

启迪设计集团股份有限公司

2022 年年度财务报告

合并资产负债表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	537,636,268.28	644,108,717.28
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产	五、2	77,800,000.00	67,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	62,147,002.65	72,004,706.13
应收账款	五、4	935,096,335.69	709,466,409.71
应收款项融资			
预付款项	五、5	33,961,864.30	21,241,081.88
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	五、6	18,251,832.33	33,908,441.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	五、7	3,268,860.41	6,494,254.53
合同资产	五、8	966,521,702.08	947,313,710.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	6,073,637.94	7,894,562.43
流动资产合计		2,640,757,503.68	2,510,131,884.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款*			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	213,753,251.30	124,144,155.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11		5,065,710.94
固定资产	五、12	136,457,207.37	156,307,307.66
在建工程	五、13	202,427,633.37	133,842,987.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	27,629,433.81	39,952,580.23
无形资产	五、15	167,165,159.38	170,822,312.12
开发支出			
商誉	五、16	266,680,915.98	266,680,915.98
长期待摊费用	五、17	5,464,277.47	7,665,584.51
递延所得税资产	五、18	50,403,708.50	27,999,689.74
其他非流动资产	五、19	150,139.89	428,603.77
非流动资产合计		1,070,131,727.07	932,909,848.22
资产总计		3,710,889,230.75	3,443,041,732.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、20	403,857,460.93	331,777,106.52
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	五、21	9,299,516.00	40,443,580.00
应付账款	五、22	1,063,612,558.03	857,357,234.56
预收款项			
合同负债	五、23	294,074,483.79	229,426,213.48
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	五、24	78,761,805.71	81,098,882.28
应交税费	五、25	53,165,673.30	65,033,286.08
其他应付款	五、26	26,404,727.89	23,404,560.12
其中：应付利息			
应付股利		3,199,475.04	3,199,475.04
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	五、27	7,201,526.52	11,036,309.92
其他流动负债	五、28	14,506,649.31	62,357,727.64
流动负债合计		1,950,884,401.48	1,701,934,900.60
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款	五、29	98,985,020.02	41,600,388.65
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	21,396,694.33	30,221,798.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、31	651,426.33	575,887.25
递延收益	五、32	14,499,999.94	24,587,508.38
递延所得税负债	五、33	9,530,444.20	8,314,221.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		145,063,584.82	105,299,803.52
负债合计		2,095,947,986.30	1,807,234,704.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、34	173,974,869.00	174,139,024.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、35	726,152,981.55	732,886,403.10
减：库存股	五、36		3,852,717.85
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、37	81,109,109.97	71,168,291.54
一般风险准备*			
未分配利润	五、38	582,021,043.15	596,985,063.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,563,258,003.67	1,571,326,064.21
少数股东权益		51,683,240.78	64,480,964.30
所有者权益（或股东权益）合计		1,614,941,244.45	1,635,807,028.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,710,889,230.75	3,443,041,732.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,855,189,447.56	2,301,253,089.85
其中：营业收入	五、39	1,855,189,447.56	2,301,253,089.85
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		1,799,841,764.35	2,090,253,430.29
其中：营业成本	五、39	1,500,265,072.89	1,803,230,785.65
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加	五、40	7,206,059.35	7,358,144.60
销售费用	五、41	33,555,477.40	37,441,125.74
管理费用	五、42	132,562,807.79	121,680,145.60
研发费用	五、43	112,607,212.69	105,505,692.89
财务费用	五、44	13,645,134.23	15,037,535.81
其中：利息费用		16,039,962.62	16,311,479.52
利息收入		4,117,019.99	3,777,936.88
加：其他收益	五、45	20,567,211.33	15,119,967.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	15,380,790.01	7,136,089.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,854,556.52	4,271,237.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	14,827,272.72	-9,100,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-91,236,206.21	-42,192,854.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-11,877,559.72	-34,922,874.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-5,619,596.45	278,666.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,610,405.11	147,318,653.32
加：营业外收入	五、51	78,837.58	4,040,459.84
减：营业外支出	五、52	465,509.12	331,800.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,997,076.65	151,027,312.34
减：所得税费用	五、53	-7,632,528.18	22,942,245.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,635,451.53	128,085,067.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,635,451.53	128,085,067.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,478,582.22	-8,845,133.07
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,114,033.75	136,930,200.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,635,451.53	128,085,067.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,114,033.75	136,930,200.34
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,478,582.22	-8,845,133.07
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.79
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,737,513,796.85	2,165,278,064.78
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		88,862.48	272,536.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、54（1）	45,711,999.56	18,741,989.02
经营活动现金流入小计		1,783,314,658.89	2,184,292,589.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,000,896,822.26	1,360,439,126.40
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		540,613,014.63	502,365,257.18
支付的各项税费		83,607,267.52	95,380,785.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、54（2）	145,617,412.02	68,662,941.55
经营活动现金流出小计		1,770,734,516.43	2,026,848,110.51
经营活动产生的现金流量净额		12,580,142.46	157,444,479.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,478,147.66	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,909,415.13	4,464,851.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,043,365.05	259,472.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、54（3）		11,406,369.30
投资活动现金流入小计		26,430,927.84	76,680,693.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,110,781.86	89,481,830.92
投资支付的现金		90,043,000.00	68,622,182.56
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、54（4）		13,229,627.52
投资活动现金流出小计		168,153,781.86	171,333,641.00
投资活动产生的现金流量净额		-141,722,854.02	-94,652,947.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		499,483,576.68	427,094,582.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、54（5）	90,285.25	47,975,179.79
筹资活动现金流入小计		499,573,861.93	475,069,761.89
偿还债务支付的现金		370,018,590.90	374,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,214,171.14	32,147,581.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,243,650.02
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54（6）	63,737,898.10	68,065,845.59
筹资活动现金流出小计		466,970,660.14	474,743,427.54
筹资活动产生的现金流量净额		32,603,201.79	326,334.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		149,208.11	-76,538.02
五、现金及现金等价物净增加额		-96,390,301.66	63,041,328.77
加：期初现金及现金等价物余额	五、55（2）	575,221,072.27	512,179,743.50
六、期末现金及现金等价物余额	五、55（2）	478,830,770.61	575,221,072.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益									未分配利润				
		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					
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额		174,139,024.00	-	-	-	732,886,403.10	3,852,717.85	-	-	71,168,291.54	-	596,985,063.42	64,480,964.30	1,635,807,028.51	
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		174,139,024.00	-	-	-	732,886,403.10	3,852,717.85	-	-	71,168,291.54	-	596,985,063.42	64,480,964.30	1,635,807,028.51	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-164,155.00	-	-	-	-6,733,421.55	3,852,717.85	-	-	-9,196,417.16	-	4,173,215.32	-12,797,723.52	-20,865,784.06	
（一）综合收益总额												14,114,033.75	-9,478,582.22	4,635,451.53	
（二）所有者投入和减少资本		-164,155.00	-	-	-	-6,733,421.55	3,852,717.85	-	-	-	-	-	-3,319,141.30	-6,364,000.00	
1. 股东投入的普通股		-164,155.00				-3,688,562.85	3,852,717.85							-	
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						-3,044,858.70							-3,319,141.30	-6,364,000.00	
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-9,196,417.16	-	-9,940,818.43	-	-19,137,235.59	
1. 提取盈余公积										9,940,818.43		-9,940,818.43		-	
2. 提取一般风险准备*														-	
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,137,235.59				-19,137,235.59	
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、本年期末余额		173,974,869.00	-	-	-	726,152,981.55	-	-	-	61,971,874.38	-	601,158,278.74	51,683,240.78	1,614,941,244.45	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额											少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额		174,480,186.00	-	-	-	737,045,167.88	4,499,926.78	-	-	59,664,905.39	-	488,972,151.63	75,319,222.43	1,530,981,706.55
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		174,480,186.00	-	-	-	737,045,167.88	4,499,926.78	-	-	59,664,905.39	-	488,972,151.63	75,319,222.43	1,530,981,706.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-341,162.00	-	-	-	-4,158,764.78	-647,208.93	-	-	11,503,386.15	-	108,012,911.79	-10,838,258.13	104,825,321.96
（一）综合收益总额												136,930,200.34	-8,845,133.07	128,085,067.27
（二）所有者投入和减少资本		-341,162.00	-	-	-	-4,158,764.78	-647,208.93	-	-	-	-	-	-	-3,852,717.85
1. 股东投入的普通股		-341,162.00				-4,158,764.78								-4,499,926.78
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							-647,208.93							647,208.93
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-9,196,417.16	-	-9,940,818.43	-	-19,137,235.59
1. 提取盈余公积										11,503,386.15		-11,503,386.15		-
2. 提取一般风险准备*														-
3. 对所有者（或股东）的分配												-17,413,902.40	-1,993,125.06	-19,407,027.46
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、本年期末余额		174,139,024.00	-	-	-	732,886,403.10	3,852,717.85	-	-	71,168,291.54	-	596,985,063.42	64,480,964.30	1,635,807,028.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		398,673,220.00	447,388,018.16
交易性金融资产		77,800,000.00	67,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据		24,203,886.30	20,073,250.96
应收账款	十五、1	439,898,821.39	205,606,897.52
应收款项融资			
预付款项		6,052,743.42	5,129,049.35
其他应收款	十五、2	52,501,613.26	52,528,669.87
其中：应收利息			
应收股利		2,550,000.00	3,799,125.06
存货		-	-
合同资产		594,915,341.64	515,890,261.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		859,299.61	41,605.80
流动资产合计		1,594,904,925.62	1,314,357,753.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,249,207,831.65	1,159,759,397.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	5,065,710.94
固定资产		34,402,173.88	36,455,794.61
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,643,462.65	13,070,362.98
无形资产		25,733,965.22	22,839,523.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,474,440.89	3,065,404.50
递延所得税资产		17,654,290.96	13,581,097.03
其他非流动资产		15,888.32	428,603.77
非流动资产合计		1,338,132,053.57	1,254,265,895.24
资产总计		2,933,036,979.19	2,568,623,648.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		115,119,930.56	91,102,422.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		858,932,803.08	633,753,848.50
预收款项		-	-
应付职工薪酬		61,919,552.68	67,320,427.32
应交税费		19,892,941.44	34,643,688.94
其他应付款		16,655,727.17	15,651,641.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		270,167,344.00	215,374,592.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,521,478.23	5,441,584.33
其他流动负债		14,013,211.50	13,154,509.00
流动负债合计		1,361,222,988.66	1,076,442,714.24
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,088,898.53	8,026,420.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		651,426.33	575,887.25
递延收益		-	-
递延所得税负债		4,579,090.90	2,355,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,319,415.76	10,957,308.16
负债合计		1,371,542,404.42	1,087,400,022.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		173,974,869.00	174,139,024.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		729,745,045.19	733,433,608.04
减：库存股			3,852,717.85
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		81,109,109.97	71,168,291.54
一般风险准备			
未分配利润		576,665,550.61	506,335,420.30
所有者权益（或股东权益）合计		1,561,494,574.77	1,481,223,626.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,933,036,979.19	2,568,623,648.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	1,343,846,194.38	1,483,117,756.69
减：营业成本	十五、4	1,092,232,731.93	1,185,769,008.09
税金及附加		4,846,136.44	5,123,799.41
销售费用		16,761,526.36	20,725,069.32
管理费用		80,233,534.34	68,694,275.47
研发费用		61,400,209.51	62,537,056.16
财务费用		391,534.66	2,627,579.72
其中：利息费用		2,948,404.18	4,909,469.57
利息收入		3,047,349.50	2,940,836.10
加：其他收益		16,729,324.75	10,099,795.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	16,134,185.05	10,865,937.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,473,894.98	4,495,961.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		14,827,272.72	-9,100,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,586,791.33	-13,632,787.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-795,843.32	-9,873,279.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		91,845.64	190,150.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,380,514.65	126,190,785.30
加：营业外收入		49,001.36	3,993,005.04
减：营业外支出		452,338.88	176,522.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,977,177.13	130,007,267.54
减：所得税费用		9,568,992.80	14,973,406.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,408,184.33	115,033,861.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,408,184.33	115,033,861.50
（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		99,408,184.33	115,033,861.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,213,239,032.20	1,494,114,499.45
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		15,322,601.80	9,750,878.90
经营活动现金流入小计		1,228,561,634.00	1,503,865,378.35
购买商品、接受劳务支付的现金		668,955,996.07	857,546,671.88
支付给职工以及为职工支付的现金		419,366,390.95	382,967,991.63
支付的各项税费		60,831,195.95	68,318,170.97
支付其他与经营活动有关的现金		72,279,276.12	30,685,910.79
经营活动现金流出小计		1,221,432,859.09	1,339,518,745.27
经营活动产生的现金流量净额		7,128,774.91	164,346,633.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,478,147.66	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,158,540.19	6,720,851.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,433,793.15	259,472.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		21,070,481.00	66,980,324.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,259,429.51	10,501,156.97
投资支付的现金		82,899,000.00	67,173,036.89
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		90,158,429.51	77,674,193.86
投资活动产生的现金流量净额		-69,087,948.51	-10,693,869.18
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		153,000,000.00	141,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		90,285.25	110,221.44
筹资活动现金流入小计		153,090,285.25	141,110,221.44
偿还债务支付的现金		128,982,491.66	177,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,085,639.77	22,475,811.76
支付其他与筹资活动有关的现金		6,093,432.75	7,464,113.81
筹资活动现金流出小计		157,161,564.18	206,939,925.57
筹资活动产生的现金流量净额		-4,071,278.93	-65,829,704.13
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			
		-66,030,452.53	87,823,059.77
加：期初现金及现金等价物余额		418,823,383.89	331,000,324.12
六、期末现金及现金等价物余额			
		352,792,931.36	418,823,383.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		174,139,024.00	-	-	-	733,433,608.04	3,852,717.85	-	-	71,168,291.54	506,335,420.30	1,481,223,626.03
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额		174,139,024.00	-	-	-	733,433,608.04	3,852,717.85	-	-	71,168,291.54	506,335,420.30	1,481,223,626.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-164,155.00	-	-	-	-3,688,562.85	-3,852,717.85	-	-	9,940,818.43	70,330,130.31	80,270,948.74
（一）综合收益总额											99,408,184.33	99,408,184.33
（二）所有者投入和减少资本		-164,155.00	-	-	-	-3,688,562.85	-3,852,717.85	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-164,155.00				-3,688,562.85	-3,852,717.85					-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	9,940,818.43	-29,078,054.02	-19,137,235.59
1. 提取盈余公积										9,940,818.43	-9,940,818.43	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-19,137,235.59	-19,137,235.59
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、本年年末余额		173,974,869.00	-	-	-	729,745,045.19	-	-	-	81,109,109.97	576,665,550.61	1,561,494,574.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：启迪设计集团股份有限公司

