

武汉农尚环境股份有限公司

2024 年半年度财务报告



2024 年 8 月 28 日

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：武汉农尚环境股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 31,282,197.84 | 62,086,546.73 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 17,763.50 | |
| 应收账款 | 514,231,417.73 | 521,040,867.09 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 2,435,134.20 | 164,928,324.32 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 1,778,411.18 | 1,771,681.19 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 201,110.90 | |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 141,280,806.73 | 139,973,863.17 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 24,728,379.73 | 15,360,391.94 |
| 流动资产合计 | 715,955,221.81 | 905,161,674.44 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 17,081,212.54 | 17,402,542.24 |
| 固定资产 | 292,411,459.20 | 6,128,363.78 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 8,490,277.38 | 3,617,347.42 |
| 无形资产 | 33,968,820.19 | 36,443,596.22 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | 810,513.15 | 810,513.15 |
| 长期待摊费用 | 1,339,657.61 | 1,487,198.48 |
| 递延所得税资产 | 30,655,377.95 | 29,580,002.72 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 384,757,318.02 | 95,469,564.01 |
| 资产总计 | 1,100,712,539.83 | 1,000,631,238.45 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 28,000,000.00 | 27,008,470.00 |
| 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 | 291,099,313.12 | 121,402,954.48 |
| 预收款项 | 220,379.31 | 252,114.52 |
| 合同负债 | 86,282,800.66 | 156,129,853.73 |
| 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 | 3,619,490.00 | 3,327,245.30 |
| 应交税费 | 44,173,726.88 | 47,341,504.35 |
| 其他应付款 | 15,883,279.18 | 10,189,665.08 |
| 其中：应付利息 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,493,428.43 | 2,406,625.99 |
| 其他流动负债 | 8,861,155.67 | 21,866,425.50 |
| 流动负债合计 | 482,633,573.25 | 389,924,858.95 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 4,756,000.12 | 5,350,500.10 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 5,326,072.88 | 2,315,054.61 |
| 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 | 7,795.86 | 29,637.24 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 10,089,868.86 | 7,695,191.95 |
| 负债合计 | 492,723,442.11 | 397,620,050.90 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 293,288,133.00 | 293,288,133.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 8,161,767.94 | 8,161,767.94 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 38,747,998.29 | 38,747,998.29 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 263,475,625.61 | 261,225,832.47 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 603,673,524.84 | 601,423,731.70 |
| 少数股东权益 | 4,315,572.88 | 1,587,455.85 |
| 所有者权益合计 | 607,989,097.72 | 603,011,187.55 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,100,712,539.83 | 1,000,631,238.45 |

法定代表人：林峰

主管会计工作负责人：王晓娟

会计机构负责人：李文凯

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 5,431,709.45 | 8,898,579.76 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 452,701,721.50 | 476,240,643.54 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 200,134.20 | 845,134.32 |
| 其他应收款 | 74,664,586.72 | 73,769,817.72 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 9,467,627.19 | 9,512,036.10 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,112,855.56 | 1,042,236.83 |
| 流动资产合计 | 543,578,634.62 | 570,308,448.27 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 181,607,632.50 | 181,331,632.50 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 17,081,212.54 | 17,402,542.24 |
| 固定资产 | 5,632,366.52 | 5,803,182.67 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 7,539,821.62 | 968,383.84 |
| 无形资产 | 77,153.40 | 92,051.87 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 605,270.15 | 779,493.68 |
| 递延所得税资产 | 28,056,094.52 | 27,416,052.53 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 240,599,551.25 | 233,793,339.33 |
| 资产总计 | 784,178,185.87 | 804,101,787.60 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 58,434,609.21 | 98,259,052.05 |
| 预收款项 | 220,379.31 | 252,114.52 |
| 合同负债 | 305,008.04 | 305,008.04 |
| 应付职工薪酬 | 775,329.34 | 559,211.59 |
| 应交税费 | 34,456,140.64 | 37,453,112.83 |
| 其他应付款 | 41,848,957.87 | 18,939,139.70 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,043,429.22 | 1,483,022.26 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 160,083,853.63 | 177,250,660.99 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 4,756,000.12 | 5,350,500.10 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 4,854,781.00 | 708,243.71 |
| 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 | 9,610,781.12 | 6,058,743.81 |
| 负债合计 | 169,694,634.75 | 183,309,404.80 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 293,288,133.00 | 293,288,133.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 7,972,725.84 | 7,972,725.84 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 38,747,998.29 | 38,747,998.29 |
| 未分配利润 | 274,474,693.99 | 280,783,525.67 |
| 所有者权益合计 | 614,483,551.12 | 620,792,382.80 |
| 负债和所有者权益总计 | 784,178,185.87 | 804,101,787.60 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 99,472,403.21 | 71,683,518.72 |
| 其中：营业收入 | 99,472,403.21 | 71,683,518.72 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 90,388,738.56 | 61,642,582.46 |
| 其中：营业成本 | 68,811,969.35 | 47,962,070.36 |
| 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 | 621,467.68 | 427,591.16 |
| 销售费用 | 891,230.18 | |
| 管理费用 | 16,342,172.16 | 9,046,822.83 |
| 研发费用 | 3,124,973.89 | 3,294,334.13 |
| 财务费用 | 596,925.30 | 911,763.98 |
| 其中：利息费用 | 929,263.67 | 1,015,902.28 |
| 利息收入 | 345,840.26 | 546,240.96 |
| 加：其他收益 | 30,247.26 | 13,457.12 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“—”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -4,047,018.71 | -1,724,487.01 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -4,022.98 | -346,675.43 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | 1,117,882.29 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 5,062,870.22 | 9,101,113.23 |
| 加：营业外收入 | 984,175.77 | 4,922.71 |
| 减：营业外支出 | 230,149.57 | 186,596.26 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号 | 5,816,896.42 | 8,919,439.68 |

| | | |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 填列) | | |
| 减：所得税费用 | 838,986.25 | 2,336,376.45 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 4,977,910.17 | 6,583,063.23 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 4,977,910.17 | 6,583,063.23 |
| 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） | 2,249,793.14 | 3,775,529.53 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 2,728,117.03 | 2,807,533.70 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 4,977,910.17 | 6,583,063.23 |
| 归属母公司所有者的综合收益总额 | 2,249,793.14 | 3,775,529.53 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,728,117.03 | 2,807,533.70 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0077 | 0.0129 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0077 | 0.0129 |

法定代表人：林峰

主管会计工作负责人：王晓娟

会计机构负责人：李文凯

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 2,814,438.10 | 54,411,392.02 |
| 减：营业成本 | 1,987,841.28 | 42,228,937.19 |
| 税金及附加 | 293,384.31 | 379,149.65 |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | 5,125,249.29 | 4,310,533.99 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 716,389.94 | 8,002.83 |
| 其中：利息费用 | 715,840.09 | 219,631.57 |
| 利息收入 | 3,276.12 | 216,954.55 |
| 加：其他收益 | 6,704.81 | 6,479.30 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -2,407,792.12 | -612,110.95 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | | -369,564.38 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | | 1,117,882.29 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -7,709,514.03 | 7,627,454.62 |
| 加：营业外收入 | 984,175.52 | |
| 减：营业外支出 | 223,535.16 | 186,469.67 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -6,948,873.67 | 7,440,984.95 |
| 减：所得税费用 | -640,041.99 | 1,889,111.20 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -6,308,831.68 | 5,551,873.75 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -6,308,831.68 | 5,551,873.75 |
| （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 | -6,308,831.68 | 5,551,873.75 |
| 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 | 2024 年半年度 | 2023 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 | 33,738,721.10 | 141,874,270.06 |
| 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 | 3,025,693.46 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 52,763,444.96 | 47,966,440.06 |
| 经营活动现金流入小计 | 89,527,859.52 | 189,840,710.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 47,912,365.54 | 177,390,703.34 |
| 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 | 7,862,613.29 | 4,547,183.03 |
| 支付的各项税费 | 8,144,447.19 | 19,413,194.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 55,533,422.43 | 8,463,838.24 |
| 经营活动现金流出小计 | 119,452,848.45 | 209,814,918.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -29,924,988.93 | -19,974,208.82 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 13,000,000.00 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 295,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 13,295,500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 629,302.37 | 6,270.00 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 629,302.37 | 6,270.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -629,302.37 | 13,289,230.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 3,000,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 11,550,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 3,000,000.00 | 11,550,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 2,594,499.98 | 10,594,500.03 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 562,707.72 | 453,067.79 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 10,900,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,157,207.70 | 21,947,567.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -157,207.70 | -10,397,567.82 |
| 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 | -30,711,499.00 | -17,082,546.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 56,409,310.04 | 48,880,408.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 25,697,811.04 | 31,797,861.84 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 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 | 22,708,973.95 | 95,253,024.17 |
| 收到的税费返还 | 0.00 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 53,488,148.11 | 32,908,152.03 |
| 经营活动现金流入小计 | 76,197,122.06 | 128,161,176.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 42,292,059.18 | 71,687,514.96 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,398,251.42 | 960,918.29 |
| 支付的各项税费 | 1,596,211.04 | 14,773,991.35 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 32,703,343.14 | 13,726,656.14 |
| 经营活动现金流出小计 | 77,989,864.78 | 101,149,080.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,792,742.72 | 27,012,095.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 295,500.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 295,500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | 276,000.00 | 26,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 276,000.00 | 26,500,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -276,000.00 | -26,204,500.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 594,499.98 | 594,500.03 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 390,777.72 | 191,512.25 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 985,277.70 | 786,012.28 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -985,277.70 | -786,012.28 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 0.00 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -3,054,020.42 | 21,583.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 3,221,343.07 | 165,875.21 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 167,322.65 | 187,458.39 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 293,288,133.00 | | | | 8,161,767.94 | | | | 38,747,998.29 | 0.00 | 261,225,832.47 | | 601,423,731.70 | 1,587,455.85 | 603,011,187.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 293,288,133.00 | | | | 8,161,767.94 | | | | 38,747,998.29 | | 261,225,832.47 | | 601,423,731.70 | 1,587,455.85 | 603,011,187.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 2,249,793.14 | | 2,249,793.14 | 2,728,117.03 | 4,977,910.17 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--------------|--------------|--------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 2,249,793.14 | | 2,249,793.14 | 2,728,117.03 | 4,977,910.17 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 所有者 (或股 东)的 分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其 他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者 权益内 部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资 本公积 转增资 本(或 股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈 余公积 弥补亏 损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设 定受益 计划变 动额结 转留存 收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其 他综合 收益结 转留存 收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (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 | 293,288,133.00 | | | | 8,161,767.94 | | | 38,747,998.29 | | 263,475,625.61 | | 603,673,524.84 | 4,315,572.88 | 607,989,097.72 |

