湖北建胜工程技术咨询有限公司
审计报告
天职业字[2025]31670 号

目　　录

审 计 报 告 ——————————————————————1

2024 年度合并财务报表——————————————————————3

2024 年度合并财务报表附注——————————————————————15

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25P6DYZAG5

审计报告

天职业字[2025]31670 号

湖北建胜工程技术咨询有限公司：

一、审计意见

我们审计了湖北建胜工程技术咨询有限公司（以下简称“湖北建胜”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北建胜 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖北建胜，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

湖北建胜管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估湖北建胜的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算湖北建胜、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北建胜的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

天职业字[2025]31670 号

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖北建胜持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖北建胜不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就湖北建胜中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国国际会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京
二〇二五年六月十日
1101080212359

中国注册会计师：中国注册会计师 陈子涵 110002400147

中国注册会计师：中国注册会计师 肖松涛 110101500767

合并资产负债表

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2024年12月31日　　单位：元

项目	行次	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	24,436,702.19	25,781,719.14	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	6,177,416.28	5,532,703.69	七、（二）
应收款项融资	10			
预付款项	11	139,329.73	7,835.04	七、（三）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	1,366,105.59	1,556,271.87	七、（四）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	274,353.16	2,068,903.24	七、（五）
流动资产合计	28	32,393,906.95	34,947,432.98	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36			
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	8,699,021.58	9,185,024.91	七、（六）
其中：固定资产原价	41	27,453,808.08	25,891,851.14	七、（六）
累计折旧	42	18,754,786.50	16,706,826.23	七、（六）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	1,303,038.00	1,038,157.01	七、（七）
无形资产	48	6,439,226.64	6,608,371.20	七、（八）
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	733,536.05	246,482.93	七、（九）
递延所得税资产	52	30,957.01	30,957.01	七、（十）
其他非流动资产	53	1,564,752.00	1,564,752.00	七、（十一）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	18,770,531.28	18,673,745.06	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资 产 总 计	77	51,164,438.23	53,621,178.04	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2024年12月31日　　单位：元

项　　目	行次	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	3,312,404.72	2,529,200.60	七、（十二）
预收款项	87	31,746.02	39,542.00	
合同负债	88	1,252,706.10	2,517,956.31	七、（十三）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	2,705,566.00	1,857,901.00	七、（十四）
其中：应付工资	95	2,705,566.00	1,857,901.00	七、（十四）
应付福利费	96			七、（十四）
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	453,375.68	509,908.92	七、（十五）
其中：应交税金	99	453,375.68	509,908.92	七、（十五）
其他应付款	100	474,930.29	3,809,058.51	七、（十六）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	286,373.22	369,212.13	七、（十七）
其他流动负债	106	73,151.50	148,181.79	七、（十八）
流动负债合计	107	8,590,253.53	11,780,961.26	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	404,528.56	286,373.22	七、（十九）
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	243,752.40	285,272.45	七、（十）
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	648,280.96	571,645.67	
负 债 合 计	125	9,238,534.49	12,352,606.93	
所有者权益：	126	——	——	
实收资本	127	31,038,500.00	31,038,500.00	七、（二十）
国家资本	128	10,553,100.00	10,553,100.00	七、（二十）
国有法人资本	129			
集体资本	130	12,415,400.00	12,415,400.00	七、（二十）
民营资本	131	8,070,000.00	8,070,000.00	七、（二十）
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本净额	134	31,038,500.00	31,038,500.00	七、（二十）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	93.93	93.93	七、（二十一）
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	777,184.33	777,184.33	七、（二十二）
其中：法定公积金	144	777,184.33	777,184.33	七、（二十二）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	10,110,125.48	9,452,792.85	七、（二十三）
归属于母公司所有者权益合计	151	41,925,903.74	41,268,571.11	
*少数股东权益	152			
所有者权益合计	153	41,925,903.74	41,268,571.11	
负债和所有者权益总计	154	51,164,438.23	53,621,178.04	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	2024年度	2023年度	附注编号
一、营业总收入	1	38,859,539.39	47,597,781.21	
其中：营业收入	2	38,859,539.39	47,597,781.21	七、（二十四）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	38,408,650.74	42,111,907.37	
其中：营业成本	8	28,279,700.25	31,240,719.86	七、（二十四）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	175,812.74	195,434.33	七、（二十五）
销售费用	22	1,313,971.14	2,000,436.77	七、（二十六）
管理费用	23	7,744,419.49	7,969,672.96	七、（二十七）
研发费用	24	932,733.96	947,702.61	七、（二十八）
财务费用	25	-37,986.84	-242,059.16	七、（二十九）
其中：利息费用	26	22,216.01	15,671.19	七、（二十九）
利息收入	27	77,398.32	273,690.58	七、（二十九）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	14,509.85	39,893.33	七、（三十）
投资收益（损失以“-”号填列）	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-242,303.54	-199,217.49	七、（三十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39		-114,916.12	七、（三十二）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40	223,094.96	5,211,633.56	
加：营业外收入	41	234,468.67	139,741.36	七、（三十三）
其中：政府补助	42	207,746.00	112,647.00	七、（三十三）
减：营业外支出	43	26,000.00	52,295.08	七、（三十四）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44	431,563.63	5,299,079.84	
减：所得税费用	45	-225,769.00	332,139.77	七、（三十五）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	46	657,332.63	4,966,940.07	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	657,332.63	4,966,940.07	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	657,332.63	4,966,940.07	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	657,332.63	4,966,940.07	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	657,332.63	4,966,940.07	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	2024年度	2023年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	37,457,773.20	50,484,857.12	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	5,813,280.31	9,361,283.28	
经营活动现金流入小计	18	43,271,053.51	59,846,140.40	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	10,951,932.15	15,334,972.51	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29	21,642,227.37	24,653,225.64	
支付的各项税费	30	2,428,086.68	5,277,731.59	
支付其他与经营活动有关的现金	31	7,576,280.26	6,272,919.65	
经营活动现金流出小计	32	42,598,526.46	51,538,849.39	
经营活动产生的现金流量净额	33	672,527.05	8,307,291.01	七、（三十六）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	3,000.00	40,785.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40	3,000.00	40,785.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	1,114,464.00	837,959.53	
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			
投资活动现金流出小计	46	1,114,464.00	837,959.53	
投资活动产生的现金流量净额	47	-1,111,464.00	-797,174.53	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款收到的现金	51			
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53			
偿还债务支付的现金	54			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55		4,485,852.78	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	906,080.00	1,023,577.00	
筹资活动现金流出小计	58	906,080.00	5,509,429.78	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-906,080.00	-5,509,429.78	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	-1,345,016.95	2,000,686.70	七、（三十六）
加：期初现金及现金等价物余额	62	25,781,719.14	23,781,032.44	七、（三十六）
六、期末现金及现金等价物余额	63	24,436,702.19	25,781,719.14	七、（三十六）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	2024 年 金 额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	31,038,500.00				93.93				777,184.33		9,452,792.85	41,268,571.11		41,268,571.11
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	31,038,500.00				93.93				777,184.33		9,452,792.85	41,268,571.11		41,268,571.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											657,332.63	657,332.63		657,332.63
（一）综合收益总额	7											657,332.63	657,332.63		657,332.63
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△ 2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	31,038,500.00				93.93				777,184.33		10,110,125.48	41,925,903.74		41,925,903.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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（续）

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	2023 年 金 额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏　次	一	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	31,038,500.00				93.93				777,184.33		8,971,705.56	40,787,483.82		40,787,483.82
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	31,038,500.00				93.93				777,184.33		8,971,705.56	40,787,483.82		40,787,483.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											481,087.29	481,087.29		481,087.29
（一）综合收益总额	7											4,966,940.07	4,966,940.07		4,966,940.07
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16											-4,485,852.78	-4,485,852.78		-4,485,852.78
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△ 2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24											-4,485,852.78	-4,485,852.78		-4,485,852.78
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	31,038,500.00				93.93				777,184.33		9,452,792.85	41,268,571.11		41,268,571.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2024年12月31日　　单位：元

项　目	行次	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	4,199,235.92	4,953,726.45	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	2,035.00		十一、（一）
应收款项融资	10			
预付款项	11			
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	366,145.77	366,145.77	十一、（一）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27			
流动资产合计	28	4,567,416.69	5,319,872.22	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	17,906,551.15	17,906,551.15	十一、（一）
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	3,816,983.16	4,869,616.68	
其中：固定资产原价	41	13,166,200.00	13,366,200.00	
累计折旧	42	9,349,216.84	8,496,583.32	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48	6,439,226.64	6,586,129.20	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52	30,817.00	30,817.00	
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	28,193,577.95	29,393,114.03	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	32,760,994.64	34,712,986.25	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2024年12月31日　　单位：元

