被告一是建设方，原告是施工方，工大咨询是监理方，原告主张工程款应当由建设方被告二承担连带责任，工大咨询作为代建和监理方没有付款义务，原告的主张于理无据，不予支持。	公司不需要承担连带责任	不适用	不适用
其他未达到披露标准的诉讼合计	588.22	否	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内公司及公司控股股东、实际控制人诚信状况良好。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万 元)	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度 (万 元)	是 否 超 过 获 批 额 度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
招标 集团 及其 子公 司	控 股 股 东 及 其 一 致 行 动 人 控 制 的 其 他 企 业	向 关 联 人 提 供 劳 务	向 关 联 人 提 供 劳 务	参 照 市 场 价 格	与 合 同 约 定 价 格 一 致	37.05	100.0 0%	108	否	货 币 资 金	-	2023 年 04 月 28 日	详见 在巨 潮资 讯网 (www .cnin fo.co m.cn )披 露的 《关 于 2022 年度 日常 关联 交易 确认 及 2023 年度 日常 关联 交易 预计 的公 告》 (202 3- 030)
招标 集团 及其 子公 司	控 股 股 东 及 其 一 致 行 动 人 控 制 的 其 他 企 业	接 受 关 联 人 提 供 的 劳 务	接 受 关 联 人 提 供 的 劳 务	参 照 市 场 价 格	与 合 同 约 定 价 格 一 致	89.64	100.0 0%	241.3 7	否	货 币 资 金	-		
招标 集团 及其 子公 司	控 股 股 东 及 其 一 致 行 动 人 控 制 的 其 他 企 业	接 受 关 联 人 提 供 的 房 屋 租 赁	接 受 关 联 人 提 供 的 房 屋 租 赁	参 照 市 场 价 格	与 合 同 约 定 价 格 一 致	279.0 3	100.0 0%	613.6 5	否	货 币 资 金	-		
合计				--	--	405.7 2	--	963.0 2	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				向关联人提供劳务的预计金额为 108 万元，实际发生金额为 37.05 万元；接受关联人提供的劳务的预计金额为 241.37 万元，实际发生金额为 89.64 万元；接受关联人提供的房屋租赁的预计金额为 613.65 万元，实际发生金额为 279.03 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2023年6月16日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于全资子公司拟收购福建诚正工程造价咨询有限公司100%股权暨关联交易的议案》。公司全资子公司闽招咨询拟以现金方式收购控股股东招标集团全资子公司诚正造价100%股权，本次交易收购对价以2022年12月31日为评估基准日，经福建省国资委备案的《福建省招标采购集团有限公司拟出售股权资产涉及的福建诚正工程造价咨询有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（中企华评报字（2023）第6147号）确定的评估价值为依据，并经双方协商确定，本次交易对价为人民币4,721.47万元。本次交易完成后，公司将间接持有诚正造价100%股权，诚正造价将纳入公司合并报表范围。本次交易对手方为公司控股股东，本次交易构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于全资子公司拟收购福建诚正工程造价咨询有限公司100%股权暨关联交易的公告	2023年06月16日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司主要租赁（租赁面积 2000 平方米及以上）情况如下：

序号	承租方	出租方	租赁地址	租赁期间	租赁面积 (平方米)	用途
1	闽招咨询	福建省乾友资产管理有限责任公司	闽侯县南通镇溪东 223 号	2020.8.18-2026.8.17	5,443.64	闽侯南通培训场地
2	陈晓红	闽东检测	宁德市东侨工业集中区同德路南侧、振兴路西侧，宁德市东侨经济技术开发区振兴路 5 号 2#楼	2022.1.1-2031.12.31	5,364.62	办公
3	工大设计	福建工程学院	福建工程学院浦东校区科技创业园兴 5#楼（图书馆）	2018.7.1-2023.6.30	3,514.15	办公
4	闽招检测	莆田市城厢区艺峰工艺厂	莆田市城厢区华亭镇山牌村内山牌 188 号 C 座厂房 1-3 层	2022.9.1-2026.8.31	2,695	办公
5	工大岩土	福建工程学院	福建工程学院浦东校区科技创业园内，兴 5#楼一至三层及兴 11#楼一层	2018.7.1-2023.6.30	2,575.65	办公及经营使用（目前已转租）
6	经纬科技	招标集团	福州市鼓楼区洪山园路 68 号招标大厦	2018.12.1-2026.12.31	2,357.85	办公
7	工大岩土	建瓯市瓯华汽车销售服务有限公司	建瓯市建安街道东门村工业园区 C-A-1 地块（即建瓯市建安街道东安路 2-12 号）	2021.9.10-2027.9.9	2,297.6	办公及试验
8	海丝科技	三明城发物业有限公司	福建省三明市三元区新市中路 395 号下洋文化综合楼 6-8 层	2022.1.1-2026.12.31	2,111	办公
9	交通监理	陈首征	三明市大田县太华镇群团村 626 煤矿自建房	2022.11.1-2026.2.28	2,024	办公及生活
10	机电招标	招标集团	福建省福州市鼓楼区洪山园路 68 号 A 座 1、5、6 层、C 座 4 层	2023.1.1-2025.12.31	2,009.34	办公

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
工大咨询	不适用	2,000	2020年04月26日	1,000	连带责任担保	不适用	不适用	保证责任期间为每笔债权到期日或每笔垫款的垫款日另加3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)			0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)			1,000			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)			0			
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			2,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)			1,000			
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				0.67%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
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余额(E)				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
工大岩土	福建省津诚市政建筑工程有限公司 <sup>1</sup>	单价合同	财审阶段	0.00	1.51	应收账款余额 8,816.01 万元, 已到账 6,279.69 万元	否	否

注：1 2021 年福建省津诚市政建筑工程有限公司（以下简称“福建津城”）母公司天津第四市政建筑工程有限公司（以下简称“天津第四市政”）进行破产重整，福建津诚并未纳入重整范围，工大岩土依据与福建津诚签订的该合同履行不受影响。2022 年 11 月 25 日，天津市第二中级人民法院出具民事裁定书（2021 津 02 破 27-43 号之一），批准天津城建集团有限公司及所属公司重整计划，天津第四市政破产重整程序终止，截至本报告期末，该合同仍正常履行中。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

**1、2022 年年度权益分派：**公司于 2023 年 5 月 18 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，公司 2022 年年度权益分派方案为：以现有总股本 275,204,820 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.88 元（含税），共计派发现金红利 24,218,024.16 元（含税），不送红股，不以资本公积转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。如在利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因回购股份、重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司将按照“现金分红总额固定不变”的原则，相应调整每股分配比例。公司 2022 年年度权益分派已于 2023 年 6 月 1 日实施完毕。

**2、完成董事会、监事会换届选举及聘任高级管理人员、证券事务代表：**公司于 2023 年 3 月 21 日召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十四次会议，于 2023 年 4 月 6 日召开 2023 年第一次临时股东大会和第二届职工代表大会第二次会议，选举产生了第三届董事会成员和第三届监事会成员。并于 2023 年 4 月 6 日召开第三届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》《关于选举公司第三届董事会专门委员会委员的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》，并于同日召开了第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。公司第三届董事会成员为张亲议先生、吴明禧先生、林雍环女士、何柱先生、林超先生、江凡先生、雷云先生、许萍女士和吴玉姜女士。第三届监事会成员为程立平先生、刘焱先生和陈方之先生。公司高级管理人员为吴明禧先生、陈丹蕊女士、武振楠先生、林力先生和何宗延先生。公司证券事务代表为李灏先生。原职工代表董事王文清先生、原独立董事朱炎生先生、原职工代表监事蔡文炜先生、原副总经理戴俊攀先生和陈盛先生因任期届满不再担任公司相关董事、监事和高级管理人员职务。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2023 年 7 月 27 日，子公司工大设计完成恒信图审 100%股权的转让，转让价格为 256.46 万元。转让完成后，工大设计不再持有恒信图审的股份。

2、2023 年 6 月 16 日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于全资子公司拟收购福建诚正工程造价咨询有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，交易对价为人民币 4,721.47 万元。2023 年 8 月，子公司闽招咨询完成对诚正造价 100%股权的收购。诚正造价于 2023 年 8 月 1 日完成工商变更，成为闽招咨询的全资子公司。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	215,791,018	78.41%	0	0	0	- 44,476,018	- 44,476,018	171,315,000	62.25%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	192,411,982	69.92%	0	0	0	- 42,411,982	- 42,411,982	150,000,000	54.50%
3、其他内资持股	23,379,036	8.50%	0	0	0	- 2,064,036	- 2,064,036	21,315,000	7.75%
其中：境内法人持股	23,379,036	8.50%	0	0	0	- 2,064,036	- 2,064,036	21,315,000	7.75%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	59,413,802	21.59%	0	0	0	44,476,018	44,476,018	103,889,820	37.75%
1、人民币普通股	59,413,802	21.59%	0	0	0	44,476,018	44,476,018	103,889,820	37.75%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%



他									
三、股份总数	275,204,820	100.00%	0	0	0	0	0	275,204,820	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）	12,384,217.00	12,384,217.00	0.00	0.00	首次公开发行前已发行股份	2023年1月11日
漳州市龙海区国有资产投资经营有限公司	10,320,181.00	10,320,181.00	0.00	0.00	首次公开发行前已发行股份	2023年1月11日
福建漳龙产业投资集团有限公司	10,320,181.00	10,320,181.00	0.00	0.00	首次公开发行前已发行股份	2023年1月11日
福建省健坤德行资产管理有限责任公司	2,064,036.00	2,064,036.00	0.00	0.00	首次公开发行前已发行股份	2023年1月11日
三明市投资发展集团有限公司	2,851,711.00	2,851,711.00 <sup>1</sup>	0.00	0.00	战略配售股份	2023年1月11日
福建省港口集团有限责任公司	6,653,992.00	6,653,992.00	0.00	0.00	战略配售股份	2023年1月11日
合计	44,594,318	44,594,318	0	0	--	--

注：1 三明市投资发展集团有限公司在公司首次公开发行中获得的配售股票数量为 2,851,711 股，限售期为 12 个月。截至 2022 年 12 月 30 日，其中 118,300 股仍处于转融通出借状态，因此 2023 年 1 月 11 日实际解除限售数量为 2,733,411 股。转融通出借股份归还后已于 2023 年 2 月 15 日上市流通。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 9 日和 2023 年 2 月 13 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公

告。

## 二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		17,438	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
福建省招标采购集团有限公司	国有法人	53.96%	148,500,000.00	0	148,500,000.00	0		
福建漳龙产业投资集团有限公司	国有法人	3.75%	10,320,181.00	0	0	10,320,181.00		
漳州市龙海区国有资产投资经营有限公司	国有法人	3.75%	10,320,181.00	0	0	10,320,181.00	质押	10,320,000
福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）	国有法人 <sup>1</sup>	3.41%	9,376,002.00	-3008215	0	9,376,002.00		
福建省永旭一号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.28%	9,030,000.00	0	9,030,000.00	0		
福建省永旭三号投资	境内非国有法人	2.30%	6,325,000.00	0	6,325,000.00	0		

