

中达安股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-072

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的发展战略及未来前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中，描述了公司未来经营中可能面对的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容并仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
本集团	指	中达安股份有限公司及其子公司
公司、本公司、中达安	指	中达安股份有限公司
历城控股集团	指	济南历城控股集团有限公司
同信同泰	指	山东同信同泰私募基金管理有限公司
历城区财政局	指	济南市历城区财政局
山东财欣	指	山东省财欣资产运营有限公司
帝森克罗德	指	帝森克罗德集团有限公司
庐山国控	指	庐山市国有投资控股集团有限公司
中国移动	指	中国移动通信集团有限公司
宏闽电力	指	福建省宏闽电力工程监理有限公司
广东顺水	指	广东顺水工程建设监理有限公司
广东道路	指	广东道路信息发展有限公司
维思电力	指	福州维思电力勘察设计有限公司
达安云	指	达安云(珠海)投资有限公司
青羊基金	指	广东青羊私募基金管理有限公司
青扬一号	指	广东青扬一号股权投资合伙企业(有限合伙)
厦门正容	指	厦门正容股权投资合伙企业(有限合伙)
杭州恒樟	指	杭州恒樟投资管理有限公司
庐山中达安	指	庐山中达安工程咨询有限公司
中达安明领	指	广州中达安明领科技工程有限公司
同信同和	指	山东同信同和建筑设计咨询有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
《公司章程》	指	中达安股份有限公司章程
国务院	指	中华人民共和国国务院
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
水利部	指	中华人民共和国水利部
交通运输部	指	中华人民共和国交通运输部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
BIM	指	建筑信息模型(Building Information Modeling)是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础,进行建筑模型的建立,通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。
IoT	指	物联网是指通过各种信息传感器、射频识别技术、全球定位系统、红外感应器、激光扫描器等各种装置与技术,实时采集任何需要监控、连接、互动的物体或过程,采集其声、光、热、电、力学、化学、生物、位置等各种需要的信息,通过各类可能的网络接入,实现物与物、物与人的泛在连接,实现对物品和过程的智能化感知、识别和管理。物联网是一个基于互联网、传统电

		信网等的信息载体，让所有能够被独立寻址的普通物理对象形成互联互通的网络。
报告期	指	2023 年 1-6 月
元、万元	指	若无特别说明，均以人民币为度量货币

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	272,828,105.16	268,279,182.19	268,279,182.19	1.70%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,553,372.46	10,667,931.99	10,667,931.99	-1.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	11,424,765.38	9,437,260.53	9,437,260.53	21.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-23,979,639.40	-16,614,222.47	-16,614,222.47	-44.33%
基本每股收益（元/股）	0.0774	0.0783	0.0783	-1.15%
稀释每股收益（元/股）	0.0774	0.0783	0.0783	-1.15%
加权平均净资产收益率	2.14%	1.59%	1.59%	0.55%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,004,478,220.80	991,178,867.11	994,245,027.82	1.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	497,866,497.32	487,165,544.31	487,313,124.86	2.17%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会〔2022〕31号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行。

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	40,876.09	主要系本期处置固定资产所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	652,324.59	主要系收到稳岗补贴、2021 年度高新技术企业培育专题、购置办公用房补贴、高新技术研发补助、社保补贴、增值税加计扣除等所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-465,570.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-941,535.88	主要系本期支付对赌协议补偿款所致
减：所得税影响额	103,071.77	
少数股东权益影响额（税后）	54,415.26	
合计	-871,392.92	

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

本期发生的其他符合非经常性损益项目主要系本期支付广东顺水原股东对赌协议补偿款所致。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司自成立以来主要从事建设工程项目管理咨询服务业务，具体包括工程监理（包括但不限于通信工程监理、电力工程监理、水利工程监理、房屋建筑工程监理、市政公用工程监理、机电安装工程监理、信息系统监理等）、工程咨询、电力勘察设计、造价咨询、招标代理（含工程招标代理、政府采购代理等）、项目代建/项目管理、智慧工程管理和软件研发等全过程工程咨询服务，报告期内，业务、经营模式未发生重大变化。公司提供的各项工程咨询服务的具体情况如下：

（一）主要业务

1、工程监理

工程监理是指具有监理专业资质的企业依据国家有关法律法规、技术标准以及批准的工程建设文件，在监理合同的范围内对工程建设过程进行监督管理。监理单位受建设单位委托，根据法律法规、工程建设标准、勘察设计文件及合同，在施工阶段对建设工程质量、进度、造价进行控制，对合同、信息进行管理，对工程建设相关方的关系进行协调，并履行建设工程安全生产管理法定职责的服务活动。工程监理行业属于行政许可类资质准入行业，公司具备住建部颁发的工程监理综合资质和水利部的专业甲级资质，可以承担所有专业工程类别建设工程项目的工程监理、项目管理、技术咨询等业务。业务覆盖全国除港澳台外所有省、直辖市、自治区。报告期内公司以土建监理（建筑工程监理和市政公用工程监理）、通信工程监理、电力工程监理、水利工程监理和咨询与代建等业务为主。

2、工程咨询（含造价咨询业务、招标代理业务、工程咨询、项目代建/项目管理与全过程工程咨询）

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

3、电力勘察设计

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

公司的电力勘察设计的发展方向紧跟集团公司的战略布局，提升和优化设计能力和市场能力，开展以总承包为主营业务的发展模式，充分利用集团公司的资源配置和管理优势，扎实推进业务和实现可持续发展。

4、智慧工程管理和软件研发

公司深耕工程领域二十多年，结合丰富的全过程工程咨询管理经验，应用物联网、5G、BIM、人工智能、大数据、云计算等前沿技术，打造面向工程建设领域的互联网产品体系，为客户提供“平台+工具+方案”的一体化服务，构建流程标准化、管控自动化、管理数字化的智慧建设绿色生态。

自主创新研发了“isDC 智慧工程数据中心、isPM 智慧工程项目管理平台、isCM 智慧工程全过程咨询管理平台、isBM 智慧工程企业管理平台、isGM 智慧工程监管平台”等产品体系，为政府、企事业单位管理多地工程项目提供一体化全过程管理平台，提升政府、企事业单位对项目风险的预测能力，助力企业数字化转型。

（二）经营模式

公司深耕于建设工程项目管理领域，具有住建部的工程监理综合资质和水利部的专业甲级资质。公司目前除交通领域以外，可以从事其他所有专业领域（建筑工程、市政公用工程、通信工程、电力工程、机电工程、石油化工工程、矿山工程、冶金工程、铁路工程、民航工程和水利工程）的全过程工程咨询服务，同时为客户提供工程全过程项目管理数字化服务。2023年7月，公司收购山东同信同和建筑设计咨询有限公司，进一步提升公司市场竞争力和综合实力，通过围

绕全过程工程咨询产业链完善产业布局，创造了良好的经济效益和社会效益，为促进经济高质量发展做出了贡献。在长期的积极探索与务实运营中，公司厚积薄发，凭借标准化的管理体系优势、品牌优势、人才储备优势、辐射全国范围的业务和营销网络优势、覆盖广泛的专业资质优势等立足国内市场。

（三）主要的业绩驱动因素

1、驱动因素之一：围绕行政许可类资质，打造全业务类别资质核心竞争力。公司已经获得了住建部的工程监理综合资质，可以承担所有专业工程类别建设工程项目的工程监理、项目管理、技术咨询等业务。公司子公司也分别在水利部和勘察设计院领域获取了相应工程监理和勘察设计院资质十余个。接下来公司将进一步推动在交通运输部等部门获取高等级资质，打造全类别的资质优势，形成公司建设工程全业务资质的核心竞争力。

2、驱动因素之二：在全国固定资产投资持续保持快速增长的大背景下，公司打造了覆盖广泛的业务和营销网络。目前，公司业务已经覆盖全国除港澳台外所有省、直辖市、自治区。报告期内，通过精准布局北方总部（济南）、大湾区总部（广州），全面开展全过程工程咨询、智慧工程管理业务。公司将继续凭借自身的资质优势和技术管理经验，利用公司覆盖全国的服务网络，加大业务开拓力度，扩大经营规模及市场份额。

3、驱动因素之三：加速汇聚行业人才与资金，品牌效应持续扩大。公司作为多领域监理企业中率先上市的企业，借助资本市场的力量，将继续通过股权激励等多种手段汇聚人才、激励人才、留住人才，打造一支高素质专业人才队伍，提升公司的核心竞争力。

4、驱动因素之四：全过程工程咨询服务是工程监理行业未来转型升级发展的必然趋势。经过 20 多年的发展，公司拥有健全的业务体系、专业的服务团队、规范的管理流程、独立的研发技术，先后承接了数百项大中型建设项目的项目代建和项目管理服务，逐步形成了核心竞争优势。以业务为经营主线，重点围绕通信、房建、市政、能源、水利等专业领域开展全过程咨询和数智业务，精准布局，拓展多元业态。

5、驱动因素之五：主动推动行业转型升级，创新商业模式。自 2022 年起，为全面提升项目建设投资效益、工程建设质量和运营效率，公司已经通过“庐山模式”的创新战略合作发展方式，与当地政府共同在房屋建筑、市政基础设施及乡村振兴等领域开展全过程工程咨询服务开展合作。与此同时，还积极参与当地区域内园区、社区的智能化控制、引入新能源概念，打造智慧新能源社区、园区，并协助当地政府建设工程数据中心，充分利用信息化、智能化手段推进相关产业信息化工程建设，打造“数字政府”。

二、核心竞争力分析

（1）标准化优势

公司依靠长期的业务经营及企业管理实践，依靠市场化的运营机制和优质的项目管理服务、职业化的项目运作团队、丰富的项目管理经验、先进的技术和优秀的管理人才；先后通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、ISO/IEC27001 信息安全管理、ISO/IEC20000-1 信息技术服务管理体系、GB/T 29490-2013 知识产权管理体系、CMMI Development 2.0 Maturity Level 3 软件过程能力及成熟度评估认证，ITSS 信息技术服务运行维护符合性认证（《信息技术服务 运行维护 第一部分：通用要求》GB/T28827.1—2012；《信息技术服务运行维护服务能力成熟度模型》ITSS.1—2015）等多个体系认证，并在体系认证的基础上建立了行业领先的公司标准化项目管理体系。

公司坚持“创新、进取、开放、务实”的价值理念和“达成业主目标，安全优质管理”的质量方针，以“建立世界领先的工程智慧管理领域的中国标准和中国方案，为实现国家治理体系和治理能力现代化服务”为使命愿景，以业主需求为核心、以项目部、项目以及内部控制为着眼点，通过质量、安全、预算、培训、考核、信息化、客户管理等维度进行管理，形成了相应的标准化的管理体系和工作程序，致力成为工程智慧管理领域优秀服务商。

公司不仅专注于企业技术能力的提升，更关注行业的发展和未来，通过积极参与各类标准化建设工作，带动行业乃至产业完成蜕变升级。2023 年公司参编的《信息通信建设工程监理规范》《智能建筑 5G 设计标准》二项团体标准已完成初步编制工作，已进入征求意见或送审阶段；公司还积极探索“全过程工程咨询”、“数字化”及“新能源”相关标准体系建设工作，正在参与编制《建筑工程全过程工程咨询数字化管理平台建设标准》《电网工程数字化监理导则》

《光热发电工程监理规范》三项团体标准。把标准融于管理，为企业乃至行业的增值做出努力，为国家建设工程标准走出去贡献微薄之力。

（2）品牌优势

在 20 多年的发展过程中，公司始终秉持“创新、进取、开放、务实”的价值理念。坚持通过持续的技术创新、过硬的质量保证、完善的客户服务制度、标准化的项目管理体系、完成一个个享誉业界的明星项目，树立良好的品牌形象。

一方面，公司通过明星项目的打造，奠定了在各业务领域的市场地位：公司承接的丰台区西铁国际商业科研综合楼项目、鹤壁万达广场项目、南水北调项目、闽清上莲风电场工程均荣获工程建设质量领域的最高荣誉奖励—国家优质工程奖，这些奖项进一步提高了公司的知名度和美誉度；另一方面，公司通过严格的质量管理体系、完善的客户服务制度、高效的项目管理水平，尤其是 isPM 智慧工程项目管理平台的应用，助力公司提升了工程管理的核心竞争力，得到了客户及监管机构的广泛认可，并获得众多荣誉。“中达安”工程智慧管理领域优秀服务商的口碑已经初步建立。公司以“isPM 智慧工程项目管理平台”为全过程工程咨询服务辅助主打管理工具的“isDC 智慧工程数据中心、isPM 智慧工程项目管理平台、isCM 智慧工程全过程咨询管理平台、isBM 智慧工程企业管理平台、isGM 智慧工程监管平台”的产品品牌优势已经初具雏形。

（3）人才优势

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

人才是企业未来发展最重要的核心资源之一，是公司核心竞争力的重要组成部分，也是达成建立世界领先的工程智慧管理领域的中国标准和方案这一公司愿景的基石，公司始终坚持“以人为本”的人才发展理念，大力实施人才战略。在生产团队方面，公司不仅有着 20 多年的行业经验积累，同时注重和强化人才队伍建设和提升，借助各类培训考核和技术等级评比，选拔聘请了细分专业的学科带头人和学科技术家，建立“师徒制”的培养体系，通过持续优化中达安标准、解决方案和核心竞争力，建立拥有自主知识产权的中达安技术标准数据库，打造一支以业务为导向，专业素质强的一线项目专业服务团队。

在技术研发团队方面，2018 年公司根据数字化转型战略需要组建专业 IT 研发团队，目前形成包括数字化管理办公室、IT 研发交付中心和 IT 运营中心三大团队，负责公司信息化系统规划、设计、开发，交付、运行维护及产品对外销售工作。截至 2023 年 6 月 30 日，公司共拥有各类注册资格人员 674 人，其中包括：一级注册结构师、一级注册造价师、一级注册建造师、住建部注册监理工程师、注册安全工程师、投资咨询工程师、水利部注册监理工程师、水利部一级注册造价工程师等；除了注册资格人员以外，公司还拥有专业配套的各类人才团队 2284 人，其中包括：IPMP 国际项目经理、专业监理工程师、信息系统监理师、造价人员、中级招标采购人员、人防监理工程师、CISSP 国际信息安全专家、CISP 注册信息安全专业人员、ITIL 认证等。公司的团队专业日渐广泛、梯队结构日趋完善，庞大的人才团队为公司的发展扩张奠定了坚实的基础。