2022 年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		174,480,186.00	-	-	-	737,592,372.82	4,499,926.78	-	-	59,664,905.39	420,218,847.35	1,387,456,384.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额		174,480,186.00	-	-	-	737,592,372.82	4,499,926.78	-	-	59,664,905.39	420,218,847.35	1,387,456,384.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-341,162.00	-	-	-	-4,158,764.78	-647,208.93	-	-	11,503,386.15	86,116,572.95	93,767,241.25
（一）综合收益总额											115,033,861.50	115,033,861.50
（二）所有者投入和减少资本		-341,162.00	-	-	-	-4,158,764.78	-647,208.93	-	-	-	-	-3,852,717.85
1. 股东投入的普通股		-341,162.00				-4,158,764.78						-4,499,926.78
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							-647,208.93					647,208.93
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	11,503,386.15	-28,917,288.55	-17,413,902.40
1. 提取盈余公积										11,503,386.15	-11,503,386.15	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-17,413,902.40	-17,413,902.40
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、本年年末余额		174,139,024.00	-	-	-	733,433,608.04	3,852,717.85	-	-	71,168,291.54	506,335,420.30	1,481,223,626.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

启迪设计集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司概况

启迪设计集团股份有限公司(以下简称“启迪设计”、“公司”、“本公司”)前身系苏州市建筑设计研究院有限责任公司。2016年2月4日在深圳证券交易所上市。公司的统一社会信用代码: 91320000740696277G。

公司注册地: 苏州市。

公司住所: 苏州工业园区星海街9号。

法定代表人姓名: 查金荣。股票代码: 300500

注册资本: 17397.4869万人民币。营业期限: 1988年3月3日至*****

公司经营范围: 建筑工程及相应的工程咨询和装饰设计, 智能建筑(系统工程设计), 建筑工程勘察, 土建设计、电力(变电工程设计)、市政工程(道路、桥隧、排水设计)、园林工程设计、轨道交通设计; 城乡规划编制; 工程造价咨询; 全过程工程咨询; 工程项目管理、建筑工程施工总承包及所需建筑材料和设备的销售; 从事建筑学、土木工程的技术研究、开发、转让、建筑监理(乙级); 晒图、模型制作、提供建筑学、土木工程建设方面的技术咨询、电算工程测试服务。(以上项目涉及资质的凭资质证书经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报告于2023年4月26日批准报出

(二) 合并财务报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共24户, 详见及本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加2户, 详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下

合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

董事会认为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。

三、重要会计政策及会计估计

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,对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、(二十六)“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三的各项描述。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下:

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

非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入

当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢

价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发

生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十五）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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）。

7、金融工具减值

(1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

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

1) 对于应收款项：本公司对应收款项减值详见“本附注三之十应收款项”部分

2) 除应收款项外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象

包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1（金融资产及金融负债的确认和初始计量）和本附

注 3（金融负债的分类和后续计量）处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十一） 应收款项

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收票据、应收账款和其他应收款无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	受同一控制方控制范围内的应收账款
组合 2	以账龄为信用风险组合的应收账款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内成整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1	受同一控制方控制范围内的其他应收款
组合 2	以账龄为信用风险组合的其他应收款

(十二) 存货

1、存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用个别计价法计价。

3、存货可变现净值的确定依据

在产品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

- 1) 低值易耗品采用一次转销法摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因

素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

(十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十五) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投

资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十六) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物按 20 年预计使用年限、5%残值率计提折旧，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1、固定资产确认条件

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：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他；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。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40	5	2.38
机器设备	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67
固定资产装修	5	0	20.00
其他设备	5	5	19.00
合同能源管理资产	5-20	0	5.00-20.00

(十八) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

- ①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；
- ②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；
- ③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；
- ④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。

(十九) 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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：①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；②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；③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。

(二十) 无形资产

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，分别为：①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。②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、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40-50 年	直线法	土地证登记使用年限
软件	10 年	直线法	根据预期受益期限

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利权	10 年	直线法	根据预期受益期限

3、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，或使用期限不确定等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：①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；②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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一)长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中

以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十二)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括装修费、色谱填料等。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。各项长期待摊费用摊销年限如下：

项目	摊销年限
装修费	5 年
其他长期待摊费用	2-5 年

(二十三)职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1)短期薪酬会计处理:在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;

(2)离职后福利会计处理:根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等,将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为:本公司将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折合为离职时点的终值;之后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)辞退福利会计处理:在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(4)其他长期职工福利会计处理:根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十四)预计负债

1、预计负债的确认标准

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。

2、预计负债的计量方法

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。

(二十五)股份支付

1、股份支付的种类

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

(1)以权益结算的股份支付

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。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得

的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(二十六)收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：
1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：1)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)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)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；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

公司主营业务包括设计咨询、建筑工程、新能源及节能工程。

A、设计咨询

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。资产负债表日，已完成工作量中的主要阶段已根据取得的外部证据进行确认。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。公司以设计项目的工作量实际完工进度为确认基准，按照设计合同总金额乘以工作量实际完工进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入，满足权责发生制要求。

B、建筑工程、新能源及节能工程

本公司与客户之间的工程合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

(二十七)政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

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

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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。

(二十九)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

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

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（3）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照租赁准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照租赁准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

5、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 租赁变更

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准

则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

(三十) 重要会计政策和会计估计变更

1、执行企业会计准则解释第 16 号

2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 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”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。本公司自规定之日起开始执行解释第 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

除上述情形外，报告期内公司无其他重大会计政策、会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%、2.5%
城市维护建设税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	本期发生额
启迪设计集团股份有限公司	15.00%
江苏赛德建筑节能工程有限公司	2.50%
苏州中正工程检测有限公司	15.00%
深圳毕路德建筑顾问有限公司	15.00%
深圳毕路德城市规划研究有限公司	5.00%
北京毕路德建筑顾问有限公司	25.00%
启迪设计集团上海工程管理有限公司	2.50%
苏州设计园林景观有限公司	2.50%
苏州中启环境生态工程有限公司	2.50%
苏州设计工程管理有限公司	2.50%
深圳嘉力达节能科技有限公司	15.00%
苏州中启盛银装饰科技有限公司	25.00%
苏州玖旺置业有限公司	25.00%
毕路德国际设计有限公司	8.25%

纳税主体名称	本期发生额
厦门嘉力达新能源科技有限公司	2.50%
安溪县嘉力达新能源科技有限公司	2.50%
南靖县嘉力达新能源科技有限公司	2.50%
龙岩新罗区嘉力达新能源科技有限公司	2.50%
漳州诏安嘉力达光伏科技有限公司	2.50%
邵武市嘉力达新能源科技有限公司	2.50%
南平建阳区嘉力达新能源科技有限公司	2.50%
南平市延平嘉力达新能源科技有限公司	2.50%
深圳市嘉力达智能装备科技有限公司	2.50%
武汉嘉力达新能源科技有限公司	25.00%

2、 税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100 号）文件的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司根据该规定，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

根据中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国财政部 2010 年第 22 号公告，本公司属于公告内节能服务公司（第一批）；根据国务院办公厅转发发展改革委员会等部门《关于加快推进合同能源管理促进节能服务产业发展意见的通知》<国办发（2010）25 号文>及财政部、国家税务总局联合颁布财税[2010]110 号文《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》之规定，对其无偿转让给用能单位的因实施合同能源管理项目形成的资产，免征增值税，该优惠项目的增值税进项税额按比例划分，进项税额核算方式选择后 36 个月不得变更，本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司已于 2012 年 11 月 12 日取得深国税南减免备[2012]1088 号备案批文。

(2) 企业所得税

2020 年 12 月 2 日，公司取得了江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR202032004734。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2020 年、2021 年以及 2022 年本公司适用的企业所得税税率为 15%。

2020 年 12 月 2 日，公司孙公司苏州中正工程检测有限公司取得了江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书

编号 GR202032003988。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2020 年、2021 年以及 2022 年苏州中正工程检测有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

2021 年 12 月 23 日，本公司子公司深圳毕路德建筑顾问有限公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号 GR202144205792。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2021 年、2022 年以及 2023 年深圳毕路德建筑顾问有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

2021 年 12 月 23 日，本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，证书编号为 GR202144207035。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2021 年、2022 年以及 2023 年深圳嘉力达节能科技有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局联合颁布财税[2010]110 号文《关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》之规定，本公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司取得的符合条件的合同能源管理收入企业所得税实行“三免三减半”。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年，公司下属公司苏州设计园林景观有限公司、苏州设计工程管理有限公司、启迪设计集团上海工程管理有限公司、深圳毕路德城市规划研究有限公司、苏州中启环境生态工程有限公司、厦门嘉力达新能源科技有限公司、漳州诏安嘉力达光伏科技有限公司、深圳市嘉力达智能装备科技有限公司、安溪嘉力达新能源科技有限公司、南靖县嘉力达新能源科技有限公司、龙岩新罗区嘉力达新能源科技有限公司、邵武市嘉力达新能源科技有限公司、南平建阳区嘉力达新能源科技有限公司、南平市延平嘉力达新能源科技有限公司属于小型微利企业，享受相应的所得税优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）项目分类明细

项目	期末余额	期初余额
现金	865,116.85	928,542.12
银行存款	493,398,899.47	574,292,530.15
其他货币资金	43,372,251.96	68,887,645.01
合计	537,636,268.28	644,108,717.28
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结的银行存款	15,433,245.71	
银行承兑汇票保证金及保函保证金	43,372,251.96	68,887,645.01
合计	58,805,497.67	68,887,645.01

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	77,800,000.00	67,700,000.00
其中：权益工具投资	77,800,000.00	67,700,000.00
合计	77,800,000.00	67,700,000.00

截止 2022 年 12 月 31 日，公司持有的苏州银行股票 1,000 万股，公允价值为 7,780 万元，苏州市中级人民法院委托冻结了公司持有的苏州银行股票 1,000 万股，保全期限为 2022 年 7 月 13 日至 2025 年 7 月 12 日。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示如下：

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	10,039,123.20	15.36	-	-	10,039,123.20
商业承兑汇票	55,320,399.42	84.64	3,212,519.97	5.81	52,107,879.45
合计	65,359,522.62	100.00	3,212,519.97	4.92	62,147,002.65

(续)

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	7,174,300.00	9.64	-	-	7,174,300.00
商业承兑汇票	67,254,436.29	90.36	2,424,030.16	3.60	64,830,406.13
合计	74,428,736.29	100.00	2,424,030.16	3.26	72,004,706.13

(3) 期末公司无质押的应收票据情况。

(4) 期末公司背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,500,000.00	-
合计	2,500,000.00	-

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	80,469,008.56	6.91	43,883,286.33	54.53	36,585,722.23
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,084,395,518.87	93.09	185,884,905.41	17.14	898,510,613.46
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	1,084,395,518.87	93.09	185,884,905.41	17.14	898,510,613.46
合计	1,164,864,527.43	100.00	229,768,191.74	19.72	935,096,335.69

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,152,769.29	0.13	1,152,769.29	-	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	857,668,324.26	99.87	148,201,914.55	17.28	709,466,409.71
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	857,668,324.26	99.87	148,201,914.55	17.28	709,466,409.71
合计	858,821,093.55	100.00	149,354,683.84	17.39	709,466,409.71

