

江苏中设集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-027



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人胡志伟、主管会计工作负责人过宁一及会计机构负责人(会计主管人员)过宁一声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中描述了公司未来经营中可能面临的风险以及应对措施，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	36

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2026 年半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并公司盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
本报告	指	2026 年半年度报告
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
本公司、公司、母公司、中设股份	指	江苏中设集团股份有限公司
经营管理层	指	公司的总裁、副总裁、总工程师、财务负责人、总监及总裁助理
交通设计院	指	无锡市交通规划设计研究院有限公司，公司全资子公司
建筑设计	指	江苏中设集团建筑设计有限公司，公司全资子公司
工程检测	指	江苏中设集团工程检测有限公司，公司全资子公司
工程管理	指	江苏中设集团工程管理有限公司，公司全资子公司
第壹设计	指	江苏中设集团第壹交通设计有限公司，公司全资子公司(报告期内注销)
第三设计	指	江苏中设集团第三交通设计（南京）有限公司，公司全资子公司
城建设计	指	江苏中设城建设计有限公司，公司全资子公司
上海辉停	指	辉停（上海）数据科技有限公司，公司全资孙公司，中设辉通之全资子公司(报告期内注销)
无锡九恒	指	无锡九恒工程设计有限公司，公司控股子公司，公司持有其 65%的股权
交建新材料	指	无锡交建新材料科技有限公司，公司控股子公司，公司持有其 51%的股权
中设科欣、浙江科欣	指	中设科欣设计集团有限公司（参股）
低空智能	指	江苏中设集团（无锡）低空智能科技有限公司
数智多式联运	指	江苏数智多式联运有限公司
中设数字科技	指	深城交中设（无锡）数字科技有限公司
无锡云昇	指	无锡云昇城市运营管理服务有限公司
无锡国曦	指	无锡国曦投资有限公司
交通集团	指	无锡市交通产业集团有限公司
交建集团	指	无锡交通建设工程集团股份有限公司
锡通路桥	指	无锡锡通路桥工程有限公司
中设创投	指	无锡中设创投管理中心（有限合伙）
无锡炬航	指	无锡炬航投资合伙企业（有限合伙）
股东会	指	江苏中设集团股份有限公司股东会
EPC	指	EPC 是指公司受业主委托，按照合同约定对建设工程项目的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。
董事会	指	江苏中设集团股份有限公司董事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	*ST 中设	股票代码	002883
变更前的股票简称（如有）	中设股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏中设集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中设股份		
公司的法定代表人	胡志伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈晨	
联系地址	无锡市滨湖区兴阳路 1 号	
电话	0510-88102883	
传真	0510-88102883	
电子信箱	jszszt03@jszsgroup-erp.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否
追溯调整或重述原因
同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	166,084,199.76	87,006,383.56	157,362,189.54	5.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-8,136,253.59	-13,115,168.73	-11,738,949.98	30.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,443,186.98	-13,392,042.11	-13,392,042.11	36.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,714,258.19	-27,709,354.58	-15,190,057.42	170.53%
基本每股收益（元/股）	-0.0521	-0.084	-0.0752	30.72%
稀释每股收益（元/股）	-0.0521	-0.084	-0.0752	30.72%
加权平均净资产收益率	-1.76%	-2.49%	-2.06%	0.30%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,143,694,845.56	1,206,146,889.57	1,206,146,889.57	-5.18%
归属于上市公司股东的净资产（元）	459,199,764.07	467,336,017.66	467,336,017.66	-1.74%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

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

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

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12,343.64	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	171,712.12	
委托他人投资或管理资产的损益	220,254.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,242.39	
减：所得税影响额	62,825.10	
少数股东权益影响额（税后）	2,621.79	
合计	306,933.39	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展背景

2026 年上半年，作为“十五五”规划的开局之年，我国经济运行在合理区间，新动能快速成长，这为工程设计咨询行业提供了稳定的宏观环境。据国家统计局数据，初步核算，上半年国内生产总值 695704 亿元，按不变价格计算，同比增长 4.7%，主要经济指标运行平稳。