项　　目	行次	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86			
预收款项	87			
合同负债	88			
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	214,500.00	165,000.00	
其中：应付工资	95	214,500.00	165,000.00	
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	205,887.44	211,522.26	
其中：应交税金	99	205,887.44	211,522.26	
其他应付款	100	3,026,656.00	3,028,292.00	
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105			
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	3,447,043.44	3,404,814.26	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	211,392.90	264,391.16	
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	211,392.90	264,391.16	
负 债 合 计	125	3,658,436.34	3,669,205.42	
所有者权益：	126	——	——	
实收资本	127	31,038,500.00	31,038,500.00	
国家资本	128	10,553,100.00	10,553,100.00	
国有法人资本	129			
集体资本	130	12,415,400.00	12,415,400.00	
民营资本	131	8,070,000.00	8,070,000.00	
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本净额	134	31,038,500.00	31,038,500.00	
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	93.93	93.93	
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143			
其中：法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	-1,936,035.63	5,186.90	
归属于母公司所有者权益合计	151	29,102,558.30	31,043,780.83	
*少数股东权益	152			
所有者权益合计	153	29,102,558.30	31,043,780.83	
负债和所有者权益总计	154	32,760,994.64	34,712,986.25	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	2024年度	2023年度	附注编号
一、营业总收入	1		641,170.08	
其中：营业收入	2		641,170.08	
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	2,003,561.42	2,152,316.42	
其中：营业成本	8		166,284.80	
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	66,219.14	66,219.20	
销售费用	22			
管理费用	23	1,957,317.68	1,967,244.46	
研发费用	24			
财务费用	25	-19,975.40	-47,432.04	
其中：利息费用	26			
利息收入	27	21,580.60	48,944.21	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	1,771.33	506.48	
投资收益（损失以“-”号填列）	31		5,855,799.26	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	2,035.00	-11,882.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39		-200.00	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	40	-1,999,755.09	4,333,077.33	
加：营业外收入	41	5,534.30		
其中：政府补助	42	2,564.00		
减：营业外支出	43		2,285.85	
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	44	-1,994,220.79	4,330,791.48	
减：所得税费用	45	-52,998.26		
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	46	-1,941,222.53	4,330,791.48	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	-1,941,222.53	4,330,791.48	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	-1,941,222.53	4,330,791.48	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	-1,941,222.53	4,330,791.48	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-1,941,222.53	4,330,791.48	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	行次	2024年度	2023年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2		508,748.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	37,527.04	1,315,538.97	
经营活动现金流入小计	18	37,527.04	1,824,286.97	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	5,171.15	172,861.25	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29	664,417.07	811,839.50	
支付的各项税费	30	112,731.45	159,615.09	
支付其他与经营活动有关的现金	31	12,697.90	1,223,693.17	
经营活动现金流出小计	32	795,017.57	2,368,009.01	
经营活动产生的现金流量净额	33	-757,490.53	-543,722.04	
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36		5,855,799.26	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	3,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40	3,000.00	5,855,799.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41			
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			
投资活动现金流出小计	46			
投资活动产生的现金流量净额	47	3,000.00	5,855,799.26	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款收到的现金	51			
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53			
偿还债务支付的现金	54			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55		4,485,852.78	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57			
筹资活动现金流出小计	58		4,485,852.78	
筹资活动产生的现金流量净额	59		-4,485,852.78	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	-754,490.53	826,224.44	
加：期初现金及现金等价物余额	62	4,953,726.45	4,127,502.01	
六、期末现金及现金等价物余额	63	4,199,235.92	4,953,726.45	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	2024年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	31,038,500.00				93.93						5,186.90	31,043,780.83		31,043,780.83
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	31,038,500.00				93.93						5,186.90	31,043,780.83		31,043,780.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-1,941,222.53	-1,941,222.53		-1,941,222.53
（一）综合收益总额	7											-1,941,222.53	-1,941,222.53		-1,941,222.53
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	31,038,500.00				93.93						-1,936,035.63	29,102,558.30		29,102,558.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	行次	2023年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	一	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	31,038,500.00				93.93						160,248.20	31,198,842.13		31,198,842.13
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	31,038,500.00				93.93						160,248.20	31,198,842.13		31,198,842.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-155,061.30	-155,061.30		-155,061.30
（一）综合收益总额	7											4,330,791.48	4,330,791.48		4,330,791.48
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16											-4,485,852.78	-4,485,852.78		-4,485,852.78
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24											-4,485,852.78	-4,485,852.78		-4,485,852.78
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	31,038,500.00				93.93						5,186.90	31,043,780.83		31,043,780.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

湖北建胜工程技术咨询有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

湖北建胜工程技术咨询有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2016 年 6 月 30 日的有限责任公司。公司统一社会信用代码：91420800MA48APAM8B, 公司注册资本 3,103.85 万元。所属行业为专业技术服务业。公司注册地：湖北省武汉市武昌区东湖路 181 号(老黄鹂路 65 号)8 号楼 1 层 3 号厅-A/B/C/D, 法定代表人：费骏。

本公司实际从事的主要经营活动为:工程管理服务;信息技术咨询服务;工程技术 服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);工程造价咨询业务；工程和技术研究和 试验发展；水利相关咨询服务；不动产登记代理服务；土地调查评估服务；土地整 治服务；房地产咨询；环保咨询服务；教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训 活动);人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务);安全咨询服务；特种 作业人员安全技术培训；科技中介服务；招投标代理服务；采购代理服务；政府采 购代理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可事项：建设工程 勘察；建设工程设计；建设工程监理；测绘服务；地质灾害治理工程勘查(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批 准文件或许可证件为准)。本公司的母公司为深圳市建筑科学研究院股份有限公司。

本财务报告经公司董事会于 2025 年 6 月 10 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业企业 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进

行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

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

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

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

（九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）本公司对于应收账款、其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

2）坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	组合类别	确认依据
应收账款	按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据	本公司基于历史信用损失经验，使用迁徙率模型计算预期信用损失，根据资产负债表日对历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况和未来经济状况预测的评估，将客户划分为房地产客户和非房地产客户两个组合，在计算坏账准备时作区分。
其他应收款	按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据	本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收股利等。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部其他应收款作为一个组合，在计算其他应收款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

（十）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十一）长期股权投资

1.投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30 年	0.00-5.00	3.17-10.00
机器设备	5 年	0.00	20.00
运输设备	10 年	0.00	10.00
电子设备	5-10 年	0.00-5.00	9.50-20.00
办公设备及其他	5 年	0.00-5.00	19.00-20.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十四）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及软件权等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地权资产	50 年
专利权	3-10 年

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊

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。

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

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十九）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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.确认递延所得税资产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。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十五）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个

别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

2023 年 11 月 09 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），解释自印发之日起施行。

上述会计政策变更情况，对本公司报告期内财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本集团报告期内未发生会计估计变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

本集团报告期内未发生重大的会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种和税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1.00%、6.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00%
房产税	按房产原值的 80%计征	1.20%
城镇土地使用税	按实际占用的土地面积	16（元/平方米）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20.00%

（二）税收优惠

本公司及子公司符合财政部和国家税务总局发布的2022年第13号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(有效期：2022年1月1日至2024年12月31日)和《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号)(有效期：

2023年1月1日至2024年12月31日)中的相关条件，执行：当年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指2023年12月31日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	24,436,702.19	25,781,719.14
其他货币资金		
合计	24,436,702.19	25,781,719.14

（二）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,784,430.12	4,651,775.15
1 至 2 年	2,354,375.00	779,255.00
2 至 3 年	696,655.00	324,943.37
3 年以上	536,943.37	729,413.84
小计	7,372,403.49	6,485,387.36
减：坏账准备	1,194,987.21	952,683.67
合计	6,177,416.28	5,532,703.69

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,372,403.49	100.00	1,194,987.21	16.21	6,177,416.28
合计	7,372,403.49	100.00	1,194,987.21	16.21	6,177,416.28

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,485,387.36	100.00	952,683.67	14.69	5,532,703.69
合计	6,485,387.36	100.00	952,683.67	14.69	5,532,703.69

（三）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	139,329.73	100.00		7,835.04	100.00	
合计	139,329.73	100.00		7,835.04	100.00	

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,366,105.59	1,556,271.87
合计	1,366,105.59	1,556,271.87

1.其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	32,303.78		212,111.98	
1至2年	13,656.04		86,514.12	
2至3年	70,000.00		5,000.00	
3至4年	5,000.00			
4至5年			59,000.00	
5年以上	1,245,145.77		1,193,645.77	
合计	1,366,105.59		1,556,271.87	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,366,105.59	100.00			1,366,105.59
其中：账龄组合	1,366,105.59	100.00			1,366,105.59
合计	1,366,105.59	100.00			1,366,105.59

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,556,271.87	100.00			1,556,271.87
其中：账龄组合	1,556,271.87	100.00			1,556,271.87
合计	1,556,271.87	100.00			1,556,271.87

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	32,303.78	2.36		212,111.98	13.63	
1 至 2 年	13,656.04	1.00		86,514.12	5.56	
2 至 3 年	70,000.00	5.12		5,000.00	0.32	
3 至 4 年	5,000.00	0.37				
4 至 5 年				59,000.00	3.79	
5 年以上	1,245,145.77	91.15		1,193,645.77	76.70	
合计	1,366,105.59	100.00		1,556,271.87	100.00	