合伙企业（有限合伙）								
福建省永旭二号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.17%	5,960,000.00	0	5,960,000.00	0		
三明市投资发展集团有限公司	国有法人	0.91%	2,517,411.00	-334300	0	2,517,411.00		
福建省六一八产业发展有限公司	国有法人	0.55%	1,500,000.00	0	1,500,000.00	0		
福建省健坤德行资产管理有限责任公司	境内非国有法人	0.44%	1,199,000.00	-865036	0	1,199,000.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	三明投资为公司首次公开发行股票的战略投资者。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东招标集团与股东六一八发展为一行动人，六一八发展为招标集团的全资子公司。永旭一号、永旭二号、永旭三号为公司的员工持股平台。除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
福建漳龙产业投资集团有限公司	10,320,181	人民币普通股	10,320,181					
漳州市龙海区国有资产投资经营有限公司	10,320,181	人民币普通股	10,320,181					
福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）	9,376,002	人民币普通股	9,376,002					
三明市投资发展集团有限公司	2,517,411	人民币普通股	2,517,411					
福建省健坤德行资产管理有限责任公	1,199,000	人民币普通股	1,199,000					

司			
沈亚芬	1,084,838	人民币普通股	1,084,838
国泰君安证券股份 有限公司	637,996	人民币普通股	637,996
中信证券股份有限 公司	592,524	人民币普通股	592,524
徐定玖	420,800	人民币普通股	420,800
吴少凯	419,334	人民币普通股	419,334
前 10 名无限售流通 股股东之间，以及 前 10 名无限售流通 股股东和前 10 名股 东之间关联关系或 一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东 参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）	沈亚芬通过普通证券账户持有公司股票 19,138 股,通过信用证券账户持有公司股票 1,065,700 股, 合计持有公司股票 1,084,838 股。		

注：1 根据中国证券登记结算有限责任公司下发内容填写。根据中登系统显示，福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）为国有法人。根据福建省国资委对国有企业认定标准，福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）应为境内一般法人。

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建省招标股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,008,192,189.75	1,128,200,141.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	206,987,981.09	210,900,009.19
衍生金融资产		
应收票据	2,450,000.00	787,500.00
应收账款	244,744,293.81	259,808,333.96
应收款项融资		
预付款项	7,866,937.27	5,642,497.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,734,761.58	39,881,897.50
其中：应收利息	154,498.63	224,601.39
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	67,559,687.69	46,772,396.46
合同资产	339,601,437.45	345,843,541.03
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,205,396.10	4,778,358.94
流动资产合计	1,909,342,684.74	2,042,614,676.13
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	1,270,812.71	1,217,290.28
其他权益工具投资	816,264.21	827,674.50
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,826,733.69	10,010,282.45
固定资产	90,046,914.68	94,464,599.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,436,299.69	24,428,984.32
无形资产	5,552,158.02	6,441,122.01
开发支出	1,630,825.93	1,630,825.93
商誉	15,877,089.12	15,877,089.12
长期待摊费用	7,614,115.62	9,056,421.45
递延所得税资产	44,293,752.35	40,038,687.75
其他非流动资产	3,034,473.79	3,034,473.79
非流动资产合计	201,399,439.81	207,027,450.61
资产总计	2,110,742,124.55	2,249,642,126.74
流动负债：		
短期借款	53,534,642.49	35,507,136.07
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	136,059,138.29	172,400,140.57
预收款项		
合同负债	30,154,997.76	25,806,024.18
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	79,736,926.31	113,499,223.96
应交税费	20,163,231.25	38,002,157.93
其他应付款	173,587,789.69	241,250,936.89
其中：应付利息		
应付股利	1,801,230.80	3,452,376.28
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	9,505,418.35	11,037,719.46
其他流动负债	27,167,845.97	27,602,044.60
流动负债合计	529,909,990.11	665,105,383.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	9,519,882.60	9,564,830.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,792,359.32	13,742,551.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,312,241.92	23,307,381.35
负债合计	552,222,232.03	688,412,765.01
所有者权益：		
股本	275,204,820.00	275,204,820.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	933,275,693.05	933,275,693.05
减：库存股		
其他综合收益	-933,735.79	-922,325.50
专项储备		
盈余公积	38,007,268.92	38,007,268.92
一般风险准备		
未分配利润	251,876,106.01	257,320,476.29
归属于母公司所有者权益合计	1,497,430,152.19	1,502,885,932.76
少数股东权益	61,089,740.33	58,343,428.97
所有者权益合计	1,558,519,892.52	1,561,229,361.73
负债和所有者权益总计	2,110,742,124.55	2,249,642,126.74

法定代表人：张亲议    主管会计工作负责人：林力    会计机构负责人：林力

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	406,498,436.19	377,335,659.50
交易性金融资产		40,783,561.64
衍生金融资产		0.00
应收票据		0.00
应收账款	0.00	0.00

应收款项融资		0.00
预付款项		0.00
其他应收款	12,028,274.28	16,016,494.53
其中：应收利息	6,364,784.94	6,193,683.15
应收股利		3,042,631.73
存货		0.00
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	109,271,255.16	118,096,851.42
流动资产合计	527,797,965.63	552,232,567.09
非流动资产：		
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	849,780,241.02	847,628,942.54
其他权益工具投资		0.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产		0.00
固定资产	336,044.53	335,953.83
在建工程		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	256,547.82	439,796.17
无形资产	194,778.85	281,907.38
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用		0.00
递延所得税资产	3,612,134.15	3,920,880.69
其他非流动资产		0.00
非流动资产合计	854,179,746.37	852,607,480.61
资产总计	1,381,977,712.00	1,404,840,047.70
流动负债：		
短期借款		0.00
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据		0.00
应付账款	879,240.00	912,989.13
预收款项		0.00
合同负债		0.00
应付职工薪酬	2,098,937.22	2,755,189.68
应交税费	124,252.29	296,816.63

其他应付款	15,580,700.35	16,223,752.55
其中：应付利息		0.00
应付股利		0.00
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	270,382.05	458,985.18
其他流动负债		0.00
流动负债合计	18,953,511.91	20,647,733.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	18,953,511.91	20,647,733.17
所有者权益：		
股本	275,204,820.00	275,204,820.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	965,807,075.72	965,807,075.72
减：库存股		0.00
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	37,416,731.81	37,416,731.81
未分配利润	84,595,572.56	105,763,687.00
所有者权益合计	1,363,024,200.09	1,384,192,314.53
负债和所有者权益总计	1,381,977,712.00	1,404,840,047.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	264,374,255.13	249,750,751.93
其中：营业收入	264,374,255.13	249,750,751.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	235,822,118.11	214,198,270.53
其中：营业成本	158,933,151.94	149,824,940.68

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,555,618.47	1,296,111.35
销售费用	4,591,762.37	3,592,269.91
管理费用	61,291,917.02	52,947,525.93
研发费用	13,563,174.50	11,735,458.84
财务费用	-4,113,506.19	-5,198,036.18
其中：利息费用	1,687,816.49	1,286,449.98
利息收入	5,849,438.99	6,513,399.89
加：其他收益	3,470,341.03	2,298,774.43
投资收益（损失以“-”号填列）	6,785,853.60	-22,223.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	53,522.43	-22,223.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,912,028.10	2,426,589.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,367,563.35	98,939.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,149,875.98	-5,304,340.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	27,103.98	168,749.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,141,094.90	35,218,971.00
加：营业外收入	55,006.29	181,095.92
减：营业外支出	92,870.28	138,929.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,103,230.91	35,261,137.45
减：所得税费用	6,583,266.49	7,383,627.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,519,964.42	27,877,510.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,519,964.42	27,877,510.27
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)	18,773,653.06	24,198,572.05
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	2,746,311.36	3,678,938.22
六、其他综合收益的税后净额	-11,410.29	190.09
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,410.29	190.09
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-11,410.29	190.09
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	-11,410.29	190.09
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,508,554.13	27,877,700.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,762,242.77	24,198,762.14
归属于少数股东的综合收益总额	2,746,311.36	3,678,938.22
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0682	0.0918
(二) 稀释每股收益	0.0682	0.0918

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张亲议 主管会计工作负责人：林力 会计机构负责人：林力

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,445,910.82	2,413,068.57
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	494.42	690.20
销售费用		
管理费用	5,068,031.83	5,514,318.11
研发费用		
财务费用	-2,322,450.87	-2,327,973.73

其中：利息费用	7,596.87	19,166.74
利息收入	2,354,375.91	2,374,396.78
加：其他收益	16,661.84	533,556.56
投资收益（损失以“-”号填列）	4,345,640.47	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-783,561.64	514,657.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	80,095.72	202,857.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,358,671.83	477,105.94
加：营业外收入	3.13	695.20
减：营业外支出	19.52	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,358,655.44	477,801.14
减：所得税费用	308,746.54	124,851.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,049,908.90	352,949.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,049,908.90	352,949.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	3,049,908.90	352,949.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	298,417,354.96	220,030,850.57
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	96,890,035.81	64,711,238.54
经营活动现金流入小计	395,307,390.77	284,742,089.11
购买商品、接受劳务支付的现金	108,302,369.77	89,960,866.77
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	204,033,864.07	180,144,142.75
支付的各项税费	41,044,246.71	34,763,111.71
支付其他与经营活动有关的现金	116,474,054.42	179,170,246.58
经营活动现金流出小计	469,854,534.97	484,038,367.81
经营活动产生的现金流量净额	-74,547,144.20	-199,296,278.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	140,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	6,802,433.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,535.87	325,243.36
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	146,858,969.80	325,243.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,474,754.91	4,277,755.37
投资支付的现金	138,000,000.00	514,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	143,474,754.91	518,277,755.37
投资活动产生的现金流量净额	3,384,214.89	-517,952,512.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		682,335,163.65
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	46,831,607.80	10,294,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	46,831,607.80	692,629,163.65
偿还债务支付的现金	28,851,438.97	31,811,259.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,038,198.00	30,480,483.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,651,145.48	2,183,255.38
支付其他与筹资活动有关的现金	11,280,293.76	17,324,410.36
筹资活动现金流出小计	67,169,930.73	79,616,153.88
筹资活动产生的现金流量净额	-20,338,322.93	613,013,009.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	203,838.64	177,472.69
五、现金及现金等价物净增加额	-91,297,413.60	-104,058,308.25
加：期初现金及现金等价物余额	1,086,264,207.43	722,157,673.08
六、期末现金及现金等价物余额	994,966,793.83	618,099,364.83

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	58,845.00	122,500.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,509,981.62	5,849,338.99
经营活动现金流入小计	3,568,826.62	5,971,838.99
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,550,708.87	4,386,694.27
支付的各项税费	5,234.74	4,063.89
支付其他与经营活动有关的现金	2,625,942.80	3,324,780.62
经营活动现金流出小计	6,181,886.41	7,715,538.78
经营活动产生的现金流量净额	-2,613,059.79	-1,743,699.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	116,609,100.00	
取得投资收益收到的现金	11,013,481.40	1,087,615.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	1,650,000.00
投资活动现金流入小计	147,622,581.40	2,737,615.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,520.07	
投资支付的现金	78,760,398.48	564,560,400.00
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	12,430,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	91,267,918.55	604,560,400.00
投资活动产生的现金流量净额	56,354,662.85	-601,822,785.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		682,335,163.65
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		682,335,163.65
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,218,023.34	27,520,482.00
支付其他与筹资活动有关的现金	360,803.03	11,253,568.47
筹资活动现金流出小计	24,578,826.37	38,774,050.47
筹资活动产生的现金流量净额	-24,578,826.37	643,561,113.18
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	29,162,776.69	39,994,628.39
加：期初现金及现金等价物余额	377,335,659.50	145,080,433.33
六、期末现金及现金等价物余额	406,498,436.19	185,075,061.72

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	275,204,820.00				933,275,693.05		-922,325.50		38,007,268.92		257,320,476.29		1,502,885,932.76	58,343,428.97	1,561,229,361.73
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	275,204,820.00	0.00	0.00	0.00	933,275,693.05	0.00	-922,325.50	0.00	38,007,268.92	0.00	257,320,476.29	0.00	1,502,885,932.76	58,343,428.97	1,561,229,361.73