从投资端来看，上半年，全国固定资产投资（不含农户）呈现“总量企稳、结构优化”的特征。分领域看，基础设施投资同比下降 2.4%，制造业投资下降 1.2%，房地产开发投资下降 18.0%。高技术产业投资同比增长 4.6%，其中航空、航天器及设备制造业，计算机及办公设备制造业，信息服务业投资同比分别增长 23.3%、8.1%、15.5%。上半年，超长期特别国债发行工作有序推进，资金重点投向“两重”建设项目，有效拉动了相关领域的投资需求。地方政府专项债券发行使用节奏加快，重点支持交通、能源、水利等传统基础设施，以及城市更新、新型基础设施等领域，为稳投资提供了坚实保障。

城市是推动高质量发展、创造高品质生活、全面建设社会主义现代化国家的重要载体。当前，我国城市发展从大规模增量建设转向存量提质改造和增量结构调整并重，进入了城市更新的重要时期。根据住房城乡建设部的数据，2025 年，全国新开工改造城镇老旧小区 2.71 万个；加装电梯 1.4 万部，改善了居住条件，惠及 470 多万居民；打造“口袋公园”4700 多个、城市绿道 5800 多公里，提升了城市人居环境；建设改造地下管网 15.6 万公里。

在此背景下，2026 年上半年设计咨询行业总体呈现“稳中有进、分化加剧”的态势。传统基建与市政设计领域竞争依然激烈，而“两重”建设、城市更新、绿色低碳、智能交通等新兴领域则展现出强劲的增长动能。行业技术融合持续深化，BIM、人工智能、数字孪生等技术在设计、施工、运维全生命周期的应用日益广泛，推动行业向数字化、智能化转型。市场竞争格局进一步向头部企业集中，具备全过程工程咨询能力、数字化交付能力和绿色低碳技术优势的企业，在新一轮产业整合中占据先发优势。

（二）宏观经济形势及行业政策对所处行业的影响

1. 交通基础设施领域新质生产力加快发展

交通是兴国之要、强国之基。根据交通运输部数据，2026 年上半年，我国交通运输主要指标保持增长，完成交通固定资产投资 1.5 万亿元，其中公路、水运分别完成投资 1.0 万亿元和 1099 亿元，为经济社会平稳健康发展提供了有力的交通运输服务保障。交通基础设施的持续投入，为设计咨询行业提供了稳定的市场需求。

在交通投资稳步增长的同时，“人工智能+”行动在交通领域深入推进，新质生产力加快发展。《交通强国建设纲要》提出，要瞄准新一代信息技术、人工智能等世界科技前沿，加强对可能引发交通产业变革的前瞻性技术研究，推动大数据、人工智能等新技术与交通行业深度融合。

随着 AI+时代到来，在传统产业或业务流程等基础上融入人工智能的算法、模型等技术手段，可实现产业升级、效率提升、创新产品或服务，进而寻找最优设计方案，达到造价节约与提升竞争力的效果，并催化设计行业新一轮变革。其中，BIM 技术叠加 AI 助力，有望提升传统设计人效。在此背景下，公司将聚焦绿色低碳、智能交通等战略方向，围绕“设计数字化、管理智能化”目标，分领域推动数字化工具引进与应用，打通生产管理全流程数字化链路，构建“一体化数字设计大脑”，进一步强化数字化技术服务能力，为企业转型升级注入强劲动力。

2. 高质量推进城市更新，工程设计行业转型趋势明显

2026 年上半年，城市更新行动继续深化。国务院正式印发《城市更新“十五五”规划》，这是我国首部国家级城市更新专项规划，具有标志性、纲领性意义。城市更新项目包含房地产和基建领域投资，“十五五”规划的城市更新投资额度比“十四五”规划大幅提高。

《规划》明确了“十五五”时期城市更新主要指标。到 2030 年，5 年累计城镇危旧房改造数量 50 万套（间），新开工改造城镇老旧小区 11.5 万个，老旧街区厂区改造提升数量 1500 个，城中村改造数量 4000 个，新建及改扩建体育场地面积 12.8 万公顷，城市公园绿地改造提升面积 2 万公顷，城市地下管网改造长度 36.5 万公里。我国还将突破 200 项以上提升住房品质的成套技术和产品设备，系统解决住房质量常见问题。在 5000 个社区实施完整社区建设改造，新增口袋公园 1.5 万个，建设改造城市绿道 2 万公里。