组合二中，按组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	670,939,502.30	22,199,308.19	3.31
1-2 年	159,969,465.16	19,795,084.82	12.37
2-3 年	105,644,941.60	32,604,226.75	30.86
3-4 年	76,075,406.09	41,005,920.83	53.90
4-5 年	32,532,050.91	31,046,212.01	95.43
5 年以上	39,234,152.81	39,234,152.81	100.00
合计	1,084,395,518.87	185,884,905.41	17.14

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	436,087,393.30	15,005,097.82	3.44

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1-2 年	188,916,117.42	16,342,416.49	8.65
2-3 年	135,775,947.76	38,371,627.47	28.26
3-4 年	50,132,670.18	31,867,588.85	63.57
4-5 年	17,471,919.09	17,330,907.41	99.19
5 年以上	29,284,276.51	29,284,276.51	100.00
合计	857,668,324.26	148,201,914.55	17.28

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款明细:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	预期信用损失	整个存续期预期信用损失率	计提理由
客户 1	21,205,308.00	8,482,123.20	40.00%	长期应收款, 预计回款较慢
客户 2	8,190,000.00	3,276,000.00	40.00%	长期应收款, 预计回款较慢
客户 3	4,431,541.14	4,431,541.14	100.00%	预计无法收回
客户 4	4,326,477.50	1,730,591.00	40.00%	长期应收款, 预计回款较慢
客户 5	4,134,000.00	1,653,600.00	40.00%	长期应收款, 预计回款较慢
客户 6	3,704,753.00	1,481,901.20	40.00%	长期应收款, 预计回款较慢
客户 7	3,010,332.21	1,204,132.88	40.00%	长期应收款, 预计回款较慢
客户 8	2,945,000.00	1,178,000.00	40.00%	长期应收款, 预计回款较慢
客户 9	2,485,134.30	2,485,134.30	100.00%	预计无法收回
客户 10	2,420,000.00	968,000.00	40.00%	长期应收款, 预计回款较慢
客户 11	2,324,000.00	929,600.00	40.00%	长期应收款, 预计回款较慢
客户 12	2,200,000.00	880,000.00	40.00%	长期应收款, 预计回款较慢
客户 13	2,066,166.00	2,066,166.00	100.00%	预计无法收回
客户 14	2,000,000.00	800,000.00	40.00%	长期应收款, 预计回款较慢
客户 15	1,800,000.00	720,000.00	40.00%	长期应收款, 预计回款较慢
客户 16	1,656,000.00	662,400.00	40.00%	长期应收款, 预计回款较慢
客户 17	1,167,950.00	1,167,950.00	100.00%	预计无法收回
客户 18	1,060,333.00	424,133.20	40.00%	长期应收款, 预计回款较慢
客户 19	878,900.00	878,900.00	100.00%	预计无法收回
客户 20	703,144.80	703,144.80	100.00%	预计无法收回
客户 21	702,100.00	702,100.00	100.00%	预计无法收回
客户 22	649,389.20	649,389.20	100.00%	预计无法收回
客户 23	560,000.00	560,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 24	540,680.00	540,680.00	100.00%	预计无法收回
客户 25	521,500.00	521,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 26	490,761.00	490,761.00	100.00%	预计无法收回

客户 27	416,700.00	416,700.00	100.00%	预计无法收回
客户 28	385,000.00	385,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 29	341,943.00	341,943.00	100.00%	预计无法收回
客户 30	304,999.99	304,999.99	100.00%	预计无法收回
客户 31	303,854.11	303,854.11	100.00%	预计无法收回
客户 32	294,289.84	294,289.84	100.00%	预计无法收回
客户 33	257,962.13	257,962.13	100.00%	预计无法收回
客户 34	245,833.44	245,833.44	100.00%	预计无法收回
客户 35	219,999.76	219,999.76	100.00%	预计无法收回
客户 36	192,000.00	192,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 37	167,349.00	167,349.00	100.00%	预计无法收回
客户 38	166,653.10	166,653.10	100.00%	预计无法收回
客户 39	120,000.00	120,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 40	90,300.00	90,300.00	100.00%	预计无法收回
客户 41	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 42	81,000.00	81,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 43	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 44	64,000.00	64,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 45	62,631.00	62,631.00	100.00%	预计无法收回
客户 46	60,000.00	60,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 47	50,159.20	50,159.20	100.00%	预计无法收回
客户 48	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 49	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 50	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 51	29,416.80	29,416.80	100.00%	预计无法收回
客户 52	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 53	18,000.00	18,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 54	16,702.00	16,702.00	100.00%	预计无法收回
客户 55	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 56	10,870.51	10,870.51	100.00%	预计无法收回
客户 57	10,870.51	10,870.51	100.00%	预计无法收回
客户 58	10,870.51	10,870.51	100.00%	预计无法收回
客户 59	10,870.51	10,870.51	100.00%	预计无法收回
客户 60	9,412.00	9,412.00	100.00%	预计无法收回
客户 61	6,239.00	6,239.00	100.00%	预计无法收回
客户 62	2,612.00	2,612.00	100.00%	预计无法收回
合计	80,469,008.56	43,883,286.33	54.53%	

(3) 报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动[注]	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,152,769.29	42,730,517.04				43,883,286.33
按组合计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	148,201,914.55	47,826,358.06	-	10,143,367.20		185,884,905.41
合计	149,354,683.84	90,556,875.10	-	10,143,367.20		229,768,191.74

(4) 报告期实际核销应收账款情况：

项目	本期发生额	上期发生额
实际核销的应收账款金额	10,143,367.20	7,484,643.34

其中重要的应收账款核销情况:

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	是否由关联交易产生
南京市市政设计研究院有限责任公司	应收设计款	5,752,000.00	仲裁败诉	总经理审批	否
马鞍山九州通达置业有限公司	应收设计款	3,342,867.20	无法收回	总经理审批	否

(5) 报告期末按欠款归集的余额前五名的应收账款情况:

单位名称	余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	预期信用损失
客户 1	60,000,000.00	1 年以内	5.15	3,000,000.00
客户 2	51,096,816.00	1 年以内	4.39	2,554,840.80
客户 3	47,615,914.01	1 年以内及 2-3 年	4.09	1,532,538.38
客户 4	46,640,248.58	1-5 年	4.00	9,993,150.69
客户 5	41,572,472.25	1 年以内	3.57	2,078,623.61
	246,925,450.84		21.20	19,159,153.49

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收劳务及工程款	应收账款保理	12,144,606.77	-247,996.64
合计		12,144,606.77	-247,996.64

(7) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,773,098.17	75.89	21,241,081.88	100.00
1-2 年	8,188,766.13	24.11	-	-
合计	33,961,864.30	100.00	21,241,081.88	100.00

(2) 报告期末公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(3) 报告期末按预付对象归集的前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)	未结算原因
供应商 1	5,608,338.01	16.51	劳务未提供
供应商 2	3,946,217.37	11.62	材料设备未到
供应商 3	3,815,597.52	11.23	材料设备未到
供应商 4	2,754,658.78	8.11	材料设备未到
供应商 5	1,142,600.70	3.36	材料设备未到
合计	17,267,412.38	50.84	

6、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	18,251,832.33	33,908,441.59
合计	18,251,832.33	33,908,441.59

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	28,307,466.68	100.00	10,055,634.35	35.52	18,251,832.33
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	28,307,466.68	100.00	10,055,634.35	35.52	18,251,832.33
合计	28,307,466.68	100.00	10,055,634.35	35.52	18,251,832.33

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	44,073,234.64	100.00	10,164,793.05	23.06	33,908,441.59
其中：组合一	3,943,003.10	8.95	-	-	3,943,003.10
组合二	40,130,231.54	91.05	10,164,793.05	25.33	29,965,438.49
合计	44,073,234.64	100.00	10,164,793.05	23.06	33,908,441.59

组合二中，按组合计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	12,841,143.16	642,057.17	5.00
1-2 年	5,681,698.70	1,136,339.74	20.00
2-3 年	2,326,389.25	1,395,833.55	60.00
3-4 年	2,884,158.41	2,307,326.73	80.00
4-5 年	1,979,797.07	1,979,797.07	100.00
5 年以上	2,594,280.09	2,594,280.09	100.00
合计	28,307,466.68	10,055,634.35	35.52

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	25,927,345.59	1,296,367.28	5.00
1-2 年	3,776,251.14	755,250.22	20.00
2-3 年	4,663,685.91	2,798,211.54	60.00
3-4 年	2,239,924.46	1,791,939.57	80.00
4-5 年	1,272,100.58	1,272,100.58	100.00
5 年以上	2,250,923.86	2,250,923.86	100.00
合计	40,130,231.54	10,164,793.05	25.33

2) 报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况:

预期信用损失	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)	
期初余额		10,164,793.05	-	10,164,793.05
本期计提		-109,158.70	-	-109,158.70
本期收回或转回		-	-	-
本期核销		-	-	-
期末余额		10,055,634.35	-	10,055,634.35

3) 本期无实际核销其他应收款情况

4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
押金和保证金	19,577,102.64	31,264,633.86
备用金	6,979,376.52	7,088,701.78
业绩补偿款	-	3,943,003.10
其他	1,750,987.52	1,776,895.90
合计	28,307,466.68	44,073,234.64

5) 报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	预期信用损失
客户 1	押金和保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.53	50,000.00
客户 2	押金和保证金	747,000.00	3-4 年	2.64	597,600.00
客户 3	备用金	603,379.50	1 年以内	2.13	30,168.98
客户 4	备用金	571,500.00	1-2 年	2.02	114,300.00
客户 5	押金和保证金	558,496.80	1-2 年	1.97	111,699.36
合计		3,480,376.30		12.29	903,768.34

7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,697,367.83	-	2,697,367.83	6,214,136.61		6,214,136.61
库存商品	571,492.58	-	571,492.58	280,117.92		280,117.92
合计	3,268,860.41	-	3,268,860.41	6,494,254.53		6,494,254.53

8、 合同资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
合同资产	1,006,961,744.41	975,876,193.47
减：合同资产减值准备	40,440,042.33	28,562,482.61
合计	966,521,702.08	947,313,710.86

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合计提减值准备的合同资产：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率 %	坏账准备	理由
已完工未结算工程	991,297,410.98	4.04	40,051,566.86	预期信用损失
质保金	15,664,333.43	2.48	388,475.47	预期信用损失
合计	1,006,961,744.41	4.02	40,440,042.33	

本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	月末余额
已完工未结算工程减值准备	25,940,611.83	14,110,955.03	-	40,051,566.86
质保金减值准备	2,621,870.78	-2,233,395.31	-	388,475.47
合计	28,562,482.61	11,877,559.72	-	40,440,042.33

9、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,337,946.72	7,703,455.72
预交所得税	181,623.86	191,106.71
待摊费用	554,067.36	-
合计	6,073,637.94	7,894,562.43

10、 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	213,753,251.30	-	213,753,251.30	124,144,155.70	-	124,144,155.70
合计	213,753,251.30	-	213,753,251.30	124,144,155.70	-	124,144,155.70

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
碧玺云（上海）数据科技有限公司	2,256,109.22			-4,058.76	-
北京构力科技有限公司	43,289,704.52			5,341,422.96	
启迪数字科技（深圳）有限公司	14,260,140.07			4,076,325.60	
深圳市西伦土木结构有限公司	20,861,570.39			-1,015,016.15	
深圳水木启慧产业发展有限公司					
苏州启迪文化旅游发展有限公司					
青山绿水（苏州）检验检测有限公司	1,994,383.31			-971,752.00	
江苏港嘉节能科技有限公司	3,210,886.97			526,686.27	
世纪互联科技发展（苏州）有限公司	38,271,361.22			3,113,271.19	

世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司					
苏州新迪绿色物流有限公司		4,000,000.00		15,397.66	
上海长启源新能源有限公司		75,499,000.00		8,720.97	
苏州思萃城市更新产业技术研究有限公司		3,400,000.00		13,370.59	
武汉启迪清启能源科技有限公司		780,000.00		-174,272.73	
合计	124,144,155.70	83,679,000.00	-	10,930,095.60	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
碧玺云（上海）数据科技有限公司					2,252,050.46	
北京构力科技有限公司		3,000,000.00			45,631,127.48	
启迪数字科技（深圳）有限公司		2,000,000.00			16,336,465.67	
深圳市西伦土木工程技术有限公司					19,846,554.24	
深圳水木启慧产业发展有限公司					-	
苏州启迪文化旅游发展有限公司					-	
青山绿水（苏州）检验检测有限公司					1,022,631.31	
江苏港嘉节能科技有限公司					3,737,573.24	
世纪互联科技发展（苏州）有限公司					41,384,632.41	
世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司					-	
苏州新迪绿色物流有限公司					4,015,397.66	
上海长启源新能源有限公司					75,507,720.97	