（4）营销网络优势

建设工程监理企业作为服务型企业，对于客户需求的快速反应能力已经成为构建企业核心竞争力的关键要素。建设工程监理行业为人力密集型行业，其服务具有即时性、现场性的特点，监理单位需要长期派驻人员在项目现场提供监理服务，因此建设工程监理企业的业务实施具有一定的区域半径，这也导致我国绝大部分建设工程监理企业为区域性企业，业务大多集中于某一省份甚至某一市县。为克服业务经营区域半径的限制，提高服务客户的快速反应能力，公司业务区域已覆盖大陆所有省、直辖市和自治区。公司通过建立业务咨询微信号和全国统一服务热线 400-8355-900 咨询电话以及服务台保障登记等手段，提升了公司的快速服务响应，做到了有事必应及时解决，上下联动务求实效。

公司计划持续深耕全国市场，一方面进一步巩固公司形成的覆盖全国的服务网络，同时为公司在业务当地开拓业务提供便利条件；另一方面公司凭借自身的资质优势和技术管理经验，加大业务开拓力度，扩大经营规模及市场份额。

（5）专业的资质资信优势

经过二十余年的发展，公司及子公司、参股公司已取得住建部工程监理综合资质 1 项、设计类资质 11 项、工程咨询类资质 2 项、水利部监理单位资质 4 项、勘察类资质 2 项、测绘类资质 1 项，招标代理类资质 1 项、其他监理类资质 4 项。接下来公司将持续推动在交通运输部等部门获取高等级资质，通过获取行政许可类资质，打造全类别的资质体系，打造公司建设工程全业务核心竞争力。

通过建设工程全业务资质体系竞争力战略的不断深化，围绕建筑、市政、水利、能源、交通运输、石油化工领域行业全过程工程咨询全产业链的整合，拓展公司的业务经营范围；依托公司区域事业部营销网络的不断扩大，公司将扎实推进业务本地化策略，为公司带来了稳定的业务扩张增长，进一步巩固和提升公司的行业地位，实现公司高质量转型发展的目标。

(6) 差异化竞争优势

公司通过推动监理业务数字化、智能化转型，以求更符合创业板“三创四新”的定位。公司全面数字化转型始于2019年，经过四年多的孜孜探索，报告期内，公司已建立了自己的技术研发中心，践行创新驱动发展理念，为企业的全业务体系、全过程数字化、信息化和智慧化提供强有力的技术支撑。2021年，自研产品 isPM 智慧工程项目管理平台在功能扩充、生产投入和应用中取得新突破，实现项目管理和服务的数字化智慧升级。结合丰富的全过程工程项目咨询管理经验，应用物联网、5G、BIM、人工智能、大数据、云计算等前沿技术，自主创新研发了“isDC 智慧工程数据中心、isPM 智慧工程项目管理平台、isCM 智慧工程全过程咨询管理平台、isBM 智慧工程企业管理平台、isGM 智慧工程监管平台”等产品，构建“一中心、四平台、N 应用”的产品体系，构建覆盖项目、企业、政府间数据流和业务流闭环的服务体系。通过深度融合工程建造领域 IoT 数据、业务数据和空间数据，可提供智能建造项目管理整体解决方案、智慧建造企业管理整体解决方案、智慧建造政府监管整体解决方案。能实现项目层级的工程建设全过程、全参建方、全项目管理体系的数字化；实现企业层级的全组织、全流程、全协作管理体系的数字化；实现政府层级的项目监管、企业监管、指挥调度体系的数字化。该类产品的推出与不断的迭代，会使公司的技术服务业务更趋完善，技术服务水平和市场竞争能力与其他同行业公司呈现一定的差异化。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	272,828,105.16	268,279,182.19	1.70%	无重大变化
营业成本	204,890,645.36	205,742,210.93	-0.41%	无重大变化
销售费用	7,498,715.27	4,202,120.06	78.45%	主要系区域拓展市场开拓费用较上年同期增加所致
管理费用	45,075,786.00	36,900,462.68	22.16%	主要系区域拓展管理人员职工薪酬较上年同期增加所致
财务费用	6,977,277.63	5,881,565.23	18.63%	主要系短期借款较上年同期增加致利息支出增加所致
所得税费用	457,204.50	1,069,992.10	-57.27%	主要本期系本期研发费用加计扣除比例变动所致
研发投入	23,309,993.88	21,873,532.54	6.57%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	-23,979,639.40	-16,614,222.47	-44.33%	主要系支付生产周转备用金及支付上年收到的保证金所致
投资活动产生的现金流量净额	-15,175,260.45	-7,069,170.14	-114.67%	主要系本期投资支付的股权款较上年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-8,106,994.43	-26,167,203.79	69.02%	主要系本期借入的流动资金贷款较上年同

				期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-47,261,894.28	-49,850,596.40	5.19%	无重大变化

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
土建监理	72,192,539.65	57,162,307.46	20.82%	-23.85%	-23.01%	-0.87%
通信监理	51,547,287.33	39,548,941.41	23.28%	-13.30%	-20.52%	6.98%
电力监理	46,301,620.93	37,814,372.80	18.33%	1.12%	17.30%	-11.26%
水利监理	52,536,165.71	34,859,072.58	33.65%	16.78%	15.38%	0.81%
咨询与代建	29,101,208.05	19,710,090.06	32.27%	342.30%	221.93%	25.32%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-189,280.67	-1.55%	主要系按权益法确认联营企业的投资收益及支付对赌协议补偿款所致	是
营业外收入	1,081.80	0.01%		否
营业外支出	770,475.99	6.31%		否
信用减值损失	-339,923.65	-2.79%	主要系本期计提应收账款及其他应收款的坏账准备所致	是
资产减值损失	29,395,073.55	240.85%	主要系本期转回合同资产减值准备所致	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

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

货币资金	93,013,611.52	9.26%	141,881,486.04	14.27%	-5.01%	主要系本期支付股权投资款、保证金及生产周转备用金等所致
应收账款	109,949,177.11	10.95%	98,804,175.92	9.94%	1.01%	无重大变化
合同资产	389,497,206.67	38.78%	347,414,466.49	34.94%	3.84%	主要系本期按履约进度确认已提供服务导致合同资产增加所致
存货	12,347,243.24	1.23%	16,036,970.49	1.61%	-0.38%	无重大变化
长期股权投资	94,680,578.56	9.43%	93,548,323.35	9.41%	0.02%	无重大变化
固定资产	38,080,064.69	3.79%	37,981,750.53	3.82%	-0.03%	无重大变化
使用权资产	17,890,263.47	1.78%	19,296,308.90	1.94%	-0.16%	无重大变化
短期借款	213,556,726.64	21.26%	200,603,262.50	20.18%	1.08%	主要系本期新增短期借款所致
合同负债	46,539,638.78	4.63%	28,059,480.46	2.82%	1.81%	主要系本期提供服务相关的预收款项较上年增加所致
长期借款	5,952,564.97	0.59%	8,334,658.04	0.84%	-0.25%	主要系本期偿还部分长期借款所致
租赁负债	14,830,940.24	1.48%	16,150,161.00	1.62%	-0.14%	无重大变化
预付款项	403,469.80	0.04%	41,888.89	0.00%	0.04%	主要系本期支付预付款较上期期末增加所致
其他应收款	35,809,918.91	3.57%	27,426,848.36	2.76%	0.81%	主要系本期支付日常经营所需保证金、生产周转备用金较上期期末增加所致
一年内到期的非流动负债	18,443,101.09	1.84%	36,082,533.40	3.63%	-1.79%	主要系本期一年内应偿还并购贷款较上期期末减少所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,879,398.08	保函保证金、保证金户利息及三方共管账户资金
固定资产	31,072,117.93	长期借款及保函抵押担保
合计	40,951,516.01	

1、公司于 2021 年 7 月与中国银行股份有限公司顺德分行签订了最高额度为 17,000,000.00 元的授信协议。公司以其所有的佛山市顺德区云桂路的房屋建筑物为该项非融资性保函设置了最高额抵押担保，截止 2023 年 06 月 30 日，设置抵押担保的房屋建筑物账面价值为 1,496,905.77 元。

2、公司于 2018 年 7 月与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订了最高授信额度为 90,000,000.00 元的借款合同。公司以其所持有的广州市天河区体育西路的房屋建筑物为该项长期借款设置了最高额抵押担保，截止 2023 年 06 月 30 日，设置抵押担保的房屋建筑物账面价值为 29,575,212.16 元。

3、公司于 2020 年 7 月与中国工商银行股份有限公司广州花城支行签订了最高授信额度为 34,000,000.00 元的借款合同。公司以所持有的广东顺水 67.00% 股权为该项长期借款设置了质押担保。截止 2023 年 06 月 30 日，广东顺水 67.00% 股权在母公司账面价值为 57,620,000.00 元，在合并层面账面价值为零。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
78,772,552.26	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东顺水工程建设监理有限公司	子公司	水利监理	10,800,000.00	146,607,170.60	51,459,638.92	53,594,586.69	10,186,532.27	8,257,713.49
福州维思电力勘察设计有限公司	子公司	电力勘察设计	10,080,000.00	55,132,219.84	8,947,282.55	12,765,997.53	2,983,817.91	2,364,447.20
中达安控股有限公司	子公司	工程管理	100,000,000.00	1,480,821.38	538,773.51	0.00	1,462,477.28	1,461,226.49

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、广东顺水公司控股子公司，公司持有其 67%股权，报告期内实现营业收入为 5,359.46 万元，较上年同期增长 14.28%；营业利润为 1,018.65 万元，较上年同期增长 24.85%；利润总额为 1,011.39 万元，较上年同期增长 23.96%；归属于上市公司股东净利润为 544.22 万元，较上年同期增长 22.48%。

2、维思电力系公司控股子公司，公司持有其 60%股权，报告期内实现营业收入为 1,276.60 万元，较上年同期增长 42.3%；营业利润为-298.38 万元，较上年同期下降 2292.94%；利润总额-298.39 万元，较上年同期下降 2457.31%；归属于上市公司股东的净利润为-144.56 万元，较上年同期下降 1473.05%。

3、中达安控股成立于 2023 年 2 月，系公司全资子公司，报告期内实现营业利润为-146.25 万元，利润总额为-146.25 万元，净利润为-146.12 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）行业波动风险

公司主要从事以工程监理为主的建设工程项目管理服务业务，该类业务发展受宏观调控政策、经济运行周期的综合影响。近年来，我国固定资产投资额逐年增加，为公司开拓市场提供了良好的机遇。但与此同时，工程咨询服务行业市场化程度较高，同类公司数量众多，竞争较激烈且呈高度分散状态。随着中国经济进入新常态，未来随着国内经济增速的回落、基础设施投资建设放缓或其他宏观调控，可能导致国内固定资产投资增速放缓，若公司未能及时调整经营策略，公司经营业绩有可能出现周期性波动。

应对措施：公司将紧密关注建设工程项目管理市场及法律法规变化发展趋势，及时跟进各项新政策的出台并认真学习研究，使公司的服务能持续地满足市场需求，不断强化与客户的合作关系，进一步调整自身产业结构，从技术和服务等多方面降低市场竞争风险，确保公司能够适应外部经营环境变化，防范行业波动风险。

（二）管理风险

1、跨区域管理风险

近年来，随着我国建设工程领域监理制度覆盖面的完善，我国各省市建设工程监理行业业务规模的持续扩大，工程监理总收入呈现持续增长的趋势。作为建设工程监理行业的骨干企业，公司为把握市场机遇，提高市场占有率，在全国各省市快速拓展业务布局。目前，公司业务已经覆盖全国除港澳台外所有省、直辖市、自治区，业务区域的快速扩张，对公司的跨区域经营管理带来了较大压力，2023 年公司实行双总部建设，建立完善现代公司治理体系，并在公司董事会、监事会、总裁办领导下有序开展各项工作。但是对于管理广东省以外、历城区以外的跨区域管理即时性方面的不足，仍可能导致人力资源管理不善、项目监理质量下滑等多方面的问题，对公司的跨区域业务开展造成损害。同时，跨区域业务开拓会增加公司的运营成本，在建设工程监理行业激烈的竞争背景下，如果无法有效控制业务成本，可能会对公司的盈利产生不利影响。

2、项目管理风险

由于公司下属分公司和项目部分数众多，且地域分散，在一定程度上增加了公司在经营活动中的管理控制风险，而且建设工程项目管理业务涉及的人员众多、部门复杂，易受到各种不确定因素或无法事先预见因素的影响，若项目实施过程中存在信息传递不畅通、质量监管不到位、下属分公司及项目部未能严格按照公司制度进行管理情形，可能导致项目开展过程中出现安全事故，从而造成财产损失和人员伤亡；近年来，国家有关主管部门对施工安全、环境保护等方面提出了更高的要求，如公司在未来业务开展过程中未严格执行安全、环保制度，可能存在引发安全、环保事故的风险，还可能受到监管部门相应的处罚。

3、人才风险

公司所从事的行业属于技术、知识密集型行业，技术服务人员的专业素质和服务水平是衡量公司市场竞争力的关键因素之一，工程咨询服务、建设工程项目管理、工程咨询等领域非常看重项目人员的从业经历和项目经验。公司虽然采用了核心人才持股、制定技术人员中长期职业生涯规划 and 培养计划，以及加强企业文化建设、完善用人机制等多种措施，建立了一支素质高、能力强的专业队伍，保持核心人才团队的长期稳定，但近几年建设工程监理行业发展迅速，行业对技术、管理人才的需求也越来越大，企业间人才和市场的竞争日趋激烈，从业人员流动性相对较高，使公司面临核心技术和人才流失的风险。

应对措施：第一、公司建立并不断完善多领域及跨区域绩效考核、管理考核、项目质量考核、不定期巡检制度，严格把控跨区域业务的风险；第二、公司有针对性的制定了《安全管理制度》《安全培训教育制度》《生产安全事故报告和调查处理制度》《生产管理辦法》和相关操作规程，通过标准化管理降低了安全生产风险的发生几率；第三、公司将不断完善内部管理体制，加大管理变革力度，以提高公司管理水平和经营效率。第四，通过不断引进管理人才，稳定管理队伍，加强绩效考核工作，加强业务管理人员培训及能力建设，打造高素质、能力强、结构合理的人才队伍。

（三）数智新业务风险

数智新业务属于软件及相关服务业务，虽然公司已经通过自主研发出“isDC 智慧工程数据中心、isPM 智慧工程项目管理平台、isCM 智慧工程全过程咨询管理平台、isBM 智慧工程企业管理平台、isGM 智慧工程监管平台”等数智产品，但是产品功能与客户需求之间的差异、以及产品自身的市场通用性，都需要通过市场的验证和支撑服务的考验。同时数智新业务也存在不少的行业先行竞争者，无论从产品的通用性、成熟度、个性化以及客户黏性方面都有很多风险与挑战。