三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)											- 5,4 44, 370 .28		- 5,4 55, 780 .57	2,7 46, 311 .36	- 2,7 09, 469 .21
(一) 综合 收益总额											18, 773 ,65 3.0 6		18, 762 ,24 2.7 7	2,7 46, 311 .36	21, 508 ,55 4.1 3
(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											- 24, 218 ,02 3.3 4		- 24, 218 ,02 3.3 4		- 24, 218 ,02 3.3 4
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 24, 218 ,02 3.3 4		- 24, 218 ,02 3.3 4		- 24, 218 ,02 3.3 4
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	275,204,820.00				933,275,693.05		-933,735.79		38,007,268.92		251,876,106.01		1,497,430,152.19	61,089,740.33	1,558,519,892.52

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	206,403,615.00				340,141,407.70		-899,197.04		33,141,396.63		239,077,011.83		817,864,234.12	52,924,343.11	870,788,577.23
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	206,403,615.00				340,141,407.70		-899,197.04		33,141,396.63		239,077,011.83		817,864,234.12	52,924,343.11	870,788,577.23
三、本期增减变动金额	68,801				593,13		190.09				-3,3		658,61	3,678,	662,29

(减少以“—”号填列)	,20 5.0 0				4,2 85. 35						21, 909 .95		3,7 70. 49	938 .22	2,7 08. 71	
(一) 综合收益总额											190 .09		24, 198 ,57 2.0 5	24, 198 ,76 2.1 4	3,6 78, 938 .22	27, 877 ,70 0.3 6
(二) 所有者投入和减少资本	68, 801 ,20 5.0 0				593 ,13 4,2 85. 35								661 ,93 5,4 90. 35		661 ,93 5,4 90. 35	
1. 所有者投入的普通股	68, 801 ,20 5.0 0				593 ,13 4,2 85. 35								661 ,93 5,4 90. 35		661 ,93 5,4 90. 35	
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											- 27, 520 ,48 2.0 0		- 27, 520 ,48 2.0 0		- 27, 520 ,48 2.0 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)的分配											- 27, 520 ,48 2.0 0		- 27, 520 ,48 2.0 0		- 27, 520 ,48 2.0 0	
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	275,204,820.00				933,275,693.05		-899,006.95		33,141,396.63		235,755,101.88		1,476,478,004.61	56,603,281.33	1,533,081,285.94

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	275,204,820.00	0.00	0.00	0.00	965,807,075.72	0.00	0.00	0.00	37,416,731.81	105,763,687.00		1,384,192,314.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	275,204,820.00	0.00	0.00	0.00	965,807,075.72	0.00	0.00	0.00	37,416,731.81	105,763,687.00		1,384,192,314.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-21,168,114.44		-21,168,114.44
(一) 综合										3,049		3,049

收益总额										, 908. 90		, 908. 90
(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										- 24, 21 8, 023 . 34		- 24, 21 8, 023 . 34
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 24, 21 8, 023 . 34		- 24, 21 8, 023 . 34
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	275,204,820.00				965,807,075.72				37,416,731.81	84,595,572.56		1,363,024,200.09

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	206,403,615.00				372,672,790.37				32,550,859.52	89,491,318.39		701,185,833.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	206,403,615.00				372,672,790.37				32,550,859.52	89,491,318.39		701,185,833.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	68,801,205.00				593,134,285.35					-27,167,532.06		634,767,958.29
（一）综合收益总额										352,949.94		352,949.94
（二）所有者投入和减少资本	68,801,205.00				593,134,285.35							661,935,490.35
1. 所有者投入的普通股	68,801,205.00				593,134,285.35							661,935,490.35
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										-27,167,532.06		-27,167,532.06
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 27,52 0,482 .00		- 27,52 0,482 .00
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	275,2 04,82 0.00				965,8 07,07 5.72				32,55 0,859 .52	62,32 3,786 .33		1,335 ,886, 541.5 7

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

福建省招标股份有限公司（以下简称本公司或公司或招标股份），系根据《福建省招标采购集团有限公司关于发起设立福建省招标股份有限公司的决定》（闽招采[2016]81号）由福建省招标采购集团有限公司（以下简称招标集团）联合另一家发起人福建省六一八产业发展有限公司（以下简称六一八发展）共同发起设立。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司注册资本人民币 27,520.4820 万元，股本 27,520.4820 万元。公司统一社会信用代码：91350000MA2XU85R9K，注册地址：福建省福州市鼓楼区洪山园路 68 号；公司法定代表人：张亲议；营业期限：2016 年 12 月 8 日至无固定期限。

本公司的第一大股东及实际控制人为福建省招标采购集团有限公司，截至 2023 年 06 月 30 日对本公司的持股比例为 54.5048%。

#### （二）历史沿革

##### 1. 公司设立



公司设立时注册资本为 15,000 万元人民币，每股面值为 1 元，股份总数为 15,000 万股。其中，招标集团持有股份 14,850 万股，以 2015 年 12 月 31 日为评估基准日经评估的经营性净资产（含部分长期股权投资）作为出资，认缴注册资本人民币 14,850 万元，占总出资额的 99%；六一八发展持有股份 150 万股，以货币作为出资，认缴注册资本人民币 150 万元，占总出资额的 1%。于 2016 年 12 月 8 日取得福建省工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码 91350000MA2XU85R9K。此次出资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月 31 日以“闽华兴所（2016）验字 G-020 号”验资报告予以审验。

## 2. 增资扩股

根据 2018 年 12 月签订的《增资扩股协议》以及 2018 年 12 月 19 日公司章程，公司注册资本增加至 20,640.3615 万元，股份总额由 15,000 万股增加至 20,640.3615 万股，每股金额 1 元人民币。原股东福建省招标采购集团有限公司、福建省六一八产业发展有限公司出资金额不变，新增股东股份数、出资方式和出资时间如下：龙海市国有资产投资经营有限公司认购 1,032.0181 万股，占本次增资后公司总股本的 5%，认购金额为 56,451,390.07 元，以货币出资，出资时间 2018 年 12 月 14 日；福建漳龙投资有限公司认购 1,032.0181 万股，占本次增资后公司总股本的 5%，认购金额为 56,451,390.07 元，以货币出资，出资时间 2018 年 12 月 12 日；福建省国企改革重组投资基金（有限合伙）认购 1,238.4217 万股，占本次增资后公司总股本的 6%，认购金额为 67,741,666.99 元，以货币出资，出资时间 2018 年 12 月 12 日；福建省健坤德行资产管理有限责任公司 206.4036 万股，占本次增资后公司总股本的 1%，认购金额为 11,290,276.92 元，以货币出资，出资时间 2018 年 12 月 14 日；福建省永旭一号投资合伙企业（有限合伙）903 万股，占本次增资后公司总股本的 4.37%，认购金额为 49,394,100 元，以货币出资，出资时间 2018 年 12 月 18 日；福建省永旭二号投资合伙企业（有限合伙）596 万股，占本次增资后公司总股本的 2.89%，认购金额为 32,601,200 元，以货币出资，出资时间 2018 年 12 月 18 日；福建省永旭三号投资合伙企业（有限合伙）632.5 万股，占本次增资后公司总股本的 3.06%，认购金额为 34,597,750 元，以货币出资，出资时间 2018 年 12 月 18 日。2018 年 12 月 20 日，招标股份完成了此次增资的工商变更登记。此次增资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）于 2018 年 12 月 25 日以“闽华兴所（2018）验字 G-008 号”验资报告予以审验。

## 3. 股票发行

根据中国证券监督管理委员会 2021 年 12 月 1 日“证监许可[2021]3799 号”文《关于同意福建省招标股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，核准公司向社会公开发行不超过 68,801,205 股人民币普通股。根据 2022 年 1 月 5 日《福建省招标股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市发行结果公告》，公司本次实际公开发行人民币普通股（A 股）68,801,205 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 10.52 元，实际发行情况为：向其他战略投资者最终战略配售股份数量为 9,505,703 股，约占本次发行总量的 13.8162%；网下发行股份数量为 30,924,002 股，占本次发行总量的 44.9469%；网上发行股份数量为 28,292,005 股，占本次发行总量的 41.1214%，网上投资者放弃认购部分 79,495 股，由券商包销，占本次发行总量的 0.1155%。2022 年 1 月 5 日公司已收到新增股本 68,801,205.00 元，发行后的股本总额为人民币 275,204,820.00 元。公司于 2022 年 3 月 24 日完成此次增资的工商变更登记。此次增资业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 1 月 5 日以“华兴验字[2022]21000480483 号”验资报告予以审验。

### （三）行业性质和经营范围

公司所处行业：专业技术服务业。

公司经营范围：从事各类招标代理、工程项目建设中的项目策划、投资咨询（不含证券、期货、保险）、工程监理、项目管理等服务；工程勘察设计；工程试验检测；工程测量、房产测绘服务；房地产价格评估；艺术品评估；数据处理和存储服务；价格评估。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### （四）主要产品和服务

公司主要产品和服务包括：工程监理、试验检测、招标服务、测绘与地理信息服务、勘察设计、其他技术服务，可提供项目管理全过程服务。

### （五）合并财务报表范围

#### 1. 本报告期纳入合并财务报表范围的主体

企业名称	简称	级次	备注
------	----	----	----

福建省招标股份有限公司	招标股份	一级	
福建省经纬数字科技有限公司	经纬科技	二级	
福建省海丝数字科技有限公司	海丝科技	三级	
福建龙投信息技术有限公司	龙投信息	三级	
福建省机电设备招标有限公司	机电招标	二级	
福建省招标中心有限责任公司	招标中心	二级	
福建省闽招咨询管理有限公司	闽招咨询	二级	
福建省八闽价格认证咨询有限公司	八闽价格	三级	
福建省交通建设工程监理咨询有限公司	交通监理	二级	
福建省路港工程咨询有限公司	路港咨询	三级	
福建省交通建设试验检测中心有限公司	检测中心	三级	
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	海峡咨询	三级	
龙岩文汇兴项目管理有限公司	龙岩文汇兴	三级	
福建省陆海建设管理有限公司	陆海建设	二级	
宁德市兴路交通工程监理咨询有限公司	宁德兴路	三级	
福建省交通建设工程试验检测有限公司	交通检测	二级	
福建省闽招工程检测有限公司	闽招检测	三级	
福建省宁德市闽东建设工程试验检测有限公司	闽东检测	三级	
福建省智能养护工程有限公司	智能养护	三级	
福建工大工程咨询管理有限公司	工大咨询	二级	
福建工大岩土工程研究所有限公司	工大岩土	二级	
福建省工大工程设计有限公司	工大设计	二级	
福州恒信施工图审查有限公司	恒信图审	三级	
泉州市招标咨询中心有限公司	泉州招标	二级	
宁德市闽东招标咨询中心有限公司	闽东招标	三级	

报告期纳入合并财务报表范围的子公司情况具体详见附注九、1、在子公司中的权益。

#### (六) 财务报表批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事各类招标代理、工程项目建设中的项目策划、投资咨询（不含证券、期货、保险）、工程监理、项目管理等服务；工程勘察设计；工程试验检测；工程测量、房产测绘服务；房地产价格评估；艺术品评估；数据处理和存储服务；价格评估等业务，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

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

### 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司以及业务

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

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

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

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

## (2) 处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

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

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

### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

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

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

（1）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。

（2）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。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### (2) 其他金融负债