苏州思萃城市更新产业技 术研究所有限公司					3,413,370.59	
武汉启迪清启能源科技有 限公司					605,727.27	
合 计	-	5,000,000.00	-	-	213,753,251.30	

11、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、成本：		
1.期初余额	8,170,501.00	8,170,501.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	8,170,501.00	8,170,501.00
(1) 处置或报废	8,170,501.00	8,170,501.00
4.期末余额	-	-
二、累计折旧		
1.期初余额	3,104,790.06	3,104,790.06
2.本期增加金额	226,390.99	226,390.99
(1) 计提	226,390.99	226,390.99
3.本期减少金额	3,331,181.05	3,331,181.05
(1) 处置或报废	3,331,181.05	3,331,181.05
4.期末余额	-	-
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	-	-
2.期初账面价值	5,065,710.94	5,065,710.94

12、 固定资产

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	136,457,207.37	156,307,307.66
固定资产清理	-	-
合 计	136,457,207.37	156,307,307.66

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	固定资产装修	机器设备	其他设备	合同能源管理资产	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	34,988,087.95	23,046,678.43	32,291,324.73	24,995,940.39	13,919,793.77	83,058,642.74	278,846,404.81	491,146,872.82
2.本期增加金额	-	1,182,397.97	1,379,173.85	-	47,615.36	9,241,592.08	795,412.14	12,646,191.40
(1) 购置	-	1,182,397.97	1,379,173.85	-	47,615.36	2,132,004.14	-	4,741,191.32
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	7,109,587.94	795,412.14	7,905,000.08
3.本期减少金额	-	-	1,722,179.91	-	-	1,069,807.91	12,931,034.56	15,723,022.38
(1) 处置或报废	-	-	1,722,179.91	-	-	1,069,807.91	12,931,034.56	15,723,022.38
(2) 子公司出售								
4.期末余额	34,988,087.95	24,229,076.40	31,948,318.67	24,995,940.39	13,967,409.13	91,230,426.91	266,710,782.39	488,070,041.84
二、累计折旧								
1.期初余额	9,796,374.55	17,821,688.96	23,839,759.39	24,995,940.39	10,887,359.32	15,438,305.95	231,833,141.31	334,612,569.87
2.本期增加金额	830,967.09	1,530,576.21	2,607,083.92	-	141,328.27	8,571,305.12	7,422,278.22	21,103,538.83
(1) 计提	830,967.09	1,530,576.21	2,607,083.92	-	141,328.27	8,571,305.12	7,422,278.22	21,103,538.83
3.本期减少金额			1,633,359.78			110,672.69	2,586,237.05	4,330,269.52
(1) 处置或报废	-	-	1,633,359.78	-	-	110,672.69	2,586,237.05	4,330,269.52
(2) 子公司出售								-
4.期末余额	10,627,341.64	19,352,265.17	24,813,483.53	24,995,940.39	11,028,687.59	23,898,938.38	236,669,182.48	351,385,839.18
三、减值准备								-
1.期初余额							226,995.29	226,995.29
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							226,995.29	226,995.29
四、账面价值								
1.期末账面价值	24,360,746.31	4,876,811.23	7,134,835.14	-	2,938,721.54	67,331,488.53	29,814,604.62	136,457,207.37
2.期初账面价值	25,191,713.40	5,224,989.47	8,451,565.34	-	3,032,434.45	67,620,336.79	46,786,268.21	156,307,307.66

- (3) 期末无暂时闲置的固定资产情况。
- (4) 期末无融资租入固定资产情况。
- (5) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- (6) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

13、 在建工程

(1) 分类情况

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
在建工程	202,427,633.37	-	202,427,633.37	133,842,987.57	-	133,842,987.57
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	202,427,633.37	-	202,427,633.37	133,842,987.57	-	133,842,987.57

(2) 在建工程

1) 在建工程增减变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
启迪设计 大厦	55,041.12	133,611,084.26	68,816,549.11	-	-	202,427,633.37	36.78	60.00	3,185,025.74	2,980,397.07	4.3625	自筹、金 融贷款
苏州市三 杉塑料电器 有限公司屋 顶光伏并网 发电项目		231,903.31	563,508.83	795,412.14	-	-						自筹
深圳欢乐 谷奇幻冰雪 营地项目			7,109,587.94	7,109,587.94	-	-						自筹
		133,842,987.57	76,489,645.88	7,905,000.08	-	202,427,633.37			3,185,025.74	2,980,397.07		

2) 期末公司在建工程不存在需计提减值准备的情况。

14、 使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋建筑物	合计
一、成本：		
1.期初余额	57,659,234.16	57,659,234.16
2.本期增加金额	1,833,055.46	1,833,055.46
3.本期减少金额	17,355,396.05	17,355,396.05
4.期末余额	42,136,893.57	42,136,893.57
二、累计折旧		
1.期初余额	17,706,653.93	17,706,653.93
2.本期增加金额	10,508,783.68	10,508,783.68
(1) 计提	10,508,783.68	10,508,783.68
3.本期减少金额	13,707,977.85	13,707,977.85
4.期末余额	14,507,459.76	14,507,459.76
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	27,629,433.81	27,629,433.81
2.期初账面价值	39,952,580.23	39,952,580.23

15、 无形资产

(1) 分类情况

项目	土地使用权	专利权等	软件	合计
一、账面原值				
1.期初金额	147,413,028.07	31,094,751.19	28,788,379.23	207,296,158.49
2.本期增加金额	-	67,529.52	5,859,819.40	5,927,348.92
(1)购置	-	67,529.52	5,859,819.40	5,927,348.92
(2)开发支出转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	156,700.00	-	156,700.00
(1)处置	-	156,700.00	-	156,700.00
(2)处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	147,413,028.07	31,005,580.71	34,648,198.63	213,066,807.41
二、累计摊销				
1.期初余额	11,615,415.13	11,988,759.78	12,869,671.46	36,473,846.37
2.本期增加金额	3,683,003.31	3,086,649.20	2,658,149.15	9,427,801.66
(1)计提	3,683,003.31	3,086,649.20	2,658,149.15	9,427,801.66
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-

(2)处置子公司	-	-	-	-
4.期末余额	15,298,418.44	15,075,408.98	15,527,820.61	45,901,648.03
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	132,114,609.63	15,930,171.73	19,120,378.02	167,165,159.38
2.期初账面价值	135,797,612.94	19,105,991.41	15,918,707.77	170,822,312.12

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16、 商誉

(1) 明细情况

被审计单位名称或形成商誉的事项	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
苏州中正工程检测有限公司	5,750,728.69	-	5,750,728.69	5,750,728.69	-	5,750,728.69
深圳毕路德建筑顾问有限公司及北京毕路德建筑顾问有限公司	118,268,191.26	63,880,252.05	54,387,939.21	118,268,191.26	63,880,252.05	54,387,939.21
深圳嘉力达节能科技有限公司	274,380,933.55	74,261,164.58	200,119,768.97	274,380,933.55	74,261,164.58	200,119,768.97
苏州中启盛银装饰科技有限公司	6,422,479.11		6,422,479.11	6,422,479.11		6,422,479.11
合计	404,822,332.61	138,141,416.63	266,680,915.98	404,822,332.61	138,141,416.63	266,680,915.98

本公司子公司江苏赛德建筑节能有限公司于 2014 年支付人民币 1,500.00 万元合并成本收购了苏州中正工程检测有限公司 60% 股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为 9,249,271.31 元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分 5,750,728.69 元确认为商誉。江苏赛德建筑节能有限公司于 2016 年 4 月使用自有资金 380 万元收购自然人股东袁金兴的 15.2% 股权，收购完成后江苏赛德建筑节能有限公司持有苏州中正工程检测有限公司 75.2% 股权，此次收购不影响商誉的金额。江苏赛德建筑节能有限公司于 2022 年 5 月使用自有资金 6,364,000.00 元收购自然人童小寅持有的苏州中正工程检测有限公司 7.4% 股权，收购完成后江苏赛德建筑节能有限公司持有苏州中正工程检测有限公司 82.6% 股权，此次收购不影响商誉的金额。

本公司于 2016 年 10 月 19 日支付人民币 3,978.00 万元合并成本收购了北京毕路德建筑顾问有限公司 51% 股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为 5,451,035.05 元，合并成本

超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分 34,328,964.95 元确认为商誉。本公司于 2016 年 10 月 19 日支付人民币 9,282.00 万元合并成本收购了深圳毕路德建筑顾问有限公司 51% 股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为 8,880,773.69 元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分 83,939,226.31 元确认为商誉。深圳毕路德建筑顾问有限公司及北京毕路德建筑顾问有限公司商誉金额合计为 118,268,191.26 元。

本公司于 2018 年 3 月以发行股份及支付现金的方式购买李海建、嘉鹏九鼎、涵德基金、华信睿诚、王玉强、嘉仁源、远致创业、富源恒业、王翠所持深圳嘉力达节能科技有限公司 100% 股权，共支付交易对价 650,000,000.00 元，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为 375,619,066.45 元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分 274,380,933.55 元确认为商誉。

本公司于 2018 年 10 月以支付现金的方式购买廉波、张旻所持苏州中启盛银装饰科技有限公司 50% 股权，共支付交易对价 13,500,000.00 元，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为 7,077,520.89 元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允价值部分 6,422,479.11 元确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

被审计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	收回或转回	处置	其他变动	
深圳毕路德建筑顾问有限公司及北京毕路德建筑顾问有限公司	63,880,252.05	-	-	-	-	63,880,252.05
深圳嘉力达节能科技有限公司	74,261,164.58					74,261,164.58
合计	138,141,416.63	-	-	-	-	138,141,416.63

商誉减值测试情况如下：

资产组或资产组组合的构成	苏州中正工程检测有限公司	深圳毕路德建筑顾问有限公司及北京毕路德建筑顾问有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	苏州中启盛银装饰科技有限公司
商誉账面价值	5,750,728.69	118,268,191.26	274,380,933.55	6,422,479.11
商誉减值准备	-	63,880,252.05	74,261,164.58	-
商誉的账面价值	5,750,728.69	54,387,939.21	200,119,768.97	6,422,479.11
未确认的归属于少数股东权益的商誉价值	1,896,516.91	52,255,078.85	-	6,422,479.11
包含少数股东权益的商誉价值	7,647,245.60	106,643,018.06	200,119,768.97	12,844,958.22
资产组或资产组组合的账面价值	5,872,133.60	3,637,455.01	80,305,089.34	392,749.94
资产组评估增值未摊销价值	-	-	32,828,975.51	-
包含整体商誉的资产组公允价值	13,519,379.20	110,280,473.07	313,253,833.82	13,237,708.16

资产组预计未来现金流量的现值	48,700,000.00	152,000,000.00	380,000,000.00	13,900,000.00
整体商誉减值损失（大于 0 时）	-	-	-	-

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 中正检测资产组：中正检测于评估基准日的评估范围，是中正检测形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

2) 毕路德资产组：毕路德于评估基准日的评估范围，是深圳毕路德建筑顾问有限公司和北京毕路德建筑顾问有限公司形成商誉的合并资产组所涉及的资产组，两家公司实质上已形成一个不可分割的资产组，因此我们将北京毕路德建筑顾问有限公司、深圳毕路德建筑顾问有限公司两个资产组合成一个资产组进行减值测试。

3) 嘉力达资产组：嘉力达于 2018 年 3 月完成并购，嘉力达于评估基准日的评估范围是形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

4) 盛银装饰资产组：盛银装饰于 2018 年 10 月完成并购，盛银装饰于评估基准日的评估范围是形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

苏州中正工程检测有限公司资产组的预计未来现金流量的现值（可收回金额）明显高于其包含整体商誉的资产组公允价值，未聘请资产评估机构进行评估，公司自行进行减值测试。

深圳毕路德建筑顾问有限公司及北京毕路德建筑顾问有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了上海科东资产评估有限公司 2023 年 4 月 25 日沪科东评报字（2023）第 1071 号《启迪设计集团股份有限公司拟对并购深圳毕路德建筑顾问有限公司及北京毕路德建筑顾问有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

深圳嘉力达节能科技有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了上海科东资产评估有限公司 2023 年 4 月 25 日沪科东评报字（2023）第 1072 号《启迪设计集团股份有限公司拟对并购深圳嘉力达节能科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

苏州中启盛银装饰科技有限公司预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了上海科东资产评估有限公司 2023 年 4 月 25 日沪科东评报字（2023）第 1073 号《启迪设计集团股份有限公司拟对并购苏州中启盛银装饰科技有限公司所形成的商誉进行减值测试涉及的相关资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

①假设公司持续性经营，公司现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式和目前方向保持一致；

②假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

③假设利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；

④假设以前年度及当年签订的合同有效，并能达到有效执行；

2) 关键参数

单位	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率
中正检测资产组	2023 年- 2027 年 (后续为 稳定期)	6%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.90%
毕路德资产组		5%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.70%
嘉力达资产组		2022 年为转型期，2023 年光伏能源建设将大幅上升，2023 年收入预计增长 122.15%，后续增长率为 7.50%、7.23%、5.24%、2.11%。	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.66%
盛银装饰资产组		分别为-7.64%、-19.63%、-30.08%、19.88%、9.95%	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.90%