（五）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,018.48	
预缴企业所得税	269,334.68	2,068,903.24
合计	274,353.16	2,068,903.24

（六）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	8,699,021.58	9,185,024.91
固定资产清理		
合计	8,699,021.58	9,185,024.91

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	25,891,851.14	1,761,956.94	200,000.00	27,453,808.08
其中：房屋及建筑物	12,976,200.00	825,688.07		13,801,888.07
机械设备	5,503,124.34	533,860.00	200,000.00	5,836,984.34
运输设备	3,500,193.61	153,805.31		3,653,998.92
电子设备	2,068,008.29	233,579.09		2,301,587.38
办公设备	1,049,996.57	15,024.47		1,065,021.04
研发设备	43,097.33			43,097.33
其他设备	751,231.00			751,231.00
二、累计折旧合计	16,706,826.23	2,247,960.27	200,000.00	18,754,786.50
其中：房屋及建筑物	8,106,583.32	1,062,438.57		9,169,021.89
机械设备	4,082,088.51	493,951.41	200,000.00	4,376,039.92
运输设备	1,979,099.52	236,606.96		2,215,706.48
电子设备	1,050,612.46	343,880.85		1,394,493.31
办公设备	733,043.28	102,463.00		835,506.28
研发设备	4,168.14	8,619.48		12,787.62
其他设备	751,231.00			751,231.00
三、固定资产账面净值合计	9,185,024.91			8,699,021.58
其中：房屋及建筑物	4,869,616.68			4,632,866.18
机械设备	1,421,035.83			1,460,944.42
运输设备	1,521,094.09			1,438,292.44
电子设备	1,017,395.83			907,094.07
办公设备	316,953.29			229,514.76

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
研发设备	38,929.19			30,309.71
其他设备				
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机械设备				
运输设备				
电子设备				
办公设备				
研发设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	9,185,024.91			8,699,021.58
其中：房屋及建筑物	4,869,616.68			4,632,866.18
机械设备	1,421,035.83			1,460,944.42
运输设备	1,521,094.09			1,438,292.44
电子设备	1,017,395.83			907,094.07
办公设备	316,953.29			229,514.76
研发设备	38,929.19			30,309.71
其他设备				

（七）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,534,606.14	876,033.75	546,521.58	1,864,118.31
其中：房屋及建筑物	1,534,606.14	876,033.75	546,521.58	1,864,118.31
二、累计折旧合计	496,449.13	611,152.76	546,521.58	561,080.31
房屋及建筑物	496,449.13	611,152.76	546,521.58	561,080.31
三、使用权资产账面净值合计	1,038,157.01			1,303,038.00
其中：房屋及建筑物	1,038,157.01			1,303,038.00
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	1,038,157.01			1,303,038.00
其中：房屋及建筑物	1,038,157.01			1,303,038.00

（八）无形资产

1.无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,587,547.98			7,587,547.98
其中：土地使用权	7,320,642.00			7,320,642.00
二、累计摊销额合计	979,176.78	169,144.56		1,148,321.34
其中：土地使用权	734,512.80	146,902.56		881,415.36
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	6,608,371.20			6,439,226.64
其中：土地使用权	6,586,129.20			6,439,226.64

（九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
C 座办公楼装修改造	246,482.93		197,186.40		49,296.53
应急安全教育馆装修改造		703,789.22	19,549.70		684,239.52
合计	246,482.93	703,789.22	216,736.10		733,536.05

（十）递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	619,140.20	30,957.01	619,140.20	30,957.01
折旧税会差异	619,140.20	30,957.01	619,140.20	30,957.01
二、递延所得税负债	4,875,048.15	243,752.40	5,705,448.92	285,272.45
使用权资产	612,136.15	30,606.80	382,571.72	19,128.59
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,227,858.00	211,392.90	5,287,823.20	264,391.16
折旧税会差异	35,054.00	1,752.70	35,054.00	1,752.70

（十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	1,564,752.00	1,564,752.00
合计	1,564,752.00	1,564,752.00

（十二）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,097,100.72	2,467,804.60

账龄	期末余额	期初余额
1-2 年	188,908.00	61,396.00
2-3 年	26,396.00	
合计	3,312,404.72	2,529,200.60

（十三）合同负债

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	1,252,706.10	2,517,956.31
合计	1,252,706.10	2,517,956.31

（十四）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	1,857,901.00	18,893,671.77	18,046,006.77	2,705,566.00
二、离职后福利-设定提存计划		2,180,884.03	2,180,884.03	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,857,901.00	21,074,555.80	20,226,890.80	2,705,566.00

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,857,901.00	15,583,865.87	14,736,200.87	2,705,566.00
二、职工福利费		829,350.04	829,350.04	
三、社会保险费		813,670.66	813,670.66	
其中：1.医疗保险费		715,866.70	715,866.70	
2.工伤保险费		25,462.22	25,462.22	
3.生育保险费		46,689.74	46,689.74	
4.其他		25,652.00	25,652.00	
四、住房公积金		1,415,585.20	1,415,585.20	
五、工会经费和职工教育经费		251,200.00	251,200.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,857,901.00	18,893,671.77	18,046,006.77	2,705,566.00

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
一、基本养老保险		1,239,313.60	1,239,313.60	
二、失业保险费		54,099.43	54,099.43	
三、企业年金缴费		887,471.00	887,471.00	
合计		2,180,884.03	2,180,884.03	

（十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	114,221.45	173,801.96
企业所得税	235,452.63	230,594.02
房产税	7,816.75	7,816.75
土地使用税	8,701.12	8,701.12
印花税	355.12	355.12
教育费附加	1,394.03	2,227.08
城市维护建设税	3,252.75	5,241.16
地方教育费附加	929.34	1,484.71
个人所得税	81,252.49	79,687.00
合计	453,375.68	509,908.92

（十六）其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	474,930.29	3,809,058.51
合计	474,930.29	3,809,058.51

1.其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　目	期末余额	期初余额
保证金及押金	25,200.00	3,366,200.00
代收代付款	234,290.14	10,361.00
社保年金等	215,440.15	432,497.51
合计	474,930.29	3,809,058.51

（十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	286,373.22	369,212.13

合计	286,373.22	369,212.13

（十八）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	73,151.50	148,181.79
合计	73,151.50	148,181.79

（十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	766,247.62	676,799.99
减：未确认的融资费用	75,345.84	21,214.64
重分类至一年内到期的非流动负债	286,373.22	369,212.13
租赁负债净额	404,528.56	286,373.22

（二十）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
湖北荆门城建集团有限公司	10,553,100.00	34.00			10,553,100.00	34.00
深圳市建筑科学研究院股份有限公司	12,415,400.00	40.00			12,415,400.00	40.00
湖北建胜创业投资管理中心(有限合伙)	8,070,000.00	26.00			8,070,000.00	26.00
合计	31,038,500.00	200.00			31,038,500.00	200.00

（二十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	93.93			93.93
合计	93.93			93.93

（二十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	777,184.33			777,184.33
合计	777,184.33			777,184.33

（二十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	9,452,792.85	8,971,705.56
期初调整金额		
本期期初余额	9,452,792.85	8,971,705.56
本期增加额	657,332.63	4,966,940.07
其中：本期净利润转入	657,332.63	4,966,940.07
本期减少额		4,485,852.78
本期期末余额	10,110,125.48	9,452,792.85

（二十四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,442,054.17	28,279,700.25	47,018,157.54	31,240,719.86
其他业务	417,485.22		579,623.67	
合计	38,859,539.39	28,279,700.25	47,597,781.21	31,240,719.86

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,135.02	70,891.55
土地使用税	34,804.48	34,804.48
房产税	31,267.00	31,267.00
教育费附加	25,277.02	30,124.38
地方教育费附加	16,851.32	20,085.28
车船使用税	7,042.50	6,322.50
印花税	1,435.40	1,939.14
合计	175,812.74	195,434.33

（二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,060,598.68	1,753,003.40
宣传费	27,988.10	40,602.00
企业年金	35,425.00	35,191.00
业务招待费	189,959.36	170,053.64
合计	1,313,971.14	2,000,436.77

（二十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,686,632.66	4,715,023.43
折旧与摊销费	1,230,228.11	1,322,002.07
维修维护费	264,918.97	335,609.86
车辆使用费	459,779.56	506,641.40
物业水电费	265,180.83	255,816.34
中介机构服务费	80,927.52	395,459.03
差旅费	60,508.07	140,430.96
车辆交通费	3,095.65	400.00
办公费	179,370.83	192,498.24
残疾人就业保障金	137,806.50	
会议费	57,800.00	102,450.00
其他	318,170.79	3,341.63
合计	7,744,419.49	7,969,672.96

（二十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	887,918.00	924,783.84
折旧与摊销	41,415.96	15,748.96
设备检定费	3,400.00	7,169.81
合计	932,733.96	947,702.61