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

（四）财务风险

1、应收账款和合同资产余额较大的风险

2021 年末、2022 年末、2023 年上半年公司应收账款和合同资产账面价值分别为 65,882.46 万元、44,621.86 万元和 49,944.64 万元，占同期末流动资产的比例分别为 79.06%、70.27%和 77.53%。公司的应收账款收款对象主要系通信运营商，具有较好的信用基础并且为公司的长期合作对象。报告期各期末应收账款较高主要原因系公司给予通信运营商的信用周期较长，而且通信运营商付款审批流程繁琐，耗时较长。如公司的主要客户财务状况发生恶化导致公司应收账款不能按期回收或无法收回，将对公司收入、资金周转产生较大的影响。

2、商誉减值风险

2021 年末、2022 年末、2023 年上半年，公司合并报表商誉账面价值分别为 17,163.18 万元、13,557.49 万元、13,557.49 万元，占公司资产总额的比例为 14.48%、13.66%和 13.52%，公司的商誉主要系收购子公司支付的对价超过可辨认净资产的公允价值形成。每个会计年度，公司对商誉及其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。如果未来其他商誉所对应资产组或者资产组组合的经营情况不及预期，则可能导致商誉进一步发生减值，从而对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施：第一、公司将实现及时的应收账款的账龄分析和回收管理，在公司内部强化应收账款的过程管理和考核管理，将应收账款的回收与相关责任人的绩效考核直接挂钩，有效控制应收账款风险，同时以提升应收账款的回款速度。第二、企业将充分考虑市场变化的影响，定期对经营活动进行分析，及时调整经营策略，防止市场变化带来的商誉减值风险，同时公司将建立健全的内部控制体系，加强风险控制，提高企业的信誉度，有效地防范商誉减值的风险，从而达到企业的长期发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 18 日	深圳证券交易所“互动易”平台“云访谈”栏目	其他	其他	参与公司 2022 年年度业绩说明会的投资者	公司 2022 年年度业绩说明会，回答投资者关心的问题。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.01%	2023 年 02 月 03 日	2023 年 02 月 03 日	具体内容详见巨潮资讯网披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-008）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	26.05%	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 25 日	具体内容详见巨潮资讯网披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-024）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	26.53%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	具体内容详见巨潮资讯网披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-040）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄亮	监事会主席	离任	2023 年 02 月 03 日	因公司控制权发生变更，需要对监事会进行改组
甘露	董事	离任	2023 年 02 月 03 日	因公司控制权发生变更，需要对董事会进行改组
罗均	董事	离任	2023 年 02 月 03 日	因公司控制权发生变更，需要对董事会进行改组
蔡泉	董事	离任	2023 年 02 月 03 日	因公司控制权发生变更，需要对董事会进行改组
张霞	董事	离任	2023 年 02 月 03 日	因公司控制权发生变更，需要对董事会进行改组
聂新军	独立董事	离任	2023 年 02 月 03 日	因公司控制权发生变更，需要对董事会进

				行改组
伍佳术	独立董事	离任	2023 年 02 月 03 日	因公司控制权发生变更，需要对董事会进行改组
向华	独立董事	离任	2023 年 02 月 03 日	因公司控制权发生变更，需要对董事会进行改组
于纪业	监事	离任	2023 年 02 月 03 日	因公司控制权发生变更，需要对监事会进行改组
陈焯	职工代表监事	离任	2023 年 02 月 03 日	因公司控制权发生变更，需要对监事会进行改组
张萌	董事长、董事	被选举	2023 年 02 月 03 日	经董事会选举并经股东大会审议通过
张龙	董事	被选举	2023 年 02 月 03 日	经董事会选举并经股东大会审议通过
薛晋峰	董事	被选举	2023 年 02 月 03 日	经董事会选举并经股东大会审议通过
安冰	董事	被选举	2023 年 02 月 03 日	经董事会选举并经股东大会审议通过
张蕾蕾	独立董事	被选举	2023 年 02 月 03 日	经董事会选举并经股东大会审议通过
郭鹏程	独立董事	被选举	2023 年 02 月 03 日	经董事会选举并经股东大会审议通过
叶飞	独立董事	被选举	2023 年 02 月 03 日	经董事会选举并经股东大会审议通过
史桥	监事会主席	被选举	2023 年 02 月 03 日	经董事会选举并经股东大会审议通过
刘林	监事	被选举	2023 年 02 月 03 日	经董事会选举并经股东大会审议通过
蔡泉	职工代表监事	被选举	2023 年 02 月 03 日	经董事会选举并经股东大会审议通过
李庆彬	副总裁	聘任	2023 年 01 月 09 日	第四届董事会第十次会议审议通过
张龙	副总裁	聘任	2023 年 01 月 09 日	第四届董事会第十次会议审议通过
杨萍	财务总监	聘任	2023 年 01 月 09 日	第四届董事会第十次会议审议通过
张龙	董事会秘书	聘任	2023 年 04 月 25 日	第四届董事会第十四次会议审议通过
邵宗泽	副总裁	聘任	2023 年 06 月 26 日	第四届董事会第十六次会议审议通过

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司主要从事建设工程项目管理服务业务，公司及其子公司不属于重点排污单位，且严格执行国家关于环境保护的相关法律、法规。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

1、股东和债权人权益保护

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

2、职工权益保护

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

3、供应商、客户权益保护

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

4、环境保护和可持续发展

环境是人类赖以生存的必要条件，公司亦将环境保护作为企业可持续发展的重要内容。公司在节能环保、可持续发展方面承担更多的社会责任。公司始终坚持绿色发展观，认真落实各项节能环保措施，坚持节能降耗。在日常的经营活

动和办公中，积极践行低碳、环保、绿色办公理念，高度重视和严格控制企业运营对环境的影响。对办公耗材采购、领取、使用进行严格管理，提倡无纸化办公，提高办公效率，保护环境，为绿色发展贡献力量。

5、公共关系和社会公益事业

公司及公司员工一直致力于回报社会、回报国家，扶持国民教育、支援赈灾和各类社会公益事业。公司始终坚持合法、诚信经营、依法纳税，主动加强与政府主管部门、行业协会、监管部门的沟通与联系，按照相关规定规范企业经营和管理，配合相关部门的监督和检查。

公司报告期内不涉及巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
济南历城控股集团有限公司及其控制主体	控股股东	向关联方提供服务	全过程咨询、工程监理等	市场价格	/	1,571.44		2,500	否	按协议约定	/	2023年08月22日	《关于预计2023年度日常关联交易的公告》（公告编号：2023-066）
合计				--	--	1,571.44	--	2,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 26 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于收购山东同信同和建筑设计咨询有限公司 100%股权暨关联交易的议案》。公司以自有资金收购关联方济南历城控股集团有限公司持有的山东同信同和建筑设计咨询有限公司（以下简称“同信同和”）100%股权。本次交易以具有证券从业资格的评估机构出具的权益评估价值为定价参考，确定同信同和 100%股权的转让价款为 8,216.69 万元。该事项已经公司 2023 年 7 月 14 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议批准。本次交易完成后，同信同和为公司的全资子公司。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于收购山东同信同和建筑设计咨询有限公司 100%股权暨关联交易的公告	2023 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福州维思电力勘察设计有限公司	2022年01月19日	1,000	2022年02月10日	45	连带责任担保	无	无	2022/2/10-2023/2/10	是	否
福州维思电力勘察设计有限公司	2022年01月19日	1,000	2022年03月10日	45	连带责任担保	无	无	2022/3/10-2023/3/10	是	否
福州维思电力勘察设计有限公司	2022年01月19日	1,000	2022年04月12日	46	连带责任担保	无	无	2022/4/12-2023/4/12	是	否
福州维思电力勘察设计有限公司	2022年01月19日	1,000	2022年05月10日	46	连带责任担保	无	无	2022/5/10-2023/5/10	是	否
福州维思电力勘察设计有限公司	2022年01月19日	1,000	2022年06月10日	83	连带责任担保	无	无	2022/6/10-2023/5/10	是	否
福州维思电力勘察设计有限公司	2022年01月19日	1,000	2022年07月11日	45	连带责任担保	无	无	2022/7/11-2023/7/6	否	否
福州维思电力勘察设计有限公司	2022年07月15日	1,000	2022年08月02日	200	连带责任担保	无	无	2022/8/2-2023/8/2	否	否
福州维思电力勘察设计有限公司	2022年07月15日	1,000	2022年09月27日	300	连带责任担保	无	无	2022/9/27-2023/9/27	否	否
福州维	2022年	1,000	2022年	500	连带责	无	无	2022/9/	否	否

思电力勘察设计有限公司	07月15日		09月30日		任担保			30-2023/9/29		
福州维思电力勘察设计有限公司	2022年07月15日	1,000	2023年01月03日	173	连带责任担保	无	无	2023/1/3-2023/7/3	否	否
福州维思电力勘察设计有限公司	2022年07月15日	1,000	2023年05月06日	300	连带责任担保	无	无	2023/5/6-2024/5/6	否	否
广东顺水工程建设监理有限公司	2022年07月15日	2,000	2022年12月09日	500	连带责任担保	无	无	2022/12/9-2023/12/9	否	否
广东顺水工程建设监理有限公司	2022年07月15日	2,000	2022年12月22日	500	连带责任担保	无	无	2022/12/22-2023/12/22	否	否
广东顺水工程建设监理有限公司	2023年04月27日	3,000		0	连带责任担保	无	无		否	否
广东顺水工程建设监理有限公司	2023年04月27日	1,700		0	连带责任担保	无	无		否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			4,700		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					473
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			7,700		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					2,518
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			4,700		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					473
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			7,700		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					2,518
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										5.06%

其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	1,518
上述三项担保金额合计（D+E+F）	1,518
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
中达安股份有限公司	中国移动通信集团有限公司在中国境内 31 个省、自治区、直辖市直接或间接控股的主营通信业务的 17 家公司	809,202,841.45	正在履行中	2,540,485.88	324,587,220.31	289,708,273.54	否	否
中达安股份有限公司	中国移动通信集团有限公司在中国境内省、自治区、直辖市直接或间接控股主营通信业务的 25 家分子公司	559,899,624.05	正在履行中	44,841,676.03	254,208,322.09	213,749,471.96	否	否
中达安股份有限公司	中国移动通信集团有限公司在中国境内省、自治区、直辖市直接或间接控	393,862,655.98	正在履行中	2,747,115.58	2,747,115.58	1,833,990.56	否	否

	股主营通信业务的 20 家分子公司							
--	-------------------	--	--	--	--	--	--	--

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、改选董事、监事

2023 年 2 月 2 日，公司召开第四届职工代表大会第二次会议，会议选举蔡泉为公司第四届监事会职工代表监事。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于职工代表监事变更的公告》（公告编号：2023-009）；2023 年 2 月 3 日，公司召开了 2023 年第一次临时股东大会，会议选举张萌、薛晋峰、张龙、安冰为公司第四届董事会非独立董事；选举张蕾蕾、叶飞和郭鹏程为第四届董事会独立董事；选举史桥、刘林为第四届监事会监事。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-008）；2023 年 2 月 3 日，公司召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过了选举公司第四届董事会董事长、副董事长、董事会专门委员会及第四届监事会主席的议案。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公司董事会、监事会完成改选的公告》（公告编号：2023-012）。

2、关于取得工程监理综合资质

2023 年 2 月 28 日，公司取得由中华人民共和国住房和城乡建设部颁发的工程监理综合资质证书，可以承担所有专业工程类别建设工程项目的工程监理业务，可以开展相应类别建设工程的项目管理、技术咨询等业务。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公司董事会、监事会完成改选的公告》（公告编号：2023-015）。

3、向特定对象发行股票事项

2023 年 5 月 31 日，公司召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十二次会议，会议审议通过了公司 2023 年度向特定对象发行股票的相关议案。公司拟向公司控股股东济南历帝股权投资合伙企业（有限合伙）定向发行股票不超过 28,846,153 股，募集资金总额不超过 30,000.00 万元（含本数）。基于公司对本次发行的总体工作安排，公司董事会决定暂不召开审议本次发行相关事宜的股东大会，待相关工作及事项准备完成后，公司董事会将另行发布召开股东大会的通知，并由董事会召集股东大会审议与本次交易相关的议案。本次向特定对象发行股票尚需公司股东大会批准并经深圳证券交易所审核通过、中国证券监督管理委员会同意注册后方可实施。以上具体内容详见公司于 2023 年 5 月 31 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

4、关于对外投资暨关联交易的事项

2023 年 6 月 26 日，公司召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于收购山东同信同和建筑设计咨询有限公司 100%股权暨关联交易的议案》。公司拟以自有或自筹资金收购关联方济南历帝控股集团有限公司持有的山东同信同和建筑设计咨询有限公司（以下简称“同信同和”）100%股权。本次交易以具有证券从业资格的评估机构出具的权益评估价值为定价参考，确定同信同和 100%股权的转让价款为 8,216.69 万元。该事项已经公司 2023 年 7 月 14 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议批准。本次交易完成后，同信同和为公司的全资子公司。以上具体内容详见公司于 2023 年 6 月 28 日、7 月 14 日、7 月 21 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	20,310,945	14.90%	0	0	0	-4,202,439	-4,202,439	16,108,506	11.82%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	20,310,945	14.90%	0	0	0	-4,202,439	-4,202,439	16,108,506	11.82%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	20,310,945	14.90%	0	0	0	-4,202,439	-4,202,439	16,108,506	11.82%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	116,011,055	85.10%	0	0	0	4,202,439	4,202,439	120,213,494	88.18%
1、人民币普通股	116,011,055	85.10%	0	0	0	4,202,439	4,202,439	120,213,494	88.18%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

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

股份变动的原因

适用 不适用

1、2023 年初中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员 2022 年 12 月 31 日所持有的公司股份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股继续锁定。

2、2023 年 1 月 9 日公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》，同意聘任李庆彬为公司副总裁。李庆彬直接持有公司股份 30,000 股，占公司总股本的 0.02%，自其聘任生效后，根据相关法规按 75%自动锁定其持有股份，增加高管锁定股 22,500 股。

3、2023 年 2 月 3 日，因公司控制权变更，公司董事张霞、监事黄亮、于纪业辞去其原有岗位，鉴于其原定任期至 2024 年 11 月 4 日，在任期届满前离职，离职后半年内，不转让其所持本公司股份。在其任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
吴君晔	12,778,864	3,194,716	0	9,584,148	高管锁定股	任期内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五
王胜	3,503,218	791,716	0	2,711,502	高管锁定股	任期内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五
甘露	3,538,200	209,775	0	3,328,425	高管锁定股	任期内每年转让的股份不得