17、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费及其他	7,665,584.51	1,381,912.79	3,583,219.83	-	5,464,277.47
合计	7,665,584.51	1,381,912.79	3,583,219.83	-	5,464,277.47

18、 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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
信用减值准备	239,037,467.50	36,709,461.45	160,790,737.76	23,536,287.16
合同资产减值准备	40,440,042.33	6,066,006.35	28,562,482.61	4,233,200.67
固定资产减值准备	993,641.76	149,046.26	226,995.29	34,049.29

租赁费用税会差异	403,646.82	60,547.02	1,305,527.68	196,152.62
未弥补亏损	49,457,642.15	7,418,646.32	-	-
合计	330,332,440.56	50,403,707.40	190,885,743.34	27,999,689.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,928,045.07	1,152,769.29
可抵扣亏损	41,214,991.82	29,158,191.86
合计	44,143,036.89	30,310,961.15

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022 年	-	231,413.33
2023 年	536,042.76	536,042.76
2024 年	3,499,037.15	3,499,037.15
2025 年	5,401,090.92	5,401,090.92
2026 年	19,490,607.70	19,490,607.70
2027 年	12,288,213.29	-
合计	41,214,991.82	29,158,191.86

19、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	150,139.89	428,603.77
合计	150,139.89	428,603.77

20、 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证借款	129,500,000.00	155,410,184.16
信用借款	86,144,000.00	91,000,000.00
质押+保证借款	109,000,000.00	85,000,000.00
抵押借款	48,819,130.47	-
质押借款	30,000,000.00	-
应付利息	394,330.46	366,922.36
合计	403,857,460.93	331,777,106.52

(2) 公司无已逾期未偿还短期借款情况。

21、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,299,516.00	30,443,580.00
信用证	6,000,000.00	10,000,000.00
合计	9,299,516.00	40,443,580.00

22、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付分包劳务款	92,428,507.82	57,678,692.57
应付工程款	897,437,201.43	681,271,002.90
应付材料款	73,746,848.78	118,407,539.09
合计	1,063,612,558.03	857,357,234.56

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程及设计款	294,074,483.79	229,426,213.48
合计	294,074,483.79	229,426,213.48

24、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	80,956,523.18	512,457,075.30	515,340,816.64	78,072,781.84
二、离职后福利-设定提存计划	142,359.10	22,575,757.22	22,029,092.45	689,023.87
三、辞退福利	-	569,610.63	569,610.63	-
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	81,098,882.28	535,602,443.15	537,939,519.72	78,761,805.71

(2) 短期薪酬列示

本期发生额

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	80,811,196.00	479,306,346.47	483,133,902.34	76,983,640.13
2、职工福利费	-	9,901,514.20	9,901,514.20	-
3、社会保险费	104,043.80	10,283,981.88	10,108,895.35	279,130.33
其中：医疗保险费	61,410.72	9,025,056.25	8,864,816.89	221,650.08
工伤保险费	9,665.50	384,130.94	375,383.32	18,413.12
生育保险费	32,967.58	874,794.69	868,695.14	39,067.13

4、住房公积金	41,283.38	10,369,662.70	10,275,934.70	135,011.38
5、工会经费和职工教育经费	-	2,595,570.05	1,920,570.05	675,000.00
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	80,956,523.18	512,457,075.30	515,340,816.64	78,072,781.84

(3) 设定提存计划列示

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	136,338.08	21,585,130.18	21,055,938.08	665,530.18
2、失业保险费	6,021.02	990,627.04	973,154.37	23,493.69
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	142,359.10	22,575,757.22	22,029,092.45	689,023.87

25、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	16,662,798.10	33,694,803.51
增值税	33,841,622.81	25,662,252.93
个人所得税	1,804,215.29	4,447,726.87
印花税	79,838.68	-
城建税	362,159.31	516,097.30
教育费附加	255,848.40	369,704.57
土地使用税	85,715.73	86,288.36
房产税	73,474.98	90,633.03
其他	-	165,779.51
合计	53,165,673.30	65,033,286.08

26、 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	3,199,475.04	3,199,475.04
其他应付款	23,205,252.85	20,205,085.08
合计	26,404,727.89	23,404,560.12

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
应付投资款	4,317,654.25	3,267,654.25
其他往来款	11,423,359.55	13,084,712.98
股票回购义务	-	3,852,717.85

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	7,464,239.05	-
合计	23,205,252.85	20,205,085.08

2) 报告期期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,201,526.52	11,036,309.92
合计	7,201,526.52	11,036,309.92

28、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期限一年内的融资租赁款	-	48,036,972.93
待转销项税额	14,506,649.31	14,320,754.71
合计	14,506,649.31	62,357,727.64

29、 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	98,985,020.02	41,600,388.65
合计	98,985,020.02	41,600,388.65

30、 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	26,419,371.20	37,743,740.81
减：未确认融资费用	5,022,676.87	7,521,942.81
合计	21,396,694.33	30,221,798.00

31、 预计负债

项目	期末余额	期初余额
联营企业超额亏损	651,426.33	575,887.25
合计	651,426.33	575,887.25

32、 递延收益

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
政府补助	14,499,999.94	24,587,508.38
合计	14,499,999.94	24,587,508.38

(2) 递延收益明细情况

项目名称	期初余额	本期新增政府补助	本期转入其他收益	其他减少变动[注]	期末余额	与资产相关/与收益相关
楼宇设备与能源管理 在线服务项目	11,750,000.00	-	1,500,000.00	-	10,250,000.00	与资产相关
龙岗低碳城产业化推广中心项目	8,087,508.40	-	-280,491.60	8,368,000.00	-	与资产相关
深圳装配式建筑机电 工艺工程实验室组建项目	4,749,999.98	-	500,000.04	-	4,249,999.94	与资产相关
合计	24,587,508.38	-	1,719,508.44	8,368,000.00	14,499,999.94	-

注：根据子公司深圳嘉力达节能科技有限公司与深圳市发展和改革委员会签订的退款协议，公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司将之前年度收到龙岗低碳城产业化推广中心项目 8,368,000.00 全额退回，并将之前年度摊销计入其他收益的 280,491.60 元在本期红冲转回。

33、 递延所得税负债

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	32,828,970.07	4,924,345.51	39,728,141.60	5,959,221.24
高新企业固定资产一次性扣除优惠	180,051.93	27,007.79	-	-
交易性金融资产公允价值变动	30,527,272.72	4,579,090.90	15,700,000.00	2,355,000.00
合计	63,536,294.72	9,530,444.20	55,428,141.60	8,314,221.24

34、 股本

项目	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	174,139,024.00	-	-	-	-164,155.00	-	173,974,869.00

(1) 2022 年 6 月，公司回购注销李海建、河南达韦明企业管理中心(有限合伙)股份 164,155.00 股，减少股本 164,155.00 元。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，李海建将 2,001,000 股质押给粤开证券。

35、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	732,886,403.10	-	6,733,421.55	726,152,981.55

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	-	-	-	-
合计	732,886,403.10		6,733,421.55	726,152,981.55

(1) 2022 年 6 月, 公司回购注销李海建、河南达韦明企业管理中心(有限合伙)股份 164,155.00 股, 相应减少资本公积 3,688,562.85 元。

(2) 公司子公司江苏赛德建筑节能工程有限公司本期收购少数股东持有的合并范围内子公司苏州中正工程检测有限公司 7.4% 的股份, 江苏赛德建筑节能工程有限公司新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有苏州中正工程检测有限公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 3,044,858.70 元, 相应调减资本公积 3,044,858.70 元。

36、 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	3,852,717.85	-	3,852,717.85	-
合计	3,852,717.85	-	3,852,717.85	-

2022 年 6 月, 公司回购注销李海建、河南达韦明企业管理中心(有限合伙)股份 164,155.00 股, 相应减少库存股 3,852,717.85 元。

37、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,168,291.54	9,940,818.43	-	81,109,109.97
合计	71,168,291.54	9,940,818.43	-	81,109,109.97

注: 本期增加为母公司按照弥补亏损后净利润的 10% 提取。

38、 未分配利润

项目	期末余额	提取比例
调整前上期末未分配利润	596,985,063.42	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	
调整后期初未分配利润	596,985,063.42	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,114,033.75	
减: 提取法定盈余公积	9,940,818.43	10%
应付普通股股利	19,137,235.59	
期末未分配利润	582,021,043.15	

39、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,845,765,885.66	1,495,231,578.18	2,301,253,089.85	1,803,230,785.65
其他业务	9,423,561.90	5,033,494.71	-	-
合计	1,855,189,447.56	1,500,265,072.89	2,301,253,089.85	1,803,230,785.65

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
设计咨询	863,425,520.66	598,405,809.54	1,036,102,847.92	688,798,053.91
建筑工程	612,530,887.99	582,122,020.06	717,271,742.37	677,318,913.00
新能源及节能	369,809,477.01	314,703,748.58	547,878,499.56	437,113,818.74
合计	1,845,765,885.66	1,495,231,578.18	2,301,253,089.85	1,803,230,785.65

(3) 前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	本期发生额	占全部营业收入比例 (%)
客户 1	非关联方	145,218,828.63	7.87
客户 2	非关联方	124,521,045.52	6.75
客户 3	非关联方	121,477,621.61	6.58
客户 4	非关联方	61,774,097.43	3.35
客户 5	非关联方	58,469,700.00	3.17
合计		511,461,293.19	27.71

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	销售商品	工程建造	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入	-	982,340,365.00	764,754,155.73	-	1,747,094,520.73
在某一时点确认收入	-	-	98,671,364.93	9,423,561.90	108,094,926.83
合计	-	982,340,365.00	863,425,520.66	9,423,561.90	1,855,189,447.56

40、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	333,935.37	362,532.12
土地使用税	344,199.06	188,373.24
城建税	3,279,074.77	3,340,858.57
教育费附加	2,345,678.34	2,380,781.43
印花税	554,563.37	836,685.82
车船使用税	33,820.00	49,468.38
其他	314,788.44	199,445.04
合计	7,206,059.35	7,358,144.60

41、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	15,831,357.90	18,394,993.31
职工薪酬	9,765,151.50	12,610,870.96
办公费	898,901.47	391,147.99
差旅费	1,253,099.92	1,244,669.02
汽车费用	308,819.62	309,250.36
劳务费用	1,544,113.53	109,408.28
折旧摊销费	326,576.40	426,154.41
房租及水电费	2,418,394.92	2,807,303.68
维修费	309,437.78	436,563.89
广告费	450,997.15	503,880.40
其他	448,627.21	206,883.44
合计	33,555,477.40	37,441,125.74

42、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	71,342,147.14	62,640,013.05
折旧及摊销	7,649,638.52	6,743,363.56
咨询、服务费	14,979,842.13	7,965,020.48
业务招待费	8,407,228.29	9,814,842.08
维修费	462,452.26	960,392.01
房租物业费	13,206,668.10	10,474,436.09
办公费	4,143,541.28	6,179,295.12
汽车费	3,233,192.20	2,861,797.28
差旅费	1,455,214.66	2,902,398.74
水电费	2,270,077.31	1,964,782.67
广告宣传费	1,113,123.37	1,255,375.68
劳务费	1,620,531.65	917,408.19
其他费用	2,679,150.88	7,001,020.65
合计	132,562,807.79	121,680,145.60

43、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,110,415.24	95,658,121.68
材料动力费	906,804.34	126,456.29
折旧摊销	9,209,949.18	8,275,502.67
其他	2,380,043.93	1,445,612.25
合计	112,607,212.69	105,505,692.89

44、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,039,962.62	16,311,479.52
减：利息收入	4,117,019.99	3,777,936.88
汇兑损益	-149,208.11	76,538.02
手续费	408,202.12	357,684.73
租赁融资费用摊销	1,463,197.59	2,069,770.42
合计	13,645,134.23	15,037,535.81

45、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,812,268.46	6,819,512.73
代扣个人所得税手续费返还	518,546.07	1,049,746.52
进项税加计扣除	6,236,396.80	7,250,708.33
合计	20,567,211.33	15,119,967.58