（二十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,216.01	15,671.19
减：利息收入	77,398.32	273,690.58
金融机构手续费	17,195.47	15,960.23
合计	-37,986.84	-242,059.16

（三十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	8,998.04	4,012.12
增值税即征即退	5,071.88	31,371.45
增值税加计抵减	439.93	4,509.76
合计	14,509.85	39,893.33

（三十一）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-242,303.54	-199,217.49
合计	-242,303.54	-199,217.49

（三十二）资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		-114,916.12
合计		-114,916.12

（三十三）营业外收入

1.营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,970.30		2,970.30
与企业日常活动无关的政府补助	207,746.00	112,647.00	207,746.00
其他	23,752.37	27,094.36	23,752.37
合计	234,468.67	139,741.36	234,468.67

（三十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	6,000.00	30,000.00	6,000.00
其他	20,000.00	22,285.85	20,000.00
合计	26,000.00	52,295.08	26,000.00

（三十五）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-184,248.95	313,011.18
递延所得税费用	-41,520.05	19,128.59
合计	-225,769.00	332,139.77

（三十六）合并现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	657,332.63	4,966,940.07

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：资产减值损失		
信用减值损失	242,303.54	199,217.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,247,960.27	2,328,150.95
使用权资产折旧	611,152.76	557,734.86
无形资产摊销	169,144.56	235,871.28
长期待摊费用摊销	216,736.10	288,439.10
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）		114,916.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-2,970.30	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	22,216.01	15,671.19
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-1,752.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-41,520.05	20,881.29
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-343,737.46	-2,519,621.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,106,091.01	2,100,842.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	672,527.05	8,307,291.01
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	24,436,702.19	25,781,719.14
减：现金的期初余额	25,781,719.14	23,781,032.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,345,016.95	2,000,686.70

2.现金和现金等价物的构成

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、现金	24,436,702.19	25,781,719.14

其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	24,436,702.19	25,781,719.14
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	24,436,702.19	25,781,719.14

八、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至资产负债表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司的有关信息披露格式如下

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳市建筑科学研究院股份有限公司	广东省深圳市福田区	专业技术服务业	14,666.67 万元	40.00	40.00

（二）本企业的子企业有关信息

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖北精兴建设工程质量检测有限公司	湖北省荆门市掇刀区虎牙关大道星球路南侧	专业技术服务业	200 万元	100.00	100.00
湖北图强全过程咨询有限公司	湖北省武汉市武昌区东湖路 181 号（楚天 181 文化创意产业园 8 号楼 1 层 3 号厅-A/B/C/D）	专业技术服务业	300 万元	100.00	100.00
荆门市领航职业技能培训有限公司	湖北省荆门市掇刀区虎牙关大道 15 号	专业技术服务业	100 万元	100.00	100.00
湖北丰天工程技术服务有限公司	湖北省荆门市掇刀区虎牙关大道 15 号 2 幢	专业技术服务业	300 万元	100.00	100.00

（三）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北荆门城建集团房地产开发有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
荆门市鑫建城镇化建设投资有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
荆门生态科技城投资有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
荆门俊丰绿建科技集团股份有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
荆门市保障房运营管理有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
荆门市天宇市政建设有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
中房集团荆门房地产开发有限责任公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
荆门市建筑设计研究院有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
湖北先创市政工程有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
湖北荆门建工集团有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
雄安绿研检验认证有限公司	本公司母公司的子公司
荆门城建高铁片区投资有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
荆门城建蒙泉置业有限责任公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
湖北荆门城建集团鼎源房地产开发有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司

（四）关联方交易

销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	期末余额	期初余额
湖北荆门城建集团鼎源房地产开发有限公司	专业技术服务	40,849.06	
湖北荆门城建集团房地产开发有限公司	专业技术服务	1,164,339.62	1,606,530.15
湖北荆门建工集团有限公司	专业技术服务	165,188.68	215,478.69
湖北荆门建工集团有限公司漳河分公司	专业技术服务	754.72	
湖北先创市政工程有限公司	专业技术服务	20,754.71	63,963.76
荆门城建高铁片区投资有限公司	专业技术服务	2,115,377.37	
荆门城建蒙泉置业有限责任公司	专业技术服务	28,867.92	
荆门俊丰绿建科技集团股份有限公司	专业技术服务	132,075.47	24,613.86
荆门生态科技城投资有限公司	专业技术服务	2,303,773.58	949,716.96
荆门市保障房运营管理有限公司	专业技术服务	70,660.38	570,754.70
荆门市建筑设计研究院有限公司	专业技术服务	17,924.53	
荆门市天宇市政建设有限公司	专业技术服务	38,018.86	273,266.21
荆门市鑫建城镇化建设投资有限公司	专业技术服务	427,358.49	576,216.98
雄安绿研检验认证有限公司	专业技术服务	250,930.92	
中房集团荆门房地产开发有限责任公司	专业技术服务	140,849.06	472,264.15

（五）应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	期末坏账准备	期初余额	期初坏账准备
荆门城建高铁片区投资有限公司	应收账款	177,000.00	14,313.00		
荆门城建蒙泉置业有限责任公司	应收账款	30,600.00	2,047.14		
荆门生态科技城投资有限公司	应收账款	314,800.00	22,658.70		
雄安绿研检验认证有限公司	应收账款	92,625.00	6,196.61		
中房集团荆门房地产开发有限责任公司	应收账款	8,000.00	535.20		

十一、母公司会计报表的主要项目附注

（一）母公司报表主要项目

1.应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 年以上	50,000.00	47,965.00	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	47,965.00	50,000.00	50,000.00

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,000.00	100.00	47,965.00	95.93	2,035.00
合计	50,000.00	100.00	47,965.00	95.93	2,035.00

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00	
合计	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00	

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	366,145.77	366,145.77
合计	366,145.77	366,145.77

（1）其他应收款项

1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	366,145.77		366,145.77	
合计	366,145.77		366,145.77	

2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	366,145.77	100.00			366,145.77

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
合计	366,145.77	100.00			366,145.77

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	366,145.77	100.00			366,145.77
合计	366,145.77	100.00			366,145.77

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	366,145.77	100.00		366,145.77	100.00	
合计	366,145.77	100.00		366,145.77	100.00	

3. 长期股权投资

（1）投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	17,906,551.15			17,906,551.15
小计	17,906,551.15			17,906,551.15
减:长期股权投资减值准备				
合计	17,906,551.15			17,906,551.15

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	17,906,551.15	17,906,551.15									17,906,551.15	
三、子公司	17,906,551.15	17,906,551.15									17,906,551.15	
湖北精兴建设工程质量检测有限公司	7,013,374.29	7,013,374.29									7,013,374.29	
湖北图强建设工程施工图咨询有限公司	8,148,882.26	8,148,882.26									8,148,882.26	
荆门市领航职业技能培训有限公司	1,922,016.94	1,922,016.94									1,922,016.94	
湖北丰天工程技术服务有限公司	822,277.66	822,277.66									822,277.66	

十二、财务报表的批准

本年度财务报表于 2025 年 6 月 10 日经公司批准报出。

湖北建胜工程技术咨询有限公司

二〇二五年六月十日

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

（副 本）(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　14000 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 02 月 18 日

该资质仅用于天职业字[2025]31670号报告相关资料，与原件一致

该资质仅用于天职业字[2015]31670号报告相关资料，与原件一致

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市财政局

发证机关：

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 陈子涵

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1980-10-13

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所

身份证号码 Identity card No. 370481198010130328

陈子涵 110002400147

证书编号: No. of Certificate 110002400147

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2007 年 02 月 28 日

4 陈子涵

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册 2015.7.30

陈子涵

110002400147

深圳市注册会计师协会

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册 2010年4月28日

7

该资质仅用于关于202513670号报告中关于资质与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 肖松涛

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1994-06-15

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 362424199406150031

年度检验登记

Annual Renewal Registration

肖松涛 110101500767

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110101500767

No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2021 年 /y 5 月 /m 日 /d

肖松涛

110101500767

深圳市注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

与原件一致

证资质仅用于天职业字[2025]31670号报告相关资料，

湖北建胜工程技术咨询有限公司
审计报告
天职业字[2025]31668 号

目　　录

审 计 报 告 ——————————————————————————1

2025 年 1 月 1 日-2025 年 2 月 28 日合并财务报表——————————————3

2025 年 1 月 1 日-2025 年 2 月 28 日合并财务报表附注——————————15

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25BP1BCD9Z

审计报告

天职业字[2025]31668 号

湖北建胜工程技术咨询有限公司：

一、审计意见

我们审计了湖北建胜工程技术咨询有限公司（以下简称“湖北建胜”）财务报表，包括 2025 年 2 月 28 日的合并及母公司资产负债表，2025 年 1-2 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北建胜 2025 年 2 月 28 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-2 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于湖北建胜，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

湖北建胜管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估湖北建胜的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算湖北建胜、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖北建胜的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

天职业字[2025]31668 号

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖北建胜持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖北建胜不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就湖北建胜中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国注册会计师：