上年金额

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 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 293,288,133.00 | | | | 8,161,767.94 | | | 38,747,998.29 | | 290,992,426.09 | | 631,190,325.32 | 7,692,022.49 | 638,882,347.81 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 293,288,133.00 | | | | 8,161,767.94 | | | 38,747,998.29 | | 290,992,426.09 | | 631,190,325.32 | 7,692,022.49 | 638,882,347.81 |
| 三、本期增减 | | | | | | | | | | 3,775,529.53 | | 3,775,529.53 | 2,807,533.70 | 6,583,063.23 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 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 | 293,288,133.00 | | | | 8,161,767.94 | | | 38,747,998.29 | | 294,767,955.62 | | 634,965,854.85 | 10,499,556.19 | 645,465,411.04 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 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 | 293,288,133.00 | | | | 7,972,725.84 | | | | 38,747,998.29 | 280,783,525.67 | | 620,792,382.80 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 293,288,133.00 | | | | 7,972,725.84 | | | | 38,747,998.29 | 280,783,525.67 | | 620,792,382.80 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | | | | | -6,308,831.68 | | -6,308,831.68 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| (减少以“—”号填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -6,308,831.68 | -6,308,831.68 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 293,288,133.00 | | | | 7,972,725.84 | | | | 38,747,998.29 | 274,474,693.99 | | 614,483,551.12 |
|----------|----------------|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|

上期金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 293,288,133.00 | | | | 7,972,725.84 | | | | 38,747,998.29 | 299,197,331.24 | | 639,206,188.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 293,288,133.00 | | | | 7,972,725.84 | | | | 38,747,998.29 | 299,197,331.24 | | 639,206,188.37 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | 5,551,873.75 | | 5,551,873.75 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 5,551,873.75 | | 5,551,873.75 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 293,288,133.00 | | | | 7,972,725.84 | | | | 38,747,998.29 | 304,749,204.99 | | 644,758,062.12 |

三、公司基本情况

武汉农尚环境股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为在武汉农尚环境工程有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。2016年9月在深圳证券交易所上市，所属行业为土木工程建筑业类，统一社会信用代码：914201007179941889。

1、公司注册地及总部地址：武汉市江岸区健康街66号绿地·汉口中心（二期）S11号楼27层办公（7）室-办公（9）室，总部地址：武汉市江岸区健康街66号绿地·汉口中心（二期）S11号楼27层办公（7）室-办公（9）室。

2、本公司主要经营活动为：

许可项目：建设工程设计；建设工程施工；电气安装服务；林木种子生产经营（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：园林绿化工程施工；专业设计服务；机械电气设备制造；软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；建筑材料销售；机械设备销售；工程管理服务；非居住房地产租赁；物业管理；技术进出口；货物进出口；进出口代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；旅游开发项目策划咨询；家用电器研发；家用电器销售；通信设备制造；通讯设备销售；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）

3、本公司的实际控制人为林峰。

4、本财务报表业经公司董事会于2024年8月27日批准报出。

截至2024年6月30日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 序号 | 子公司名称 |
|----|------------------|
| 1 | 武汉农尚环境工程有限公司 |
| 2 | 陕西华欣茂景观绿化工程有限公司 |
| 3 | 湖北农尚生态环境工程有限公司 |
| 4 | 武汉农尚城市更新环境工程有限公司 |
| 5 | 武汉农尚环境园林工程有限公司 |
| 6 | 武汉芯连微电子有限公司 |
| 7 | 苏州内夏半导体有限责任公司 |
| 8 | 深圳市中自芯连技术有限公司 |
| 9 | 芯联（上海）网络科技有限公司 |
| 10 | 大连芯联微电子有限公司 |
| 11 | 深圳芯连微科技有限公司 |
| 12 | 海南山岳智能科技有限公司 |

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委

员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

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：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“37、收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-------|-------------------------------------|
| 资产金额 | 披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$ |
| 负债金额 | 披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$ |
| 净资产金额 | 披露事项涉及的净资产金额占集团合并净资产的比例 $\geq 1\%$ |
| 营业收入 | 披露事项涉及的损益金额占集团合并营业收入的比例 |

| | |
|-------|---------------------------|
| | ≥0.5% |
| 净利润总额 | 披露事项涉及的损益金额占集团合并净利润的比例≥5% |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节第五条、重要的会计政策及会计估计、7“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及第十节第五条、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节第五条、重要的会计政策及会计估计、22 “长期股权投资”或本节第五条、重要的会计政策及会计估计、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节第五条、重要的会计政策及会计估计 22 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节第五条、重要的会计政策及会计估计、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本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

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本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。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6）衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

12、应收票据

对于应收票据，具有较低的信用风险，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预测，不计提预期信用损失；如果商业承兑汇票到期不能承兑，转为应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提信用减值准备或者单项计提信用减值准备。

13、应收账款

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求。

14、应收款项融资

15、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

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----------------|-----------------------|
| 组合 1：信用风险组合 | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征 |
| 组合 2：职工借款和关联方组合 | 本组合为职工借款及合并范围内/外关联方款项 |

对于划分为组合 1 和组合 2 的其他应收款，参考上述应收账款方法确认预期信用损失。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节第五条、重要的会计政策及会计估计“11、金融工具”。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括消耗性生物资产、原材料、周转材料等。其中，“消耗性生物资产”为绿化苗木等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节第五条、重要会计政策及会计估计、20“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 8-30 | 5 | 11.88-3.17 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

25、在建工程

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项 目 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-----|------|------|
| 专利权 | 10 年 | 直线法 |
| 软件 | 10 年 | 直线法 |

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节第五条、重要的会计政策及会计估计、30“长期资产减值”。

30、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易

中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为房屋装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，

在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

(1) 识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

(2) 确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(3) 收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

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

(4) 主要责任人/代理人

对于本公司自第三方取得商品、服务或其他资产控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

(1) 工程施工合同

工程施工合同履约业务属于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确认履约进度，并按照履约进度确认收入。当履约进度能够合理确定时，在资产负债表日，按照合同总收入乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入。

(2) 算力综合解决方案

(2.1) 算力服务器销售业务，公司根据客户定制化需求，自主安排及进行算力设备的软硬件配置、集成和技术支持等服务，在货物控制权及风险转移给客户后确认收入。

(2.2) 算力服务器租赁业务，根据租赁合同约定，公司根据算力服务器所对应的租赁服务期确认收入。

(2.3) 算力技术服务，根据客户定制化需求，提供算力服务器设备组网优化和算力技术服务。公司根据项目完成进度，确认算力服务器设备组网优化 服务收入。公司签订的算力技术服务合同对服务内容、服务期间、合同金额、收款条件等均有明确约定，在取得客户提供的对账单，并经业务部门核对后确认算力技术服务收入。

(3) 半导体销售业务，公司根据客户定制化需求，自主安排及进行软硬件采购、加工、集成和技术支持等服务，客户验收货物，在货物控制权及风险转移给客户后确认收入。

(4) 芯片开发和技术服务，公司根据客户定制化需求，提供芯片相关的技术解决方案，经客户验收通过且预计经济利益可流入时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