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗、社保、培训补贴	1,803,305.28	859,348.64	与收益相关
征地补贴	-	2,644.74	与收益相关
研发补助	450,000.00	1,016,311.50	与收益相关
高新技术企业补贴	983,400.00	150,000.00	与收益相关
专利知识产权补助	-	2,606.00	与收益相关
企业所得税退税	-	1,331.68	与收益相关
2021 年苏州市第二批文化产业发展资金	2,000,000.00	-	与收益相关
省级绿色建筑发展资金	2,670,000.00	-	与收益相关
文体旅游发展专项资金补助	550,000.00	550,000.00	与收益相关
2022 年度企业翘英人才支持	590,299.31	-	与收益相关
苏州市生产性服务业领军企业奖励	2,000,000.00	-	与收益相关
青浦区财政局财力扶持资金	101,000.00	-	与收益相关
虹口区财政局财力扶持资金	170,000.00	-	与收益相关
姑苏区 2022 年第二批都市科技创新发展项目资金	50,000.00	-	与收益相关
白洋湾街道办事处产业扶持资金	342,000.00	-	与收益相关
财政专项补助	-	200,000.00	与收益相关
2020 年省创新能力建设专项补助	-	150,000.00	与收益相关
重点企业发展扶持项目资金补助	250,000.00	200,000.00	与收益相关
2020 年度经济工作先进企业补助	-	50,000.00	与收益相关
深圳市住房和建设局罗湖口岸及市口岸指挥中心大楼合同能源综合节能改造补助	-	876,891.10	与收益相关
福田区企业发展服务中心企业资质支持补助	-	200,000.00	与收益相关

福田区企业发展中心转业区产业发展专项资金：创意设计作品获奖补助	-	300,000.00	与收益相关
福田区人力资源服务中心 2021 年企业招高校生补助	-	17,000.00	与收益相关
苏州市标准化战略资助项目资助	45,600.00	14,400.00	与收益相关
“城市滨水区域设计特征研发项目”原创研发产业化项目补贴	-	198,487.45	与收益相关
贷款贴息	64,500.00	-	与收益相关
其他零星补助	22,655.43	-	与收益相关
楼宇设备与能源管理在线服务产业化项目补助	1,500,000.00	1,500,000.00	与资产相关
龙岗低碳城项目补助	-280,491.60	280,491.60	与资产相关
深圳装配式建筑机电工艺工程实验室项目补助	500,000.04	250,000.02	与资产相关
合计：	13,812,268.46	6,819,512.73	

46、 投资收益

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	10,854,556.52	4,271,237.49
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,800,000.00	2,400,000.00
处置交易性金融资产投资收益	2,020,177.44	-
理财产品收益	-	464,851.87
保理收益	-293,943.95	-
合计	15,380,790.01	7,136,089.36

47、 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	14,827,272.72	-9,100,000.00
其中：权益工具投资公允价值变动	14,827,272.72	-9,100,000.00
合计	14,827,272.72	-9,100,000.00

48、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-90,556,875.10	-38,474,520.76
其他应收款信用减值损失	109,158.70	-2,884,716.50
应收票据信用减值损失	-788,489.81	-833,617.44
合计	-91,236,206.21	-42,192,854.70

49、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-	-19,278,489.52
合同资产减值损失	-11,877,559.72	-15,644,384.98
合计	-11,877,559.72	-34,922,874.50

50、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	-5,619,596.45	278,666.02
合计	-5,619,596.45	278,666.02

51、 营业外收入

分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	65,000.00	54,000.00
应收业绩补偿款	-	3,943,003.10
其他	13,837.58	43,456.74
合计	78,837.58	4,040,459.84

52、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失合计	1,521.07	18,713.38
其中：固定资产报废损失	1,521.07	18,713.38
捐赠	411,053.24	165,000.00
罚款、滞纳金等	52,881.80	89,710.45
其他	53.01	58,376.99
合计	465,509.12	331,800.82

53、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	13,555,267.62	32,239,108.42
递延所得税费用	-21,187,795.80	-9,296,863.35
合计	-7,632,528.18	22,942,245.07

报告期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-2,997,076.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-449,561.50
子公司适用不同税率的影响	-344,660.78
调整以前期间所得税的影响	6,344.25
非应税收入的影响	-1,655,609.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,357,701.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	27,061.96
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	7,013,908.12
研发加计扣除和可弥补亏损的影响	-14,363,408.92
其他	-224,303.83
所得税费用	-7,632,528.18

54、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,117,019.99	3,684,910.05
政府补助	12,731,591.52	4,631,733.66
保证金及其他往来	28,863,388.05	10,425,345.31
合计	45,711,999.56	18,741,989.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费支出	408,202.12	357,684.73
经营性费用支出	104,466,130.67	56,728,340.62
冻结银行存款	15,433,245.71	-
退回的政府补助款	8,368,000.00	-
支付的银行保证金	6,663,582.45	-
保证金及其他	10,278,251.07	11,576,916.20
合计	145,617,412.02	68,662,941.55

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回李海建借款本金及利息	-	11,406,369.30
合计	-	11,406,369.30

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还债权转让款	-	13,229,627.52
合计	-	13,229,627.52

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁借款	-	47,864,958.35
收到业绩补偿款	90,285.25	110,221.44
合计	90,285.25	47,975,179.79

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还融资租赁借款本金及利息	50,000,000.00	49,594,947.92
支付使用权资产租赁费用	13,737,897.10	18,470,896.67

项目	本期发生额	上期发生额
支付股份回购款	1.00	1.00
合计	63,737,898.10	68,065,845.59

55、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	4,635,451.53	128,085,067.27
加：资产减值准备/信用减值损失	103,113,765.93	77,115,729.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,329,929.82	38,768,112.17
使用权资产摊销	10,508,783.68	17,706,653.93
无形资产摊销	6,035,145.07	9,262,324.44
长期待摊费用摊销	3,678,404.29	3,868,729.94
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）	5,619,596.45	-278,666.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,521.07	18,713.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,827,272.72	9,100,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	17,216,660.94	18,457,787.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,380,790.01	-7,136,089.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,404,018.76	-6,006,652.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,216,222.96	-3,290,210.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,225,394.12	-493,141,857.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-323,771,725.23	-105,019,925.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	212,383,073.32	469,934,763.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,580,142.46	157,444,479.46
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	478,830,770.61	575,221,072.27
减：现金的期初余额	575,221,072.27	512,179,743.50
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	-96,390,301.66	63,041,328.77

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	478,830,770.61	575,221,072.27

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	865,116.85	928,542.12
可随时用于支付的银行存款	477,965,653.76	574,292,530.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	478,830,770.61	575,221,072.27

56、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额账面价值	受限原因
冻结的银行存款	15,433,245.71	诉讼导致的被冻结
银行承兑汇票保证金及保函保证金	43,372,251.96	票据、信用证等保证金
交易性金融资产	77,800,000.00	诉讼导致的被冻结
应收账款	48,818,640.95	借款质押
无形资产	124,254,832.38	借款抵押
合计	309,678,971.00	

57、 外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,938,182.66
其中：美元	565,457.12	6.9646	3,938,182.66

六、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、 反向购买

报告期内未发生反向购买。

4、 其他原因导致的合并范围变动

(1) 2022年8月，公司子公司深圳嘉力达节能科技有限公司新设子公司武汉嘉力达新能源科技有限公司。

(2) 2022年10月，公司子公司江苏赛德建筑节能工程有限公司新设子公司广西新启源新能源有限公司。

七、在其他主体中权益的披露

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	
江苏赛德建筑节能工程有限公司	苏州市	苏州市	服务业	100.00	-	设立
苏州中正工程检测有限公司	苏州市	苏州市	服务业	-	82.60	受让
北京毕路德建筑顾问有限公司	北京市	北京市	服务业	51.00	-	受让
深圳毕路德建筑顾问有限公司	深圳市	深圳市	服务业	51.00	-	受让
启迪设计集团上海工程管理有限公司	上海市	上海市	服务业	63.50	-	设立
苏州设计园林景观有限公司	苏州市	苏州市	服务业	100.00	-	设立
苏州设计工程管理有限公司	苏州市	苏州市	服务业	100.00	-	设立
深圳嘉力达节能科技有限公司	深圳市	深圳市	工程服务	100.00	-	受让
苏州中启盛银装饰科技有限公司	苏州市	苏州市	装饰服务业	50.00	-	受让
苏州中启环境生态工程有限公司	苏州市	苏州市	服务业	-	77.27	设立
深圳毕路德城市规划研究有限公司	深圳市	深圳市	服务业	-	60.00	设立
毕路德国际设计有限公司	香港	香港	服务业	-	51.00	设立
苏州玖旺置业有限公司	苏州市	苏州市	房地产	100.00	-	设立
深圳市嘉力达智能装备科技有限公司	深圳市	深圳市	光伏能源建设	-	100.00	设立
厦门嘉力达新能源科技有限公司	厦门市	厦门市	光伏能源建设	-	100.00	设立
安溪县嘉力达新能源科技有限公司	泉州市	泉州市	光伏能源建设	-	100.00	设立
南靖县嘉力达新能源科技有限公司	漳州市	漳州市	光伏能源建设	-	100.00	设立
龙岩新罗区嘉力达新能源科技有限公司	龙岩市	龙岩市	光伏能源建设	-	100.00	设立
漳州诏安嘉力达光伏科技有限公司	南平市	南平市	光伏能源建设	-	100.00	设立
邵武市嘉力达新能源科技有限公司	南平市	南平市	光伏能源建设	-	100.00	设立
南平建阳区嘉力达新能源科技有限公司	南平市	南平市	光伏能源建设	-	100.00	设立
南平市延平嘉力达新能源科技有限公司	南平市	南平市	光伏能源建设	-	100.00	设立
武汉嘉力达新能源科技有限公司	武汉市	武汉市	光伏能源建设	-	100.00	设立
广西新启源新能源有限公司	百色市	百色市	服务业		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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	备注
启迪设计集团上海工程管理有限公司	36.50%	36.50%	-1,197,180.77	-	59,403.56	
深圳毕路德建筑顾问有限公司	49.00%	49.00%	-11,383,469.57		24,633,498.81	
苏州中启盛银装饰科技有限公司	50.00%	50.00%	1,707,626.32		13,028,295.91	
苏州中启环境生态工程有限公司	22.73%	22.73%	-836,008.93		-149,807.00	
苏州中正工程检测有限公司	17.40%	17.40%	2,330,259.07		9,206,839.03	
北京毕路德建筑顾问有限公司	49.00%	49.00%	-99,808.35		4,905,010.48	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
启迪设计集团上海工程管理有限公司	1,805,983.95	80,214.31	1,886,198.26	1,723,448.78	-	1,723,448.78
深圳毕路德建筑顾问有限公司	71,790,968.46	18,682,801.53	90,473,769.99	33,704,527.63	4,955,858.13	38,660,385.76
苏州中启盛银装饰科技有限公司	148,823,321.92	2,513,178.76	151,336,500.68	125,279,908.87	-	125,279,908.87
苏州中启环境生态工程有限公司	26,622,500.99	73,514.99	26,696,015.98	27,355,087.69	-	27,355,087.69
苏州中正工程检测有限公司	69,495,947.26	7,938,882.10	77,434,829.36	24,494,953.57	27,007.79	24,521,961.36
北京毕路德建筑顾问有限公司	14,824,302.69	19,697.42	14,844,000.11	4,833,774.65	-	4,833,774.65

(续)

子公司名称	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
启迪设计集团上海工程管理有限公司	4,536,908.08	10,506.99	4,547,415.07	1,104,718.28	-	1,104,718.28
深圳毕路德建筑顾问有限公司	97,284,134.56	23,066,250.18	120,350,384.74	36,937,419.42	9,181,548.29	46,118,967.71
苏州中启盛银装饰科技有限公司	63,081,639.48	2,304,549.72	65,386,189.20	42,744,850.03	-	42,744,850.03
苏州中启环境生态工程有限公司	22,826,224.76	50,866.56	22,877,091.32	19,858,165.08	-	19,858,165.08
苏州中正工程检测有限公司	51,960,368.10	7,929,539.20	59,889,907.30	16,522,615.81	-	16,522,615.81
北京毕路德建筑顾问有限公司	15,763,015.48	35,151.26	15,798,166.74	5,584,250.78	-	5,584,250.78

(续)

子公司名称	本期发生金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
启迪设计集团上海工程管理有限公司	8,198,628.19	-3,279,947.31	-3,279,947.31	-2,674,159.91
深圳毕路德建筑顾问有限公司	28,889,561.35	-22,418,032.80	-22,418,032.80	-8,199,388.69
苏州中启盛银装饰科技有限公司	156,991,312.65	3,415,252.64	3,415,252.64	3,173,953.30
苏州中启环境生态工程有限公司	11,359,800.00	-3,677,997.95	-3,677,997.95	-1,259,214.79
苏州中正工程检测有限公司	98,671,364.93	9,545,576.51	9,545,576.51	15,377,872.56
北京毕路德建筑顾问有限公司	-	-203,690.50	-203,690.50	-417,769.02

(续)

子公司名称	上期发生金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
启迪设计集团上海工程管理有限公司	13,040,644.69	59,493.88	59,493.88	641,157.25
深圳毕路德建筑顾问有限公司	49,004,320.86	-18,205,259.20	-18,205,259.20	-1,014,170.05

子公司名称	上期发生金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州中启盛银装饰科技有限公司	41,334,226.81	-819,717.43	-819,717.43	-3,612,722.27
苏州中启环境生态工程有限公司	31,180,737.02	687,327.94	687,327.94	299,864.08
苏州中正工程检测有限公司	92,836,772.49	8,572,969.73	8,572,969.73	9,305,594.26
北京毕路德建筑顾问有限公司	-	-2,266,422.20	-2,266,422.20	-84,160.85