中国注册会计师 陈子涵 110002400147

中国注册会计师：

中国注册会计师 肖松涛 110101500767

中国·北京

二〇二五年六月十日

合并资产负债表

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2025年2月28日　　单位：元

项　　目	行次	2025年2月28日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	21,752,595.13	24,436,702.19	七、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	5,355,221.90	6,177,416.28	七、（二）
应收款项融资	10			
预付款项	11	163,960.94	139,329.73	七、（三）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	319,052.79	1,366,105.59	七、（四）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	172,300.10	274,353.16	七、（五）
流动资产合计	28	27,763,130.86	32,393,906.95	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36			
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	8,241,838.57	8,699,021.58	七、（六）
其中：固定资产原价	41	27,485,664.58	27,453,808.08	七、（六）
累计折旧	42	19,146,679.69	18,754,786.50	七、（六）
固定资产减值准备	43	97,146.32		
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	1,212,763.72	1,303,038.00	七、（七）
无形资产	48	6,414,742.88	6,439,226.64	七、（八）
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51	645,140.12	733,536.05	七、（九）
递延所得税资产	52	30,817.00	30,957.01	七、（十）
其他非流动资产	53	1,564,752.00	1,564,752.00	七、（十一）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	18,110,054.29	18,770,531.28	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	45,873,185.15	51,164,438.23	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2025年2月28日　　单位：元

项　　目	行次	2025年2月28日	2024年12月31日	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	1,627,509.38	3,312,404.72	七、（十二）
预收款项	87		31,746.02	
合同负债	88	2,197,593.11	1,252,706.10	七、（十三）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	456,626.60	2,705,566.00	七、（十四）
其中：应付工资	95	353,926.60	2,705,566.00	七、（十四）
应付福利费	96	102,700.00		七、（十四）
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	213,046.03	453,375.68	七、（十五）
其中：应交税金	99	213,046.03	453,375.68	七、（十五）
其他应付款	100	105,849.01	474,930.29	七、（十六）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	255,674.96	286,373.22	七、（十七）
其他流动负债	106	127,764.49	73,151.50	七、（十八）
流动负债合计	107	4,984,063.58	8,590,253.53	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	406,891.75	404,528.56	七、（十九）
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	234,486.23	243,752.40	七、（十）
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	641,377.98	648,280.96	
负 债 合 计	125	5,625,441.56	9,238,534.49	
所有者权益：	126	——	——	
实收资本	127	31,038,500.00	31,038,500.00	七、（二十）
国家资本	128	10,553,100.00	10,553,100.00	七、（二十）
国有法人资本	129			
集体资本	130	12,415,400.00	12,415,400.00	七、（二十）
民营资本	131	8,070,000.00	8,070,000.00	七、（二十）
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本净额	134	31,038,500.00	31,038,500.00	七、（二十）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	93.93	93.93	七、（二十一）
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143	777,184.33	777,184.33	七、（二十二）
其中：法定公积金	144	777,184.33	777,184.33	七、（二十二）
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	8,431,965.33	10,110,125.48	七、（二十三）
归属于母公司所有者权益合计	151	40,247,743.59	41,925,903.74	
*少数股东权益	152			
所有者权益合计	153	40,247,743.59	41,925,903.74	
负债和所有者权益总计	154	45,873,185.15	51,164,438.23	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2025年1-2月　　金额单位：元

项目	行次	2025年1-2月	2024年度	附注编号
一、营业总收入	1	7,203,370.75	38,859,539.39	
其中：营业收入	2	7,203,370.75	38,859,539.39	七、（二十四）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	7,686,030.14	38,408,650.74	
其中：营业成本	8	5,963,085.34	28,279,700.25	七、（二十四）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	37,472.69	175,812.74	七、（二十五）
销售费用	22	221,302.90	1,313,971.14	七、（二十六）
管理费用	23	1,457,105.65	7,744,419.49	七、（二十七）
研发费用	24		932,733.96	七、（二十八）
财务费用	25	7,063.56	-37,986.84	七、（二十九）
其中：利息费用	26	3,893.50	22,216.01	七、（二十九）
利息收入	27		77,398.32	七、（二十九）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	1,657.41	14,509.85	七、（三十）
投资收益（损失以“-”号填列）	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-1,208,610.37	-242,303.54	七、（三十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-97,146.32		七、（三十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	40	-1,786,758.67	223,094.96	
加：营业外收入	41	85,226.79	234,468.67	七、（三十三）
其中：政府补助	42	85,226.00	207,746.00	七、（三十三）
减：营业外支出	43	0.01	26,000.00	七、（三十四）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44	-1,701,531.89	431,563.63	
减：所得税费用	45	-23,371.74	-225,769.00	七、（三十五）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	46	-1,678,160.15	657,332.63	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	-1,678,160.15	657,332.63	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	-1,678,160.15	657,332.63	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	-1,678,160.15	657,332.63	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-1,678,160.15	657,332.63	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2025年1-2月　　金额单位：元

项　　目	行次	2025年1-2月	2024年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	9,286,302.03	37,457,773.20	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	195,998.07	5,813,280.31	
经营活动现金流入小计	18	9,482,300.10	43,271,053.51	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	4,112,687.32	10,951,932.15	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29	6,983,796.94	21,642,227.37	
支付的各项税费	30	634,011.08	2,428,086.68	
支付其他与经营活动有关的现金	31	355,436.84	7,576,280.26	
经营活动现金流出小计	32	12,085,932.18	42,598,526.46	
经营活动产生的现金流量净额	33	-2,603,632.08	672,527.05	七、（三十六）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37		3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40		3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	35,698.98	1,114,464.00	
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			
投资活动现金流出小计	46	35,698.98	1,114,464.00	
投资活动产生的现金流量净额	47	-35,698.98	-1,111,464.00	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款收到的现金	51			
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53			
偿还债务支付的现金	54			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55			
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	44,776.00	906,080.00	
筹资活动现金流出小计	58	44,776.00	906,080.00	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-44,776.00	-906,080.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	-2,684,107.06	-1,345,016.95	七、（三十六）
加：期初现金及现金等价物余额	62	24,436,702.19	25,781,719.14	七、（三十六）
六、期末现金及现金等价物余额	63	21,752,595.13	24,436,702.19	七、（三十六）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2025年1-2月　　金额单位：元

项目	行次	2025 年 1-2月 金 额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	31,038,500.00				93.93				777,184.33		10,110,125.48	41,925,903.74		41,925,903.74
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	31,038,500.00				93.93				777,184.33		10,110,125.48	41,925,903.74		41,925,903.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-1,678,160.15	-1,678,160.15		-1,678,160.15
（一）综合收益总额	7											-1,678,160.15	-1,678,160.15		-1,678,160.15
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△ 2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	31,038,500.00				93.93				777,184.33		8,431,965.33	40,247,743.59		40,247,743.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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（续）

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2025年1-2月　　金额单位：元

项目	行次	2024年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	一	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	31,038,500.00				93.93				777,184.33		9,452,792.85	41,268,571.11		41,268,571.11
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	31,038,500.00				93.93				777,184.33		9,452,792.85	41,268,571.11		41,268,571.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											657,332.63	657,332.63		657,332.63
（一）综合收益总额	7											657,332.63	657,332.63		657,332.63
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△ 2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	31,038,500.00				93.93				777,184.33		10,110,125.48	41,925,903.74		41,925,903.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：李玲玲　　会计机构负责人：李玲玲

资产负债表

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2025年2月28日　　单位：元

项　目	行次	2025年2月28日	2024年12月31日	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	3,840,697.62	4,199,235.92	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9		2,035.00	十一、（一）
应收款项融资	10			
预付款项	11			
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16		366,145.77	十一、（一）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27			
流动资产合计	28	3,840,697.62	4,567,416.69	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36	17,906,551.15	17,906,551.15	十一、（一）
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39			
固定资产	40	3,641,544.24	3,816,983.16	
其中：固定资产原价	41	13,166,200.00	13,166,200.00	
累计折旧	42	9,524,655.76	9,349,216.84	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48	6,414,742.88	6,439,226.64	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52	30,817.00	30,817.00	
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	27,993,655.27	28,193,577.95	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	31,834,352.89	32,760,994.64	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2025年2月28日　　单位：元

项　目	行次	2025年2月28日	2024年12月31日	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86			
预收款项	87			
合同负债	88			
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	11,055.00	214,500.00	
其中：应付工资	95	11,055.00	214,500.00	
应付福利费	96			
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	68,323.79	205,887.44	
其中：应交税金	99	68,323.79	205,887.44	
其他应付款	100	3,005,198.00	3,026,656.00	
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105			
其他流动负债	106			
流动负债合计	107	3,084,576.79	3,447,043.44	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121	206,976.38	211,392.90	
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	206,976.38	211,392.90	
负 债 合 计	125	3,291,553.17	3,658,436.34	
所有者权益（或股东权益）：	126	——	——	
实收资本（或股本）	127	31,038,500.00	31,038,500.00	
国家资本	128	10,553,100.00	10,553,100.00	
国有法人资本	129			
集体资本	130	12,415,400.00	12,415,400.00	
民营资本	131	8,070,000.00	8,070,000.00	
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	31,038,500.00	31,038,500.00	
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138	93.93	93.93	
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143			
其中：法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	-2,495,794.21	-1,936,035.63	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	28,542,799.72	29,102,558.30	
*少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	28,542,799.72	29,102,558.30	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	31,834,352.89	32,760,994.64	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2025年1-2月　　金额单位：元