38、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

本公司租赁资产的类别主要为房屋使用权。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节第五条、重要的会计政策及会计估计、24 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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) 2024 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项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------------------------|--------------|
| 增值税 | 按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%、9%、6%、3% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20% |

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 |
|------------------|-------|
| 武汉农尚环境股份有限公司 | 25% |
| 武汉农尚环境工程有限公司 | 20% |
| 陕西华欣茂景观绿化工程有限公司 | 20% |
| 湖北农尚生态环境工程有限公司 | 25% |
| 武汉农尚城市更新环境工程有限公司 | 20% |
| 武汉农尚环境园林工程有限公司 | 20% |
| 武汉芯连微电子有限公司 | 25% |
| 苏州内夏半导体有限责任公司 | 25% |

| | |
|----------------|-----|
| 深圳市中自芯连技术有限公司 | 25% |
| 芯联（上海）网络科技有限公司 | 20% |
| 大连芯联微电子有限公司 | 25% |
| 深圳芯连微科技有限公司 | 20% |
| 海南山岳智能科技有限公司 | 20% |

2、税收优惠

（1）开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用税收优惠

根据国家税务总局公告 2023 年 7 号文规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 100%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%摊销。合并范围内享受该项优惠的公司：苏州内夏半导体有限责任公司。

（2）小型微利企业所得税税收优惠

①根据财税〔2022〕13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 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 12.5%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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。合并范围内享受该项优惠的公司：武汉农尚环境工程有限公司、陕西华欣茂景观绿化工程有限公司、武汉农尚城市更新环境工程有限公司、武汉农尚环境园林工程有限公司、芯联（上海）网络科技有限公司、深圳芯连微科技有限公司、海南山岳智能科技有限公司。

②根据国家税务总局公告 2022 年第 10 号规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。合并范围内享受该项优惠的公司：武汉农尚环境工程有限公司、陕西华欣茂景观绿化工程有限公司、武汉农尚城市更新环境工程有限公司、武汉农尚环境园林工程有限公司、芯联（上海）网络科技有限公司、深圳芯连微科技有限公司、海南山岳智能科技有限公司。

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 | 46,903.97 | 45,424.47 |
| 银行存款 | 25,650,907.07 | 56,363,885.57 |
| 其他货币资金 | 5,584,386.80 | 5,677,236.69 |
| 合计 | 31,282,197.84 | 62,086,546.73 |

其他说明

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

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 | 17,763.50 | |
| 合计 | 17,763.50 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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票据 | 17,763.50 | 100.00% | 0.00 | | 17,763.50 | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 17,763.50 | 100.00% | | | 17,763.50 | | | | | |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|--------|------|------|-----------|------|------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 银行承兑汇票 | | | 17,763.50 | 0.00 | | 银行承兑汇票期限较短风险较低 |
| 合计 | | | 17,763.50 | 0.00 | | |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (4) 期末公司已质押的应收票据
- (5) 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
- (6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 37,174,870.86 | 15,225,108.14 |
| 1 至 2 年 | 514,182,145.63 | 543,398,941.89 |
| 2 至 3 年 | 24,333,774.57 | 16,023,041.00 |
| 3 年以上 | 57,495,258.38 | 60,804,901.06 |
| 3 至 4 年 | 2,584,702.98 | 7,659,078.45 |
| 4 至 5 年 | 13,581,314.96 | 11,472,559.01 |
| 5 年以上 | 41,329,240.44 | 41,673,263.60 |
| 合计 | 633,186,049.44 | 635,451,992.09 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 23,302,502.45 | 3.68% | 18,621,477.59 | 79.91% | 4,681,024.86 | 15,829,065.15 | 2.49% | 13,537,126.68 | 85.52% | 2,291,938.47 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 609,883,546.99 | 96.32% | 100,333,154.12 | 16.45% | 509,550,392.87 | 619,622,926.94 | 97.51% | 100,873,998.32 | 16.28% | 518,748,928.62 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险组合 | 609,883,546.99 | 96.32% | 100,333,154.12 | 16.45% | 509,550,392.87 | 619,622,926.94 | 97.51% | 100,873,998.32 | 16.28% | 518,748,928.62 |
| 合计 | 633,186,049.44 | 100.00% | 118,954,631.71 | 18.79% | 514,231,417.73 | 635,451,992.09 | 100.00% | 114,411,125.00 | 18.00% | 521,040,867.09 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 中交第二航务工程局有限公司第六工程分公司 | | | 7,473,437.30 | 5,084,350.91 | 68.03% | 涉及诉讼，预计无法完全收回，本期调整为单项计提 |
| 陕西卓立实业有限公司 | 3,676,180.26 | 3,676,180.26 | 3,676,180.26 | 3,676,180.26 | 100.00% | 我方胜诉，但无执行财产 |
| 湖北三江航天物业有限公司 | 3,105,199.78 | 3,105,199.78 | 3,105,199.78 | 3,105,199.78 | 100.00% | 客户资金链断裂，已无支付能力 |
| 陕西永利投资置业有限公司 | 2,500,757.23 | 500,151.45 | 2,500,757.23 | 500,151.45 | 20.00% | 三局总包项目，三局愿意总体协调付款 |
| 南京复地明珠置业有限公司 | 1,733,935.37 | 1,733,935.37 | 1,733,935.37 | 1,733,935.37 | 100.00% | 客户资金链断裂，已无支付能力 |
| 廊坊写意园林绿化工程有限公司 | 1,276,030.55 | 1,276,030.55 | 1,276,030.55 | 1,276,030.55 | 100.00% | 我方胜诉，但无执行财产 |
| 寿光市金财公有资产经营有限公司 | 936,578.00 | 936,578.00 | 936,578.00 | 936,578.00 | 100.00% | 客户资金链断裂，已无支付能力 |
| 江苏齐梁文化旅游发展有限公司 | 866,518.93 | 866,518.93 | 866,518.93 | 866,518.93 | 100.00% | 客户资金链断裂，已无支付能力 |
| 荆州市荆沙人信置业有限公司 | 582,665.38 | 291,332.69 | 582,665.38 | 291,332.69 | 50.00% | 我方胜诉，正在执行中 |
| 南京世茂房地产开发有限公司 | 505,031.08 | 505,031.08 | 505,031.08 | 505,031.08 | 100.00% | 客户资金链断裂，已无支付能力 |
| 南京复地东郡置业有限公司 | 291,540.98 | 291,540.98 | 291,540.98 | 291,540.98 | 100.00% | 客户资金链断裂，已无支付能力 |
| 武汉塔子湖置业有限公司 | 113,146.09 | 113,146.09 | 113,146.09 | 113,146.09 | 100.00% | 客户资金链断裂，已无支付能力 |
| 武汉复地房地产开发有限公司 | 99,677.00 | 99,677.00 | 99,677.00 | 99,677.00 | 100.00% | 客户资金链断裂，已无支付能力 |
| 武汉世茂锦绣长江房地产开发公司 | 88,596.50 | 88,596.50 | 88,596.50 | 88,596.50 | 100.00% | 客户资金链断裂，已无支付能力 |
| 江阴新城房地产开发有限公司 | 53,208.00 | 53,208.00 | 53,208.00 | 53,208.00 | 100.00% | 客户资金链断裂，已无支付能力 |
| 合计 | 15,829,065.15 | 13,537,126.68 | 23,302,502.45 | 18,621,477.59 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|------------|----------------|----------------|--------|
| 信用风 险组合 | 609,883,546.99 | 100,333,154.12 | 16.45% |
| 合计 | 609,883,546.99 | 100,333,154.12 | |

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：

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） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 114,411,125.00 | | | 114,411,125.00 |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |
| 本期计提 | 9,412,238.80 | | | 9,412,238.80 |
| 本期转回 | 4,868,732.09 | | | 4,868,732.09 |
| 2024 年 6 月 30 日余 额 | 118,954,631.71 | | | 118,954,631.71 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（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 | |
| 单项计提组合 | 13,537,126.68 | 5,084,350.91 | | | | 18,621,477.59 |
| 信用风险组合 | 100,873,998.32 | 4,327,887.89 | 4,868,732.09 | | | 100,333,154.12 |
| 合计 | 114,411,125.00 | 9,412,238.80 | 4,868,732.09 | | | 118,954,631.71 |