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

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

### 金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融

资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

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

#### 5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

#### 6. 金融资产减值

##### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

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

##### (2) 已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；



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

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

#### (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

#### (4) 信用风险显著增加的判断标准

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

#### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

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

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

### 7. 财务担保合同

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

### 8. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### 9. 权益工具

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

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

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
低风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提坏账准备
商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票	除上述低风险银行承兑汇票以外的商业承兑汇票和其他银行承兑汇票	与应收账款的预期信用损失的计提方法一致

## 12、应收账款

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

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

组合名称	确定组合的依据
股份并表关联方组合	应收招标股份合并范围内关联方的应收款项
集团并表关联方组合	应收招标集团（除招标股份外）合并范围内关联方的应收款项
账龄组合	应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司对于应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为招标股份并表关联方组合的应收账款不计提坏账准备；对于划分为招标集团并表关联方组合，本公司按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失；对于划分为账龄组合的应收账款，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第 10 项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
组合一：应收利息	款项性质
组合二：应收股利	
组合三：应收保证金、押金、备用金及职工借款	

组合四：应收其他款项	
组合五：股份并表关联方组合	纳入招标股份合并范围内母子公司之间的其他应收款
组合六：集团并表关联方组合	纳入招标集团（除招标股份外）合并范围内关联方之间的其他应收款

对于划分为招标股份合并范围组合的其他应收款不计提坏账准备；对于划分为其他组合的其他应收款，本公司依据其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

## 15、存货

### 1. 存货的分类

公司存货包括未完工项目成本（合同履行成本）；在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 未完工项目成本（劳务成本或合同履行成本）的核算方法

公司按照单个项目为核算对象，分别核算各个项目的实际成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接费用等。项目达到收入确认时点，确认收入的同时结转该项目相对进度的项目成本。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。对于项目成本，年末按照预计项目总成本超过预计项目总收入（扣除相关税费）的部分，计提存货跌价准备，在项目完工时，转销存货跌价准备，计入当期损益。

### 3. 除未完工项目成本以外其他存货的核算方法

#### （1）其他存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

#### （2）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （3）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

#### （4）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

## 17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

### 2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以

前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

## 19、债权投资

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

## 20、其他债权投资

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

## 21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

## 22、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 24 项固定资产和第 30 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30	0%-5%	3.17%-5.00%
机器设备	年限平均法	3-10	0%-5%	9.50%-33.33%
电子设备	年限平均法	3-5	0%-5%	19.00%-33.33%
办公设备	年限平均法	3-5	0%-5%	19.00%-33.33%
运输设备	年限平均法	3-10	0%-5%	9.50%-33.33%
其他设备	年限平均法	3-5	0%-5%	19.00%-33.33%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预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. 借款费用资本化的期间

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

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

### 1. 使用权资产的确认依据

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) 发生的初始直接费用；



(4) 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，属于为生产存货而发生的除外。

## 2. 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第 31 项长期资产减值。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

类别	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按照产权证上约定期间进行摊销；
计算机软件	3-5 年、受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销； 未约定期限的，按照管理层确定的受益期间摊销
特许权	15 年	按照预计无形资产组合的受益年限

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第 31 项长期资产减值。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
  - (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
  - (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
  - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### 31、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

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

类别	摊销年限
场地建设及装修费	预计收益期间

### 33、合同负债

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

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

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (1) 设定提存计划

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

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

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 36、预计负债

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

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

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

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后, 公司以所发行金融工具的分类为基础, 确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具, 其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配, 其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具, 其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理, 其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具, 其发生的手续费、佣金等交易费用, 如分类为债务工具且以摊余成本计量的, 计入所发行工具的初始计量金额; 如分类为权益工具的, 从权益中扣除。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

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

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

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

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

## 2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司收入按业务类型主要分为招标服务业务、工程监理业务、检验检测业务、测绘与地理信息服务、勘察设计服务和其他技术服务等。

### (1) 工程监理

按客户或第三方机构确认的已完成工作量占合同约定总额比例计算项目完工百分比。按照已收或应收的合同金额（不含缺陷责任期金额）确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同金额不公允的除外。缺陷责任期金额在经客户确认的当期，确认收入的实现。

零星小额项目在提供的监理服务已经完成，并经客户确认后，确认收入的实现。

### (2) 检验检测

按照业务模式进行划分：第一类计费基础为检测数量，按照经客户或第三方机构确认完成的有效工作量作为确认收入的依据；第二类业务的计费基础是服务周期，按照已经提供服务的周期占总周期的比例作为确认收入的依据。

### (3) 招标服务

招标公示期满发出“中标通知书”并且完成招标服务工作后，招标服务收入的金额能够可靠计量，相关的经济利益能够流入公司且相关已发生或将发生的成本能够可靠计量时确认收入。

### (4) 测绘与地理信息服务

当公司向客户提交阶段性成果，并经客户或第三方机构确认后，按完工进度确认收入；零星小额项目在提供的服务已经完成，并经客户确认后，确认收入的实现。

### (5) 勘察设计

当公司向客户提交阶段性成果，并经客户或第三方机构确认后，确认收入的实现。

### (6) 其他技术服务

周期较长的项目，按照经客户或第三方机构确认的完工进度确认收入；周期较短的项目，在服务提供完毕并经客户确认后，确认收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

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

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

#### 4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

### 2. 递延所得税负债的确认

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

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

### 3. 所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3. 作为承租人

##### (1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 29 项使用权资产。

##### (2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 35 项租赁负债。

##### (3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### (4) 租赁变更

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。

##### (5) 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，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。



### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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参见本会计政策之第 10 项金融工具。

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。

#### 5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第 39 项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税（小规模纳税人）	应纳税销售收入	3%、1%、0%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税（小型微利企业）	应纳税所得额	20%
企业所得税（高新技术企业）	应纳税所得额	15%
房产税（从租）	房产租金收入	12%
房产税（从价）	房产余值	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
经纬科技、交通检测、工大岩土、工大设计	15%
招标股份、机电招标、招标中心、闽招咨询、交通监理、检测中心、路港咨询、陆海建设、智能养护、工大咨询、恒信图审、龙投信息、海丝科技	25%
闽招检测、闽东检测、海峡咨询、龙岩文汇兴、宁德兴路、八闽价格、泉州招标	20%

## 2、税收优惠

## 1. 企业所得税

## (1) 小型微利企业

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。此外，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年12号）的规定，规定小微企业和个体工商户应纳税所得额不超过100万元的部分，在上述税收优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，期限为2021年1月1日至2022年12月31日。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过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，期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

报告期内子公司闽招检测、闽东检测、海峡咨询、龙岩文汇兴、宁德兴路、八闽价格、泉州招标适用此政策。

## (2) 高新技术企业

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

子公司经纬科技于2020年12月01日取得证书编号为GR202035000083的高新技术企业证书，有效期三年，享受税收优惠的期间为2020年1月1日起至2022年12月31日。目前正在复审，预计通过的可能性较大，报告期内按15%的税率确认企业所得税。

子公司交通检测于 2021 年 12 月 15 日取得证书编号为 GR202135002039 的高新技术企业证书，有效期三年，享受税收优惠的期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日。报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司工大岩土于 2020 年 12 月 1 日取得证书编号为 GR202035000721 的高新技术企业证书，有效期三年，享受税收优惠的期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日。目前正在复审，预计通过的可能性较大，报告期内按 15% 的税率确认企业所得税。

子公司工大设计于 2021 年 12 月 15 日取得证书编号为 GR202135001199 的高新技术企业证书，有效期三年，享受税收优惠的期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日。报告期内按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

报告期内，子公司交通监理、检测中心、经纬科技、海丝科技、工大设计、工大岩土、交通检测研发费用按照 100% 在税前加计扣除。

## 2. 其他税费

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

报告期内子公司闽东检测、闽招检测、智能养护、八闽价格、泉州招标、路港咨询、海峡咨询、龙岩文汇兴、宁德兴路、检测中心适用此政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	518.30	793.71
银行存款	995,080,995.39	1,086,405,563.48
其他货币资金	13,110,676.06	41,793,784.27
合计	1,008,192,189.75	1,128,200,141.46
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	13,225,395.92	41,935,934.03

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	206,987,981.09	210,900,009.19
其中：		
1. 结构性存款	206,987,981.09	68,130,336.44
2. 大额存单		142,769,672.75

其中：		
合计	206,987,981.09	210,900,009.19

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,450,000.00	450,000.00
商业承兑票据		337,500.00
合计	2,450,000.00	787,500.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,500,000.00	100.00%	50,000.00	2.00%	2,450,000.00	875,000.00	100.00%	87,500.00	10.00%	787,500.00
其中：										
商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票银行承兑票据	500,000.00	20.00%	50,000.00	10.00%	450,000.00	875,000.00	100.00%	87,500.00	10.00%	787,500.00
低风险银行承兑票据组合	2,000,000.00	80.00%	0.00	0.00%	2,000,000.00					
合计	2,500,000.00	100.00%	50,000.00	2.00%	2,450,000.00	875,000.00	100.00%	87,500.00	10.00%	787,500.00

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
非低风险银行承兑汇票	500,000.00	50,000.00	10.00%
合计	500,000.00	50,000.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：低风险银行承兑票据组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险银行承兑票据组合	2,000,000.00	0.00	0.00%
合计	2,000,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
非低风险银行承兑汇票	50,000.00					50,000.00
商业承兑汇票	37,500.00		37,500.00			
合计	87,500.00		37,500.00			50,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,810,946.72	0.86%	2,810,946.72	100.00%	0.00	2,810,946.72	0.80%	2,810,946.72	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	325,202,988.55	99.14%	80,458,694.74	24.74%	244,744,293.81	347,187,869.00	99.20%	87,379,535.04	25.17%	259,808,333.96
其中：										
账龄组合	324,366,019.45	98.89%	80,416,846.28	24.79%	243,949,173.17	346,406,824.43	98.97%	87,340,482.81	25.21%	259,066,341.62
其他组合	836,969.10	0.26%	41,848.46	5.00%	795,120.64	781,044.57	0.22%	39,052.23	5.00%	741,992.34
合计	328,013,935.27	100.00%	83,269,641.46	25.39%	244,744,293.81	349,998,815.72	100.00%	90,190,481.76	25.77%	259,808,333.96

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
莆田市仙游木器厂	33,000.00	33,000.00	100.00%	工商执照已吊销
龙岩永新房地产开发有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
莆田建筑有限公司	9,212.00	9,212.00	100.00%	工商执照已吊销
福清恒瀚置业有限公司	2,156,119.96	2,156,119.96	100.00%	经营困难

司				
中福海峡（平潭）置业有限公司	18,014.80	18,014.80	100.00%	经营困难
福建中福海峡建材城有限公司	584,599.96	584,599.96	100.00%	经营困难
合计	2,810,946.72	2,810,946.72		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	154,988,952.21	7,749,447.60	5.00%
1—2年（含2年）	84,962,931.62	8,496,293.17	10.00%
2—3年（含3年）	40,486,060.27	20,243,030.16	50.00%
3—4年（含4年）	17,871,850.40	17,871,850.40	100.00%
4—5年（含5年）	5,044,274.27	5,044,274.27	100.00%
5年以上	21,011,950.68	21,011,950.68	100.00%
合计	324,366,019.45	80,416,846.28	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
集团并表关联方组合	836,969.10	41,848.46	5.00%
合计	836,969.10	41,848.46	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	155,902,172.14
1至2年	87,574,664.27
2至3年	40,556,811.51
3年以上	43,980,287.35
3至4年	17,871,850.40
4至5年	5,044,274.27
5年以上	21,064,162.68
合计	328,013,935.27