项目	行次	2025年1-2月	2024年度	附注编号
一、营业总收入	1			
其中：营业收入	2			
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	328,052.03	2,003,561.42	
其中：营业成本	8			
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	11,011.92	66,219.14	
销售费用	22			
管理费用	23	316,506.06	1,957,317.68	
研发费用	24			
财务费用	25	534.05	-19,975.40	
其中：利息费用	26			
利息收入	27		21,580.60	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			
其他	29			
加：其他收益	30	29.70	1,771.33	
投资收益（损失以“-”号填列）	31			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-368,180.77	2,035.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	40	-696,203.10	-1,999,755.09	
加：营业外收入	41		5,534.30	
其中：政府补助	42		2,564.00	
减：营业外支出	43			
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	44	-696,203.10	-1,994,220.79	
减：所得税费用	45	-136,444.52	-52,998.26	
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	46	-559,758.58	-1,941,222.53	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	-559,758.58	-1,941,222.53	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	-559,758.58	-1,941,222.53	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55			
1.重新计量设定受益计划变动额	56			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	-559,758.58	-1,941,222.53	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	-559,758.58	-1,941,222.53	
*归属于少数股东的综合收益总额	77			
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2025年1-2月　　金额单位：元

项　　目	行次	2025年1-2月	2024年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2			
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16			
收到其他与经营活动有关的现金	17	9,111.43	37,527.04	
经营活动现金流入小计	18	9,111.43	37,527.04	
购买商品、接受劳务支付的现金	19		5,171.15	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29	329,224.46	664,417.07	
支付的各项税费	30	35,999.52	112,731.45	
支付其他与经营活动有关的现金	31	2,425.75	12,697.90	
经营活动现金流出小计	32	367,649.73	795,017.57	
经营活动产生的现金流量净额	33	-358,538.30	-757,490.53	
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37		3,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40		3,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41			
投资支付的现金	42			
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45			
投资活动现金流出小计	46			
投资活动产生的现金流量净额	47		3,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49			
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款收到的现金	51			
收到其他与筹资活动有关的现金	52			
筹资活动现金流入小计	53			
偿还债务支付的现金	54			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55			
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57			
筹资活动现金流出小计	58			
筹资活动产生的现金流量净额	59			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60			
五、现金及现金等价物净增加额	61	-358,538.30	-754,490.53	
加：期初现金及现金等价物余额	62	4,199,235.92	4,953,726.45	
六、期末现金及现金等价物余额	63	3,840,697.62	4,199,235.92	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2025年1-2月　　金额单位：元

项目	行次	2025 年 1-2月 金 额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	31,038,500.00				93.93						-1,959,668.56	29,078,925.37		29,078,925.37
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	31,038,500.00				93.93						-1,959,668.56	29,078,925.37		29,078,925.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-559,758.58	-559,758.58		-559,758.58
（一）综合收益总额	7											-559,758.58	-559,758.58		-559,758.58
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	31,038,500.00				93.93						-2,519,427.14	28,519,166.79		28,519,166.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：湖北建胜工程技术咨询有限公司　　2025年1-2月　　金额单位：元

项目	行次	2024年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	31,038,500.00				93.93						-18,446.03	31,020,147.90		31,020,147.90
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	31,038,500.00				93.93						-18,446.03	31,020,147.90		31,020,147.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6											-1,941,222.53	-1,941,222.53		-1,941,222.53
（一）综合收益总额	7											-1,941,222.53	-1,941,222.53		-1,941,222.53
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本	27														
2.盈余公积转增资本	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	31,038,500.00				93.93						-1,959,668.56	29,078,925.37		29,078,925.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

湖北建胜工程技术咨询有限公司

2025 年 1 月 1 日-2025 年 2 月 28 日

合并财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

湖北建胜工程技术咨询有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2016 年 6 月 30 日的有限责任公司。公司统一社会信用代码：91420800MA48APAM8B, 公司注册资本 3,103.85 万元。所属行业为专业技术服务业。公司注册地：湖北省武汉市武昌区东湖路 181 号(老黄鹂路 65 号)8 号楼 1 层 3 号厅-A/B/C/D, 法定代表人：费骏。

本公司实际从事的主要经营活动为:工程管理服务;信息技术咨询服务;工程技术 服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);工程造价咨询业务；工程和技术研究和 试验发展；水利相关咨询服务；不动产登记代理服务；土地调查评估服务；土地整 治服务；房地产咨询；环保咨询服务；教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训 活动);人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务);安全咨询服务；特种 作业人员安全技术培训；科技中介服务；招投标代理服务；采购代理服务；政府采 购代理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)许可事项：建设工程 勘察；建设工程设计；建设工程监理；测绘服务；地质灾害治理工程勘查(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批 准文件或许可证件为准)。本公司的母公司为深圳市建筑科学研究院股份有限公司。

本财务报告经公司董事会于 2025 年 6 月 10 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业 2025 年 2 月 28 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-2 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用

风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

（九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1.预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（1）本公司对于应收账款、其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。例如，当某对手方发生严重财务困难，应收该对手方款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄区间的预期信用损失率时，对其单项计提损失准备。

2）坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	组合类别	确认依据
应收账款	按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据	本公司基于历史信用损失经验，使用迁徙率模型计算预期信用损失，根据资产负债表日对历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况和未来经济状况预测的评估，将客户划分为房地产客户和非房地产客户两个组合，在计算坏账准备时作区分。
	按照信用风险特征组合	本公司其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金、应收股利等。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集

其他应收款	计提坏账准备的组合类别及确定依据	团将全部其他应收款作为一个组合，在计算其他应收款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。

（十）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十一）长期股权投资

1.投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制

或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-30 年	0.00-5.00	3.17-10.00
机器设备	5 年	0.00	20.00
运输设备	10 年	0.00	10.00
电子设备	5-10 年	0.00-5.00	9.50-20.00
办公设备及其他	5 年	0.00-5.00	19.00-20.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十四）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2．借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及软件权等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地权资产	50 年
专利权	3-10 年

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以

完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

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

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4.设定受益计划

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（十九）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相

关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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.确认递延所得税资产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。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，

从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十五）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

2023 年 11 月 09 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），解释自印发之日起施行。

上述会计政策变更情况，对本公司报告期内财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本集团报告期内未发生会计估计变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

本集团报告期内未发生重大的会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种和税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1.00%、6.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2.00%
房产税	按房产原值的 80%计征	1.20%

税　种	计 税 依 据	税　率
城镇土地使用税	按实际占用的土地面积	16（元/平方米）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20.00%

（二）税收优惠

本公司及子公司符合财政部和国家税务总局发布的2022年第13号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(有效期：2022年1月1日至2024年12月31日)和《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号)(有效期：2023年1月1日至2024年12月31日)中的相关条件，执行：当年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指2024年12月31日，期末指2025年2月28日，上期指2024年度，本期指2025年1-2月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	21,752,595.13	24,436,702.19
其他货币资金		
合计	21,752,595.13	24,436,702.19

（二）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,698,991.92	3,784,430.12
1 至 2 年	2,582,348.42	2,354,375.00
2 至 3 年	470,510.00	696,655.00
3 年以上	840,823.37	536,943.37
小计	6,592,673.71	7,372,403.49
减：坏账准备	1,237,451.81	1,194,987.21
合计	5,355,221.90	6,177,416.28

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.76	50,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,542,673.71	99.24	1,187,451.81	18.15	5,355,221.90
合计	6,592,673.71	100.00	1,237,451.81	18.77	5,355,221.90

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,372,403.49	100.00	1,194,987.21	16.21	6,177,416.28
合计	7,372,403.49	100.00	1,194,987.21	16.21	6,177,416.28

3.期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
荆门帝景置业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
合计	50,000.00	50,000.00		

（三）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内（含1年）	163,960.94	100.00	139,329.73	100.00	
合计	163,960.94	100.00	139,329.73	100.00	

（四）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	319,052.79	1,366,105.59
合计	319,052.79	1,366,105.59

1.其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	185,052.79		32,303.78	
1 至 2 年			13,656.04	
2 至 3 年			70,000.00	
3 至 4 年	75,000.00		5,000.00	
4 至 5 年				
5 年以上	859,000.00	800,000.00	1,245,145.77	
合计	1,119,052.79	800,000.00	1,366,105.59	

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	800,000.00	71.49	800,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	319,052.79	28.51			319,052.79
其中：账龄组合	319,052.79	28.51			319,052.79
合计	1,119,052.79	100.00	800,000.00		319,052.79