（4）本期实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余 额 | 合同资产期末余 额 | 应收账款和合同 资产期末余额 | 占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 | 应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------|
|------|--------------|--------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------|

| | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|--------|---------------|
| 中建三局集团有限公司 | 187,521,076.76 | 9,965,923.36 | 197,487,000.12 | 25.36% | 25,331,834.78 |
| 中建三局第一建设工程有限责任公司 | 48,413,830.82 | 125,043,823.15 | 173,457,653.97 | 22.28% | 8,817,899.14 |
| 武汉市东西湖区水务和湖泊局 | 76,185,564.44 | | 76,185,564.44 | 9.78% | 7,267,203.47 |
| 中建三局武汉光谷投资发展有限公司 | 38,764,852.50 | | 38,764,852.50 | 4.98% | 5,612,940.22 |
| 中建三局第一建设工程有限责任公司 | 36,799,541.60 | | 36,799,541.60 | 4.73% | 5,536,894.78 |
| 合计 | 387,684,866.12 | 135,009,746.51 | 522,694,612.63 | 67.13% | 52,566,772.39 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 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 |
| 已完工未结算 | 144,982,739.56 | 4,141,636.10 | 140,841,103.46 | 143,550,198.88 | 4,132,385.96 | 139,417,812.92 |
| 质保金 | 462,897.52 | 23,194.25 | 439,703.27 | 585,316.05 | 29,265.80 | 556,050.25 |
| 合计 | 145,445,637.08 | 4,164,830.35 | 141,280,806.73 | 144,135,514.93 | 4,161,651.76 | 139,973,863.17 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

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 | 145,445,637.08 | 100.00% | 4,164,830.35 | 2.86% | | 144,135,514.93 | 100.00% | 4,161,651.76 | 2.89% | 139,973,863.17 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 145,445,637.08 | 100.00% | 4,164,830.35 | 2.86% | | 144,135,514.93 | 100.00% | 4,161,651.76 | 2.89% | 139,973,863.17 |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
|--------|----------------|--------------|-------|
| 已完工未结算 | 145,445,637.08 | 4,164,830.35 | 2.86% |
| 合计 | 145,445,637.08 | 4,164,830.35 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|------------|----------|----------|---------|-----|
| 已完工未结算资产减值 | 9,250.14 | | | |
| 质保金：1年以内 | | 6,071.55 | | |
| 合计 | 9,250.14 | 6,071.55 | | --- |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,778,411.18 | 1,771,681.19 |
| 合计 | 1,778,411.18 | 1,771,681.19 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金 | 5,864,239.00 | 7,288,991.00 |
| 押金 | 2,121,560.92 | 1,966,340.95 |
| 员工备用金等 | | 21,016.51 |
| 其他 | 852,742.77 | 51,952.24 |
| 合计 | 8,838,542.69 | 9,328,300.70 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,737,719.01 | 1,227,477.02 |
| 1 至 2 年 | 120.00 | 120.00 |
| 2 至 3 年 | 130,524.00 | 130,524.00 |
| 3 年以上 | 6,970,179.68 | 7,970,179.68 |
| 4 至 5 年 | | 1,000,000.00 |
| 5 年以上 | 6,970,179.68 | 6,970,179.68 |
| 合计 | 8,838,542.69 | 9,328,300.70 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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 | 8,838,542.69 | 100.00% | 7,060,131.51 | 79.88% | 1,778,411.18 | 9,328,300.70 | 100.00% | 7,556,619.51 | 81.01% | 1,771,681.19 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险组合 | 8,838,542.69 | 100.00% | 7,060,131.51 | 79.88% | 1,778,411.18 | 9,307,284.19 | 99.77% | 7,556,619.51 | 81.19% | 1,750,664.68 |
| 职工借款和关联方组合 | | | | | | 21,016.51 | 0.23% | | | 21,016.51 |
| 合计 | 8,838,542.69 | 100.00% | 7,060,131.51 | 79.88% | 1,778,411.18 | 9,328,300.70 | 100.00% | 7,556,619.51 | 81.01% | 1,771,681.19 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 其他应收款 | 8,838,542.69 | 7,060,131.51 | 79.88% |
| 合计 | 8,838,542.69 | 7,060,131.51 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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) | |
| 2024年1月1日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 预期信用损失组合 | 7,556,619.51 | 3,512.00 | 500,000.00 | | | 7,060,131.51 |
| 合计 | 7,556,619.51 | 3,512.00 | 500,000.00 | | | 7,060,131.51 |

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 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|--------------|------------|---------|---------|---------------------|
| 中建五局第三建设有限公司 | 500,000.00 | 收回履约保证金 | 收回履约保证金 | 按照账龄计提 |
| 合计 | 500,000.00 | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 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 |
|----------------------|-------|--------------|------|------------------|--------------|
| 武汉软件新城发展有限公司 | 购房定金 | 2,405,351.00 | 5年以上 | 27.21% | 2,405,351.00 |
| 武汉华侨城实业发展有限公司 | 履约保证金 | 1,754,888.00 | 5年以上 | 19.85% | 1,754,888.00 |
| 北京翠官饭店有限公司 | 租房押金 | 819,901.95 | 1年以内 | 9.28% | 40,995.10 |
| 天津湖滨广场置业发展有限公司 | 履约保证金 | 500,000.00 | 5年以上 | 5.66% | 500,000.00 |
| 青岛凯普创芯企业管理合伙企业(有限合伙) | 中介费 | 300,000.00 | 1年以内 | 3.39% | 15,000.00 |
| 合计 | | 5,780,140.95 | | 65.40% | 4,716,234.10 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、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 | 2,415,134.20 | 99.18% | 164,917,491.95 | 99.99% |
| 1至2年 | 20,000.00 | 0.82% | 10,832.37 | 0.01% |
| 合计 | 2,435,134.20 | | 164,928,324.32 | |

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 | 预付账款期末余额(元) | 占比 |
|---------------|--------------|--------|
| 南京银茂微电子制造有限公司 | 1,000,000.00 | 41.07% |

| | | |
|-----------------|--------------|--------|
| 江苏索力德普半导体科技有限公司 | 1,000,000.00 | 41.07% |
| 王丹花 | 135,000 | 5.54% |
| 上海贞尔微电子有限公司 | 100,000.00 | 4.11% |
| 北京中启晟建筑装饰工程有限公司 | 93,750.00 | 3.85% |
| 合计 | 2,328,750.00 | 95.63% |

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣的税款 | 18,192,651.13 | 7,664,591.77 |
| 待转销项税 | 6,535,728.60 | 7,695,800.17 |
| 合计 | 24,728,379.73 | 15,360,391.94 |

其他说明：

14、债权投资

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

17、长期应收款

18、长期股权投资

19、其他非流动金融资产

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 | 20,294,509.91 | | | 20,294,509.91 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | | | 0.00 |
| (1) 外购 | 0.00 | | | 0.00 |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 0.00 | | | 0.00 |
| (3) 企业合并增加 | 0.00 | | | 0.00 |
| | 0.00 | | | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | | | 0.00 |
| (1) 处置 | 0.00 | | | 0.00 |
| (2) 其他转出 | 0.00 | | | 0.00 |
| | 0.00 | | | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 20,294,509.91 | | | 20,294,509.91 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | 0.00 | | | 0.00 |
| 1. 期初余额 | 2,891,967.67 | | | 2,891,967.67 |
| 2. 本期增加金额 | 321,329.70 | | | 321,329.70 |
| (1) 计提或摊销 | 321,329.70 | | | 321,329.70 |
| | 0.00 | | | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | | | 0.00 |
| (1) 处置 | 0.00 | | | 0.00 |
| (2) 其他转出 | 0.00 | | | 0.00 |
| | 0.00 | | | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 3,213,297.37 | | | 3,213,297.37 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | | | 0.00 |
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | | | 0.00 |

| | | | | |
|-----------|---------------|--|--|---------------|
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 0.00 | | | 0.00 |
| 四、账面价值 | 0.00 | | | 0.00 |
| 1. 期末账面价值 | 17,081,212.54 | | | 17,081,212.54 |
| 2. 期初账面价值 | 17,402,542.24 | | | 17,402,542.24 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|--------------|
| 固定资产 | 292,411,459.20 | 6,128,363.78 |
| 合计 | 292,411,459.20 | 6,128,363.78 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|---------------|-----------|------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 11,075,630.14 | 96,143.23 | 497,106.92 | | 1,463,792.26 | 13,132,672.55 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 300,204,188.72 | 48,497.00 | 300,252,685.72 |
| (1) | | | | 300,204,188.72 | 48,497.00 | 300,252,685.72 |

| | | | | | | |
|-----------------|---------------|-----------|------------|----------------|--------------|----------------|
|) 购置 | | | | 72 | | 72 |
| (2)) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3)) 企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1)) 处置或报废 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 11,075,630.14 | 96,143.23 | 497,106.92 | 300,204,188.72 | 1,512,289.26 | 313,385,358.27 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,617,361.11 | 91,678.68 | 324,836.23 | | 970,432.75 | 7,004,308.77 |
| 2. 本期增加金额 | 124,143.42 | 252.62 | 47,134.80 | 13,724,640.77 | 73,418.69 | 13,969,590.30 |
| (1)) 计提 | 124,143.42 | 252.62 | 47,134.80 | 13,724,640.77 | 73,418.69 | 13,969,590.30 |
| | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1)) 处置或报废 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 5,741,504.53 | 91,931.30 | 371,971.03 | 13,724,640.77 | 1,043,851.44 | 20,973,899.07 |
| 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 | 5,334,125.61 | 4,211.93 | 125,135.89 | 286,479,547.95 | 468,437.82 | 292,411,459.20 |
| 2. 期初账面价值 | 5,458,269.03 | 4,464.55 | 172,270.69 | | 493,359.51 | 6,128,363.78 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