						超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五
庄烈忠	310,770	77,625	0	233,145	高管锁定股	任期内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五
邵尤河	15,268	0	0	15,268	高管锁定股	任期内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五
张鑫	3,750	0	0	3,750	高管锁定股	任期内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五
罗均	11,250	0	0	11,250	高管锁定股	任期内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五
李庆彬	0	0	22,500	22,500	高管锁定股	任期内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五
蔡泉	3,000	0	0	3,000	高管锁定股	任期内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五
黄亮	142,875	0	47,625	190,500	离任高管锁定	离任满半年后, 股份锁定在原任期内和任期届满后六个月内每年解锁 25%
张霞	3,750	0	1,250	5,000	离任高管锁定	离任满半年后, 股份锁定在原任期内和任期届满后六个月内每年解锁 25%
于纪业	0	0	18	18	离任高管锁定	离任满半年后, 股份锁定在原任期内和任期届满后六个月内每年解

						锁 25%
合计	20,310,945	4,273,832	71,393.00	16,108,506	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,165	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
济南历控帝森股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.29%	14,031,261.00	0.00	0.00	14,031,261.00		
吴君晔	境内自然人	9.37%	12,778,864.00	0.00	9,584,148.00	3,194,716.00		
新国融（广州）管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.57%	4,869,421.00	0.00	0.00	4,869,421.00		
甘露	境内自然人	3.26%	4,437,900.00	0.00	3,328,425.00	1,109,475.00		
陆酉教	境内自然人	2.66%	3,626,116.00	3,200.00	0.00	3,626,116.00		
王胜	境内自然人	2.65%	3,615,336.00	0.00	2,711,502.00	903,834.00		
罗晚霞	境内自然人	1.65%	2,252,800.00	72,800.00	0.00	2,252,800.00		
陈志雄	境内自然人	1.53%	2,084,778.00	0.00	0.00	2,084,778.00		
赵瑞军	境内自然人	1.03%	1,410,100.00	0.00	0.00	1,410,100.00		
光大永明资管一建设	境内非国有法人	0.76%	1,036,100.00	-402,100.00	0.00	1,036,100.00		

银行—光大永明资产聚优稳健 28 号混合类资产管理产品								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东济南历控帝森股权投资合伙企业（有限合伙）与第二大股东吴君晔为一致行动人；其他限售股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间，以及与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	吴君晔将其所持公司 12,778,864 股股份的表决权不可撤销地委托予历控帝森行使。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
济南历控帝森股权投资合伙企业（有限合伙）	14,031,261.00	人民币普通股	14,031,261.00					
新国融（广州）管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,869,421.00	人民币普通股	4,869,421.00					
陆西教	3,626,116.00	人民币普通股	3,626,116.00					
吴君晔	3,194,716.00	人民币普通股	3,194,716.00					
罗晚霞	2,252,800.00	人民币普通股	2,252,800.00					
陈志雄	2,084,778.00	人民币普通股	2,084,778.00					
赵瑞军	1,410,100.00	人民币普通股	1,410,100.00					
甘露	1,109,475.00	人民币普通股	1,109,475.00					
光大永明资管—建设银行—光大永明资产聚优稳健 28 号混合类资产管理产品	1,036,100.00	人民币普通股	1,036,100.00					
王胜	903,834.00	人民币普通股	903,834.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，公司第一大股东济南历控帝森股权投资合伙企业（有限合伙）与第二大股东吴君晔为一致行动人；其他限售股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间，以及与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东陆西教除通过普通证券账户持有 3,626,116 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,650,300 股。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中达安股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	93,013,611.52	141,881,486.04
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	1,558,849.55	1,331,317.73
应收账款	109,949,177.11	98,804,175.92
应收款项融资		
预付款项	403,469.80	41,888.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	35,809,918.91	27,426,848.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	12,347,243.24	16,036,970.49
合同资产	389,497,206.67	347,414,466.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,627,442.21	2,049,165.11
流动资产合计	644,206,919.01	634,986,319.03
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	94,680,578.56	93,548,323.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	38,080,064.69	37,981,750.53
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,890,263.47	19,296,308.90
无形资产	4,122,497.02	5,021,854.14
开发支出		
商誉	135,774,905.63	135,774,905.63
长期待摊费用	3,184,213.98	2,859,131.76
递延所得税资产	65,021,443.56	63,519,869.80
其他非流动资产	1,517,334.88	1,256,564.68
非流动资产合计	360,271,301.79	359,258,708.79
资产总计	1,004,478,220.80	994,245,027.82
流动负债：		
短期借款	213,556,726.64	200,603,262.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债	46,539,638.78	28,059,480.46
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	76,808,427.93	79,633,830.88
应交税费	9,343,468.39	10,063,694.20
其他应付款	51,534,264.66	60,554,986.47
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	18,443,101.09	36,082,533.40
其他流动负债	42,117,469.27	40,883,568.76
流动负债合计	458,343,096.76	455,881,356.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,952,564.97	8,334,658.04
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,830,940.24	16,150,161.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,535,872.06	1,567,869.40
递延所得税负债	3,035,757.69	3,278,499.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,355,134.96	29,331,187.79
负债合计	483,698,231.72	485,212,544.46
所有者权益：		
股本	136,322,000.00	136,322,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	134,065,794.95	134,065,794.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,746,903.72	38,746,903.72
一般风险准备		
未分配利润	188,731,798.65	178,178,426.19
归属于母公司所有者权益合计	497,866,497.32	487,313,124.86
少数股东权益	22,913,491.76	21,719,358.50
所有者权益合计	520,779,989.08	509,032,483.36
负债和所有者权益总计	1,004,478,220.80	994,245,027.82

法定代表人：吴君晔 主管会计工作负责人：杨萍 会计机构负责人：张霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	62,522,634.68	100,086,386.41
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,558,849.55	1,331,317.73
应收账款	78,685,742.08	75,457,485.39

应收款项融资		
预付款项	403,469.80	39,711.89
其他应收款	31,619,721.97	90,485,741.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	11,873,024.27	15,640,622.37
合同资产	280,464,403.38	252,847,924.83
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,042,949.16	1,570,251.83
流动资产合计	468,170,794.89	537,459,441.81
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	169,992,702.87	100,257,834.56
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	33,225,414.32	32,624,232.98
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,766,297.01	12,559,070.65
无形资产	3,801,029.39	4,683,950.71
开发支出		
商誉	90,445,016.22	90,445,016.22
长期待摊费用	2,664,246.86	2,859,131.76
递延所得税资产	52,231,458.71	50,457,744.57
其他非流动资产	1,517,334.88	1,256,564.68
非流动资产合计	365,643,500.26	295,143,546.13
资产总计	833,814,295.15	832,602,987.94
流动负债：		
短期借款	188,340,318.75	177,474,695.96
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债	43,397,513.83	22,798,021.91
应付职工薪酬	24,425,214.43	30,391,446.20
应交税费	3,401,509.33	3,060,427.37

其他应付款	24,201,726.94	35,980,799.76
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	17,396,139.61	35,048,306.67
其他流动负债	30,486,335.58	30,319,618.32
流动负债合计	331,648,758.47	335,073,316.19
非流动负债：		
长期借款	5,952,564.97	8,334,658.04
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,978,121.96	10,037,012.28
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,535,872.06	1,567,869.40
递延所得税负债	1,764,944.55	1,883,860.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,231,503.54	21,823,400.32
负债合计	349,880,262.01	356,896,716.51
所有者权益：		
股本	136,322,000.00	136,322,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	135,648,567.94	135,648,567.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,746,903.72	38,746,903.72
未分配利润	173,216,561.48	164,988,799.77
所有者权益合计	483,934,033.14	475,706,271.43
负债和所有者权益总计	833,814,295.15	832,602,987.94

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	272,828,105.16	268,279,182.19
其中：营业收入	272,828,105.16	268,279,182.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	289,716,894.16	276,442,715.01
其中：营业成本	204,890,645.36	205,742,210.93

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,964,476.02	1,842,823.57
销售费用	7,498,715.27	4,202,120.06
管理费用	45,075,786.00	36,900,462.68
研发费用	23,309,993.88	21,873,532.54
财务费用	6,977,277.63	5,881,565.23
其中：利息费用	6,535,123.77	5,977,526.60
利息收入	469,314.82	342,702.23
加：其他收益	948,989.41	1,869,439.36
投资收益（损失以“-”号填列）	-189,280.67	443,663.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	752,255.21	443,663.77
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）	-339,923.65	4,202,469.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	29,395,073.55	15,860,274.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	48,034.77	4,426.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,974,104.41	14,216,741.64
加：营业外收入	1,081.80	214,292.49
减：营业外支出	770,475.99	434,355.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,204,710.22	13,996,679.02
减：所得税费用	457,204.50	1,069,992.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,747,505.72	12,926,686.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,747,505.72	12,926,686.92
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)	10,553,372.46	10,667,931.99
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	1,194,133.26	2,258,754.93
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	11,747,505.72	12,926,686.92
归属于母公司所有者的综合收益总 额	10,553,372.46	10,667,931.99
归属于少数股东的综合收益总额	1,194,133.26	2,258,754.93
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0774	0.0783
(二) 稀释每股收益	0.0774	0.0783

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

法定代表人：吴君晔 主管会计工作负责人：杨萍 会计机构负责人：张霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	201,908,640.06	187,142,985.38
减：营业成本	154,813,362.48	143,238,784.87
税金及附加	1,550,777.72	1,316,294.45
销售费用	7,138,070.47	3,777,175.79
管理费用	35,390,551.55	27,865,188.62
研发费用	17,543,282.83	15,640,712.05

财务费用	5,976,858.37	5,267,601.69
其中：利息费用	5,576,031.19	5,416,400.20
利息收入	206,698.99	271,093.05
加：其他收益	681,671.31	1,304,162.43
投资收益（损失以“-”号填列）	-890,167.57	180,113.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	51,368.31	180,113.10
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）	864,490.18	4,592,987.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	28,033,879.05	11,921,660.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,185,609.61	8,036,151.45
加：营业外收入	1,081.01	150,279.94
减：营业外支出	697,743.05	421,856.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,488,947.57	7,764,574.84
减：所得税费用	-736,086.75	-354,255.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,225,034.32	8,118,829.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,225,034.32	8,118,829.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	8,225,034.32	8,118,829.94
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	285,511,937.42	277,930,368.52
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,230,024.79	12,744,126.35
经营活动现金流入小计	286,741,962.21	290,674,494.87
购买商品、接受劳务支付的现金	61,960,158.14	78,092,381.68
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	199,130,892.24	182,783,507.66
支付的各项税费	17,776,993.88	25,566,776.64
支付其他与经营活动有关的现金	31,853,557.35	20,846,051.36
经营活动现金流出小计	310,721,601.61	307,288,717.34
经营活动产生的现金流量净额	-23,979,639.40	-16,614,222.47
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	66,239.82	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	66,239.82	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长	5,030,912.13	7,089,170.14

期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,321,535.88	
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	8,889,052.26	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	15,241,500.27	7,089,170.14
投资活动产生的现金流量净额	-15,175,260.45	-7,069,170.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
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	123,830,000.00	103,415,612.63
收到其他与筹资活动有关的现金	1,605,980.24	14,173.84
筹资活动现金流入小计	125,435,980.24	103,429,786.47
偿还债务支付的现金	124,543,894.67	115,341,352.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,198,058.07	9,294,945.18
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	2,801,021.93	4,960,692.45
筹资活动现金流出小计	133,542,974.67	129,596,990.26
筹资活动产生的现金流量净额	-8,106,994.43	-26,167,203.79
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	-47,261,894.28	-49,850,596.40
加：期初现金及现金等价物余额	131,601,593.76	140,067,346.56
六、期末现金及现金等价物余额	84,339,699.48	90,216,750.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	234,554,549.75	189,238,718.83
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	1,349,715.54	10,355,824.86
经营活动现金流入小计	235,904,265.29	199,594,543.69
购买商品、接受劳务支付的现金	47,226,305.36	50,614,460.13
支付给职工以及为职工支付的现金	154,571,332.66	132,674,805.26
支付的各项税费	13,252,901.42	10,650,947.40
支付其他与经营活动有关的现金	32,512,808.47	7,753,643.88
经营活动现金流出小计	247,563,347.91	201,693,856.67
经营活动产生的现金流量净额	-11,659,082.62	-2,099,312.98
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	2,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	2,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,314,302.13	6,541,949.94

投资支付的现金	11,269,052.26	
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	15,583,354.39	6,541,949.94
投资活动产生的现金流量净额	-15,581,354.39	-6,541,949.94
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	119,100,000.00	100,765,612.63
收到其他与筹资活动有关的现金	1,149,607.05	14,173.84
筹资活动现金流入小计	120,249,607.05	100,779,786.47
偿还债务支付的现金	121,893,894.67	87,628,282.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,246,806.84	8,862,746.94
支付其他与筹资活动有关的现金	2,282,613.21	1,567,885.08
筹资活动现金流出小计	129,423,314.72	98,058,914.06
筹资活动产生的现金流量净额	-9,173,707.67	2,720,872.41
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	-36,414,144.68	-5,920,390.51
加：期初现金及现金等价物余额	94,979,505.79	81,230,057.40
六、期末现金及现金等价物余额	58,565,361.11	75,309,666.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	136,322,000.00				134,065,794.95					38,743,312.77		178,034,436.59	487,165,544.31	21,695,224.67	508,860,798.98
加：会计政策变更										3,590.95		143,989.60	147,580.55	24,133.83	171,714.38
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	136,322,000.00				134,065,794.95					38,746,903.72		178,034,436.59	487,165,544.31	21,719,362.50	509,485,176.36

	2,000.00				5,794.95					,903.72		8,426.19		3,124.86	,358.50	2,483.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												10,553,372.46		10,553,372.46	1,194,133.26	11,747,505.72
（一）综合收益总额												10,553,372.46		10,553,372.46	1,194,133.26	11,747,505.72
（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、本期末余额	136,322,000.00				134,065,794.95					38,746,903.72		188,731,798.65		497,866,497.32	22,913,449.16	520,779,989.08

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	136,322,000.00				129,575,556.54					38,743,312.77		361,112,197.43		665,753,066.74	26,877,968.15	692,631,034.89
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	136,322,000.00				129,575,556.54					38,743,312.77		361,112,197.43		665,753,066.74	26,877,968.15	692,631,034.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												7,259,881.99		7,259,881.99	2,258,754.93	9,518,636.92
(一) 综合												10,		10,	2,2	12,