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
北京构力科技有限公司	北京市	北京市	服务业	10.00	-	权益法核算
深圳市西伦土木结构有限公司	深圳市	深圳市	服务业	10.00	-	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期发生额		期初数/上期发生额	
	北京构力科技有限公司	深圳市西伦土木结构有限公司	北京构力科技有限公司	深圳市西伦土木结构有限公司
流动资产	391,879,912.93	130,794,144.90	339,338,557.49	153,450,818.18
非流动资产	32,316,247.38	2,688,467.39	36,951,954.80	2,847,330.64
资产合计	424,196,160.31	133,482,612.29	376,290,512.29	156,298,148.82
流动负债	176,273,780.00	14,178,343.14	138,435,696.97	20,665,242.59
非流动负债	20,075,953.23	-	43,552,117.80	-
负债合计	196,349,733.23	14,178,343.14	181,987,814.77	20,665,242.59
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益	227,846,427.08	119,304,269.15	194,302,697.52	135,632,906.23
按持股比例计算的净资产份额	22,784,642.71	11,930,426.92	19,877,165.96	13,563,290.62
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他	22,846,484.77	7,916,127.33	23,412,538.66	7,298,279.77
对联营企业权益投资的账面价值	45,631,127.48	19,846,554.24	-	20,861,570.39
营业收入	453,562,472.10	31,691,436.72	341,998,173.34	80,804,900.63
净利润	53,414,229.56	-10,150,161.53	30,286,183.90	20,727,162.39
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-

综合收益总额	53,414,229.56	-10,150,161.53	30,286,183.90	20,727,162.39
本期收到的来自联营企业的股利	3,000,000.00	-	1,600,000.00	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额
联营企业：	
投资账面价值合计	148,275,569.58
下列各项按持股比例计算的合计数	
--净利润	6,603,688.79
--其他综合收益	--
--综合收益总额	6,603,688.79

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

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
深圳水木启慧产业发展有限公司	431,010.41	80,962.29	511,972.70

八、与金融工具相关的风险

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。

(2) 利率风险—公允价值变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款以及非银行金融机构抵押借款。公司的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

(4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

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

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

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的预期信用损失。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
交易性金融资产	77,800,000.00			77,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	77,800,000.00	-		77,800,000.00

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

公司持有 1000 万股苏州银行股份有限公司股份，苏州银行股份有限公司于 2019 年 8 月 2 日在深圳证券交易所上市交易，2022 年 12 月 31 日的收盘价为 7.78 元/股。交易性金融资产 2022 年度公允价值变动损益金额为 14,827,272.72 元，期末公允价值金额为 77,800,000.00 元。

十、关联方及关联方交易

1、本企业的母公司情况

关联方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
苏州赛德投资管理股份有限公司	苏州	服务业	3,052.00 万元	44.54%	44.54%

本公司原最终控制方为戴雅萍、查金荣、唐韶华、张敏、仇志斌、张林华、倪晓春 7 人，上述一致行动人于 2019 年 2 月 1 日签署《共同声明》，声明各方在公司的一致行动关系于 2019 年 2 月 3 日到期后即自动终止，不再续签，公司无实际控制人。本企业最终控制方是无。

2、 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、 本公司的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七、2 “在联营企业中的权益”。

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
北京构力科技有限公司	本公司参股企业
深圳市西伦土木结构有限公司	本公司参股企业
世纪互联科技发展（苏州）有限公司	本公司参股企业
世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司	本公司参股企业
江苏港嘉节能科技有限公司	本公司参股企业

4、 本公司的其他关联方

其他关联方名称	关联关系
启迪科技城集团有限公司	间接持股本公司的股东
启迪网安科技（武汉）有限公司	该公司董事任本公司母公司董事
启迪（北京）科技园运营管理有限公司	该公司董事任本公司母公司董事
启迪科技城（肇庆）投资发展有限公司	该公司董事任本公司母公司董事
广东启迪科技园运营管理有限公司	该公司董事任本公司母公司董事
南宁启迪创新科技投资有限公司	该公司董事任本公司母公司董事
宁波启迪科技园发展有限公司	该公司董事任本公司母公司董事
苏州市三杉塑料电器有限公司	该公司执行董事及法人代表任本公司董事
戴雅萍	董事长

其他关联方名称	关联关系
查金荣	副董事长、总经理
华亮	董事、副总经理
袁雪芬	董事、副总经理
朱江川	财务总监
胡旭明	副总经理、董事会秘书
蔡爽	董事、副总经理
张斌	董事、副总经理
袁金兴	董事
杨忆风	独立董事
范永明	独立董事
梁芬莲	独立董事
丁洁民	独立董事
赵宏康	监事会主席
苏鹏	监事
张帆	职工监事

5、 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京构力科技有限公司上海分公司	采购软件	4,082,275.77	619,469.04
深圳市西伦土木结构有限公司	接受设计服务	-	178,301.88
江苏港嘉节能科技有限公司	采购材料	19,401,184.50	-

(2) 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
世纪互联科技发展（苏州）有限公司	建筑工程	16,253,078.04	42,284,169.00
世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司	建筑工程	-	2,971,208.27
宁波启迪科技园发展有限公司	提供设计服务	179,877.88	419,811.32
苏州市三杉塑料电器有限公司	双碳新能源建设	9,049.95	-
北京构力科技有限公司	提供设计服务	3,184,301.88	319,811.32
江苏港嘉节能科技有限公司	节能机电工程	-	29,974,177.19

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁类型	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

宁波启迪科技园发展有限公司	房屋租赁	219,354.12	104 123.85	18,536.94	28,201.65
苏州市三杉塑料电器有限公司	房屋租赁	2,392,964.12	2,256 223.31	-	86,777.82

(4) 关联方担保

担保方	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
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	4,000,000.00	2021-5-24	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	3,000,000.00	2021-7-2	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	5,468,204.95	2021-8-19	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	3,371,250.00	2021-10-20	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	6,198,397.55	2021-11-25	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	4,000,000.00	2021-5-28	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	1,122,130.90	2021-7-7	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	916,400.00	2021-7-19	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	6,816,433.46	2021-10-12	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	6,707,571.79	2021-12-29	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	6,457,704.86	2022-1-19	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	1,174,337.11	2022-1-25	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	3,000,000.00	2022-2-18	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	5,147,194.75	2022-5-25	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	7,432,174.94	2022-6-24	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	6,825,772.29	2022-9-19	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	4,453,568.59	2022-10-24	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	12,802,264.39	2022-11-24	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	1,467,625.26	2022-5-6	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	2,375,134.95	2022-8-5	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司	苏州玖旺置业有限公司	6,112,559.69	2022-10-31	2026-5-23	否
启迪设计集团股份有限公司 、廉波	苏州中启盛银装饰科技有限公司	2,500,000.00	2022-6-30	2023-3-21	否
启迪设计集团股份有限公司 、廉波	苏州中启盛银装饰科技有限公司	2,500,000.00	2022-1-26	2023-1-24	否
启迪设计集团股份有限公司 、廉波	苏州中启盛银装饰科技有限公司	250,000.00	2022-9-28	2023-3-27	否
启迪设计集团股份有限公司 、廉波	苏州中启盛银装饰科技有限公司	2,000,000.00	2022-9-28	2023-9-27	否
启迪设计集团股份有限公司 、李志荣	苏州中启环境生态工程有限公司	927,240.00	2022-1-26	2023-1-19	否
启迪设计集团股份有限公司 、李海建	深圳嘉力达节能科技有限公司	30,000,000.00	2022-3-15	2023-3-15	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	20,000,000.00	2022-3-29	2023-3-28	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	6,975,000.00	2022-12-14	2023-12-13	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	2,880,000.00	2022-12-14	2023-12-13	否

启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	15,145,000.00	2022-12-15	2023-12-14	否
启迪设计集团股份有限公司、李海建	深圳嘉力达节能科技有限公司	10,000,000.00	2022-9-29	2023-9-28	否
启迪设计集团股份有限公司、李海建	深圳嘉力达节能科技有限公司	10,000,000.00	2022-10-13	2023-10-12	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	10,000,000.00	2022-7-27	2023-7-26	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	13,000,000.00	2022-8-1	2023-8-1	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	5,000,000.00	2022-8-4	2023-8-3	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	7,000,000.00	2022-8-5	2023-8-3	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	5,000,000.00	2022-8-12	2023-8-3	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	5,000,000.00	2022-8-19	2023-8-17	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	5,000,000.00	2022-8-22	2023-8-16	否
启迪设计集团股份有限公司、李海建	深圳嘉力达节能科技有限公司	20,000,000.00	2022-11-23	2023-11-23	否
启迪设计集团股份有限公司、李海建	深圳嘉力达节能科技有限公司	10,000,000.00	2022-12-6	2023-12-06	否
启迪设计集团股份有限公司、李海建	深圳嘉力达节能科技有限公司	20,000,000.00	2022-12-14	2023-12-14	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	35,000,000.00	2022-6-20	2023-06-19	否
启迪设计集团股份有限公司	深圳嘉力达节能科技有限公司	15,000,000.00	2022-12-21	2023-12-21	否

(5) 其他关联交易

公司与苏州市吴江城市投资发展集团有限公司、苏州思萃创业投资有限公司、苏州元数智智慧城市科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“元数智”）共建苏州市产业技术研究院城市更新产业技术研究所——苏州思萃城市更新产业技术研究有限公司（以下简称“研究所”），研究所注册资本为人民币 1,000 万元，公司以自有资金认缴出资 340 万元，占注册资本比例为 34%。

公司副董事长、总经理查金荣先生在上述合资方元数智持有 66% 的股份，董事、副总经理张斌先生在元数智持有 12% 的股份，本次对外投资事项构成关联交易。

该关联交易于 2022 年 1 月 7 日公司召开的第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过。

6、 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	11,014,372.98	10,795,116.56

7、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

科目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收账款	深圳水木启慧产业发展有限公司	-	-	350,000.00	280,000.00
应收账款	江苏港嘉节能科技有限公司	37,250.00	37,250.00	5,707,479.08	145,551.38
应收账款	北京构力科技有限公司	3,818.49	94.70	-	-
应收账款	苏州市三杉塑料电器有限公司	10,226.44	253.62	-	-
应收账款	世纪互联科技发展（苏州）有限公司	41,572,472.25	1,030,997.31	-	-
合同资产	启迪科技城（肇庆）投资发展有限公司	62,443,060.81	1,548,587.91	70,753,206.70	5,081,052.88
合同资产	世纪互联科技发展（苏州）有限公司	6,423,161.48	159,294.40	40,068,924.20	1,325,726.76
其他应收款	李海建及河南达韦明企业管理中心（有限合伙）[原名：深圳市嘉仁源联合投资管理企业（有限合伙）]业绩补偿款	-	-	3,943,003.10	-
其他应收款	宁波启迪科技园发展有限公司	80,398.00	4,019.90	-	-
预付账款	苏州市三杉塑料电器有限公司	31,170.43	-	177,508.60	-
预付账款	江苏港嘉节能科技有限公司	900,175.66	-	-	-

(2) 应付项目

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	广东启迪科技园运营管理有限公司	33,374.86	-
合同负债	深圳市西伦土木结构有限公司	633.68	-
合同负债	苏州新迪绿色物流有限公司	271,348.62	-
合同负债	北京构力科技有限公司	466,981.12	-
合同负债	启迪（海南）投资管理有限公司	113,207.55	-
合同负债	深圳水木启慧产业发展有限公司	-	235,849.06
合同负债	世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司	523,652.81	515,991.82

十一、 股份支付

无

十二、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

(1) 与合营企业、联营企业投资相关的未确认承诺

世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司注册资本 5000 万元，公司持有其 10%股权，认缴出资额为 500 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，尚未实际出资。

苏州启迪文化旅游发展有限公司注册资本 200 万元，公司持有其 42%股权，认缴出资额为 84 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，实际出资 8.4 万元。

(2) 其他承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、 或有事项

截止期末余额，公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2022 年 12 月 31 日，公司实现归属于母公司所有者的净利润 14,114,033.75 元，其中母公司实现净利润 99,408,184.33 元，累计期末可供分配利润为人民币 576,665,550.61 元。本次利润分配方案如下：以公司 2023 年 4 月 26 日的总股本 173,974,869 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.10 元（含税），共计分配现金股利 19,137,235.59 元本年度公司现金分红数额占合并报表中归属于上市公司普通股股东净利润的比例为 135.59%。公司资本公积不转增股本，不送红股。如在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

截止报告日，公司除上述事项外无其他重大的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1、 未决诉讼导致的公司财产被冻结的事项