22、在建工程

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 5,294,788.00 | 5,294,788.00 |
| 2. 本期增加金额 | 7,257,094.73 | 7,257,094.73 |
| | 7,257,094.73 | 7,257,094.73 |
| 3. 本期减少金额 | 1,521,433.91 | 1,521,433.91 |
| | 1,521,433.91 | 1,521,433.91 |
| 4. 期末余额 | 11,030,448.82 | 11,030,448.82 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 1,677,440.58 | 1,677,440.58 |
| 2. 本期增加金额 | 862,730.86 | 862,730.86 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| (1) 计提 | 862,730.86 | 862,730.86 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 2,540,171.44 | 2,540,171.44 |
| 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 | 8,490,277.38 | 8,490,277.38 |
| 2. 期初账面价值 | 3,617,347.42 | 3,617,347.42 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|-------|---------------|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 49,000,000.00 | | 1,079,920.72 | 50,079,920.72 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (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 | | 49,000,000.00 | | 1,079,920.72 | 50,079,920.72 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 12,658,333.23 | | 977,991.27 | 13,636,324.50 |
| 2. 本期增加 金额 | | 2,449,999.98 | | 24,776.05 | 2,474,776.03 |
| (1) 计 提 | | 2,449,999.98 | | 24,776.05 | 2,474,776.03 |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 15,108,333.21 | | 1,002,767.32 | 16,111,100.53 |
| 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 | | 33,891,666.79 | | 77,153.40 | 33,968,820.19 |
| 2. 期初账面 价值 | | 36,341,666.77 | | 101,929.45 | 36,443,596.22 |

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) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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 | | |
| 苏州内夏半导体有限责任公司 | 810,513.15 | | | | | 810,513.15 |
| 合计 | 810,513.15 | | | | | 810,513.15 |

(2) 商誉减值准备

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、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 |
|-----|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 1,487,198.48 | 177,585.32 | 325,126.19 | | 1,339,657.61 |
| 合计 | 1,487,198.48 | 177,585.32 | 325,126.19 | | 1,339,657.61 |

其他说明

29、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 | 122,450,104.41 | 30,612,526.10 | 118,286,128.71 | 29,571,532.18 |
| 租赁负债 | 8,630,501.35 | 2,157,625.34 | 3,532,680.66 | 883,170.16 |
| 合计 | 131,080,605.76 | 32,770,151.44 | 121,818,809.37 | 30,454,702.34 |

(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 |
| 使用权资产 | 8,490,277.38 | 2,122,569.35 | 3,617,347.44 | 904,336.86 |
| 合计 | 8,490,277.38 | 2,122,569.35 | 3,617,347.44 | 904,336.86 |

(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 | 2,122,569.35 | 30,655,377.95 | 874,699.62 | 29,580,002.72 |
| 递延所得税负债 | 2,122,569.35 | 7,795.86 | 874,699.62 | 29,637.24 |

(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 | 8,458,263.33 | 8,170,310.87 |
| 可抵扣亏损 | 55,708,211.48 | 47,093,625.11 |
| 合计 | 64,166,474.81 | 55,263,935.98 |

(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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2024 年 | 229,217.67 | 229,217.67 | |
| 2025 年 | 130,609.03 | 130,609.03 | |
| 2026 年 | 5,321,438.35 | 5,321,438.35 | |
| 2027 年 | 10,337,155.63 | 10,337,155.63 | |
| 2028 年 | 31,075,204.43 | 31,075,204.43 | |
| 2029 年 | 8,614,586.37 | | |
| 合计 | 55,708,211.48 | 47,093,625.11 | |

其他说明

30、其他非流动资产

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|------------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 5,584,386.80 | 5,584,386.80 | 诉讼司法冻结, 票据保证金 | | 5,677,236.69 | 5,677,236.69 | 诉讼司法冻结 | |
| 固定资产 | 3,287,740.97 | 2,767,182.00 | 办理法人按揭抵押房产 | | 2,819,237.88 | 2,819,237.88 | 办理法人按揭抵押房产 | |
| 投资性房地产 | 20,294,509.91 | 17,081,212.54 | 办理法人按揭抵押房产 | | 17,402,542.24 | 17,402,542.24 | 办理法人按揭抵押房产 | |
| 合计 | 29,166,637.68 | 25,432,781.34 | | | 25,899,016.81 | 25,899,016.81 | | |

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 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 28,000,000.00 | 27,008,470.00 |
| 合计 | 28,000,000.00 | 27,008,470.00 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

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 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 221,401,030.38 | 50,231,357.24 |
| 1-2 年 | 24,270,588.85 | 36,414,109.80 |
| 2-3 年 | 18,443,873.77 | 20,811,038.79 |
| 3 年以上 | 26,983,820.12 | 13,946,448.65 |
| 合计 | 291,099,313.12 | 121,402,954.48 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|---------------|-----------|
| Nexia Device CO, Ltd | 14,832,800.00 | 双方协商延期支付 |
| 宜昌市三友园林有限责任公司 | 8,897,081.92 | 未达到结算条件 |
| 广西法莱尔建筑科技有限公司 | 8,288,158.59 | 未达到结算条件 |
| 湖北汤臣盛达建设工程有限公司 | 4,729,954.76 | 未达到结算条件 |
| 武汉睿寅昇园林绿化工程有限公司 | 4,700,691.57 | 未达到结算条件 |
| 合计 | 41,448,686.84 | |

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 15,883,279.18 | 10,189,665.08 |
| 合计 | 15,883,279.18 | 10,189,665.08 |

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(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 | 8,814,578.41 | 4,292,788.47 |
| 押金、保证金 | 918,200.25 | 1,173,460.25 |
| 其他 | 6,150,500.52 | 4,723,416.36 |
| 合计 | 15,883,279.18 | 10,189,665.08 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|------------|
| 房租 | 220,379.31 | 252,114.52 |
| 合计 | 220,379.31 | 252,114.52 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 工程款 | 305,008.04 | 305,008.04 |
| 设备采购款 | 50,336,283.19 | 94,938,053.10 |
| 服务费 | 35,641,509.43 | 60,886,792.59 |
| 合计 | 86,282,800.66 | 156,129,853.73 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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 |
|----|------|------|
| | | |

40、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 | 3,325,760.3 | 7,527,282.75 | 7,233,553.05 | 3,619,490.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,485.00 | 225,045.57 | 226,530.57 | 0.00 |
| 三、辞退福利 | 0.00 | 316,801.00 | 316,801.00 | 0.00 |
| 合计 | 3,327,245.30 | 8,069,129.32 | 7,776,884.62 | 3,619,490.00 |

(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 | 2,956,352.60 | 7,134,186.56 | 6,880,351.53 | 3,210,187.63 |

| | | | | |
|---------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 2、职工福利费 | 0.00 | 18,752.49 | 18,752.49 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 918.00 | 232,659.74 | 214,305.07 | 19,272.67 |
| 其中：医疗保险费 | 847.06 | 217,755.85 | 200,603.08 | 17,999.83 |
| 工伤保险费 | 18.00 | 9,363.78 | 8,417.49 | 964.29 |
| 生育保险费 | 52.94 | 5,540.11 | 5,284.50 | 308.55 |
| 4、住房公积金 | 960.00 | 141,683.96 | 120,143.96 | 22,500.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 367,529.70 | | | 367,529.70 |
| 合计 | 3,325,760.3 | 7,527,282.75 | 7,233,553.05 | 3,619,490.00 |

(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 | 1,440.00 | 215,703.36 | 217,143.36 | |
| 2、失业保险费 | 45.00 | 9,342.21 | 9,387.21 | |
| 合计 | 1,485.00 | 225,045.57 | 226,530.57 | 0.00 |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 41,375,878.36 | 45,530,570.90 |
| 企业所得税 | 2,268,971.62 | 1,367,802.00 |
| 个人所得税 | 177,722.63 | 29,222.79 |
| 城市维护建设税 | 195,317.97 | 203,202.78 |
| 教育费附加 | 59,236.52 | 62,615.72 |
| 地方教育附加 | 12,956.42 | 10,152.84 |
| 房产税 | 33,932.34 | 35,506.09 |
| 土地使用税 | 2,172.95 | 2,172.95 |
| 印花税 | 47,538.05 | 100,258.26 |
| 其他 | 0.02 | 0.02 |
| 合计 | 44,173,726.88 | 47,341,504.35 |

其他说明

42、持有待售负债

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 | 1,188,999.96 | 1,188,999.96 |
| 一年内到期的租赁负债 | 3,304,428.47 | 1,217,626.03 |
| 合计 | 4,493,428.43 | 2,406,625.99 |

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 | 6,529,470.68 | 15,995,154.31 |
| 不能终止确认的保理业务 | 2,331,684.99 | 5,871,271.19 |
| 合计 | 8,861,155.67 | 21,866,425.50 |