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,366,105.59	100.00			1,366,105.59

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
其中：账龄组合	1,366,105.59	100.00			1,366,105.59
合计	1,366,105.59	100.00			1,366,105.59

单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖北创信旅游开发有限公司（熙龙湾押金）	800,000.00	800,000.00	100.00	预计难以收回
合计	800,000.00	800,000.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	185,052.79	58.00	32,303.78	2.36
1 至 2 年			13,656.04	1.00
2 至 3 年			70,000.00	5.12
3 至 4 年	75,000.00	23.51	5,000.00	0.37
4 至 5 年				
5 年以上	59,000.00	18.49	1,245,145.77	91.15
合计	319,052.79	100.00	1,366,105.59	100.00

（五）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		5,018.48
预缴企业所得税	122,077.15	269,334.68
增值税留抵税额	50,222.95	
合计	172,300.10	274,353.16

（六）固定资产

项　目	期末账面价值	期初账面价值

项　目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	8,241,838.57	8,699,021.58
固定资产清理		
合计	8,241,838.57	8,699,021.58

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	27,453,808.08	31,856.50		27,485,664.58
其中：房屋及建筑物	13,801,888.07			13,801,888.07
机械设备	5,836,984.34			5,836,984.34
运输设备	3,653,998.92			3,653,998.92
电子设备	2,301,587.38	29,557.52		2,331,144.90
办公设备	1,065,021.04	2,298.98		1,067,320.02
研发设备	43,097.33			43,097.33
其他设备	751,231.00			751,231.00
二、累计折旧合计	18,754,786.50	391,893.19		19,146,679.69
其中：房屋及建筑物	9,169,021.89	181,975.62		9,350,997.51
机械设备	4,376,039.92	92,348.32		4,468,388.24
运输设备	2,215,706.48	41,058.00		2,256,764.48
电子设备	1,394,493.31	58,039.51		1,452,532.82
办公设备	835,506.28	17,035.16		852,541.44
研发设备	12,787.62	1,436.58		14,224.20
其他设备	751,231.00			751,231.00
三、固定资产账面净值合计	8,699,021.58			8,338,984.89
其中：房屋及建筑物	4,632,866.18			4,450,890.56
机械设备	1,460,944.42			1,368,596.10
运输设备	1,438,292.44			1,397,234.44
电子设备	907,094.07			878,612.08
办公设备	229,514.76			214,778.58
研发设备	30,309.71			28,873.13
其他设备				
四、固定资产减值准备合计		97,146.32		97,146.32
其中：房屋及建筑物		97,146.32		97,146.32

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机械设备				
运输设备				
电子设备				
办公设备				
研发设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	8,699,021.58			8,241,838.57
其中：房屋及建筑物	4,632,866.18			4,353,744.24
机械设备	1,460,944.42			1,368,596.10
运输设备	1,438,292.44			1,397,234.44
电子设备	907,094.07			878,612.08
办公设备	229,514.76			214,778.58
研发设备	30,309.71			28,873.13
其他设备				

（七）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,864,118.31			1,864,118.31
其中：房屋及建筑物	1,864,118.31			1,864,118.31
二、累计折旧合计	561,080.31	90,274.28		651,354.59
其中：房屋及建筑物	561,080.31	90,274.28		651,354.59
三、使用权资产账面净值合计	1,303,038.00			1,212,763.72
其中：房屋及建筑物	1,303,038.00			1,212,763.72
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	1,303,038.00			1,212,763.72
其中：房屋及建筑物	1,303,038.00			1,212,763.72

（八）无形资产

1.无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	7,320,642.00			7,320,642.00
其中：土地使用权	7,320,642.00			7,320,642.00
二、累计摊销额合计	881,415.36	24,483.76		905,899.12

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地使用权	881,415.36	24,483.76		905,899.12
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：土地使用权				
四、账面价值合计	6,439,226.64			6,414,742.88
其中：土地使用权	6,439,226.64			6,414,742.88

（九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
C 座办公楼装修改造	49,296.53		49,296.53		
应急安全教育馆装修改造	684,239.52		39,099.40		645,140.12
合计	733,536.05		88,395.93		645,140.12

（十）递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	616,340.00	30,817.00	619,140.20	30,957.01
折旧税会差异	616,340.00	30,817.00	619,140.20	30,957.01
二、递延所得税负债	4,689,724.61	234,486.23	4,875,048.22	243,752.40
使用权资产	550,197.01	27,509.85	612,136.22	30,606.80
非同一控制下企业合并资产评估增值	4,139,527.60	206,976.38	4,227,858.00	211,392.90
折旧税会差异			35,054.00	1,752.70

（十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	1,564,752.00	1,564,752.00
合计	1,564,752.00	1,564,752.00

（十二）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,412,205.38	3,097,100.72
1-2 年	188,908.00	188,908.00
2-3 年	26,396.00	26,396.00
合计	1,627,509.38	3,312,404.72

（十三）合同负债

项　目	期末余额	期初余额
预收货款	2,197,593.11	1,284,452.12
合计	2,197,593.11	1,284,452.12

（十四）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	2,705,566.00	3,027,209.74	5,276,149.14	456,626.60
二、离职后福利-设定提存计划		1,143,355.16	1,143,355.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	2,705,566.00	4,170,564.90	6,419,504.30	456,626.60

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,705,566.00	2,438,467.52	4,790,106.92	353,926.60
二、职工福利费		205,100.00	102,400.00	102,700.00
三、社会保险费		141,873.52	141,873.52	
其中：1.医疗保险费		127,459.07	127,459.07	
2.工伤保险费		4,527.18	4,527.18	
3.生育保险费		9,887.27	9,887.27	
4.其他				
四、住房公积金		239,768.70	239,768.70	
五、工会经费和职工教育经费		2,000.00	2,000.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	2,705,566.00	3,027,209.74	5,276,149.14	456,626.60

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
一、基本养老保险		263,480.88	263,480.88	
二、失业保险费		11,497.28	11,497.28	
三、企业年金缴费		868,377.00	868,377.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		1,143,355.16	1,143,355.16	

（十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	52,387.64	114,221.45
企业所得税	68,867.48	235,452.63
房产税	6,291.17	7,816.75
土地使用税	5,818.21	8,701.12
印花税	355.12	355.12
教育费附加	484.86	1,394.03
城市维护建设税	1,101.32	3,252.75
地方教育费附加	323.23	929.34
个人所得税	77,417.00	81,252.49
合计	213,046.03	453,375.68

（十六）其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	105,849.01	474,930.29
合计	105,849.01	474,930.29

1.其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　目	期末余额	期初余额
保证金及押金	14,200.00	25,200.00
代收代付款	61,196.86	258,940.14
社保年金等	29,652.15	190,790.15
其他	800.00	
合计	105,849.01	474,930.29

（十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	255,674.96	286,373.22
合计	255,674.96	286,373.22

（十八）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	127,764.49	73,151.50
合计	127,764.49	73,151.50

（十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	734,019.05	766,247.62
减：未确认的融资费用	71,452.34	75,345.84
重分类至一年内到期的非流动负债	255,674.96	286,373.22
租赁负债净额	406,891.75	404,528.56

（二十）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
湖北荆门城建集团有限公司	10,553,100.00	34.00			10,553,100.00	34.00
深圳市建筑科学研究院股份有限公司	12,415,400.00	40.00			12,415,400.00	40.00
湖北建胜创业投资管理中心(有限合伙)	8,070,000.00	26.00			8,070,000.00	26.00
合计	31,038,500.00	100.00			31,038,500.00	100.00

（二十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	93.93			93.93
合计	93.93			93.93

（二十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	777,184.33			777,184.33
合计	777,184.33			777,184.33

（二十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	10,110,125.48	9,452,792.85

项目	本期金额	上期金额
期初调整金额		
本期期初余额	10,110,125.48	9,452,792.85
本期增加额	-1,678,160.15	657,332.63
其中：本期净利润转入	-1,678,160.15	657,332.63
本期减少额		
本期期末余额	8,431,965.33	10,110,125.48

（二十四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,120,122.51	5,963,085.34	38,442,054.17	28,279,700.25
其他业务	83,248.24		417,485.22	
合计	7,203,370.75	5,963,085.34	38,859,539.39	28,279,700.25

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,353.87	59,135.02
教育费附加	7,446.98	25,277.02
房产税	6,291.17	31,267.00
土地使用税	5,818.21	34,804.48
地方教育费附加	3,960.79	16,851.32
车船使用税	1,296.12	7,042.50
印花税	305.55	1,435.40
合计	37,472.69	175,812.74

（二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	159,076.80	1,060,598.68
宣传费	11,102.10	27,988.10
企业年金	34,152.00	35,425.00
业务招待费	16,972.00	189,959.36
合计	221,302.90	1,313,971.14