收益总额											667,931.99			667,931.99	58,754.93	926,686.92
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配											-3,408.050.00			-3,408.050.00		-3,408.050.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,408.050.00			-3,408.050.00		-3,408.050.00
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	136,322,000.00			129,556.54			38,743,312.7		368,372,079.42		673,012,948.73	29,136,723.08	702,149,671.81	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	136,322,000.00				135,648,567.94				38,743,312.77	164,882,196.92		475,596,077.63
加：会计政策变更									3,590.95	106,602.85	0.00	110,193.80
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,322,000.00				135,648,567.94				38,746,903.72	164,988,799.77		475,706,271.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										8,227,761.71		8,227,761.71
（一）综合收益总额										8,225,034.32		8,225,034.32
（二）所有者投入和减少资本										2,727.39		2,727.39
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										2,727.39		2,727.39
(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	136,322,000.00				135,648,567.94				38,746,903.72	173,216,561.48		483,934,033.14

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	136,322,000.00				227,087,275.44				38,743,312.77	274,281,586.28		676,434,174.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	136,322,000.00				227,087,275.44				38,743,312.77	274,281,586.28		676,434,174.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-95,928,945.91					69,146,897.18		-26,782,048.73
（一）综合收益总额										8,118,829.94		8,118,829.94
（二）所有者投入和减少资本					-95,928,945.91					64,436,117.24		-31,492,828.67
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-95,928,945.91					64,436,117.24		-31,492,828.67
（三）利润分配										-3,408,050.00		-3,408,050.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,408,050.00		-3,408,050.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	136,322,000.00				131,158,329.53			38,743,312.77	343,428,483.46			649,652,125.76

三、公司基本情况

1、历史沿革

中达安股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由广东达安工程项目管理有限公司于 2012 年整体变更设立的股份有限公司。2017 年 3 月 3 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东达安项目管理股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕310 号）批准，本公司普通股股票于 2017 年 3 月 29 日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“达安股份”，股票代码“300635”。2018 年 4 月，广东达安项目管理股份有限公司更名为中达安股份有限公司。2019 年 10 月，股票简称变更为“中达安”。2022 年 12 月 30 日，公司股东吴君晔及李涛向济南历控帝森股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“历控帝森”）转让其持有的公司 14,031,261 股公司股份完成过户登记手续，公司控股股东变更为历控帝森，实际控制人变更为济南市历城区财政局。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本 136,322,000 元，股份总数 136,322,000 股。

2、注册地址及总部地址

广州市沙太南路 668 号之二 901-903 房。

3、业务性质及主要经营活动

业务性质：本公司及其子公司所属行业为服务业。

经营范围如下：工程监理、承包、代建，工程项目管理，室内装修，工程造价咨询服务，工程设计及咨询服务，工程质量检验、检测及监督，工程安全检测服务，建筑智能工程检测；招标代理，政府采购代理；建筑、通信材料及设备购销；建筑信息模型管理技术的咨询服务；信息网络系统集成，软件的开发、销售及转让，计算机信息咨询服务；建筑、通信、计算机的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务、技术培训、技术承包、技术中介、技术入股；项目投资、咨询及管理；企业管理咨询及培训，法律咨询服务；通信技术、采购的管理咨询及培训；会务服务；企业管理、工程管理的中介服务；工程咨询服务；路灯设备、通信设备、传输管线、传输设备、安防产品、机房设备及网络设备的购销、

安装及维护工程；路灯及通信基础设施投资及租赁；为国外投资者提供投资方面的信息服务；工程结算服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 29 日决议批准报出。

本期合并财务报表范围包括本公司以及子公司广东顺水工程建设监理有限公司、福州维思电力勘察设计有限公司、达安云（珠海）投资有限公司、广东国联工程咨询管理有限公司、中达安（成都）科技有限公司、庐山中达安工程咨询有限公司、中达安（广州）服务有限公司、中达安控股有限公司、中达安项目管理（山东）有限公司、中达安新能源有限公司、帝森中达安（山东）新能源有限公司、中达安（济南济阳）新能源科技有限公司、中达安（潍坊）新能源有限公司、创智（潍坊）光伏新能源有限公司。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（十）金融工具、（十一）应收票据、（十二）应收账款、（二十四）固定资产、（三十九）收入等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、处置子公司的会计处理

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

10、金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

6、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

11、应收票据

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收账款

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

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

15、存货

1、存货的分类

本公司的存货主要是低值易耗品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1、划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

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

2、持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

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

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

25、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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

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

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

37、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入的确认和计量所采用的会计政策

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

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

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

2、与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

通信监理业务、配电监理业务：在相关劳务活动发生时确认劳务收入，即按项目实际已完成的并经业主方确认的工作量与合同约定的单价确定，计算方式具体如下：（1）已经完成的站点数量乘以对应单价；（2）已经完成的管道长度乘以对应单价；（3）已经完成的网元数量乘以对应单价；（4）已经完成的配电线路单元乘以对应单价；（5）其他可量化的计量方式。

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

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

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

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

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

3、质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照五 39 进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独

售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

4、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

40、政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（财会〔2022〕31号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行	公司本次会计政策变更事项属于根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度要求的会计政策变更，该事项无需提交公司董事会、监事会、股东大会审议	执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起施行《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，对于首次执行日前已存在的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整如下：

合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	141,881,486.04	141,881,486.04	
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	1,331,317.73	1,331,317.73	
应收账款	98,804,175.92	98,804,175.92	
应收款项融资			
预付款项	41,888.89	41,888.89	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	27,426,848.36	27,426,848.36	
其中： 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	16,036,970.49	16,036,970.49	
合同资产	347,414,466.49	347,414,466.49	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,049,165.11	2,049,165.11	
流动资产合计	634,986,319.03	634,986,319.03	
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	93,548,323.35	93,548,323.35	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	37,981,750.53	37,981,750.53	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	19,296,308.90	19,296,308.90	
无形资产	5,021,854.14	5,021,854.14	
开发支出			
商誉	135,774,905.63	135,774,905.63	
长期待摊费用	2,859,131.76	2,859,131.76	
递延所得税资产	60,453,709.09	63,519,869.80	3,066,160.71
其他非流动资产	1,256,564.68	1,256,564.68	
非流动资产合计	356,192,548.08	359,258,708.79	3,066,160.71
资产总计	991,178,867.11	994,245,027.82	3,066,160.71
流动负债：			
短期借款	200,603,262.50	200,603,262.50	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	28,059,480.46	28,059,480.46	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	79,633,830.88	79,633,830.88	
应交税费	10,063,694.20	10,063,694.20	
其他应付款	60,554,986.47	60,554,986.47	
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	36,082,533.40	36,082,533.40	
其他流动负债	40,883,568.76	40,883,568.76	
流动负债合计	455,881,356.67	455,881,356.67	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	8,334,658.04	8,334,658.04	
应付债券			
其中： 优先股			
永续债			
租赁负债	16,150,161.00	16,150,161.00	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,567,869.40	1,567,869.40	

递延所得税负债	384,053.02	3,278,499.35	2,894,446.33
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,436,741.46	29,331,187.79	2,894,446.33
负债合计	482,318,098.13	485,212,544.46	2,894,446.33
所有者权益：			
股本	136,322,000.00	136,322,000.00	
其他权益工具			
其中： 优先股			
永续债			
资本公积	134,065,794.95	134,065,794.95	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	38,743,312.77	38,746,903.72	3,590.95
一般风险准备			
未分配利润	178,034,436.59	178,178,426.19	143,989.60
归属于母公司所有者权益合计	487,165,544.31	487,313,124.86	147,580.55
少数股东权益	21,695,224.67	21,719,358.50	24,133.83
所有者权益合计	508,860,768.98	509,032,483.36	171,714.38
负债和所有者权益总计	991,178,867.11	994,245,027.82	3,066,160.71

母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	100,086,386.41	100,086,386.41	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,331,317.73	1,331,317.73	
应收账款	75,457,485.39	75,457,485.39	
应收款项融资			
预付款项	39,711.89	39,711.89	
其他应收款	90,485,741.36	90,485,741.36	
其中： 应收利息			
应收股利			
存货	15,640,622.37	15,640,622.37	
合同资产	252,847,924.83	252,847,924.83	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,570,251.83	1,570,251.83	
流动资产合计	537,459,441.81	537,459,441.81	
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	100,257,834.56	100,257,834.56	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	32,624,232.98	32,624,232.98	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	12,559,070.65	12,559,070.65	
无形资产	4,683,950.71	4,683,950.71	
开发支出			
商誉	90,445,016.22	90,445,016.22	
长期待摊费用	2,859,131.76	2,859,131.76	
递延所得税资产	48,463,690.17	50,457,744.57	1,994,054.40
其他非流动资产	1,256,564.68	1,256,564.68	
非流动资产合计	293,149,491.73	295,143,546.13	1,994,054.40
资产总计	830,608,933.54	832,602,987.94	1,994,054.40
流动负债：			
短期借款	177,474,695.96	177,474,695.96	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	0.00		
预收款项			
合同负债	22,798,021.91	22,798,021.91	
应付职工薪酬	30,391,446.20	30,391,446.20	
应交税费	3,060,427.37	3,060,427.37	
其他应付款	35,980,799.76	35,980,799.76	
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	35,048,306.67	35,048,306.67	
其他流动负债	30,319,618.32	30,319,618.32	
流动负债合计	335,073,316.19	335,073,316.19	
非流动负债：			
长期借款	8,334,658.04	8,334,658.04	
应付债券			
其中： 优先股			
永续债			
租赁负债	10,037,012.28	10,037,012.28	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	1,567,869.40	1,567,869.40	
递延所得税负债		1,883,860.60	1,883,860.60
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,939,539.72	21,823,400.32	1,883,860.60
负债合计	355,012,855.91	356,896,716.51	1,883,860.60
所有者权益：			
股本	136,322,000.00	136,322,000.00	
其他权益工具			
其中： 优先股			
永续债			
资本公积	135,648,567.94	135,648,567.94	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	38,743,312.77	38,746,903.72	3,590.95
未分配利润	164,882,196.92	164,988,799.77	106,602.85
所有者权益 合计	475,596,077.63	475,706,271.43	110,193.80
负债和所有者权益 总计	830,608,933.54	832,602,987.94	1,994,054.40

45、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	收入当期销项税抵减当期可抵扣进项税后的余额	3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	实缴增值税	7.00%、5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中达安股份有限公司	15.00%
广东顺水工程建设监理有限公司	15.00%
福州维思电力勘察设计有限公司	15.00%
合并范围内其他子公司	25.00%

2、税收优惠

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

广东顺水于 2022 年 12 月 19 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为“GR202244004926”高新技术企业证书，有效期三年，公司 2022-2024 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

维思电力于 2020 年 12 月 1 日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的编号为“GR202035000080”高新技术企业证书，有效期三年，公司 2020-2022 年按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定：企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。故维思电力 2023 年暂按 15%的税率预缴企业所得税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	84,339,699.48	131,601,593.76
其他货币资金	8,673,912.04	10,279,892.28
合计	93,013,611.52	141,881,486.04

其他说明

截至 2023 年 06 月 30 日，公司其他货币资金由保函保证金构成。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司货币资金使用权受限制的情况详见附注七、“81、所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,122,634.00	921,250.00
商业承兑票据	436,215.55	410,067.73
合计	1,558,849.55	1,331,317.73

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,612,048.96	100.00%	53,199.41	3.30%	1,558,849.55	1,381,793.85	100.00%	50,476.12	3.65%	1,331,317.73
其中：										
银行承兑票据	1,122,634.00	69.64%	0.00	0.00%	1,122,634.00	921,250.00	66.67%		0.00%	921,250.00
商业承兑票据	489,414.96	30.36%	53,199.41	10.87%	436,215.55	460,543.85	33.33%	50,476.12	10.96%	410,067.73
合计	1,612,048.96	100.00%	53,199.41	3.30%	1,558,849.55	1,381,793.85	100.00%	50,476.12	3.65%	1,331,317.73

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	489,414.96	53,199.41	10.87%
合计	489,414.96	53,199.41	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	50,476.12	2,723.29				53,199.41
合计	50,476.12	2,723.29				53,199.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	460,543.85
合计	460,543.85

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	148,492,795.53	100.00%	38,543,618.42	25.96%	109,949,177.11	138,186,379.65	100.00%	39,382,203.73	28.50%	98,804,175.92
其中：										
1年以内	97,219,452.62	65.46%	12,522,368.75	12.88%	84,697,083.87	80,959,371.18	58.59%	10,394,381.12	12.84%	70,564,990.05
1-2年	20,205,407.33	13.61%	5,612,368.26	27.78%	14,593,039.07	23,918,337.72	17.31%	6,763,535.31	28.28%	17,154,802.41
2-3年	9,839,238.72	6.63%	4,396,138.23	44.68%	5,443,100.49	11,284,348.71	8.17%	5,152,690.34	45.66%	6,131,658.37
3-4年	6,263,178.75	4.22%	3,734,873.82	59.63%	2,528,304.93	4,738,131.45	3.43%	2,849,423.85	60.14%	1,888,707.60
4-5年	5,339,209.00	3.60%	3,809,441.88	71.35%	1,529,767.12	6,128,752.65	4.44%	4,395,710.60	71.72%	1,733,042.05
5年以上	9,626,309.11	6.48%	8,468,427.48	87.97%	1,157,881.63	11,157,437.94	8.07%	9,826,462.51	88.07%	1,330,975.44
合计	148,492,795.53	100.00%	38,543,618.42	25.96%	109,949,177.11	138,186,379.65	100.00%	39,382,203.73	28.50%	98,804,175.92

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	97,219,452.62	12,522,368.75	12.88%
1-2年	20,205,407.33	5,612,368.26	27.78%
2-3年	9,839,238.72	4,396,138.23	44.68%
3-4年	6,263,178.75	3,734,873.82	59.63%
4-5年	5,339,209.00	3,809,441.88	71.35%
5年以上	9,626,309.11	8,468,427.48	87.97%
合计	148,492,795.53	38,543,618.42	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	97,219,452.62
1至2年	20,205,407.33
2至3年	9,839,238.72

3 年以上	21,228,696.86
3 至 4 年	6,263,178.75
4 至 5 年	5,339,209.00
5 年以上	9,626,309.11
合计	148,492,795.53

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	39,382,203.73		468,456.34	370,128.97		38,543,618.42
合计	39,382,203.73		468,456.34	370,128.97		38,543,618.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	370,128.97