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 | 4,756,000.12 | 5,350,500.10 |
| 合计 | 4,756,000.12 | 5,350,500.10 |

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

(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）

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 8,769,297.44 | 3,822,256.42 |
| 减：未确认融资费用 | -138,796.09 | -289,575.78 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -3,304,428.47 | -1,217,626.03 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 5,326,072.88 | 2,315,054.61 |
|----|--------------|--------------|

其他说明

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

51、递延收益

52、其他非流动负债

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 | 293,288,133.00 | | | | | | 293,288,133.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

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） | 8,161,767.94 | | | 8,161,767.94 |
| 合计 | 8,161,767.94 | | | 8,161,767.94 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

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 | 38,747,998.29 | | | 38,747,998.29 |

| | | | |
|----|---------------|--|---------------|
| 合计 | 38,747,998.29 | | 38,747,998.29 |
|----|---------------|--|---------------|

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 | 261,225,832.47 | 290,992,426.09 |
| 调整后期初未分配利润 | 261,225,832.47 | 290,992,426.09 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,249,793.14 | -29,766,593.62 |
| 期末未分配利润 | 263,475,625.61 | 261,225,832.47 |

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 | 98,906,035.04 | 68,490,639.65 | 71,309,874.07 | 47,723,321.66 |
| 其他业务 | 566,368.17 | 321,329.70 | 373,644.65 | 238,748.70 |
| 合计 | 99,472,403.21 | 68,811,969.35 | 71,683,518.72 | 47,962,070.36 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|-----------|---------------|---------------|------|------|------|------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 园林绿化工程 | 2,650,894.93 | 2,591,691.63 | | | | | 2,650,894.93 | 2,591,691.63 |
| 园林设计服务 | | | | | | | | |
| 算力综合解决方案 | 84,890,421.33 | 65,715,640.64 | | | | | 84,890,421.33 | 65,715,640.64 |
| 芯片开发及技术服务 | 10,188,679.39 | 183,307.38 | | | | | 10,188,679.39 | 183,307.38 |
| 半导体销售 | 1,176,039.40 | | | | | | 1,176,039.40 | |
| 房屋租赁 | 566,368.17 | 321,329.70 | | | | | 566,368.17 | 321,329.70 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 华北 | 49,874,725.89 | 47,941,673.66 | | | | | 49,874,725.89 | 47,941,673.66 |
| 华东 | 35,572,265.81 | 17,773,966.99 | | | | | 35,572,265.81 | 17,773,966.99 |

| | | | | | | | | |
|------------|---------------|--------------|--|--|--|--|---------------|--------------|
| 华南 | 10,808,148.42 | 183,307.38 | | | | | 10,808,148.42 | 183,307.38 |
| 华中 | 3,217,263.10 | 2,913,021.33 | | | | | 3,217,263.10 | 2,913,021.33 |
| 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:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
| | | | | | | |

其他说明

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 633,683,085.66 元,因受到外部环境和客户的变化影响,具体履约期及金额较难预计。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

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 | 146,835.02 | 132,738.03 |
| 教育费附加 | 52,994.83 | 56,887.70 |
| 房产税 | 122,395.63 | 117,819.59 |
| 土地使用税 | 4,345.90 | 4,349.89 |
| 车船使用税 | 360.00 | |
| 印花税 | 242,648.96 | 77,870.80 |

| | | |
|---------|------------|------------|
| 地方教育费附加 | 51,887.34 | 37,925.15 |
| 合计 | 621,467.68 | 427,591.16 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,482,738.65 | 4,492,803.25 |
| 折旧费 | 1,150,807.51 | 809,348.43 |
| 咨询服务费 | 5,839,150.24 | 2,301,073.62 |
| 物业房租费 | 960,891.16 | 110,977.31 |
| 办公费 | 210,688.09 | 137,707.16 |
| 差旅费 | 347,407.89 | 366,421.29 |
| 交通费、车辆费 | 43,926.10 | 49,604.26 |
| 业务招待费 | 546,479.78 | 209,268.31 |
| 会务费 | 204,759.30 | 5,000.00 |
| 其他 | 152,353.47 | 274,779.35 |
| 水、电、暖费 | 62,945.31 | 24,454.80 |
| 摊销费 | 340,024.66 | 265,385.05 |
| 合计 | 16,342,172.16 | 9,046,822.83 |

其他说明

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|-------|
| 人工费用 | 317,259.52 | |
| 差旅交通费 | 270,950.33 | |
| 业务招待费 | 298,652.56 | |
| 运输费 | 875.34 | |
| 办公费 | 983.00 | |
| 其它 | 2,509.43 | |
| 合计 | 891,230.18 | |

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 | 621,913.89 | 830,205.63 |
| 材料成本 | 45,210.09 | 9,644.25 |
| 摊销费 | 2,449,999.98 | 2,449,999.98 |
| 其他 | 7,849.93 | 4,484.27 |
| 合计 | 3,124,973.89 | 3,294,334.13 |

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 | 929,263.67 | 1,015,902.28 |
| 减：利息收入 | -345,840.26 | -546,240.96 |
| 手续费支出 | 13,501.89 | 442,102.66 |
| 合计 | 596,925.30 | 911,763.98 |

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 |
|------------|-----------|-----------|
| 增值税加计抵减 | | 402.43 |
| 代扣个人所得税手续费 | 30,247.26 | 13,054.69 |

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

70、投资收益

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -4,543,506.71 | 878,668.01 |
| 其他应收款坏账损失 | 496,488.00 | -2,607,181.50 |
| 其他流动资产减值损失 | | 4,026.48 |
| 合计 | -4,047,018.71 | -1,724,487.01 |

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 |
|-------------|-----------|-------------|
| 十一、合同资产减值损失 | -3,178.59 | -346,675.43 |
| 十二、其他 | -844.39 | |
| 合计 | -4,022.98 | -346,675.43 |

其他说明：

73、资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | | 1,117,882.29 |

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 |
|------|------------|----------|-------------------|
| 政府补助 | 984,997.00 | | 984,997.00 |
| 其他 | -821.23 | 4,922.71 | |
| 合计 | 984,175.77 | 4,922.71 | 984,997.00 |

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 | | 28,797.46 | |
| 延期付款利息等 | 230,099.86 | 157,798.80 | |
| 其他 | 49.71 | | |
| 合计 | 230,149.57 | 186,596.26 | |

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 | 1,936,202.86 | 2,179,119.33 |
| 递延所得税费用 | -1,097,216.61 | 157,257.12 |
| 合计 | 838,986.25 | 2,336,376.45 |

(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 | 5,816,896.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -2,547,489.67 |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| 子公司适用不同税率的影响 | 652,713.76 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 10,019.95 |
| 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 | 2,723,742.21 |
| 所得税费用 | 838,986.25 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 |
|--------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 329,846.59 | 546,240.96 |
| 票据保证金 | 11,572,746.42 | 46,252,821.44 |
| 政府补助收入 | 1,015,849.28 | 13,787.84 |
| 与有关单位保证金、押金等 | 39,845,002.67 | 1,153,589.82 |
| 合计 | 52,763,444.96 | 47,966,440.06 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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 |
|--------------|---------------|--------------|
| 与有关单位保证金、押金等 | 31,988,488.29 | 771,579.45 |
| 票据保证金等 | 15,127,368.96 | 2,214,818.64 |
| 付现费用 | 8,407,440.96 | 5,035,337.49 |
| 手续费支出 | 10,124.22 | 442,102.66 |
| 合计 | 55,533,422.43 | 8,463,838.24 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的重要的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：

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的重要的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：

(3) 与筹资活动有关的现金

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 |
|---------|-------|---------------|
| 收到关联方借款 | | 11,550,000.00 |
| 合计 | | 11,550,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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 |
|-----------|-------|---------------|
| 归还其他企业暂借款 | | 10,900,000.00 |
| 合计 | | 10,900,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----|------|------|-------|------|-------|------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

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 | 4,977,910.17 | 6,583,063.23 |
| 加：资产减值准备 | 4,051,041.69 | 2,071,162.44 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,969,590.30 | 671,919.19 |
| 使用权资产折旧 | 862,730.86 | 376,177.94 |
| 无形资产摊销 | 2,474,776.03 | 2,486,483.99 |
| 长期待摊费用摊销 | 325,126.19 | 228,901.04 |
| 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） | | -1,117,882.29 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | 28,797.46 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | 0.00 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 929,266.87 | 1,015,902.28 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | 0.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -1,075,375.23 | 157,257.12 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -21,841.38 | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -201,110.90 | 0.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 1,853,297.65 | 47,454,751.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -58,070,401.18 | -79,930,742.33 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -29,924,988.93 | -19,974,208.82 |
| 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 | 25,697,811.04 | 31,797,861.84 |
| 减：现金的期初余额 | 56,409,310.04 | 48,880,408.48 |
| 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 | -30,711,499.00 | -17,082,546.64 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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 | 25,697,811.04 | 56,409,310.04 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 25,697,811.04 | 56,409,310.04 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(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