（二十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	913,123.86	4,686,632.66

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销费	210,447.34	1,230,228.11
维修维护费	97,296.53	264,918.97
车辆使用费	59,544.18	459,779.56
物业水电费	45,807.42	265,180.83
中介机构服务费	18,867.92	80,927.52
差旅费	21,813.39	60,508.07
车辆交通费	500.00	3,095.65
办公费	18,207.12	179,370.83
残疾人就业保障金		137,806.50
会议费	10,833.33	57,800.00
其他	60,664.56	318,170.79
合计	1,457,105.65	7,744,419.49

（二十八）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		887,918.00
折旧与摊销		41,415.96
设备检定费		3,400.00
合计		932,733.96

（二十九）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,893.50	22,216.01
减：利息收入		77,398.32
金融机构手续费	3,170.06	17,195.47
合计	7,063.56	-37,986.84

（三十）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还		8,998.04
增值税即征即退	1,627.71	5,071.88
增值税加计抵减		439.93
小微增值税免税	29.70	
合计	1,657.41	14,509.85

（三十一）信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-42,464.60	-242,303.54
其他应收款减值损失	-1,166,145.77	
合计	-1,208,610.37	-242,303.54

（三十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-97,146.32	
合计	-97,146.32	

（三十三）营业外收入

1.营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		2,970.30	
与企业日常活动无关的政府补助	85,226.00	207,746.00	85,226.00
其他	0.79	23,752.37	0.79
合计	85,226.79	234,468.67	85,226.79

（三十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出		6,000.00	
其他	0.01	20,000.00	0.01
合计	0.01	26,000.00	0.01

（三十五）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-15,858.27	-184,248.95
递延所得税费用	-7,513.47	-41,520.05
合计	-23,371.74	-225,769.00

（三十六）合并现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	-1,678,160.15	657,332.63
加：资产减值损失	97,146.32	-
信用减值损失	1,208,610.37	242,303.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	391,893.19	2,247,960.27
使用权资产折旧	90,274.28	611,152.76
无形资产摊销	24,483.76	169,144.56
长期待摊费用摊销	88,395.93	216,736.10
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-2,970.30
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,893.50	22,216.01
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	140.01	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,266.17	-41,520.05
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	636,005.60	-343,737.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,457,048.72	-3,106,091.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,603,632.08	672,527.05
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	21,752,595.13	24,436,702.19
减：现金的期初余额	24,436,702.19	25,781,719.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-2,684,107.06	-1,345,016.95

2.现金和现金等价物的构成

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、现金	21,752,595.13	24,436,702.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	21,752,595.13	24,436,702.19
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	21,752,595.13	24,436,702.19

八、或有事项

截至 2025 年 2 月 28 日，公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至资产负债表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司的有关信息披露格式如下

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳市建筑科学研究院股份有限公司	广东省深圳市福田区	专业技术服务业	14,666.67 万元	40.00	40.00

（二）本企业的子企业有关信息

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
湖北精兴建设工程质量检测有限公司	湖北省荆门市掇刀区虎牙关大道星球路南侧	专业技术服务业	200 万元	100.00	100.00
湖北图强全过程咨询有限公司	湖北省武汉市武昌区东湖路 181 号（楚天 181 文化创意产业园 8 号楼 1 层 3 号厅-A/B/C/D）	专业技术服务业	300 万元	100.00	100.00
荆门市领航职业技能培训有限公司	湖北省荆门市掇刀区虎牙关大道 15 号	专业技术服务业	100 万元	100.00	100.00

湖北丰天工程技术服务有限公司	湖北省荆门市掇刀区虎牙关大道 15 号 2 幢	专业技术服务业	300 万元	100.00	100.00

（三）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北荆门城建集团房地产开发有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
荆门市鑫建城镇化建设投资有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
荆门生态科技城投资有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
荆门俊丰绿建科技集团股份有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
荆门市保障房运营管理有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
荆门市天宇市政建设有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
中房集团荆门房地产开发有限责任公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
荆门市建筑设计研究院有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
湖北先创市政工程有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
湖北荆门建工集团有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
雄安绿研检验认证有限公司	本公司母公司的子公司
荆门城建高铁片区投资有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
荆门城建蒙泉置业有限责任公司	本公司持股 5%以上股东的子公司
湖北荆门城建集团鼎源房地产开发有限公司	本公司持股 5%以上股东的子公司

（四）关联方交易

销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	期末余额	期初余额
湖北荆门城建集团鼎源房地产开发有限公司	专业技术服务		40,849.06
湖北荆门城建集团房地产开发有限公司	专业技术服务	1,060,939.62	1,164,339.62
湖北荆门建工集团有限公司	专业技术服务	22,641.50	165,188.68
湖北荆门建工集团有限公司漳河分公司	专业技术服务		754.72
湖北先创市政工程有限公司	专业技术服务		20,754.71
荆门城建高铁片区投资有限公司	专业技术服务	169,811.32	2,115,377.37
荆门城建蒙泉置业有限责任公司	专业技术服务		28,867.92
荆门俊丰绿建科技集团股份有限公司	专业技术服务		132,075.47
荆门生态科技城投资有限公司	专业技术服务	75,471.70	2,303,773.58
荆门市保障房运营管理有限公司	专业技术服务		70,660.38
荆门市建筑设计研究院有限公司	专业技术服务		17,924.53
荆门市天宇市政建设有限公司	专业技术服务	18,867.92	38,018.86
荆门市鑫建城镇化建设投资有限公司	专业技术服务		427,358.49

关联方	关联交易内容	期末余额	期初余额
雄安绿研检验认证有限公司	专业技术服务	-	250,930.92
中房集团荆门房地产开发有限责任公司	专业技术服务		140,849.06

（五）应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	期末坏账准备	期初余额	期初坏账准备
荆门城建高铁片区投资有限公司	应收账款	67,000.00	6,633.00	177,000.00	14,313.00
荆门城建蒙泉置业有限责任公司	应收账款			30,600.00	2,047.14
荆门生态科技城投资有限公司	应收账款	97,000.00	9,603.00	314,800.00	22,658.70
雄安绿研检验认证有限公司	应收账款	92,625.00	9,169.88	92,625.00	6,196.61
中房集团荆门房地产开发有限责任公司	应收账款			8,000.00	535.20

（续上表）应付项目

关联方名称	应收项目	期末余额	期初余额
荆门生态科技城投资有限公司	合同负债	517,200.00	

十一、母公司会计报表的主要项目附注

（一）母公司报表主要项目

1.应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
3 年以上	50,000.00	50,000.00	50,000.00	47,965.00
合计	50,000.00	50,000.00	50,000.00	47,965.00

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
合计	50,000.00	100.00	50,000.00	100.00	

（续上表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,000.00	100.00	47,965.00	95.93	2,035.00
合计	50,000.00	100.00	47,965.00	95.93	2,035.00

（3）期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
荆门帝景置业有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	被执行人，预计无法收回
合计	50,000.00	50,000.00	——	——

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项		366,145.77
合计		366,145.77

（1）其他应收款项

1）按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）				
1 至 2 年				

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上			366,145.77	
合计			366,145.77	

2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
合计					

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	366,145.77	100.00			366,145.77
合计	366,145.77	100.00			366,145.77

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上				366,145.77	100.00	
合计				366,145.77	100.00	

3. 长期股权投资

（1）投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	17,906,551.15			17,906,551.15
小计	17,906,551.15			17,906,551.15
减:长期股权投资减值准备				
合计	17,906,551.15			17,906,551.15

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	17,906,551.15	17,906,551.15									17,906,551.15	
一、子公司	17,906,551.15	17,906,551.15									17,906,551.15	
湖北精兴建设工程质量检测有限公司	7,013,374.29	7,013,374.29									7,013,374.29	
湖北图强建设工程施工图咨询有限公司	8,148,882.26	8,148,882.26									8,148,882.26	
荆门市领航职业技能培训有限公司	1,922,016.94	1,922,016.94									1,922,016.94	
湖北丰天工程技术服务有限公司	822,277.66	822,277.66									822,277.66	

十二、财务报表的批准

本年度财务报表于 2025 年 6 月 10 日经公司批准报出。

湖北建胜工程技术咨询有限公司

二〇二五年六月十日

统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　14000 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关

北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 02 月 18 日

该资质仅用于天职业字[2025]31668号报告相关资料，与原件一致

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

该资质仅用于天职业字[2015]31668号报告相关资料，与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 陈子涵

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1980-10-13

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所

身份证号码 Identity card No. 370481198010130328

陈子涵 110002400147

证书编号: No. of Certificate 110002400147

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2007 年 02 月 28 日

陈子涵

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册 2015.7.30

陈子涵

110002400147

深圳市注册会计师协会

深圳市注册会计师协会 CPA 年度注册 2010年 4月 28日

该资质仅用于2025131668号报告中关键人员一致性与原件一致

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 肖松涛

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1994-06-15

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 362424199406150031

年度检验登记
Annual Renewal Registration

肖松涛 110101500767

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110101500767
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2021 年 /y 5 月 /m 日 /d
Date of Issuance

肖松涛
110101500767
深圳市注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

该资质仅用于天职业字[2025]31668号报告相关资料，与原件一致