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	87,340,482.81	2,911,221.11	9,834,857.64			80,416,846.28
集团并表关联方组合	39,052.23	13,550.00	10,753.77			41,848.46
单项计提	2,810,946.72					2,810,946.72
合计	90,190,481.76	2,924,771.11	9,845,611.41			83,269,641.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建省津诚市政建筑工程有限公司	18,965,722.93	5.78%	9,482,861.47
福州交建高速公路养护有限公司政和分公司	10,870,486.00	3.31%	543,524.30
龙岩市永定区自然资源局	9,739,515.98	2.97%	3,856,828.57
吉水县水利局	7,665,225.85	2.34%	467,485.79
连城县自然资源局	6,547,463.49	2.00%	3,592,264.75
合计	53,788,414.25	16.40%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额



应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,710,126.52	98.01%	5,495,859.26	97.40%
1 至 2 年	149,388.97	1.90%	139,216.55	2.47%
2 至 3 年	7,421.78	0.09%	7,421.78	0.13%
合计	7,866,937.27		5,642,497.59	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
厦门大学	3,700,000.00	47.03
中石化森美（福建）石油有限公司福州分公司	771,453.19	9.81
龙岩市百成测绘有限公司	301,397.39	3.83
中国经济信息社有限公司福建分公司	283,018.87	3.60
福建省泷澄物业管理有限公司	214,661.76	2.73
合计	5,270,531.21	67.00

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	154,498.63	224,601.39
其他应收款	27,580,262.95	39,657,296.11
合计	27,734,761.58	39,881,897.50

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	154,498.63	224,601.39

合计	154,498.63	224,601.39
----	------------	------------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	23,451,375.05	33,901,575.38

备用金及员工借款	941,459.93	450,438.43
关联方往来款	64,407.82	2,501,392.18
往来款	6,764,974.08	6,855,067.10
减：坏账准备	-3,641,953.93	-4,051,176.98
合计	27,580,262.95	39,657,296.11

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,441,494.89		1,609,682.09	4,051,176.98
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	70,406.35		462,463.61	532,869.96
本期转回	920,541.86		21,551.15	942,093.01
2023 年 6 月 30 日余额	1,591,359.38		2,050,594.55	3,641,953.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,601,854.51
1 至 2 年	2,968,348.36
2 至 3 年	1,792,426.79
3 年以上	11,859,587.22
3 至 4 年	2,738,894.51
4 至 5 年	2,415,336.46
5 年以上	6,705,356.25
合计	31,222,216.88

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	991,297.75	507,490.49	296,573.57			1,202,214.67
集团并表关联方组合	121,319.61		118,099.22			3,220.39
保证金、押金、备用金及职工借款	1,657,566.02	25,379.47	527,420.22			1,155,525.27

单项计提	1,280,993.60				1,280,993.60
合计	4,051,176.98	532,869.96	942,093.01		3,641,953.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南平市武夷新区建设发展有限公司	保证金	1,770,000.00	5年以上	5.67%	88,500.00
北京东华合创科技有限公司	押金、保证金（经营性）	1,550,000.00	1-2年（含2年）	4.96%	77,500.00
龙海市国土资源局	押金、保证金（经营性）	1,508,750.00	3-4年、5年以上	4.83%	75,437.50
连城县国土资源局	押金、保证金（经营性）	1,323,938.65	3-4年、5年以上	4.24%	66,196.93
西藏自治区重点公路建设项目管理中心	履约保证金	1,296,333.20	3年以内	4.15%	64,816.66
合计		7,449,021.85		23.86%	372,451.09

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	589,637.06	180,895.77	408,741.29	589,637.06	180,895.77	408,741.29
库存商品	12,534.23	12,534.23		12,534.23	12,534.23	
周转材料	80,457.23		80,457.23	66,457.23		66,457.23
合同履约成本	67,855,407.51	784,918.34	67,070,489.17	47,082,116.28	784,918.34	46,297,197.94
合计	68,538,036.03	978,348.34	67,559,687.69	47,750,744.80	978,348.34	46,772,396.46

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	180,895.77					180,895.77
库存商品	12,534.23					12,534.23
合同履约成本	784,918.34					784,918.34
合计	978,348.34					978,348.34

上述存货跌价准备中，原材料部分主要将原材料的库龄及可用性作为可变现净值确认的依据；合同履约成本则是按项目归集成本，以每个存货项目对应的合同价格作为确定存货可变现净值的基础，并将合同价格减去至项目完成时估计将要发生的成本等金额，确定其可变现净值。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额无借款费用资本化金额。

## (4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程监理	143,368,617.69	27,682,724.97	115,685,892.72	138,531,244.88	21,930,075.66	116,601,169.22
试验检测	103,309,760.22	17,915,456.29	85,394,303.93	84,639,771.36	13,248,828.50	71,390,942.86
测绘与地理信息服务	62,058,300.03	3,690,059.12	58,368,240.91	64,898,139.13	3,683,426.32	61,214,712.81
勘察设计	5,567,963.20	895,647.25	4,672,315.95	5,503,273.00	624,041.40	4,879,231.60
其他技术服务	91,860,499.29	16,379,815.35	75,480,683.94	102,684,939.66	10,927,455.12	91,757,484.54
合计	406,165,140.43	66,563,702.98	339,601,437.45	396,257,368.03	50,413,827.00	345,843,541.03

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程监理	5,764,883.67	12,234.36		
试验检测	4,666,627.79			
测绘与地理信息服务	6,632.80			
勘察设计	271,605.85			
其他技术服务	5,610,009.83	157,649.60		
合计	16,319,759.94	169,883.96		——

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明:

### 13、其他流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额(含待认证、待抵扣进项)	2,893,797.47	3,429,989.31
预缴所得税	790,268.92	879,496.36
预缴其他税费	11,206.04	11,206.04
待摊费用		3,113.21
预付房租(简化处理)	510,123.67	454,554.02
合计	4,205,396.10	4,778,358.94

其他说明:

### 14、债权投资

单位: 元

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

重要的债权投资

单位: 元

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

减值准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明:

### 15、其他债权投资

单位: 元

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

## 重要的其他债权投资

单位：元

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

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## 坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资 单位	期初余 额(账	本期增减变动								期末余 额(账	减值准 备期末
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		



	面价 值)	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		面价 值)	余额
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省 机动车 价格评 估有限 责任公 司	237,29 0.28			- 19,352 .68						217,93 7.60	
南安市 全程项 目咨询 服务中 心有限 公司	980,00 0.00			72,875 .11						1,052, 875.11	
小计	1,217, 290.28			53,522 .43						1,270, 812.71	
合计	1,217, 290.28			53,522 .43						1,270, 812.71	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建中博机械城发展有限公司	816,264.21	827,674.50
合计	816,264.21	827,674.50

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
福建中博机械 城发展有限公 司			933,735.79		不以出售为目 的	不适用

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

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	10,505,707.84			10,505,707.84
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	10,505,707.84			10,505,707.84
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	495,425.39			495,425.39
2. 本期增加金额	183,548.76			183,548.76
(1) 计提或摊销	183,548.76			183,548.76
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	678,974.15			678,974.15
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				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,826,733.69			9,826,733.69
2. 期初账面价值	10,010,282.45			10,010,282.45

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	90,046,914.68	94,458,546.46
固定资产清理		6,052.55
合计	90,046,914.68	94,464,599.01

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	88,118,686.63	60,982,535.32	25,106,578.85	8,266,001.69	42,504,022.45	33,542.98	225,011,367.92
2. 本期增加金额		380,163.37	627,502.51	141,950.92	2,167,153.22		3,316,770.02
（1）购置		380,163.37	627,502.51	141,950.92	2,167,153.22		3,316,770.02
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额		603,834.26	407,465.89		1,298,532.65		2,309,832.80
（1）处置或报废		603,834.26	407,465.89		1,298,532.65		2,309,832.80

4. 期末 余额	88,118,686 .63	60,758,864 .43	25,326,615 .47	8,407,952. 61	43,372,643 .02	33,542.98	226,018,30 5.14
二、累计折 旧							
1. 期初 余额	24,594,539 .01	47,789,714 .90	20,061,701 .24	6,544,105. 15	31,549,504 .03	13,257.13	130,552,82 1.46
2. 本期 增加金额	2,026,329. 09	2,438,966. 34	974,859.25	333,862.42	1,848,636. 16	4,668.76	7,627,322. 02
( 1) 计提	2,026,329. 09	2,438,966. 34	974,859.25	333,862.42	1,848,636. 16	4,668.76	7,627,322. 02
3. 本期 减少金额		566,357.90	387,667.79		1,254,727. 33		2,208,753. 02
( 1) 处置或 报废		566,357.90	387,667.79		1,254,727. 33		2,208,753. 02
4. 期末 余额	26,620,868 .10	49,662,323 .34	20,648,892 .70	6,877,967. 57	32,143,412 .86	17,925.89	135,971,39 0.46
三、减值准 备							
1. 期初 余额							
2. 本期 增加金额							
( 1) 计提							
3. 本期 减少金额							
( 1) 处置或 报废							
4. 期末 余额							
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	61,497,818 .53	11,096,541 .09	4,677,722. 77	1,529,985. 04	11,229,230 .16	15,617.09	90,046,914 .68
2. 期初 账面价值	63,524,147 .62	13,192,820 .42	5,044,877. 61	1,721,896. 54	10,954,518 .42	20,285.85	94,458,546 .46

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		6,052.55
合计		6,052.55

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 在建工程情况

单位：元

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

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	43,024,674.01	43,024,674.01
2. 本期增加金额	4,132,781.90	4,132,781.90
(1) 租入	4,132,781.90	4,132,781.90
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	47,157,455.91	47,157,455.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	18,595,689.69	18,595,689.69
2. 本期增加金额	7,125,466.53	7,125,466.53
(1) 计提	7,125,466.53	7,125,466.53
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	25,721,156.22	25,721,156.22
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	21,436,299.69	21,436,299.69
2. 期初账面价值	24,428,984.32	24,428,984.32

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	特许权	课件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	2,112,525.00			11,696,035.96	2,189,400.00	559,905.66	16,557,866.62
2. 本期增加金额				164,818.18			164,818.18
(1) 购置				164,818.18			164,818.18
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	2,112,525.00			11,860,854.14	2,189,400.00	559,905.66	16,722,684.80
二、累计摊销							
1. 期初余额	232,377.75			7,607,632.79	2,043,440.04	233,294.03	10,116,744.61
2. 本期增加金额	21,125.25			889,588.36	49,750.95	93,317.61	1,053,782.17
(1) 计提	21,125.25			889,588.36	49,750.95	93,317.61	1,053,782.17
3. 本期减少金额							

( 1) 处置							
4. 期末 余额	253,503.00			8,497,221. 15	2,093,190. 99	326,611.64	11,170,526 .78
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	1,859,022. 00			3,363,632. 99	96,209.01	233,294.02	5,552,158. 02
2. 期初 账面价值	1,880,147. 25			4,088,403. 17	145,959.96	326,611.63	6,441,122. 01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发 支出	其他		确认为无 形资产	转入当期 损益		
福建省交 通基础设 施建管养 系统	805,624.7 4							805,624.7 4
福建省交 通结构物 安全监测 检测一体 化平台	825,201.1 9							825,201.1 9



合计	1,630,825.93						1,630,825.93
----	--------------	--	--	--	--	--	--------------