城市更新项目体量大、周期长、涉及面广，充足稳定的资金保障是规划落地见效的关键。多部委在国务院政策例行吹风会上明确多项财政、金融支持举措，构建多元可持续的投融资体系。

财政部经济建设司司长郭方明在吹风会上表示，2024 年起，财政部会同住建部，累计支持北京、上海、沈阳等 50 个重点城市开始城市更新先行先试，并给予中央定额补助。“十五五”期间，这 50 个城市将探索城市更新可复制、可推广的机制，财政部将总结经验适时推广。

国家发改委固定资产投资司负责人关鹏表示，近年来，国家发改委统筹相关渠道资金支持城市更新。一是通过中央预算内投资对城市更新予以专项支持，2026 年安排资金 970 亿元，推动改善居民居住条件，完善公共服务设施，惠及居民户数约 800 万户。二是在“两重”建设中支持城市地下管网建设改造，2026 年安排资金 1600 亿元，比上一年增加 250 亿元。

随着高质量推进城市更新，规划设计行业也面临深刻转型。规划设计业务不再局限于传统的空间布局和功能定位，而是更加注重与产业发展、生态保护、文化传承的深度融合，为城乡建设提供全生命周期的综合解决方案。因此，随着城市更新的加速推进，规划设计行业将面临广阔的发展空间和机遇。

3. “两重”建设项目持续推进，设计咨询行业将迎结构性机会

2025 年 12 月，国家发展改革委召开新闻发布会，组织下达 2026 年提前批“两重”建设项目清单和中央预算内投资计划，共计约 2950 亿元。“两重”建设方面，共安排约 2200 亿元，支持城市地下管网、高标准农田、三北工程、有效降低全社会物流成本等领域的 281 个项目，进一步突出“两重”建设的战略性、前瞻性、全局性。同时，2026 年提前批中央预算内投资聚焦需要集中力量、持续投入、补短板调结构惠民生的公共领域，安排超过 750 亿元，支持城市更新、水利、生态保护修复、污染治理、节能降碳等方面的 673 个项目，充分发挥政府投资引导带动作用。

2026 年上半年，“两重”建设全面提速，成为稳投资、稳增长的核心抓手。国家发展改革委下达的 2026 年提前批“两重”建设项目清单和中央预算内投资计划加快落地实施，一批重大交通、水利、能源、生态环保等项目相继开工，有效拉动了设计咨询等前端服务需求。

展望下半年，随着“两重”建设项目的持续推进，以及超长期特别国债和地方政府专项债券资金的加快使用，基础设施投资有望继续保持平稳增长态势。在此背景下，设计咨询行业将迎来新一轮结构性机会，技术驱动、专业聚焦、政策契合将成为未来发展的主要动能。

（三）公司主要业务类型

公司围绕交通、市政、建筑、环境四大业务领域提供全过程工程设计咨询，工程总承包，道路新材料业务。

公司重点专注于为城市建设和交通建设领域的基础设施建设提供工程设计咨询服务，致力于为宜居城市建设和综合交通体系建设提供“全方位、全过程、全生命周期”的整体解决方案和技术支持，涉及高等级公

路、特大桥梁、特长隧道、港口航道、城市道路、桥梁隧道、公共交通、轨道交通、给水排水、生态环保、建筑工程、环境工程、风景园林、智能交通、智慧城市、岩土工程等领域。目前，公司建立了覆盖全国的生产经营服务网络。

一）全过程设计咨询业务是公司的核心业务，是公司营业收入的主要构成部分，涵盖规划、设计、咨询、研究、勘察、检测、工程监理、项目管理等产业链环节。

1、规划咨询包括战略规划、城市规划、城镇规划、区域规划及专项规划、综合交通运输规划、风景旅游规划、产业园区规划等各类规划和项目建议书、预（工）可研究、设计咨询、评估咨询等技术咨询服务，包括公路、桥梁、港口河海工程、城市交通、市政公用工程、轨道交通、建筑工程、环境工程、水利工程、水文地质、岩土工程等专业。