2017 年 11 月，公司经过招标流程与中国建筑一局（集团）有限公司签订了《启迪科技城（肇庆）

一期一标段工程施工总承包合同》。2022 年 5 月，中国建筑一局（集团）有限公司以《施工总承包合同》履行过程中出现纠纷为由，以公司为被申请人，在中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁。根据 (2022)苏 05 执保 259 号、(2022)苏 05 财保 149 号财产保全清单，苏州市中级人民法院将公司浙商银行苏州分行营业部 3050020010120100165283 的账户冻结，实际控制金额 13,806,340.60 元网络冻结，保全期限为 2022 年 7 月 1 日至 2023 年 7 月 1 日；现场冻结公司持有苏州玖旺置业有限公司 19.5%(4875 万元)的股权，保全期限为 2022 年 7 月 11 日至 2025 年 7 月 10 日；委托冻结公司持有的苏州银行股票 1,000 万股，保全期限为 2022 年 7 月 13 日至 2025 年 7 月 12 日。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十五、 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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,288,568.65	1.17	6,288,568.65	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	530,315,467.02	98.83	90,416,645.63	17.05	439,898,821.39
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	530,315,467.02	98.83	90,416,645.63	17.05	439,898,821.39
合计	536,604,035.67	100.00	96,705,214.28	18.02	439,898,821.39

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,152,769.29	0.42	1,152,769.29	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	273,892,220.74	99.58	68,285,323.22	24.93	205,606,897.52
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	273,892,220.74	99.58	68,285,323.22	24.93	205,606,897.52
合计	275,044,990.03	100.00	69,438,092.51	25.25	205,606,897.52

组合二中，按组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	393,386,687.27	13,989,822.57	3.56
1-2 年	50,743,053.25	9,214,153.60	18.16
2-3 年	26,001,089.66	13,281,864.96	51.08
3-4 年	22,611,185.02	16,357,352.68	72.34
4-5 年	11,425,994.45	11,425,994.45	100.00
5 年以上	26,147,457.37	26,147,457.37	100.00
合计	530,315,467.02	90,416,645.63	17.05

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	167,203,550.11	8,034,978.30	4.81
1-2 年	36,986,225.21	6,530,513.29	17.66
2-3 年	27,751,298.28	14,673,182.08	52.87
3-4 年	14,522,487.98	11,617,990.39	80.00
4-5 年	9,321,866.90	9,321,866.90	100.00
5 年以上	18,106,792.26	18,106,792.26	100.00
合计	273,892,220.74	68,285,323.22	24.93

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款明细:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	预期信用损失	整个存续期预期信用损失率	计提理由
客户 1	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 2	649,389.20	649,389.20	100.00%	预计无法收回
客户 3	10,870.51	10,870.51	100.00%	预计无法收回
客户 4	245,833.44	245,833.44	100.00%	预计无法收回
客户 5	10,870.51	10,870.51	100.00%	预计无法收回
客户 6	257,962.13	257,962.13	100.00%	预计无法收回
客户 7	10,870.51	10,870.51	100.00%	预计无法收回
客户 8	10,870.51	10,870.51	100.00%	预计无法收回
客户 9	294,289.84	294,289.84	100.00%	预计无法收回
客户 10	62,631.00	62,631.00	100.00%	预计无法收回
客户 11	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 12	60,000.00	60,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 13	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 14	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 15	18,000.00	18,000.00	100.00%	预计无法收回

客户 16	2,612.00	2,612.00	100.00%	预计无法收回
客户 17	15,000.00	15,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 18	9,412.00	9,412.00	100.00%	预计无法收回
客户 19	120,000.00	120,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 20	16,702.00	16,702.00	100.00%	预计无法收回
客户 21	6,239.00	6,239.00	100.00%	预计无法收回
客户 22	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 23	64,000.00	64,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 24	878,900.00	878,900.00	100.00%	预计无法收回
客户 25	1,167,950.00	1,167,950.00	100.00%	预计无法收回
客户 26	2,066,166.00	2,066,166.00	100.00%	预计无法收回
合计	6,288,568.65	6,288,568.65		

(3) 报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款预期信用损失	68,285,323.22	27,267,121.77	-	-	-	90,416,645.63
合计	68,285,323.22	27,267,121.77	-	-	-	90,416,645.63

(4) 报告期无实际核销应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	关联关系	余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	预期信用损失
客户 1	非关联方	60,000,000.00	1 年以内	11.18	1,488,000.00
客户 2	非关联方	51,096,816.00	1 年以内	9.52	1,267,201.04
客户 3	非关联方	36,931,064.00	1 年以内	6.88	915,890.39
客户 4	非关联方	27,446,555.00	1 年以内	5.11	680,674.56
客户 5	非关联方	24,207,547.18	1 年以内	4.51	600,347.17
合计		199,681,982.18		37.21	4,952,113.16

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	2,550,000.00	3,799,125.06
其他应收款	49,951,613.26	48,729,544.81
合计	52,501,613.26	52,528,669.87

(2) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
深圳毕路德建筑顾问有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00
苏州中启盛银装饰科技有限公司	-	1,249,125.06
合计	2,550,000.00	3,799,125.06

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	54,984,402.00	100.00	5,032,788.74	9.15	49,951,613.26
其中：组合一	39,743,795.83	72.28	-	-	39,743,795.83
组合二	15,240,606.17	27.72	5,032,788.74	33.02	10,207,817.43
合计	54,984,402.00	100.00	5,032,788.74	9.15	49,951,613.26

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	53,991,393.15	100.00	5,261,848.34	9.75	48,729,544.81
其中：组合一	37,696,819.24	69.82	-	-	37,696,819.24
组合二	16,294,573.91	30.18	5,261,848.34	32.29	11,032,725.57
合计	53,991,393.15	100.00	5,261,848.34	9.75	48,729,544.81

组合一中，按组合计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	7,201,181.73	360,059.09	5.00
1-2 年	2,943,826.30	588,765.26	20.00
2-3 年	1,574,343.62	944,606.17	60.00
3-4 年	1,909,481.52	1,527,585.22	80.00
4-5 年	600,399.40	600,399.40	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
5 年以上	1,011,373.60	1,011,373.60	100.00
合计	15,240,606.17	5,032,788.74	33.02

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例 (%)
1 年以内	7,837,937.83	391,896.88	5.00
1-2 年	2,538,150.52	507,630.10	20.00
2-3 年	3,531,209.02	2,118,725.41	60.00
3-4 年	718,402.94	574,722.35	80.00
4-5 年	925,873.60	925,873.60	100.00
5 年以上	743,000.00	743,000.00	100.00
合计	16,294,573.91	5,261,848.34	32.29

组合二中，不计提预期信用损失的其他应收款：

其他应收款	期末余额	期初余额
深圳嘉力达节能科技有限公司	24,485,086.62	24,833,430.02
苏州设计工程管理有限公司	15,258,709.21	8,920,386.12
李海建及河南达韦明企业管理中心（有限合伙）[原名：深圳市嘉仁源联合投资管理企业（有限合伙）]业绩补偿款	-	3,943,003.10
合计	39,743,795.83	37,696,819.24

2) 报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况

预期信用损失	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）	
期初余额		5,261,848.34	-	5,261,848.34
本期计提		-229,059.60		-229,059.60
本期收回或转回		-	-	-
本期核销		-	-	-
其他变动		-	-	-
期末余额		5,032,788.74	-	5,032,788.74

3) 本期无实际核销其他应收款情况。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	12,649,508.43	13,699,899.35
员工暂支款	2,423,104.39	2,439,587.48
关联方借款	39,743,913.35	33,753,816.14
业绩补偿款	-	3,943,003.10

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他	167,875.83	155,087.08
合计	54,984,402.00	53,991,393.15

5) 期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	预期信用损失期末余额
客户 1	关联方借款	24,485,086.62	1-2 年	44.53	-
客户 2	关联方借款	15,258,709.21	1 年以内及 1-2 年	27.75	-
客户 3	押金及保证金	747,000.00	3-4 年	1.36	597,600.00
客户 4	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	0.91	25,000.00
客户 5	暂借款	330,540.00	1 年以内	0.60	16,527.00
合计		41,321,335.83		75.15	639,127.00

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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	1,040,820,512.17		1,040,820,512.17	1,040,820,512.17		1,040,820,512.17
对联营企业投资	208,387,319.48		208,387,319.48	118,938,885.42		118,938,885.42
合计	1,249,207,831.65		1,249,207,831.65	1,159,759,397.59		1,159,759,397.59

(2) 对子公司投资

本期发生额

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州中启盛银装饰科技有限公司	13,500,000.00	-	-	13,500,000.00	-	-
深圳嘉力达节能科技有限公司	650,000,000.00	-	-	650,000,000.00	-	-
深圳毕路德建筑顾问有限公司	93,840,000.00	-	-	93,840,000.00	-	-
北京毕路德建筑顾问有限公司	39,780,000.00	-	-	39,780,000.00	-	-
江苏赛德建筑节能工程有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00		
苏州中正工程检测有限公司	2,255,512.17	-	-	2,255,512.17		

苏州设计园林景观有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00		
苏州设计工程管理有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00		
启迪设计集团上海工程管理有限公司	4,445,000.00	-	-	4,445,000.00		
苏州玖旺置业有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00		
合计	1,040,820,512.17	-	-	1,040,820,512.17	-	-

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
碧玺云（上海）数据科技有限公司	2,256,109.22			-4,058.76	-
北京构力科技有限公司	43,289,704.52			5,341,422.96	
启迪数字科技（深圳）有限公司	14,260,140.07			4,076,325.60	
深圳市西伦土木结构有限公司	20,861,570.39			-1,015,016.15	
深圳水木启慧产业发展有限公司					
苏州启迪文化旅游发展有限公司					
世纪互联科技发展（苏州）有限公司	38,271,361.22			3,113,271.19	
世纪互联宽带数据中心（苏州）有限公司					
苏州新迪绿色物流有限公司		4,000,000.00		15,397.66	
上海长启源新能源有限公司		75,499,000.00		8,720.97	
苏州思萃城市更新产业技术研究有限公司		3,400,000.00		13,370.59	
合计	118,938,885.42	82,899,000.00	-	11,549,434.06	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
碧玺云（上海）数据科技有 限公司					2,252,050.46	
北京构力科技有限公司		3,000,000.00			45,631,127.48	
启迪数字科技（深圳）有 限公司		2,000,000.00			16,336,465.67	
深圳市西伦土木工程有 限公司					19,846,554.24	
深圳水木启慧产业发展有 限公司					-	
苏州启迪文化旅游发展有 限公司					-	
世纪互联科技发展（苏州） 有限公司					41,384,632.41	
世纪互联宽带数据中心（苏 州）有限公司					-	
苏州新迪绿色物流有限公 司					4,015,397.66	
上海长启源新能源有限公 司					75,507,720.97	
苏州思萃城市更新产业技 术研究所有限公司					3,413,370.59	
合 计	-	5,000,000.00	-	-	208,387,319.48	

4、营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,334,422,632.48	1,087,199,237.22	1,483,117,756.69	1,185,769,008.09
其他业务	9,423,561.90	5,033,494.71	-	-
合计	1,343,846,194.38	1,092,232,731.93	1,483,117,756.69	1,185,769,008.09

（2）主营业务按行业类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

设计咨询	715,236,860.52	496,453,741.35	799,979,330.98	535,107,434.30
建筑工程	560,716,071.96	545,380,790.58	680,969,972.89	680,969,972.89
新能源及节能	58,469,700.00	50,398,200.00	2,168,452.82	1,450,694.94
合计	1,334,422,632.48	1,092,232,731.93	1,483,117,756.69	1,185,769,008.09

(3) 前五名客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	本期发生额	占全部营业收入比例 (%)
客户 1	非关联方	145,218,828.63	10.81
客户 2	非关联方	124,521,045.52	9.27
客户 3	非关联方	121,477,621.61	9.04
客户 4	非关联方	61,774,097.43	4.60
客户 5	非关联方	58,469,700.00	4.35
合计		511,461,293.19	38.06

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	销售商品	工程建造	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入	-	619,185,771.96	715,236,860.52	-	1,334,422,632.48
在某一时点确认收入	-	-	-	9,423,561.90	9,423,561.90
合计	-	619,185,771.96	715,236,860.52	9,423,561.90	1,343,846,194.38

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	3,505,125.06
权益法核算的长期股权投资收益	11,473,894.98	4,495,961.04
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,800,000.00	2,400,000.00
处置交易性金融资产投资收益	2,020,177.44	-
理财产品收益	-	464,851.87
保理收益	-159,887.37	-
合计	16,134,185.05	10,865,937.97

十六、 补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,231,050.33	
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	20,192,267.72	详见五、45

项目	本期发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	19,353,506.21	详见五、46，五、47
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-450,150.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	439,943.61	
税前非经常性损益合计	38,304,516.74	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,626,979.64	
税后非经常性损益	32,677,537.10	
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	425,272.52	
归属于母公司股东的税后非经常性损益	32,252,264.58	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	
	18,138,230.83	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.22	-0.11	-0.11

启迪设计集团股份有限公司

2023 年 4 月 26 日