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
福建工大岩土工程研究所有限公司	5,205,855.70					5,205,855.70
福建省闽招工程检测有限公司	202,250.50					202,250.50
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	9,033.72					9,033.72
福建省招标中心有限责任公司	90,163.75					90,163.75
福建工大工程咨询管理有限公司	3,397,816.34					3,397,816.34
福建省工大工程设计有限公司	5,763,772.69					5,763,772.69
福州恒信施工图审查有限公司	1,208,196.42					1,208,196.42
合计	15,877,089.12					15,877,089.12

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

基于管理层认为以下资产组为相对独立的资产组，本公司已将企业合并取得的商誉分摊至下列资产组或者资产组组合进行减值测试，年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

- 福建省闽招工程检测有限公司商誉分摊至福建省闽招工程检测有限公司资产组；
- 福建省招标中心有限责任公司商誉分摊至福建省招标中心有限责任公司资产组；
- 福建工大工程咨询管理有限公司至福建工大工程咨询监理有限公司资产组；
- 福建工大岩土工程研究所有限公司分摊至福建工大岩土工程研究所有限公司资产组；

- E. 福建省工大工程设计有限公司分摊至福建省工大工程设计有限公司资产组；  
 F. 福州恒信施工图审查有限公司分摊至福州恒信施工图审查有限公司资产组；  
 G. 福建省海峡交通工程咨询管理有限公司分摊至福建省海峡交通工程咨询管理有限公司资产组。

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

相关资产组或资产组组合的可收回金额是依据管理层已批准的 5 年期预算，采用未来现金流量的现值模型计算。减值测试中采用的其他关键数据包括：收入增长率、毛利率、成本费用率等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

A. 预测期，根据公司历史经营状况及行业发展趋势等资料，采用两阶段模型，未来五年根据公司实际情况和政策、市场等因素对资产组企业收入、成本费用、利润等进行合理预测，五年以后为稳定期，稳定期增长为零。

B. 减值测试中采用的关键数据包括：收入增长率、毛利率、成本费用率等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

C. 公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的折现率。报告期内资产组采用的折现率如下表所示：

项目	福建省闽招工程检测有限公司	福建省招标中心有限责任公司	福建工大工程咨询管理有限公司	福建工大岩土工程研究所有限公司	福建省工大工程设计有限公司	福州恒信施工图审查有限公司	福建省海峡交通工程咨询管理有限公司
2023 年半年度（税前）	11.72%	11.73%	10.55%	11.72%	9.51%	11.72%	9.38%

商誉减值测试的影响

经测试，各资产组于各报告期末的可回收金额高于形成商誉相关的资产组的账面价值。资产组的商誉未出现减值迹象，未计提减值准备。

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
场地建设及装修费	9,056,421.45	541,742.07	1,984,047.90		7,614,115.62
合计	9,056,421.45	541,742.07	1,984,047.90		7,614,115.62

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	151,582,405.89	27,791,939.08	143,242,747.39	25,865,452.97
职工薪酬	34,918,740.12	8,716,594.04	35,536,856.12	8,871,123.04
未弥补亏损	38,970,913.20	6,879,728.80	24,353,668.62	4,742,724.30
党建经费	5,154,325.21	1,105,168.27	5,032,962.21	1,060,763.07
新租赁准则的影响	277,640.01	60,666.93	223,546.75	54,702.50
固定资产转让	61,641.56	15,410.39	38,248.98	9,562.25

合计	230,965,665.99	44,569,507.51	208,428,030.07	40,604,328.13
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	987,981.09	236,574.04	2,900,009.19	513,357.55
被收购子公司的评估增值	156,724.47	39,181.12	209,131.30	52,282.83
合计	1,144,705.56	275,755.16	3,109,140.49	565,640.38

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	275,755.16	44,293,752.35	565,640.38	40,038,687.75
递延所得税负债	275,755.16		565,640.38	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,629,819.69	2,610,488.41
可抵扣亏损	12,349,049.07	19,901,425.44
合计	14,978,868.76	22,511,913.85

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	2,260,132.46	4,751,666.97	
2024 年	501,006.12	2,260,132.46	
2025 年	59,635.72	501,006.12	
2026 年	9,026,402.36	59,635.72	
2027 年	501,872.41	12,328,984.17	
合计	12,349,049.07	19,901,425.44	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备	3,034,473.79		3,034,473.79	3,034,473.79		3,034,473.79

款						
合计	3,034,473.79		3,034,473.79	3,034,473.79		3,034,473.79

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	53,492,387.80	35,463,918.97
应计利息	42,254.69	43,217.10
合计	53,534,642.49	35,507,136.07

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

报告期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款设备款	3,939,200.25	4,781,884.03
商品服务采购款	130,239,569.74	165,960,440.38
关联方款项	1,880,368.30	1,657,816.16
合计	136,059,138.29	172,400,140.57

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程监理	10,973,943.16	9,626,944.62
试验检测	870,268.99	1,652,359.97
招标服务	3,467,089.93	4,477,134.03
测绘与地理信息服务	9,655,525.74	7,986,267.30
勘察设计	2,225,846.85	1,702,094.12
其他技术服务	2,962,323.09	361,224.14
合计	30,154,997.76	25,806,024.18

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	113,452,289.80	151,895,238.27	185,680,175.78	79,667,352.29
二、离职后福利-设定提存计划	46,934.16	18,139,680.85	18,117,040.99	69,574.02
合计	113,499,223.96	170,034,919.12	203,797,216.77	79,736,926.31

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	111,895,023.11	132,340,320.88	166,161,757.34	78,073,586.65
2、职工福利费		1,930,783.14	1,930,783.14	
3、社会保险费	24,105.64	7,579,164.01	7,576,097.56	27,172.09
其中：医疗保险费	21,336.39	6,810,985.72	6,808,204.86	24,117.25
工伤保险费	1,431.42	227,340.30	227,036.12	1,735.60
生育保险费	1,337.83	540,837.99	540,856.58	1,319.24
4、住房公积金	114,914.84	7,479,645.04	7,460,694.00	133,865.88
5、工会经费和职工教育经费	1,418,246.21	2,565,325.20	2,550,843.74	1,432,727.67
合计	113,452,289.80	151,895,238.27	185,680,175.78	79,667,352.29

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,001.11	10,486,891.16	10,464,826.36	55,065.91
2、失业保险费	1,255.69	321,994.38	321,419.32	1,830.75
3、企业年金缴费	12,677.36	7,330,795.31	7,330,795.31	12,677.36
合计	46,934.16	18,139,680.85	18,117,040.99	69,574.02

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,785,425.61	12,858,236.88
企业所得税	7,581,146.61	21,791,724.29

个人所得税	251,415.71	488,063.01
城市维护建设税	134,997.56	252,652.32
教育费附加	119,680.91	221,990.29
房产税	111,236.01	137,524.38
土地使用税	35,281.17	39,381.71
江海堤防工程维护管理费（防洪费）	326,358.11	855,989.61
印花税	95,143.83	406,324.94
其他税费	154,957.07	154,957.07
残疾人保障金	567,588.66	795,313.43
合计	20,163,231.25	38,002,157.93

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,801,230.80	3,452,376.28
其他应付款	171,786,558.89	237,798,560.61
合计	173,587,789.69	241,250,936.89

##### （1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### （2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建工程学院资产经营有限公司		1,357,145.48
宁德市交投勘察设计有限公司	1,801,230.80	1,801,230.80
莆田市交通投资集团有限公司		294,000.00
合计	1,801,230.80	3,452,376.28

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### （3）其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方往来及借款	4,143,149.60	5,525,528.82
预提费用	6,007,374.80	7,479,826.94

往来款	10,695,428.64	8,421,966.71
保证金、押金	147,631,782.23	192,638,278.02
代建项目建设专项资金	66,514.83	20,130,187.13
其他	3,242,308.79	3,602,772.99
合计	171,786,558.89	237,798,560.61

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	96,600.00	100,000.00
一年内到期的租赁负债	9,408,818.35	10,937,719.46
合计	9,505,418.35	11,037,719.46

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	27,167,845.97	27,602,044.60
合计	27,167,845.97	27,602,044.60

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：



## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,515,100.00	9,560,000.00
应计利息	4,782.60	4,830.00
合计	9,519,882.60	9,564,830.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	12,792,359.32	13,742,551.35
合计	12,792,359.32	13,742,551.35

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

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

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	275,204,820.00						275,204,820.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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

资本溢价（股本溢价）	933,275,693.05			933,275,693.05
合计	933,275,693.05			933,275,693.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	922,325.50	11,410.29				11,410.29		933,735.79
其他权益工具投资公允价值变动	922,325.50	11,410.29				11,410.29		933,735.79
其他综合收益合计	922,325.50	11,410.29				11,410.29		933,735.79

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,007,268.92			38,007,268.92
合计	38,007,268.92			38,007,268.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	257,320,476.29	239,077,011.83
调整后期初未分配利润	257,320,476.29	239,077,011.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,773,653.06	24,198,572.05
应付普通股股利	24,218,023.34	27,520,482.00
期末未分配利润	251,876,106.01	235,755,101.88

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,874,934.00	158,082,855.35	248,545,836.35	149,074,024.10
其他业务	1,499,321.13	850,296.59	1,204,915.58	750,916.58
合计	264,374,255.13	158,933,151.94	249,750,751.93	149,824,940.68

收入相关信息：

单位：元

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

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	538,482.16	426,300.38
教育费附加	487,489.56	393,806.56
房产税	320,551.07	188,318.35
土地使用税	61,115.22	98,683.54
车船使用税	48,819.76	49,866.52
印花税	55,534.30	41,239.19
江海堤防工程维护管理费	43,626.40	97,896.81
合计	1,555,618.47	1,296,111.35

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,505,691.93	1,320,567.21
折旧与摊销	1,360,713.37	5,611.99
交通差旅费	588,176.51	576,386.81
业务招待费	171,012.25	110,337.00
广告宣传费		205,752.03
租赁费	241,815.95	943,624.92
办公费	216,726.21	139,584.30
专家咨询费	101,498.55	83,360.31
招投标费用	101,585.78	125,620.74
其他	304,541.82	81,424.60
合计	4,591,762.37	3,592,269.91

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,807,505.69	37,669,950.81
折旧与摊销	6,799,741.10	6,716,870.18
业务招待费	132,230.64	79,364.78
水电物业费	770,464.82	816,466.56
交通差旅费	775,735.86	773,842.20
中介机构费	2,093,739.14	2,536,840.91
租赁费用	373,891.69	314,883.01
办公费用	1,340,899.29	1,232,754.49
残疾人保障金	-78,427.21	18,833.90
其他费用	2,276,136.00	2,787,719.09
合计	61,291,917.02	52,947,525.93

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,662,484.42	10,306,092.82
技术服务费	17,118.32	271,064.29
折旧与摊销	828,682.32	1,082,402.38
其他	54,889.44	75,899.35
合计	13,563,174.50	11,735,458.84

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,756,518.85	1,286,449.98
减：利息收入	5,869,881.90	6,513,399.89
加：汇兑损益	-223,309.38	-153,274.60
加：手续费	223,166.24	182,188.33
合计	-4,113,506.19	-5,198,036.18

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业研发补助	2,913,700.00	360,306.00
个税手续费返还	184,667.32	123,127.29
增值税加计扣除	206,241.24	315,225.96
服务外包重点企业扶持项目		7,555.35
稳岗补贴	49,894.42	503,177.57
收燃油税费返拨资金		3,344.23
上市扶持奖励资金		500,000.00

失业保险返还		40,270.03
2021 年市级软件产业发展专项资金		50,000.00
高新企业奖励经费		296,826.00
省、市研发经费 2020 年年度补助		98,942.00
一次性扩岗补助	27,000.00	
工会经费返还	8,838.05	
鼓山镇人民政府体质增效存量奖励	80,000.00	