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
邵阳县自来水公司	土建监理费	100,000.00	预计无法收回	按管理制度审批	否
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	通信监理费	63,208.15	预计无法收回	按管理制度审批	否
佛山市顺德区大良街道城建和水利办公室	水利监理费	59,640.00	预计无法收回	按管理制度审批	否
中国移动通信集团江苏有限公司无锡分公司	通信监理费	35,260.50	预计无法收回	按管理制度审批	否
邵阳县罗城乡保和小学	土建监理费	20,400.00	预计无法收回	按管理制度审批	否
合计		278,508.65			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华电（厦门）新能源有限公司邵武分公司	3,823,293.81	2.57%	992,527.07
济南市历城区国有资产运营有限公司	2,711,422.66	1.83%	324,914.53
安徽省引江济淮工程有限责任公司	2,466,604.00	1.66%	317,698.60
蒙城县水利局	2,184,700.00	1.47%	281,389.36
恩平市国扬雅景房地产开发有限公司	2,172,854.30	1.46%	458,002.49
合计	13,358,874.77	8.99%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	403,469.80	100.00%	41,888.89	100.00%
合计	403,469.80		41,888.89	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,809,918.91	27,426,848.36
合计	35,809,918.91	27,426,848.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	23,993,077.10	22,427,392.56
备用金及其他	21,754,803.99	14,131,761.28
合计	45,747,881.09	36,559,153.84

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,146,597.44		6,985,708.04	9,132,305.48
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	807,956.70		-2,300.00	805,656.70
2023 年 6 月 30 日余额	2,954,554.14		6,983,408.04	9,937,962.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	27,591,850.20
1 至 2 年	5,032,696.71
2 至 3 年	3,489,780.38
3 年以上	9,633,553.80
3 至 4 年	1,264,868.96

4 至 5 年	1,385,276.80
5 年以上	6,983,408.04
合计	45,747,881.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	9,132,305.48	805,656.70				9,937,962.18
合计	9,132,305.48	805,656.70				9,937,962.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团北京有限公司	押金及保证金	3,890,000.00	5 年以上	8.50%	3,890,000.00
杨梦园	备用金及其他	1,769,586.85	1 年以内	3.87%	88,479.34
中广核工程有限公司	押金及保证金	1,060,000.00	1 年以内	2.32%	53,000.00
广东道路信息发	关联公司往来	1,000,000.00	1 年以内	2.19%	

展有限公司					
张灵	备用金及其他	988,005.40	1 年以内	2.16%	49,400.27
合计		8,707,592.25		19.04%	4,080,879.61

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	474,218.97		474,218.97	396,348.12		396,348.12
合同履约成本	11,873,024.27		11,873,024.27	15,640,622.37		15,640,622.37
合计	12,347,243.24		12,347,243.24	16,036,970.49		16,036,970.49

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	663,902,904.07	274,405,697.40	389,497,206.67	651,215,237.44	303,800,770.95	347,414,466.49
合计	663,902,904.07	274,405,697.40	389,497,206.67	651,215,237.44	303,800,770.95	347,414,466.49

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同资产	42,082,740.18	本期新增合同资产及前期合同资产结算、减值准备转回导致
合计	42,082,740.18	——

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		29,395,073.55		
合计		29,395,073.55		——

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交所得税		908,370.34
预付房租款	1,023,010.44	320,355.22
待摊利息支出		317,474.34
待抵扣增值税进项税额	604,431.77	502,965.21
合计	1,627,442.21	2,049,165.11

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广东道路信息发展有限公司	8,647,301.27			67,056.61						8,714,357.88	
厦门正容股权投资合伙企业（有限合伙）	80,296,321.14			758,389.19						81,054,710.33	
广东青羊私募基金管理有限公司	862,167.65			-57,502.29						804,665.36	
广东青扬一号股权投资合伙企业（有限合伙）	3,742,533.29			-812.37						3,741,720.92	
广州中达安明领科技工程有限公司		380,000.00		-14,875.93						365,124.07	
小计	93,548,323.35	380,000.00		752,255.21						94,680,578.56	
合计	93,548,323.35	380,000.00		752,255.21						94,680,578.56	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,080,064.69	37,981,750.53
合计	38,080,064.69	37,981,750.53

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	42,112,506.15	2,558,970.64	6,223,694.47	50,895,171.26
2. 本期增加金额		829,897.80	1,029,825.62	1,859,723.42
(1) 购置		829,897.80	1,029,825.62	1,859,723.42
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		276,326.36	0.00	276,326.36
(1) 处置或报废		276,326.36	0.00	276,326.36
4. 期末余额	42,112,506.15	3,112,542.08	7,253,520.09	52,478,568.32
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,143,056.18	1,342,661.87	3,427,702.68	12,913,420.73
2. 本期增加金额	805,832.48	258,151.79	679,274.54	1,743,258.81
(1) 计提	805,832.48	258,151.79	679,274.54	1,743,258.81
3. 本期减少金额		258,175.91	0.00	258,175.91
(1) 处置或报废		258,175.91	0.00	258,175.91
4. 期末余额	8,948,888.66	1,342,637.75	4,106,977.22	14,398,503.63
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	33,163,617.49	1,769,904.33	3,146,542.87	38,080,064.69
2. 期初账面价值	33,969,449.97	1,216,308.77	2,795,991.79	37,981,750.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	24,884,385.32	1,649,959.39	26,534,344.71
2. 本期增加金额	1,174,597.43		1,174,597.43
3. 本期减少金额	442,612.17	590,866.01	1,033,478.18
4. 期末余额	25,616,370.58	1,059,093.38	26,675,463.96
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,065,842.00	1,172,193.81	7,238,035.81
2. 本期增加金额	2,366,969.05	213,673.81	2,580,642.86
(1) 计提	2,366,969.05	213,673.81	2,580,642.86
3. 本期减少金额	442,612.17	590,866.01	1,033,478.18
(1) 处置	442,612.17	590,866.01	1,033,478.18
4. 期末余额	7,990,198.88	795,001.61	8,785,200.49
三、减值准备			
1. 期初余额			

2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,626,171.70	264,091.77	17,890,263.47
2. 期初账面价值	18,818,543.32	477,765.58	19,296,308.90

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利使用权	软件著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额				14,625,119.07	238,600.00	175,400.00	15,039,119.07
2. 本期增加金额				31,327.43			31,327.43
(1) 购置				31,327.43			31,327.43
(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				14,656,446.50	238,600.00	175,400.00	15,070,446.50
二、累计摊销							
1. 期初余额				9,875,814.93	81,521.67	59,928.33	10,017,264.93
2. 本期增加金额				908,040.37	11,930.00	10,714.18	930,684.55
(1) 计提				908,040.37	11,930.00	10,714.18	930,684.55

1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				10,783,855.30	93,451.67	70,642.51	10,947,949.48
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值				3,872,591.20	145,148.33	104,757.49	4,122,497.02
2. 期初账面价值				4,749,304.14	157,078.33	115,471.67	5,021,854.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
福建省宏闽电力工程监理有限公司	38,715,228.80					38,715,228.80
广东顺水工程建设监理有限公司						
福州维思电力勘察设计有限公司						
合计	38,715,228.80					38,715,228.80

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①福建省宏闽电力工程监理有限公司

福建省宏闽电力工程监理有限公司主营业务为电力监理，公司根据业务确定与宏闽电力商誉相关的资产组为宏闽电力经营性资产负债及相关商誉，资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组保持一致。

②广东顺水工程建设监理有限公司

广东顺水工程建设监理有限公司主营业务为水利监理，公司根据业务确定与广东顺水商誉相关的资产组为广东顺水经营性资产负债及相关商誉，资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组保持一致。

③福州维思电力勘察设计有限公司

福州维思电力勘察设计有限公司主营业务为电力勘察设计，公司根据业务确定与维思电力商誉相关的资产组为维思电力经营性资产负债及相关商誉，资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组保持一致。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	2,324,949.55	599,836.63	528,142.08		2,396,644.10
房屋租金		1,019,393.38	961,546.88		57,846.50
设备租金	534,182.21	559,382.85	363,841.68		729,723.38
合计	2,859,131.76	2,178,612.86	1,853,530.64		3,184,213.98

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	321,210,803.71	48,220,252.51	352,293,923.85	52,844,133.58
内部交易未实现利润	1,085,722.98	166,749.32	1,884,846.53	282,187.23
可抵扣亏损	90,954,375.96	13,709,127.84	48,405,122.82	7,327,388.28
因租赁负债确认递延所得税	19,502,092.73	2,925,313.89	20,441,071.43	3,066,160.71
合计	432,752,995.38	65,021,443.56	423,024,964.63	63,519,869.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,348,121.24	352,218.18	2,560,353.47	384,053.02
与使用权资产相关的递延所得税负债	17,890,263.47	2,683,539.51	19,296,308.90	2,894,446.33
合计	20,238,384.71	3,035,757.69	21,856,662.37	3,278,499.35

(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		65,021,443.56		63,519,869.80
递延所得税负债		3,035,757.69		3,278,499.35

(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	115,709.25	80,263.58
可抵扣亏损	3,861,110.24	1,888,759.01
合计	3,976,819.49	1,969,022.59

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		732,584.54	
2024 年	317,915.25	317,915.25	
2025 年	141,944.38	231,744.03	
2026 年	197,909.01	197,909.01	
2027 年	408,606.18	408,606.18	
2028 年	2,794,735.42		
合计	3,861,110.24	1,888,759.01	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无形资产预付款	550,732.17		550,732.17	289,961.97		289,961.97
其他预付款	966,602.71		966,602.71	966,602.71		966,602.71
合计	1,517,334.88		1,517,334.88	1,256,564.68		1,256,564.68

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		22,965,612.63
保证借款	47,180,000.00	49,900,000.00
信用借款	166,100,000.00	127,500,000.00
短期借款应计利息	276,726.64	237,649.87
合计	213,556,726.64	200,603,262.50

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	46,539,638.78	28,059,480.46
合计	46,539,638.78	28,059,480.46

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,603,830.88	187,191,353.99	190,016,756.94	76,778,427.93
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	8,518,994.79	8,518,994.79	0.00

三、辞退福利	30,000.00	628,640.08	628,640.08	30,000.00
合计	79,633,830.88	196,338,988.86	199,164,391.81	76,808,427.93

(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	79,582,610.84	171,915,420.46	174,739,811.37	76,758,219.93
2、职工福利费		6,511,565.90	6,511,565.90	
3、社会保险费		4,685,001.94	4,685,001.94	
其中：医疗保险费		4,356,486.55	4,356,486.55	
工伤保险费		177,752.12	177,752.12	
生育保险费		150,763.27	150,763.27	
4、住房公积金		3,362,731.00	3,362,731.00	
5、工会经费和职工教育经费	21,220.04	652,118.87	653,130.91	20,208.00
8、其他短期薪酬		64,515.82	64,515.82	
合计	79,603,830.88	187,191,353.99	190,016,756.94	76,778,427.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,262,768.98	8,262,768.98	
2、失业保险费		256,225.81	256,225.81	
合计	0.00	8,518,994.79	8,518,994.79	0.00

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,378,711.82	3,744,597.28
企业所得税	4,649,044.06	5,170,752.61
个人所得税	719,783.78	692,119.87
城市维护建设税	235,713.90	244,055.17
教育费附加	102,313.16	107,836.29
地方教育费附加	68,208.75	71,890.85
水利建设基金		21,666.25
房产税及土地使用税	166,322.66	
印花税及其他	23,370.26	10,775.88

合计	9,343,468.39	10,063,694.20
----	--------------	---------------

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	51,534,264.66	60,554,986.47
合计	51,534,264.66	60,554,986.47

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,493,943.59	17,282,509.95
报销未付个人款	7,216,633.03	7,231,283.21
预提成本费用	30,031,416.98	33,543,118.09
代建建设单位管理费	1,469.40	1,469.40
个人社保费等	305,249.93	193,980.09
股权转让款		1,193,516.38
往来款	8,635,070.39	
其他	850,481.34	1,109,109.35
合计	51,534,264.66	60,554,986.47

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	13,756,564.08	25,006,564.08
一年内到期的长期应付款		6,754,000.00
一年内到期的租赁负债	4,671,152.49	4,290,910.42
一年内到期的长期借款应计利息	15,384.52	31,058.90
合计	18,443,101.09	36,082,533.40

其他说明：

1. 公司于 2018 年 7 月与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订了最高授信额度为 90,000,000.00 元的借款合同。公司以其所有的广州市天河区体育西路的房屋建筑物为该项长期借款设置了最高额抵押担保。截止 2023 年 06 月 30 日，对应借款余额为 9,000,000.00 元，其中需在 2024 年 6 月 30 日前偿还的 9,000,000.00 元在一年内到期的非流动负债列示。

2. 公司于 2020 年 7 月与中国工商银行股份有限公司广州花城支行签订了最高授信额度为 34,000,000.00 元的借款合同。公司以所持有的广东顺水工程建设监理有限公司 67.00% 股权为该项长期借款设置了质押担保。截止 2023 年 06 月 30 日，对应借款余额为 10,702,269.19 元，其中需在 2024 年 6 月 30 日前偿还的 4,756,564.08 元在一年内到期的非流动负债列示。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已确认收入未开票待转销项税额	35,015,294.00	35,085,403.31
计提城市维护建设税	2,541,038.88	2,553,195.91
计提教育费附加	1,123,601.00	1,125,704.28
计提地方教育费附加	749,170.63	750,572.80
合同负债待转销项税	2,688,364.76	1,368,692.46
合计	42,117,469.27	40,883,568.76

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,702,269.19	13,080,551.23
抵押借款	9,000,000.00	20,250,000.00
长期借款应计利息	22,244.38	41,729.79
减：一年内到期的长期借款	-13,756,564.08	-25,006,564.08
一年内到期的长期借款应付利息	-15,384.52	-31,058.90
合计	5,952,564.97	8,334,658.04

长期借款分类的说明：

1. 公司于 2018 年 7 月与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订了最高授信额度为 90,000,000.00 元的借款合同。公司以其所有的广州市天河区体育西路的房屋建筑物为该项长期借款设置了最高额抵押担保。截止 2023 年 06 月 30 日，对应借款余额为 9,000,000.00 元，其中需在 2024 年 6 月 30 日前偿还 9,000,000.00 元在一年内到期的非流动负债列示。

2. 公司于 2020 年 7 月与中国工商银行股份有限公司广州花城支行签订了最高授信额度为 34,000,000.00 元的借款合同。公司以所持有的广东顺水工程建设监理有限公司 67.00% 股权为该项长期借款设置了质押担保。截止 2023 年 06 月 30 日，对应借款余额为 10,702,269.19 元，其中需在 2024 年 6 月 30 日前偿还的 4,756,564.08 元在一年内到期的非流动负债列示。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	22,130,110.48	23,661,574.76
未确认融资费用	-2,628,017.75	-3,220,503.34
减：一年内到期的租赁负债	-4,671,152.49	-4,290,910.42
合计	14,830,940.24	16,150,161.00