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

短期租赁费用（适用简化处理），本期租赁费 454,273.99 元。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 房屋出租 | 566,368.17 | |
| 合计 | 566,368.17 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用**83、数据资源****84、其他****八、研发支出**

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| USI-T 显示驱动集成电路开发 | 3,124,973.89 | 3,294,334.13 |
| 合计 | 3,124,973.89 | 3,294,334.13 |
| 其中：费用化研发支出 | 3,124,973.89 | 3,294,334.13 |

1、符合资本化条件的研发项目**2、重要外购在研项目****九、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

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(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

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

(1) 2024 年 1 月 19 日，公司新设立全资子公司深圳芯连微科技有限公司；

(2) 2024 年 2 月 29 日，公司新设立全资子公司大连芯联微电子有限公司；

(3) 2024 年 3 月 13 日，公司新设立控股子公司海南山岳智能科技有限公司，本公司占股比 55%。

6、其他

十、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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|----------------|-------|-----|-----------------------|---------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 武汉农尚环境工程有限公司 | 10,000,000.00 | 武汉市 | 武汉市 | 城市园林绿化工程 | 100.00% | | 收购 |
| 陕西华欣茂景观绿化工程有限公司 | 10,000,000.00 | 西安市 | 西安市 | 景观绿化和建筑工程 | 100.00% | | 投资设立 |
| 湖北农尚生态环境工程有限公司 | 250,000,000.00 | 宜昌市 | 宜昌市 | 土木工程建筑业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 武汉农尚城市更新环境工程有限公司 | 10,000,000.00 | 武汉市 | 武汉市 | 城市更新和改造 | 100.00% | | 投资设立 |
| 武汉农尚环境园林工程有限公司 | 10,000,000.00 | 武汉市 | 武汉市 | 建筑装饰、装修和其他建筑业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 武汉芯连微电子有限公司 | 20,000,000.00 | 武汉市 | 武汉市 | 计算机、通信和其他电子设备制造业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 苏州内夏半导体有限责任公司 | 100,000,000.00 | 苏州市 | 苏州市 | 研究和试验发展 | | 51.00% | 增资 |
| 深圳市中自芯连技术有限公司 | 10,000,000.00 | 深圳市 | 深圳市 | 计算机、通信和其他电子设备制造业 | | 60.00% | 投资设立 |
| 芯联（上海）网络科技有限公司 | 5,000,000.00 | 上海市 | 上海市 | 软件和信息技术服务业 | | 80.00% | 投资设立 |
| 大连芯联微电子有限公司 | 2,000,000.00 | 大连市 | 大连市 | 算力综合服务 | 100.00% | | 投资设立 |
| 深圳芯连微科技有限公司 | 2,000,000.00 | 深圳市 | 深圳市 | 计算机、通信和其他电子设备制造业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 海南山岳智能科技有限公司 | 50,000,000.00 | 海口市 | 海口市 | 货物进出口；技术进出口；进出口代理技术服务 | 55.00% | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 苏州内夏半导体有限责任公司 | 49.00% | 2,728,117.03 | | 4,315,572.88 |
| 深圳市中自芯连技术有限公司 | 40.00% | | | |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：控股子公司深圳市中自芯连技术有限公司的公司章程规定利润分配以股东实缴比例分配，目前少数股东暂未出资。

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 |
| 苏州内夏半导体有限责任公司 | 19,730,393.21 | 35,392,802.25 | 55,123,195.46 | 27,459,241.33 | 479,087.74 | 27,938,329.07 | 17,547,358.87 | 39,670,375.72 | 57,217,734.59 | 35,999,639.80 | 1,636,448.14 | 37,636,087.94 |
| 深圳市中自芯连技术有限公司 | 17,827,955.76 | 30,835.08 | 17,858,790.84 | 9,920,063.32 | | 9,920,063.32 | 15,492,432.34 | 30,835.08 | 15,523,267.42 | 7,798,401.12 | | 7,798,401.12 |

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 |
| 苏州内夏半导体有限责任公司 | 10,188,679.39 | 5,603,219.74 | 5,603,219.74 | 2,479,435.73 | 10,188,679.25 | 5,729,660.61 | 5,729,660.61 | 317,341.95 |
| 深圳市中自芯连技术有限公司 | 1,176,039.40 | 213,861.22 | 213,861.22 | 53,633.28 | | | | |

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

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 | |
| 海南兴昀智能科技有限公司 | 海口市 | 海口市 | 货物进出口； 技术进出口； 进出口代理； 国内贸易代理 | | 49.00% | 权益法 |

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
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (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
- (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

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|-------|
| 营业外收入 | 984,997.00 | |

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、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
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、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 |
|-------------|------------------------------|------------|-----------|--------------|---------------|
| 海南芯联微科技有限公司 | 海南省海口市龙华区滨海大道105号百方大厦9层B(9B) | 软件和信息技术服务业 | 30,000 万元 | | 20.00% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是林峰。

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十-1、在子公司的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

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 |
|---------------------------------|----------------------|
| 嘉兴昆兆讯芯投资合伙企业（有限合伙） | 关键管理人员投资的其他企业 |
| Nexia Device Co.,LTD（韩国内夏半导体公司） | 子公司苏州内夏半导体有限责任公司少数股东 |

| | |
|---------------|----------------------|
| 深圳市中自信息技术有限公司 | 子公司深圳市中自芯连技术有限公司少数股东 |
| 海南银源芯茂科技有限公司 | 子公司海南山岳智能科技有限公司少数股东 |
| 当阳芯联微科技有限公司 | 母公司海南芯联微科技有限公司之全资子公司 |

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
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况
- (3) 关联租赁情况
- (4) 关联担保情况
- (5) 关联方资金拆借
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况
- (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,783,550.00 | 1,297,529.44 |

- (8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

- (1) 应收项目
- (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 | Nexia Device Co., LTD (韩国国内夏半导体公司) | 14,832,800.00 | 15,432,800.00 |
| 其他应付款 | 林峰 | 7,534,578.41 | 3,664,582.93 |

7、关联方承诺

8、其他

十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、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

十七、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项
- 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

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 11,412,286.02 | 59,279,523.97 |
| 1 至 2 年 | 478,319,105.46 | 451,916,644.31 |
| 2 至 3 年 | 9,856,278.07 | 8,090,462.90 |
| 3 年以上 | 57,636,572.25 | 58,568,752.54 |
| 3 至 4 年 | 2,584,702.98 | 7,383,137.65 |
| 4 至 5 年 | 13,305,374.16 | 11,382,008.82 |
| 5 年以上 | 41,746,495.11 | 39,803,606.07 |
| 合计 | 557,224,241.80 | 577,855,383.72 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 |
|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 23,302,502.45 | 4.18% | 18,621,477.59 | 79.91% | 4,681,024.86 | 15,829,065.15 | 2.74% | 13,537,126.68 | 85.52% | 2,291,938.47 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 533,921,739.35 | 95.82% | 85,901,042.71 | 16.09% | 448,020,696.64 | 562,026,318.57 | 97.26% | 88,077,613.50 | 15.67% | 473,948,705.07 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 信用风险组合 | 483,536,007.17 | 86.78% | 85,901,042.71 | 17.77% | 397,634,964.46 | 512,240,586.39 | 88.65% | 88,077,613.50 | 17.19% | 424,162,972.89 |
| 关联方组合 | 50,385,732.18 | 9.04% | | | | 49,785,732.18 | 11.35% | | | 49,785,732.18 |
| 合计 | 557,224,241.80 | 100.00% | 104,522,520.30 | 18.76% | 452,701,721.50 | 577,855,383.72 | 100.00% | 101,614,740.18 | 17.58% | 476,240,643.54 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|-------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 中交第二航务工程局有限公司第六工程分公司 | | | 7,473,437.30 | 5,084,350.91 | 68.03% | 涉及诉讼，预计无法完全收回，本期调整为单项计提 |
| 陕西卓立实业有限公司 | 3,676,180.26 | 3,676,180.26 | 3,676,180.26 | 3,676,180.26 | 100.00% | 我方胜诉，但无执行财产 |
| 湖北三江航天物业有限公司 | 3,105,199.78 | 3,105,199.78 | 3,105,199.78 | 3,105,199.78 | 100.00% | 客户资金链断裂，已无支付能力 |
| 陕西永利投资置业有限公司 | 2,500,757.23 | 500,151.45 | 2,500,757.23 | 500,151.45 | 20.00% | 三局总包项目，三局愿意总体协调付款 |
| 南京复地明珠置业有限公司 | 1,733,935.37 | 1,733,935.37 | 1,733,935.37 | 1,733,935.37 | 100.00% | 客户资金链断裂，已无支付能力 |
| 廊坊写意园林绿化工程有限公司 | 1,276,030.55 | 1,276,030.55 | 1,276,030.55 | 1,276,030.55 | 100.00% | 我方胜诉，但无执行财产 |
| 寿光市金财公有资产经营有限公司 | 936,578.00 | 936,578.00 | 936,578.00 | 936,578.00 | 100.00% | 客户资金链断裂，已无支付能力 |
| 江苏齐梁文化旅游发展有限公司 | 866,518.93 | 866,518.93 | 866,518.93 | 866,518.93 | 100.00% | 客户资金链断裂，已无支付能力 |
| 荆州市荆沙人信置业有限公司 | 582,665.38 | 291,332.69 | 582,665.38 | 291,332.69 | 50.00% | 我方胜诉，正在执行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-----------------|
| 司 | | | | | | |
| 南京世茂房地产开发有限公司 | 505,031.08 | 505,031.08 | 505,031.08 | 505,031.08 | 100.00% | 客户资金链断裂, 已无支付能力 |
| 南京复地东郡置业有限公司 | 291,540.98 | 291,540.98 | 291,540.98 | 291,540.98 | 100.00% | 客户资金链断裂, 已无支付能力 |
| 武汉塔子湖置业有限公司 | 113,146.09 | 113,146.09 | 113,146.09 | 113,146.09 | 100.00% | 客户资金链断裂, 已无支付能力 |
| 武汉复地房地产开发有限公司 | 99,677.00 | 99,677.00 | 99,677.00 | 99,677.00 | 100.00% | 客户资金链断裂, 已无支付能力 |
| 武汉世茂锦绣长江房地产开发公司 | 88,596.50 | 88,596.50 | 88,596.50 | 88,596.50 | 100.00% | 客户资金链断裂, 已无支付能力 |
| 江阴新城房地产开发有限公司 | 53,208.00 | 53,208.00 | 53,208.00 | 53,208.00 | 100.00% | 客户资金链断裂, 已无支付能力 |
| 合计 | 15,829,065.15 | 13,537,126.68 | 23,302,502.45 | 18,621,477.59 | | |