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	53,522.43	-22,223.01
结构性存款投资收益	6,732,331.17	
合计	6,785,853.60	-22,223.01

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,912,028.10	2,426,589.67
合计	-1,912,028.10	2,426,589.67

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	409,223.05	-548,254.16
应收票据坏账损失	37,500.00	392,787.47
应收账款坏账损失	6,920,840.30	254,406.52
合计	7,367,563.35	98,939.83

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-16,149,875.98	-5,304,340.34
合计	-16,149,875.98	-5,304,340.34



其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	27,103.98	168,749.02

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废合计	491.00	69,869.25	491.00
其中：固定资产报废利得	491.00	69,869.25	491.00
其他	54,515.29	111,226.67	54,515.29
合计	55,006.29	181,095.92	55,006.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失合计	74,386.13	69,462.08	74,386.13
其中：固定资产报废损失	74,386.13	69,462.08	74,386.13
税收滞纳金	15,903.75	57,407.19	15,903.75
其他	2,580.40	12,060.20	2,580.40
合计	92,870.28	138,929.47	92,870.28

其他说明：

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,820,128.71	8,037,577.89
递延所得税费用	-4,236,862.22	-653,950.71
合计	6,583,266.49	7,383,627.18

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	28,103,230.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,025,807.73
子公司适用不同税率的影响	1,128,658.30
调整以前期间所得税的影响	56,536.98
非应税收入的影响	347,085.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,786.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-843,844.37
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	99,791.19
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,707,530.27
其他	429,974.94
所得税费用	6,583,266.49

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、五十七

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	44,982,577.23	49,053,401.47
保证金转回	10,762,672.84	2,810,327.05
政府补助	3,079,432.47	1,860,421.18
利息收入	5,869,881.90	6,513,399.89
租金收入	3,846,693.15	886,284.69
其他	28,348,778.22	3,587,404.26
合计	96,890,035.81	64,711,238.54

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	103,834,188.78	15,492,042.46
付现费用	11,136,757.22	12,829,231.70
银行手续费	223,166.24	182,188.33
保证金支出	131,874.53	147,257,063.15
其他	1,148,067.65	3,409,720.94
合计	116,474,054.42	179,170,246.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资手续费、中介费、服务费等		2,970,413.34
股票、债券发行费用	164,603.03	8,047,715.13
其他	11,115,690.73	6,306,281.89
合计	11,280,293.76	17,324,410.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	21,519,964.42	27,877,510.27
加：资产减值准备	8,782,312.63	5,205,400.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,627,322.02	13,331,854.64
使用权资产折旧	7,125,466.53	
无形资产摊销	1,053,782.17	993,607.82
长期待摊费用摊销	1,984,047.90	2,317,529.33
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）	-27,103.98	-168,749.02

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	73,895.13	-407.17
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,912,028.10	-2,426,589.67
财务费用（收益以“－”号填列）	1,552,680.21	1,108,977.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,785,853.60	22,223.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,255,064.60	-598,081.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,787,291.23	-23,832,049.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	50,219,382.12	-68,208,704.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-144,542,712.02	-156,128,463.53
其他		1,209,664.05
经营活动产生的现金流量净额	-74,547,144.20	-199,296,278.70
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	994,966,793.83	618,099,364.83
减：现金的期初余额	1,086,264,207.43	722,157,673.08
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	-91,297,413.60	-104,058,308.25

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
其中：	

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	994,966,793.83	1,086,264,207.43
其中：库存现金	518.30	793.71
可随时用于支付的银行存款	994,957,953.34	1,086,261,624.49
可随时用于支付的其他货币资金	8,322.19	1,789.23
三、期末现金及现金等价物余额	994,966,793.83	1,086,264,207.43

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,536,903.81	银行贷款抵押
无形资产	1,859,022.00	银行贷款抵押
投资性房地产	9,826,733.69	银行贷款抵押
银行存款	8,875.00	ETC 押金
银行存款	114,167.05	公司信息变更未及时更新银行信息导致账户冻结
其他货币资金	250.00	ETC 押金
其他货币资金	279,000.00	履约保证金
其他货币资金	2,863,082.35	政府保证金受限
其他货币资金	9,893,506.69	保函保证金
其他货币资金	66,514.83	共管户受限
合计	31,448,055.42	

其他说明：

#### 82、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,655,115.83
其中：美元	44,502.48	7.225800	321,566.02
欧元	423,195.06	7.877100	3,333,549.81

港币	0.00	0.921980	0.00
应收账款			177,102.97
其中：美元	0.00	7.225800	0.00
欧元	22,483.27	7.877100	177,102.97
港币	0.00	0.921980	0.00
长期借款			0.00
其中：美元	0.00	7.225800	0.00
欧元	0.00	7.877100	0.00
港币	0.00	0.921980	0.00
其他应付款			111,963.77
其中：美元	15,495.00	7.225800	111,963.77

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发补助	2,913,700.00	其他收益	2,913,700.00
稳岗补贴	49,894.42	其他收益	49,894.42
一次性扩岗补助	27,000.00	其他收益	27,000.00
工会经费返还	8,838.05	其他收益	8,838.05
鼓山镇人民政府体质增效存量奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：



## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
福建省经纬数字科技有限公司	福建福州	福建福州	专业技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
福建省海丝数字科技有限公司	福建三明	福建三明	软件和信息技术服务业		51.00%	设立
福建龙投信息技术有限公司	福建漳州	福建漳州	软件和信息技术服务业		40.00%	设立
福建省机电设备招标有限公司	福建福州	福建福州	专业技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
福建省招标中心有限责任公司	福建福州	福建福州	商务服务业	51.03%		同一控制下企业合并
福建省闽招咨询管理有限公司	福建福州	福建福州	商务服务业	100.00%		设立
福建省八闽价格认证咨询有限公司	福建福州	福建福州	居民服务业		100.00%	同一控制下企业合并
福建省交通建设工程监理咨询有限公司	福建福州	福建福州	专业技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
福建省路港工程咨询有限公司	福建福州	福建福州	专业技术服务业		100.00%	同一控制下企业合并
福建省交通建设试验检测中心有限公司	福建福州	福建福州	专业技术服务业		100.00%	同一控制下企业合并
福建省海峡交通工程咨询管理有限公司	福建福州	福建福州	商务服务业		51.00%	购买股权
龙岩文汇兴项目管理有限公司	福建龙岩	福建龙岩	专业技术服务业		51.00%	设立
宁德市兴路交通工程监理咨询有限公司	福建宁德	福建宁德	专业技术服务业		50.00%	投资并购
福建省陆海建设管理有限公司	福建福州	福建福州	土木工程建筑业	100.00%		同一控制下企业合并
福建省交通建设工程试验检测有限公司	福建福州	福建福州	专业技术服务业	100.00%		同一控制下企业合并
福建省闽招工程检测有限公司	福建莆田	福建莆田	研究和试验发展		51.00%	购买股权
福建省宁德市闽东建设工程试验检测有限公司	福建宁德	福建宁德	专业技术服务业		51.00%	购买股权
福建省智能养护工程有限公司	福建福州	福建福州	道路运输业		100.00%	同一控制下企业合并
福建工大工程咨询管理有限	福建福州	福建福州	专业技术服务业	80.00%		同一控制下企业合并

公司						
福建工大岩土工程研究所有限公司	福建福州	福建福州	研究和试验发展	100.00%		同一控制下企业合并
福建省工大工程设计有限公司	福建福州	福建福州	专业技术服务业	60.00%		同一控制下企业合并
福州恒信施工图审查有限公司	福建福州	福建福州	房屋建筑业		60.00%	购买股权
泉州市招标咨询中心有限公司	福建泉州	福建泉州	专业技术服务业	47.60%		设立
宁德市闽东招标咨询中心有限公司	福建宁德	福建宁德	商务服务业		67.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位:元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明:

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,270,812.71	1,217,290.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	53,522.43	
--综合收益总额	53,522.43	

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和利率风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

#### （一）信用风险

于资产负债表日，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，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。且对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，加强项目收款管理，项目经理的绩效考核、薪酬与其负责项目的回款情况挂钩，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根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保主要销售客户具有良好的信用记录。本公司无重大信用集中风险。本公司管理层认为本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （二）流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

#### （三）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司货币资金较为充足，借款规模相对较小，公司通过做好资金筹划，根据经济环境的变化调整带息债务规模，降低利率风险。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产		206,987,981.09		206,987,981.09
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		206,987,981.09		206,987,981.09
（4）结构性存款		206,987,981.09		206,987,981.09
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			816,264.21	816,264.21
（三）其他权益工具			816,264.21	816,264.21

投资				
持续以公允价值计量的资产总额		206,987,981.09	816,264.21	207,804,245.30
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值（元）	估值技术
交易性金融资产	206,987,981.09	根据最近可观察输入值估值

## 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

项目	期末公允价值（元）	估值技术
其他权益工具投资	816,264.21	根据最近可交易资产信息估值

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建省招标采购集团有限公司	福州	商务服务业	20,000 万元	54.50%	54.50%

### 本企业的母公司情况的说明

上述母公司持股比例中，母公司直接持股 53.9598%，母公司通过全资子公司福建省六一八产业发展有限公司间接持股 0.5450%。

本企业最终控制方是福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：



## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益附注 1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益附注 3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省环境保护设计院有限公司	同一控制下的其他企业
福建省生物产业技术研究院有限公司	同一控制下的其他企业
福建诚正工程造价咨询有限公司	同一控制下的其他企业
江苏巨电新能源股份有限公司	同一控制下的其他企业
福建巨电新能源股份有限公司	同一控制下的其他企业
福建省六一八产业发展有限公司	同一控制下的其他企业
福建永越智能科技股份有限公司	同一控制下的其他企业
福建省闽环试验检测有限公司	同一控制下的其他企业
福建科瑞药业有限公司	报告期末已非公司关联方
福建省拍卖行有限公司	同一控制下的其他企业
福建省水利投资开发集团有限公司	控股股东董事关联方
福建中博机械城发展有限公司	联营企业
福建省投资开发集团有限责任公司	重要子公司少数股东，报告期末已非公司关联方
漳州市龙海区国有资产投资经营有限公司	报告期初为近一年持有 5%及以上股份的股东，报告期末已非公司关联方
福建漳龙产业投资集团有限公司	报告期初为近一年持有 5%及以上股份的股东，报告期末已非公司关联方

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建诚正工程造价咨询有限公司	造价咨询、招标服务等	768,371.51	2,413,700.00	否	261,875.47
福建省环境保护设计院有限公司	技术服务	125,735.85		否	
福建省拍卖行有限公司	其他技术服务	2,287.74		否	9,772.58
福建省六一八产业发展有限公司	其他技术服务				1,023,090.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省环境保护设计院有限公司	招标服务、工程监理、勘察设计等	108,767.55	523,597.18
福建省招标采购集团有限公司	招标服务、勘察设计、其他技术服务等	181,132.08	91,837.74
福建诚正工程造价咨询有限公司	招标服务	28,820.76	
江苏巨电新能源股份有限公司	招标服务、工程监理		58,092.45
福建省六一八产业发展有限公司	其他技术服务、招标服务、工程监理、勘察设计等	51,800.00	622,228.55
福建省闽环试验检测有限公司	招标服务、工程监理、勘察设计等		9,528.30
福建省投资开发集团有限责任公司	招标服务		12,188.68
福建科瑞药业有限公司	其他技术服务、全过程咨询服务	1,261,336.79	914,328.30

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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