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,567,869.40		31,997.34	1,535,872.06	财政拨款
合计	1,567,869.40		31,997.34	1,535,872.06	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
购置办公 用房补贴	1,567,869 .40			31,997.34			1,535,872 .06	与资产相 关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	136,322,00 0.00						136,322,00 0.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	125,757,175.26			125,757,175.26
其他资本公积	8,308,619.69			8,308,619.69
合计	134,065,794.95			134,065,794.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,746,903.72			38,746,903.72
合计	38,746,903.72			38,746,903.72

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	178,034,436.59	361,112,197.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	143,989.60	
调整后期初未分配利润	178,178,426.19	361,112,197.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,553,372.46	-179,669,710.84
应付普通股股利		3,408,050.00
期末未分配利润	188,731,798.65	178,034,436.59

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 143,989.60 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	272,811,124.02	204,890,645.36	268,259,668.68	205,742,210.93
其他业务	16,981.14	0.00	19,513.51	0.00
合计	272,828,105.16	204,890,645.36	268,279,182.19	205,742,210.93

收入相关信息：

单位：元

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

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,048,422,645.03 元，其中，285,110,982.98 元预计将于 2023 年度确认收入，533,046,374.75 元预计将于 2024 年度确认收入，230,265,287.29 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	971,042.34	947,185.17
教育费附加	420,976.31	407,430.16
房产税	165,322.98	165,322.98
土地使用税	999.68	999.68
车船使用税	4,590.40	2,971.50
印花税	117,505.76	24,007.05
地方教育费附加	280,650.88	271,783.45
防洪费	3,387.67	23,123.58
合计	1,964,476.02	1,842,823.57

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,700,349.42	2,748,374.38
折旧与摊销	39,671.86	8,468.75
办公费	964,556.37	694,780.47
业务招待费	1,436,588.15	682,081.81

差旅费	249,445.17	68,414.65
会务费	104,954.30	
房租、水电费	3,150.00	
合计	7,498,715.27	4,202,120.06

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,346,318.34	23,100,030.53
折旧与摊销	4,476,011.59	4,300,129.36
办公费	3,476,907.24	3,407,492.10
业务招待费	1,421,149.40	1,590,709.12
差旅费	1,763,883.79	964,902.31
会务费	708,976.82	107,520.74
低值易耗品	15,015.66	4,915.96
房租、水电费	1,162,868.43	499,347.39
中介咨询费	4,394,724.53	2,921,225.81
其他	309,930.20	4,189.36
合计	45,075,786.00	36,900,462.68

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	23,082,417.30	21,657,141.80
折旧与摊销	121,052.16	161,111.59
差旅费	94,524.42	2,319.15
低值易耗品		52,960.00
办公费	12,000.00	
合计	23,309,993.88	21,873,532.54

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	7,081,057.63	5,977,526.60
减：利息收入	469,314.82	342,702.23
银行手续费	365,534.82	246,740.86
合计	6,977,277.63	5,881,565.23

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	652,324.59	1,700,793.95
进项税加计抵减	141,455.12	155,393.00
增值税减免	20,251.85	13,252.41
个税手续费	134,957.85	
合计	948,989.41	1,869,439.36

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	752,255.21	443,663.77
对赌协议补偿款	-941,535.88	
合计	-189,280.67	443,663.77

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-805,656.70	-366,834.84
应收账款坏账损失	468,456.34	4,315,266.93
应收票据坏账损失	-2,723.29	254,037.87
合计	-339,923.65	4,202,469.96

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	29,395,073.55	15,860,274.47
合计	29,395,073.55	15,860,274.47

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	48,034.77	4,426.90
合计	48,034.77	4,426.90

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,081.80	214,292.49	1,081.80
合计	1,081.80	214,292.49	1,081.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		20,000.00	
固定资产报废损失	7,158.68	31,594.64	7,158.68
税款滞纳金	301,617.21	12,438.64	301,617.21
其他	461,700.10	370,321.83	461,700.10
合计	770,475.99	434,355.11	770,475.99

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,201,519.92	-2,070,534.50
递延所得税费用	-1,744,315.42	3,140,526.60
合计	457,204.50	1,069,992.10

(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	12,204,710.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,830,706.53
子公司适用不同税率的影响	-220,199.39
调整以前期间所得税的影响	939,272.69
非应税收入的影响	133,525.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	400,686.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	58,252.43
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	764,785.43
加计扣除费用的影响	-3,434,332.92
其他影响	-15,491.44
所得税费用	457,204.50

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助及其他	760,709.97	1,736,826.36
收到的利息收入	469,314.82	342,702.23
收到的往来款净额		10,664,597.76
合计	1,230,024.79	12,744,126.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	16,345,434.35	11,687,797.05
支付的营业外支出及其他	351,317.31	402,760.47
支付的往来款净额	15,156,805.69	8,755,493.84
合计	31,853,557.35	20,846,051.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金净额	1,605,980.24	14,173.84
合计	1,605,980.24	14,173.84

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
为取得借款所支付的担保费	141,511.95	36,792.45
偿还租赁负债本金和利息支付的现金	2,659,509.98	1,946,298.21
支付的保证金净额		2,977,601.79
合计	2,801,021.93	4,960,692.45

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,747,505.72	12,926,686.92
加：资产减值准备	-29,055,149.90	-20,062,744.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,747,486.27	1,633,159.61
使用权资产折旧	2,576,415.43	2,435,937.11
无形资产摊销	930,684.52	723,352.89
长期待摊费用摊销	1,851,353.64	1,913,623.74
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）	-48,034.77	-4,426.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,158.68	31,594.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	7,222,569.58	6,014,319.05
投资损失（收益以“－”号填列）	189,280.67	-443,663.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,501,573.76	156,806.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-242,741.66	-35,556.95
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,689,727.25	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,783,193.84	-2,458,129.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,688,872.77	-19,445,181.38
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-23,979,639.40	-16,614,222.47
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	84,339,699.48	90,216,750.16
减：现金的期初余额	131,601,593.76	140,067,346.56
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	-47,261,894.28	-49,850,596.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,889,052.26
其中：	
	8,889,052.26
其中：	
其中：	
广东顺水工程建设监理有限公司	8,889,052.26
取得子公司支付的现金净额	8,889,052.26

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	84,339,699.48	131,601,593.76
可随时用于支付的银行存款	84,339,699.48	131,601,593.76
三、期末现金及现金等价物余额	84,339,699.48	131,601,593.76

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,879,398.08	保函保证金、保证金户利息及三方共管账户资金
固定资产	31,072,117.93	长期借款及保函抵押担保
合计	40,951,516.01	

其他说明：

1、公司于 2021 年 7 月与中国银行股份有限公司顺德分行签订了最高额度为 17,000,000.00 元的授信协议。公司以其所有的佛山市顺德区云桂路的房屋建筑物为该项非融资性保函设置了最高额抵押担保，截止 2023 年 06 月 30 日，设置抵押担保的房屋建筑物账面价值为 1,496,905.77 元。

2、公司于 2018 年 7 月与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订了最高授信额度为 90,000,000.00 元的借款合同。公司以其所有的广州市天河区体育西路的房屋建筑物为该项长期借款设置了最高额抵押担保，截止 2023 年 06 月 30 日，设置抵押担保的房屋建筑物账面价值为 29,575,212.16 元。

3、公司于 2020 年 7 月与中国工商银行股份有限公司广州花城支行签订了最高授信额度为 34,000,000.00 元的借款合同。公司以所持有的广东顺水工程建设监理有限公司 67.00% 股权为该项长期借款设置了质押担保。截止 2023 年 06 月 30 日，广东顺水工程建设监理有限公司 67.00% 股权在母公司账面价值为 57,620,000.00 元，在合并层面账面价值为零。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年度高新技术企业培育专题	300,000.00	其他收益	300,000.00
购置办公用房补贴	31,997.34	其他收益	31,997.34
高新技术企业、研发费补助	110,800.00	其他收益	110,800.00
稳岗补贴	106,177.25	其他收益	106,177.25
重点扶贫优惠补贴	103,350.00	其他收益	103,350.00
合计	652,324.59		652,324.59

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

序号	企业名称	注册资本	成立日期
1	中达安项目管理（山东）有限公司	5000 万元人民币	2023-02-20
2	中达安控股有限公司	10000 万元人民币	2023-02-27

3	帝森中达安（山东）新能源有限公司	5000 万元人民币	2023-03-20
4	中达安新能源有限公司	5000 万元人民币	2023-03-21
5	中达安（济南济阳）新能源科技有限公司	500 万元人民币	2023-04-28
6	中达安（潍坊）新能源有限公司	100 万元人民币	2023-06-02
7	创智（潍坊）光伏新能源有限公司	100 万元人民币	2023-06-14

以上子公司注册资本全部由公司/公司全资子公司认缴，公司持有 100%股权。截至 2023 年 06 月 30 日，以上子公司纳入合并报表范围。

公司全资子公司中达安（成都）科技有限公司于 2023 年 4 月 17 日完成注销。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东国联工程咨询管理有限公司	广州	广州	技术咨询、服务	100.00%		投资设立
达安云（珠海）投资有限公司	珠海	珠海	投资与资产管理	100.00%		投资设立
广东顺水工程建设监理有限公司	佛山	佛山	水利监理	67.00%		非同一控制下企业合并
福州维思电力勘察设计有限公司	福州	福州	电力勘察设计	60.00%		非同一控制下企业合并
中达安（成都）科技有限公司	成都	成都	技术开发、服务	100.00%		投资设立
中达安（广州）服务有限公司	广州	广州	企业管理、劳务服务	100.00%		投资设立
庐山中达安工程咨询有限公司	庐山	庐山	勘察、设计	51.00%		投资设立
中达安控股有限公司	济南	济南	工程管理服务	100.00%		投资设立
中达安项目管理（山东）有限公司	济南	济南	工程造价咨询、工程管理服务		100.00%	投资设立
中达安新能源有限公司	济南	济南	发电业务、输电业务、供		100.00%	投资设立

			(配) 电业务			
帝森中达安(山东)新能源有限公司	济南	济南	发电业务、输电业务、供(配)电业务		100.00%	投资设立
中达安(济南济阳)新能源科技有限公司	济南	济南	发电技术服务		100.00%	投资设立
中达安(潍坊)新能源有限公司	潍坊	潍坊	发电技术服务		100.00%	投资设立
创智(潍坊)光伏新能源有限公司	潍坊	潍坊	发电技术服务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东顺水工程建设监理有限公司	33.00%	2,680,488.56	0.00	17,568,346.46
福州维思电力勘察设计有限公司	40.00%	-963,732.58	0.00	3,666,361.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东顺水	136,204,59	10,402,574	146,607,17	93,007,413	2,140,118.	95,147,531	117,042,21	10,780,824	127,823,03	82,304,969	2,316,139.	84,621,109

工程建设 监理有限 公司	6.20	.40	0.60	.55	13	.68	0.02	.48	4.50	.30	77	.07
福州维思 电力勘察 设计有限 公司	43,71 6,786 .35	11,41 5,433 .49	55,13 2,219 .84	41,55 3,642 .18	4,631 ,295. 11	46,18 4,937 .29	46,78 5,532 .06	11,76 8,900 .19	58,55 4,432 .25	42,43 5,107 .82	4,807 ,594. 68	47,24 2,702 .50

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
广东顺水 工程建设 监理有限 公司	53,594,58 6.69	8,257,713 .49	8,257,713 .49	- 935,831.8 8	46,896,96 0.09	6,788,424 .86	6,788,424 .86	- 9,607,352 .38
福州维思 电力勘察 设计有限 公司	12,765,99 7.53	- 2,364,447 .20	- 2,364,447 .20	- 9,139,453 .46	8,971,161 .59	220,554.9 2	220,554.9 2	- 3,808,736 .18

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东道路信息发展有限公司	广州	广州	信息服务	10.00%		权益法
厦门正容股权投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	投资管理	76.84%		权益法
广东青羊私募基金管理有限公司	广州	广州	投资管理	35.00%		权益法
广东青扬一号股权投资合伙企业（有限合伙）	佛山	佛山	投资管理	85.00%		权益法
广州中达安明领科技工程有限公司	广州	广州	信息技术服务	38.00%		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：

1、公司全资子公司达安云持有厦门正容 76.84%的股权，杭州恒樟持有厦门正容 21.67%的股权。根据合伙协议，约定投资决策委员会由 4 名委员组成，其中，投委会内部委员 2 名，由广东天虹与北京卓时各委派 1 名内部委员，投委会外部委员 2 名由达安云与杭州恒樟各委派 1 名外部委员，投资决策委员会经全体内部委员与外部委员一致同意方可作出决议，达安云与杭州恒樟各有权委派 1 名代表作为投委会外部委员，该外部委员有权列席投委会会议，对合伙企业投资事项的审议具有一票否决权，对于外部委员一票否决的项目，普通合伙人不得再对项目进行投资或再讨论。各方持股比例虽不同，但在投资表决上权力是相等的，缺一不可，为共同控制。公司以权益法核算对厦门正容的股权投资。

2、公司持有青扬一号 85.00%的股权，青羊基金持有青扬一号 15.00%的股权。按照合伙协议约定中达安作为青扬一号的有限合伙人，不参与合伙企业的日常管理，亦不能对外代表合伙企业进行相关活动。青扬一号仅有两名合伙人，按照《合伙协议》第十七条合伙人对合伙企业有关事项作出决议须经全体合伙人过半数通过的约定，合伙双方均不能独自决定执行事务合伙人的任免及合伙企业的重大事项，须双方合伙人一致同意。任何一方均无法独自拥有合伙企业的权力，合伙双方共同控制合伙企业。公司以权益法核算对青扬一号的股权投资。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

(一) 风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、利率风险。

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

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

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

2. 流动性风险

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

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

3. 利率风险

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

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

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

（二）资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

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

9、其他

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

（二）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
济南历控帝森股权投资合伙企业（有限合伙）	山东济南	投资服务	700,000,000.00	10.29%	19.66%

本企业的母公司情况的说明

济南历控帝森股权投资合伙企业（有限合伙）是一家由济南历城控股集团有限公司、帝森克罗德集团有限公司和山东同信同泰私募基金管理有限公司共同出资的有限合伙企业。截至报告期末，持有公司股份比例 10.29%，表决权比例为 19.66%。

本企业最终控制方是济南市历城区财政局。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南历城控股集团有限公司	间接控股股东
帝森克罗德集团有限公司	控股股东的主要股东
济南市历城区财政局	实际控制人
济南历城控股产业投资集团有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南和历置业开发有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业