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 信用风险组合 | 483,536,007.17 | 85,901,042.71 | 17.77% |
| 合计 | 483,536,007.17 | 85,901,042.71 | |

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:

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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 101,614,740.18 | | | 101,614,740.18 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 4,793,702.84 | | | 4,793,702.84 |
| 本期转回 | 1,885,922.72 | | | 1,885,922.72 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 104,522,520.30 | | | 104,522,520.30 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

(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 | |
| 坏账准备 | 101,614,740.18 | 4,793,702.84 | 1,885,922.72 | | | 104,522,520.30 |
| 合计 | 101,614,740.18 | 4,793,702.84 | 1,885,922.72 | | | 104,522,520.30 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|--------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 中建三局集团有限公司 | 187,521,076.76 | 9,965,923.36 | 197,487,000.12 | 34.82% | 25,331,834.78 |
| 武汉市东西湖区水务和湖泊局 | 76,185,564.44 | | 76,185,564.44 | 13.43% | 7,267,203.47 |
| 湖北农尚生态环境工程有限公司 | 49,785,732.18 | | 49,785,732.18 | 8.78% | |
| 中建三局武汉光谷投资发展有限公司 | 38,764,852.50 | | 38,764,852.50 | 6.83% | 5,612,940.22 |
| 中建三局第一建设工程有限责任公司 | 36,799,541.60 | | 36,799,541.60 | 6.49% | 5,536,894.78 |
| 合计 | 389,056,767.48 | 9,965,923.36 | 399,022,690.84 | 70.35% | 43,748,873.25 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 74,664,586.72 | 73,769,817.72 |
| 合计 | 74,664,586.72 | 73,769,817.72 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 内部往来 | 73,387,188.70 | 72,461,383.67 |
| 保证金 | 5,864,239.00 | 6,864,239.00 |
| 押金 | 1,921,560.92 | 1,921,340.95 |
| 其他 | 545,901.68 | 40,145.68 |
| 合计 | 81,718,890.30 | 81,287,109.30 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 74,718,066.62 | 73,286,285.62 |
| 1 至 2 年 | | 120.00 |
| 2 至 3 年 | 30,644.00 | 30,524.00 |
| 3 年以上 | 6,970,179.68 | 7,970,179.68 |
| 4 至 5 年 | | 1,000,000.00 |
| 5 年以上 | 6,970,179.68 | 6,970,179.68 |
| 合计 | 81,718,890.30 | 81,287,109.30 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|-----|------|------|-----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价 |
| | | | | | | |

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 |
|-----------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 81,718,890.30 | 100.00% | 7,017,303.58 | 8.59% | 74,701,586.72 | 81,287,109.30 | 100.00% | 7,517,291.58 | 9.25% | 73,769,817.72 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 81,718,890.30 | 100.00% | 7,017,303.58 | 8.59% | 74,701,586.72 | 81,287,109.30 | 100.00% | 7,517,291.58 | 9.25% | 73,769,817.72 |

按单项计提坏账准备类别名称：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 信用风险组合 | 7,820,725.63 | 7,017,303.58 | 89.73% |
| 合计 | 7,820,725.63 | 7,017,303.58 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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) | |
| 2024年1月1日余额 | 7,517,291.58 | | | |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 12.00 | | | |
| 本期转回 | 500,000.00 | | | |
| 2024年6月30日余额 | 7,017,303.58 | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 预期信用损失组合 | 7,517,291.58 | 12.00 | 500,000.00 | | | 7,017,303.58 |
| 合计 | 7,517,291.58 | 12.00 | 500,000.00 | | | 7,017,303.58 |

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 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|--------------|------------|---------|------|---------------------|
| 中建五局第三建设有限公司 | 500,000.00 | 保证履约金收回 | | 原按照账龄计提 |
| 合计 | 500,000.00 | | | |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 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 |
|------------------|-------|---------------|-----------------|------------------|--------------|
| 武汉农尚环境工程有限公司 | 内部往来款 | 28,552,335.53 | 1年内, 1-2年, 2-3年 | 34.94% | |
| 武汉芯连微电子有限公司 | 内部往来款 | 16,527,766.55 | 1年以内 | 20.23% | |
| 武汉农尚城市更新环境工程有限公司 | 内部往来款 | 15,580,078.90 | 1-2年, 2-3年 | 19.07% | |
| 湖北农尚生态环境工程有限公司 | 内部往来款 | 13,215,622.69 | 1年内, 2-3年 | 16.17% | |
| 武汉软件新城发展有限公司 | 保证金 | 2,405,351.00 | 5年以上 | 2.94% | 2,405,351.00 |
| 合计 | | 76,281,154.67 | | 93.35% | 2,405,351.00 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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 | 181,607,632.50 | | 181,607,632.50 | 181,331,632.50 | | 181,331,632.50 |
| 合计 | 181,607,632.50 | | 181,607,632.50 | 181,331,632.50 | | 181,331,632.50 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单 | 期初余额 | 减值准备 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值准备 |
|------|------|------|--------|------|------|
| | | | | | |

| 位 | (账面价值) | 期初余额 | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | (账面价值) | 期末余额 |
|------------------|----------------|------|------------|------|--------|----|----------------|------|
| 武汉农尚环境工程有限公司 | 9,681,632.50 | | | | | | 9,681,632.50 | |
| 湖北农尚生态环境工程有限公司 | 156,500,000.00 | | | | | | 156,500,000.00 | |
| 武汉农尚城市更新环境工程有限公司 | 1,100,000.00 | | | | | | 1,100,000.00 | |
| 武汉农尚环境园林工程有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 | |
| 武汉芯连微电子有限公司 | 4,050,000.00 | | 276,000.00 | | | | 4,326,000.00 | |
| 合计 | 181,331,632.50 | | 276,000.00 | | | | 181,607,632.50 | |

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,248,069.93 | 1,666,511.58 | 54,037,747.37 | 41,990,188.49 |
| 其他业务 | 566,368.17 | 321,329.70 | 373,644.65 | 238,748.70 |
| 合计 | 2,814,438.10 | 1,987,841.28 | 54,411,392.02 | 42,228,937.19 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 本期发生额 | | 合计 | |
|----------|--------------|--------------|------|------|-------|------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 2,814,438.10 | 1,987,841.28 | | | | | 2,814,438.10 | 1,987,841.28 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 园林绿化工程 | 1,682,032.19 | 1,454,693.00 | | | | | 1,682,032.19 | 1,454,693.00 |
| 算力综合解决方案 | 566,037.74 | 211,818.58 | | | | | 566,037.74 | 211,818.58 |
| 房屋租赁 | 566,368.17 | 321,329.70 | | | | | 566,368.17 | 321,329.70 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|------------------|------------------|--|--|--|--|------------------|------------------|
| 华中地区 | 2,814,438 .10 | 1,987,841 .28 | | | | | 2,814,438 .10 | 1,987,841 .28 |
| 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:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

5、投资收益

6、其他

二十、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 |
|--|------------|----|
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 30,247.26 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 754,026.20 | |
| 减：所得税影响额 | 196,068.37 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,699.13 | |
| 合计 | 584,505.96 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.37% | 0.0077 | 0.0077 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.28% | 0.0568 | 0.0568 |

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

适用 不适用

4、其他