福建省招标采购集团有限公司	房屋租赁					2,139,532.23	2,790,262.26	147,778.42	168,433.50	1,975,694.68	610,798.42
---------------	------	--	--	--	--	--------------	--------------	------------	------------	--------------	------------

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建省招标采购集团有限公司	940,256.10	2018年04月09日		否
福建省招标采购集团有限公司	102,237.95	2018年06月07日		否
福建省招标采购集团有限公司	293,702.38	2018年07月13日		否
福建省招标采购集团有限公司	28,401.64	2019年07月17日		否
福建省招标采购集团有限公司	272,884.09	2019年11月15日		否
福建省招标采购集团有限公司	16,975.00	2022年04月29日	2023年05月10日	是
福建省招标采购集团有限公司	39,740.08	2022年05月12日	2023年05月20日	是
福建省招标采购集团有限公司	99,283.38	2022年06月16日	2023年07月31日	否
福建省招标采购集团有限公司	25,297.60	2022年07月15日	2023年07月31日	否
福建省招标采购集团有限公司	8,487.50	2022年07月15日	2023年07月31日	否
福建省招标采购集团有限公司	44,112.69	2022年07月19日	2023年07月31日	否
福建省招标采购集团有限公司	142,911.07	2022年09月21日	2023年12月31日	否
福建省招标采购集团有限公司	1,439,126.50	2019年01月18日	2023年08月07日	否
福建省招标采购集团有限公司	1,111,500.00	2019年04月25日	2022年07月01日	是
福建省招标采购集团有限公司	932,550.00	2019年01月17日	2022年12月31日	是
福建省招标采购集团有限公司	711,000.00	2018年09月07日		是
福建省招标采购集团有限公司	1,932,001.00	2018年11月08日	2022年12月31日	是
福建省招标采购集团有限公司	350,467.00	2019年08月01日	2022年06月01日	是

福建省招标采购集团有限公司	1,351,918.30	2019年11月14日		否
福建省招标采购集团有限公司	177,640.00	2019年11月26日		是
福建省招标采购集团有限公司	177,640.00	2019年12月13日		是
福建省招标采购集团有限公司	765,580.00	2020年12月14日	2024年04月30日	否

#### 关联担保情况说明

上述担保已到期且已履行完毕的事项，系相关担保实际已经完成，但由于企业未及时去银行解除，仍在企业信用报告和银行系统上显示。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬合计	3,460,906.28	4,000,160.00

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省环境保护设计院有限公司	43,000.00	2,150.00	258,075.47	12,903.77
应收账款	福建省六一八产业发展有限公司	440,145.20	22,007.26	440,145.20	22,007.26
应收账款	福建科瑞药业有限公司			94,937.00	4,746.84
应收账款	福建巨电新能源股份有限公司	12,000.00	14,150.00	12,000.00	600.00
应收账款	福建省生物产业技术研究院有限	70,823.90	3,541.20	70,823.90	3,541.20

	公司				
应收账款	福建省水利投资开发集团有限公司	107,500.00	107,500.00	107,500.00	107,500.00
应收账款	福建中博机械城发展有限公司	544,000.00	156,400.00	544,000.00	156,400.00
合同资产	福建省招标采购集团有限公司	240,677.04	12,033.85	240,677.04	12,033.85
合同资产	福建省六一八产业发展有限公司	326,300.00	16,315.00	326,300.00	16,315.00
合同资产	福建省生物产业技术研究院有限公司	354,000.00	17,700.00	354,000.00	17,700.00
合同资产	福建科瑞药业有限公司	1,230,666.00	61,533.30	725,566.00	36,278.30
其他应收款	福建省招标采购集团有限公司	64,407.82	3,220.39	126,393.81	6,319.69
其他应收款	福建诚正工程造价咨询有限公司			824,383.00	41,219.15
其他应收款	福建科瑞药业有限公司			75,000.00	3,750.00
其他应收款	福建省环境保护设计院有限公司			300,986.62	15,049.33
其他应收款	福建永越科技股份有限公司			1,174,628.75	58,731.44
其他应收款	漳州市龙海区国有资产投资经营有限公司	40,000.00	2,000.00	80,000.00	4,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省诚正工程造价咨询有限公司	1,308,528.00	887,316.16
应付账款	福建省招标采购集团有限公司	39,240.30	
应付账款	福建省环境保护设计院有限公司	532,000.00	760,000.00
应付账款	福建省六一八产业发展有限公司	600.00	10,500.00
其他应付款	福建省招标采购集团有限公司	3,813,665.21	5,106,312.95
其他应付款	福建省环境保护设计院有限公司	329,484.39	419,215.87
合同负债	福建科瑞药业有限公司	238,361.51	360,563.40
合同负债	福建漳龙产业投资集团有限公司		141,509.43
合同负债	福建省环境保护设计院有限公司	67,924.53	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

2023 年 7 月 27 日，子公司工大设计完成恒信图审 100%股权的转让，转让价格为 256.46 万元。转让完成后，工大设计不再持有恒信图审的股份。

2023 年 8 月，子公司闽招咨询完成对诚正造价 100%股权的收购。分别于 2023 年 7 月 17 日支付收购款 1,416.44 万元，2023 年 8 月 2 日支付收购款 3,305.03 万元，收购金额合计 4,721.47 万元。诚正造价于 2023 年 8 月 1 日完成工商变更，成为闽招咨询的全资子公司。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

子公司机电招标及招标中心依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。该方案确定在岗职工对以前年度的企业年金进行补缴。单位部分补缴金额为职工个人缴费基数 8%，个人部分补缴金额为职工个人缴费基数的 4%，职工个人缴费基数为职工本年度工资总额。公司已于本报告期向年金计划管理机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司根据内部组织结构、管理要求、内部报告制度确定六个报告分部，分别为工程监理服务、试验检测服务、招标服务、测绘与地理信息服务、勘察设计服务、其他服务。公司的报告分部都是提供不同服务的业务单元。公司按机构对经营活动进行管理并评价其经营成果。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工程监理服务	试验检测服务	招标服务	测绘与地理信息服务	勘察设计服务	其他服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	82,911,094.92	43,452,907.76	85,756,302.26	29,822,770.15	9,654,198.38	11,277,660.53		262,874,934.00
主营业务成本	54,287,034.42	33,278,936.37	31,372,592.86	21,179,508.86	8,416,820.13	9,547,962.71		158,082,855.35

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	4,222,828.89	100.00%	4,222,828.89	100.00%	0.00	4,281,673.89	100.00%	4,281,673.89	100.00%	0.00



账款										
其中：										
账龄组合	4,222,828.89	100.00%	4,222,828.89	100.00%	0.00	4,281,673.89	100.00%	4,281,673.89	100.00%	0.00
合计	4,222,828.89	100.00%	4,222,828.89	100.00%	0.00	4,281,673.89	100.00%	4,281,673.89	100.00%	0.00

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）			
1—2年（含2年）			
2—3年（含3年）			
3—4年（含4年）	342,244.00	342,244.00	100.00%
4—5年（含5年）	80,000.00	80,000.00	100.00%
5年以上	3,800,584.89	3,800,584.89	100.00%
合计	4,222,828.89	4,222,828.89	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
3年以上	4,222,828.89
3至4年	342,244.00
4至5年	80,000.00
5年以上	3,800,584.89
合计	4,222,828.89

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	4,281,673.89		58,845.00			4,222,828.89
合计	4,281,673.89		58,845.00			4,222,828.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
漳浦县江滨建设投资开发有限公司	900,000.00	21.31%	900,000.00
马尾区教育局	614,668.00	14.56%	614,668.00
长汀金龙稀土	331,000.00	7.84%	331,000.00
闽侯县大学新区二期安置房建设指挥部	198,312.00	4.70%	198,312.00
福建师范大学第二附属小学	190,513.00	4.51%	190,513.00
合计	2,234,493.00	52.92%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,364,784.94	6,193,683.15
应收股利		3,042,631.73
其他应收款	5,663,489.34	6,780,179.65
合计	12,028,274.28	16,016,494.53

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款		224,601.39
关联方借款利息	6,364,784.94	5,969,081.76
合计	6,364,784.94	6,193,683.15

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建省工大工程设计有限公司		1,431,570.13
福建工大工程咨询管理有限公司		1,611,061.60
合计		3,042,631.73

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金(经营性)	1,351,300.00	1,455,300.00
备用金及预支工作款	114,600.40	184,036.05
关联方往来款	4,274,104.35	5,238,609.73
合计	5,740,004.75	6,877,945.78

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	97,766.13			97,766.13
2023年1月1日余额在本期				
本期转回	21,250.72			21,250.72
2023年6月30日余额	76,515.41			76,515.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	359,633.39
1至2年	279,999.68
2至3年	91,234.90
3年以上	5,009,136.78
3至4年	343,420.20
4至5年	2,192,891.01
5年以上	2,472,825.57
合计	5,740,004.75

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
集团并表关联方组合	15,799.33		12,578.94			3,220.39
保证金、押金、备用金及职工借款	81,966.80		8,671.78			73,295.02
合计	97,766.13		21,250.72			76,515.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建工大工程咨询管理有限公司	关联方往来款	3,771,039.93	1-2年, 4-5年, 5年以上	65.70%	
南平市武夷新区建设发展有限公司	保证金	1,080,000.00	5年以上	18.82%	54,000.00
福建省机电设备招标有限公司	关联方往来款	434,655.10	2-4年	7.57%	
漳平市公共资源交易中心	保证金	83,000.00	5年以上	1.45%	4,150.00
福建省招标采购集团有限公司	保证金	64,407.82	3年以内	1.12%	3,220.39
合计		5,433,102.85		94.66%	61,370.39

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	849,780,241.02		849,780,241.02	847,628,942.54		847,628,942.54
合计	849,780,241.02		849,780,241.02	847,628,942.54		847,628,942.54

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建工大岩土工程研究所有限公司	88,190,366.68					88,190,366.68	
福建省交通建设工程试验检测有限公司	197,741,501.28					197,741,501.28	
福建省交通建设工程监理咨询有限公司	121,806,695.03					121,806,695.03	
福建省陆海建设管理有限公司	28,561,358.64					28,561,358.64	
福建省经纬数字科技有限公司	202,267,910.08	78,760,398.48				281,028,308.56	
福建省机电设备招标有限公司	126,609,100.00		76,609,100.00			50,000,000.00	
泉州市招标咨询中心有限公司	476,000.00					476,000.00	
福建省招标中心有限责任公司	8,301,750.34					8,301,750.34	
福建省闽招咨询管理有限公司	45,000,000.00					45,000,000.00	
福建工大工程咨询管理有限公司	13,770,557.16					13,770,557.16	
福建省工大工程设计有限公司	14,903,703.33					14,903,703.33	
合计	847,628,942.54	78,760,398.48	76,609,100.00			849,780,241.02	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,445,910.82		2,413,068.57	
合计	2,445,910.82		2,413,068.57	

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,151,298.48	
结构性存款投资收益	2,194,341.99	
合计	4,345,640.47	

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-46,791.15	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,079,432.47	主要是本年收到的政府补助的影响。
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,820,303.07	主要系公司及子公司利用闲置自有资金和募集资金进行现金管理产生的公允价值变动收益和投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,031.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	390,908.56	
减：所得税影响额	1,808,968.20	
少数股东权益影响额	1,185,613.56	
合计	5,285,302.33	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

项目	2023年1-6月（元）
个税手续费返还	184,667.32
增值税加计扣除	206,241.24
合计	390,908.56

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

☐适用 ☑不适用



## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.24%	0.0682	0.0682
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.0490	0.0490

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他