济南历兴置业开发有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
山东同信尚景新能源有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南临港产业园开发有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南鼎舜历控投资合伙企业（有限合伙）	济南历城控股集团控制的其他企业
济南市历城区国有资产运营有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
山东晶川科技有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南陆港运营管理有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
山东同信信息科技有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南恒信惠民农业有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南恒信惠康农业有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南历控水务有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南唐冶城市建设投资开发有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
山东同信同和建筑设计咨询有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南历控投资发展集团有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南恒信惠兴农业有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
保靖历控现代农业有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
山东新生纪生物医药科技有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南历控微电子有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南市历城财金投资有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南悦城置业有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南超算产业发展有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
济南历控同和工程咨询有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
曆城國際投資有限公司	济南历城控股集团控制的其他企业
山东帝森克罗德电力技术有限公司	帝森克罗德集团有限公司控制的其他企业
济南帝森克罗德电力工程有限公司	帝森克罗德集团有限公司控制的其他企业
昆山帝森克罗德科技有限公司	帝森克罗德集团有限公司控制的其他企业
北京帝森克罗德技术有限公司	帝森克罗德集团有限公司控制的其他企业
广西帝森克罗德电力技术有限公司	帝森克罗德集团有限公司控制的其他企业
深圳市帝森克罗德电力技术有限公司	帝森克罗德集团有限公司控制的其他企业
北京帝森克罗德工程技术有限公司	帝森克罗德集团有限公司控制的其他企业
北京帝森克罗德科技有限公司	帝森克罗德集团有限公司控制的其他企业
上海帝森克罗德电力技术有限公司	帝森克罗德集团有限公司控制的其他企业
昆山杜马希电气有限公司	帝森克罗德集团有限公司控制的其他企业
帝森克罗德母线（镇江）有限公司	帝森克罗德集团有限公司控制的其他企业
山东道康尼机电有限公司	帝森克罗德集团有限公司控制的其他企业
吴君晔	持股 5%以上股东
北京燕山玉龙石化工程股份有限公司	吴君晔、张龙任其董事、中达安间接控制其 25%股份
湖北万莱企业发展有限公司	吴君晔持股 81.75%并担任董事长
福建君志投资咨询有限公司	罗均持有其 99.5%股份并担任董事长
陈玲玲	持有控股子公司 10%以上股份的股东

其他说明

公司于 2023 年 6 月 26 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十三次会议，2023 年 7 月 14 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于收购山东同信同和建筑设计咨询有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，本次交易完成后，同信同和为公司的全资子公司。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南历城控股产业投资集团有限公司	工程咨询	7,974,391.57	
济南市历城区国有资产运营有限公司	工程咨询	5,558,384.62	
济南和历置业开发有限公司	工程咨询	973,214.99	
济南历兴置业开发有限公司	工程咨询	727,257.05	
山东同信同和建筑设计咨询有限公司	管理平台系统服务	386,792.45	
山东同信尚景新能源有限公司	电力监理	94,339.62	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈玲玲	450,000.00	2022年02月10日	2023年02月10日	是
陈玲玲	450,000.00	2022年03月10日	2023年03月10日	是
陈玲玲	460,000.00	2022年04月12日	2023年04月12日	是
陈玲玲	460,000.00	2022年05月10日	2023年05月10日	是
陈玲玲	830,000.00	2022年06月10日	2023年05月10日	是
陈玲玲	450,000.00	2022年07月11日	2023年07月06日	否
陈玲玲	2,000,000.00	2022年08月02日	2023年08月02日	否
陈玲玲	3,000,000.00	2022年09月27日	2023年09月27日	否
陈玲玲	5,000,000.00	2022年09月30日	2023年09月29日	否
陈玲玲	1,730,000.00	2023年01月03日	2023年07月03日	否
陈玲玲	3,000,000.00	2023年05月06日	2024年05月06日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,755,817.08	5,097,970.33

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	济南历城控股产业投资集团有限公司	8,452,855.06	1,012,652.04		
应收账款	济南市历城区国有资产运营有限公司	2,711,422.66	324,828.43		
合同资产	济南市历城区国有资产运营有限公司	1,180,465.04	141,419.71		
合同资产	济南历兴置业开发有限公司	770,892.47	92,352.92		
合同资产	山东同信同和建筑设计咨询有限公司	410,000.00	49,118.00		
合同资产	山东同信尚景新能源有限公司	44,501.20	5,331.24		
其他应收款	广东道路信息发展有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
应收账款	广东道路信息发展有限公司			64,000.00	
合计		14,570,136.43	1,625,702.34	1,064,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	济南和历置业开发有限公司	2,911,503.82	
合同负债	济南历唐置业开发有限公司	12,110,863.79	
合计		15,022,367.61	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、公司于 2021 年 7 月与中国银行股份有限公司顺德分行签订了最高额度为 17,000,000.00 元的授信协议。公司以其所有的佛山市顺德区云桂路的房屋建筑物为该项非融资性保函设置了最高额抵押担保，截止 2023 年 06 月 30 日，设置抵押担保的房屋建筑物账面价值为 1,496,905.77 元。

2、公司于 2018 年 7 月与招商银行股份有限公司广州白云路支行签订了最高授信额度为 90,000,000.00 元的借款合同。公司以其所有的广州市天河区体育西路的房屋建筑物为该项长期借款设置了最高额抵押担保，截止 2023 年 06 月 30 日，设置抵押担保的房屋建筑物账面价值为 29,575,212.16 元。

3、公司于 2020 年 7 月与中国工商银行股份有限公司广州花城支行签订了最高授信额度为 34,000,000.00 元的借款合同。公司以所持有的广东顺水工程建设监理有限公司 67.00%股权为该项长期借款设置了质押担保。截止 2023 年 06 月 30 日，广东顺水 67.00%股权在母公司账面价值为 57,620,000.00 元，在合并层面账面价值为零。

4、公司于 2020 年 12 月与浙商银行股份有限公司广州分行签订了最高额度为 58,000,000.00 元的应收账款融资协议，公司通过在浙商银行应收款链平台签发带追索权应收账款获得浙商银行的借款。截止到 2023 年 06 月 30 日，应收账款融资借款账面余额为零。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至 2023 年 06 月 30 日，公司为下列子公司提供担保：

被担保方	担保事项	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	450,000.00	2022/2/10-2023/2/10	是
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	450,000.00	2022/3/10-2023/3/10	是
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	460,000.00	2022/4/12-2023/4/12	是
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	460,000.00	2022/5/10-2023/5/10	是
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	830,000.00	2022/6/10-2023/5/10	是
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	450,000.00	2022/7/11-2023/7/6	否
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	2,000,000.00	2022/8/2-2023/8/2	否
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	3,000,000.00	2022/9/27-2023/9/27	否
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	5,000,000.00	2022/9/30-2023/9/29	否
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	1,730,000.00	2023/1/3-2023/7/3	否
福州维思电力勘察设计有限公司	银行借款	3,000,000.00	2023/5/6-2024/5/6	否
广东顺水工程建设监理有限公司	银行借款	5,000,000.00	2022/12/9-2023/12/9	否
广东顺水工程建设监理有限公司	银行借款	5,000,000.00	2022/12/22-2023/12/22	否

(2) 截至 2023 年 06 月 30 日，子公司为公司提供担保

担保方	担保事项	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
广东顺水工程建设监理有限公司	银行借款	30,000,000.00	2022/8/11-2026/8/11	否

(3) 截至 2023 年 06 月 30 日，子公司为公司的担保方提供反担保

被担保方	担保事项	担保金额	担保期限	担保是否已经履行完毕
深圳市深担增信融资担保有限公司	银行借款	30,000,000.00	2022/8/11-2026/8/11	否

说明：

公司于 2022 年 7 月与北京银行股份有限公司深圳分行签订了 30,000,000.00 元的借款合同。公司委托深圳市深担增信融资担保有限公司、广东顺水为该项短期借款提供保证担保，并由广东顺水为深圳市深担增信融资担保有限公司提供反担保。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	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的应收账款	107,846,660.62	100.00%	29,160,918.54	27.04%	78,685,742.08	106,604,930.99	100.00%	31,147,445.60	29.22%	75,457,485.39
其中：										
1年以内	66,682,611.51	61.83%	7,990,694.14	11.98%	58,691,917.37	61,032,669.91	57.25%	7,581,626.66	12.42%	53,451,043.25
1-2年	16,503,976.51	15.30%	4,533,976.50	27.47%	11,970,000.01	18,488,853.10	17.34%	5,131,571.36	27.75%	13,357,281.74
2-3年	7,978,877.36	7.40%	3,618,652.43	45.35%	4,360,224.93	9,609,587.61	9.01%	4,413,112.71	45.92%	5,196,474.90
3-4年	4,706,869.43	4.36%	2,925,278.27	62.15%	1,781,591.16	3,287,814.56	3.08%	2,075,415.36	63.12%	1,212,399.20
4-5年	3,705,208.07	3.44%	2,734,499.51	73.80%	970,708.56	4,479,248.10	4.20%	3,307,733.74	73.85%	1,171,514.36
5年以上	8,269,117.74	7.67%	7,357,817.69	88.98%	911,300.05	9,706,757.71	9.11%	8,637,985.77	88.99%	1,068,771.94
合计	107,846,660.62	100.00%	29,160,918.54	27.04%	78,685,742.08	106,604,930.99	100.00%	31,147,445.60	29.22%	75,457,485.39

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	66,682,611.51	7,990,694.14	11.98%
1-2年	16,503,976.51	4,533,976.50	27.47%
2-3年	7,978,877.36	3,618,652.43	45.35%
3-4年	4,706,869.43	2,925,278.27	62.15%
4-5年	3,705,208.07	2,734,499.51	73.80%
5年以上	8,269,117.74	7,357,817.69	88.98%
合计	107,846,660.62	29,160,918.54	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	66,682,611.51
1至2年	16,503,976.51
2至3年	7,978,877.36
3年以上	16,681,195.24
3至4年	4,706,869.43

4 至 5 年	3,705,208.07
5 年以上	8,269,117.74
合计	107,846,660.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	31,147,445.60		1,690,844.02	295,683.04		29,160,918.54
合计	31,147,445.60		1,690,844.02	295,683.04		29,160,918.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	295,683.04

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
邵阳县自来水公司	土建监理费	100,000.00	预计无法收回	按管理制度审批	否
中国移动通信集团广东有限公司广州分公司	通信监理费	63,208.15	预计无法收回	按管理制度审批	否
中国移动通信集团江苏有限公司无锡分公司	通信监理费	35,260.50	预计无法收回	按管理制度审批	否
邵阳县罗城乡保和小学	土建监理费	20,400.00	预计无法收回	按管理制度审批	否
邵阳县城市建设投资经营有限公司	土建监理费	19,895.50	预计无法收回	按管理制度审批	否
合计		238,764.15			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
济南市历城区国有资产运营有限公司	2,711,422.66	2.51%	324,914.53
恩平市国扬雅景房地产开发有限公司	2,172,854.30	2.01%	458,002.49
中国移动通信集团浙江有限公司杭州分公司	2,053,106.12	1.90%	246,027.30
广州白云美湾产业发展有限公司	2,010,745.68	1.86%	358,493.84
中国移动通信集团广东有限公司	1,904,722.34	1.77%	470,163.29
合计	10,852,851.10	10.05%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,619,721.97	90,485,741.36
合计	31,619,721.97	90,485,741.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	872,692.79	70,607,929.52
保证金、押金	18,900,274.62	17,874,450.08
备用金及其他	20,117,907.80	9,450,884.45
合计	39,890,875.21	97,933,264.05

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,593,589.98		5,853,932.71	7,447,522.69
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	818,030.55		5,600.00	823,630.55

2023 年 6 月 30 日余额	2,411,620.53		5,859,532.71	8,271,153.24
-------------------	--------------	--	--------------	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	25,517,419.43
1 至 2 年	4,728,394.61
2 至 3 年	1,950,972.92
3 年以上	7,694,088.25
3 至 4 年	1,062,709.14
4 至 5 年	771,846.40
5 年以上	5,859,532.71
合计	39,890,875.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,447,522.69	823,630.55				8,271,153.24
合计	7,447,522.69	823,630.55				8,271,153.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团北京有限公司	押金及保证金	3,890,000.00	5年以上	9.75%	3,890,000.00
杨梦园	备用金及其他	1,769,586.85	1年以内	4.44%	88,479.34
中广核工程有限公司	押金及保证金	1,060,000.00	1年以内	2.66%	53,000.00
广东道路信息发展有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	2.51%	0.00
张灵	备用金及其他	988,005.40	1年以内	2.48%	49,400.27
合计		8,707,592.25		21.84%	4,080,879.61

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	157,171,500.00		157,171,500.00	87,868,000.00		87,868,000.00
对联营、合营企业投资	12,821,202.87		12,821,202.87	12,389,834.56		12,389,834.56
合计	169,992,702.87		169,992,702.87	100,257,834.56		100,257,834.56

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东顺水工程建设监理有限公司	57,620,000.00					57,620,000.00	
福州维思电力勘察设计有限公司	18,198,000.00					18,198,000.00	
达安云(珠海)投资有限公司	5,000,000.00	67,303,500.00				72,303,500.00	
广东国联工程咨询管理有限公司	4,000,000.00					4,000,000.00	
庐山中达安工程咨询有限公司	2,550,000.00					2,550,000.00	
中达安(广州)服务有限公司	500,000.00					500,000.00	
中达安控股有限公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	87,868,000.00	69,303,500.00				157,171,500.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
广东道路信息发展有限公司	8,647,301.27			67,056.61							8,714,357.88	
广东青扬一号股权投资合伙企业(有限合伙)	3,742,533.29			-812.37							3,741,720.92	
广州中达安明领科技工程有		380,000.00		-14,875.93							365,124.07	

限公司											
小计	12,389,834.56	380,000.00		51,368.31						12,821,202.87	
合计	12,389,834.56	380,000.00		51,368.31						12,821,202.87	

(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	201,586,462.32	154,813,362.48	186,523,865.22	143,238,784.87
其他业务	322,177.74		619,120.16	0.00
合计	201,908,640.06	154,813,362.48	187,142,985.38	143,238,784.87

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 916,265,737.73 元，其中，205,490,566.04 元预计将于 2023 年度确认收入，497,542,620.18 元预计将于 2024 年度确认收入，213,232,551.51 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,368.31	180,113.10
对赌协议补偿款	-941,535.88	
合计	-890,167.57	180,113.10

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	40,876.09	主要系本期处置固定资产所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	652,324.59	主要系收到稳岗补贴、2021 年度高新技术企业培育专题、购置办公用房补贴、高新技术研发补助、社保补贴、增值税加计扣除等所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-465,570.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-941,535.88	主要系本期支付对赌协议补偿款所致
减：所得税影响额	103,071.77	
少数股东权益影响额	54,415.26	
合计	-871,392.92	

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

本期发生的其他符合非经常性损益项目主要系本期支付广东顺水原股东对赌协议补偿款所致。

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	2.14%	0.0774	0.0774
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.32%	0.0838	0.0838

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他