2、勘察设计是工程建设的重要环节，是确保建设工程的投资效益和质量安全的重要前提。公司勘察设计业务主要包括工程勘察和工程设计两大专业。工程勘察业务分初步勘察、详细勘察两个阶段，涉及交通、市政、工业与民用建筑、水利和环保等行业，包括工程测量、水文地质勘察、岩土工程勘察、岩土工程设计、岩土工程试验、工程检测和监测等；工程设计分为初步设计、技术设计、施工图设计等，主要业务为公路行业、市政行业、水运行业、建筑行业和风景园林、环境工程等行业的设计。

3、工程监理是通过工程招投标及建设单位/业主直接委托，根据法律法规、工程建设标准、勘察设计文件及合同，对建设工程质量、投资、进度进行控制，对合同、信息进行管理，对工程建设相关方的关系进行协调，并履行建设工程安全生产管理和环境保护等法定职责的服务活动。公司主要从事公路工程、市政公用工程、水运工程、房屋建筑工程、园林景观等专业的工程监理业务。

4、项目管理是通过工程招投标及建设单位/业主直接委托，按照合同约定，代表业主对工程项目的组织实施进行全过程或若干阶段的管理与服务。项目管理运用专业知识、技能、工具和方法，使项目能够在有限资源限定条件下，实现或超过设定的需求和期望的过程管理。公司项目管理业务涉及公路、水运、市政、景观、环保、建筑等行业。

二）工程总承包 EPC 是指公司受业主委托，按照合同约定对建设工程项目的设计、采购、施工、试运行（竣工验收）等实行全过程或若干阶段的承包，通常公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。EPC 项目是以交付为目标的工程总包服务业务，整合了公司在规划咨询、勘察、设计、工程监理和项目管理等业务的优势，成为集成展示公司工程咨询能力的示范平台。

三）主要子公司从事业务：交建新材料是公司重要的控股子公司，主营业务为沥青、水稳混合料的研发、生产和销售，并提供路面摊铺施工等增值服务。交建新材料主要业务模式与盈利模式为：采购沥青、水稳石料、玄武岩及石灰岩等原材料，按工序进行加工处理后，对外提供材料销售和施工服务获取收入与利润。交建新材料主要客户包括无锡交通建设工程集团股份有限公司、浙江交工集团股份有限公司及中铁四局集团等，客户集中度较高。通过整合业务板块、销售渠道与客户资源，公司与交建新材料能够发挥产业链协同效应，增强了公司在道路新材料及施工领域的业务实力，更好地满足客户的多元化需求，助力公司业务长远发展。

二、核心竞争力分析

（一）多领域、全产业链的资质优势。

目前，公司是全国为数不多的拥有跨行业、全业务链甲级资质的工程设计咨询服务企业。横向来看，公司在行业方面可覆盖公路、市政、水运、建筑、环境、智能交通、轨道交通等领域；纵向来看，公司在产业链方面可覆盖规划、研究、设计、咨询、勘察、检测、工程监理、项目管理等多个阶段，使公司具备了提供一体化全过程设计咨询的服务能力。公司及子公司已拥有城乡规划编制甲级、公路行业设计甲级、市政行业（道路工程、桥梁工程、城市隧道工程、排水工程）专业设计甲级、建筑行业（建筑工程）专业设计甲级、

水运行业（港口工程）专业设计甲级、风景园林设计专项甲级、工程勘察综合甲级、工程监理（公路工程、市政公用工程、房屋建筑工程）甲级、工程检测公路综合乙级、工程咨询单位甲级资信（公路，建筑，市政公用工程，水运【含港口河海工程】，水文地质、工程测量、岩土工程）、测绘（工程测量）专业甲级等各类甲级资质。

（二）综合设计咨询服务的能力。

公司与同业公司相比，具有较强的综合技术能力，既具有强大的公路与城市道路、大型桥梁隧道、市政公用工程、建筑工程、环境工程等专业设计力量，又具有城乡规划、综合交通规划研究、城市设计、城市更新设计、环境提升改造等规划设计整体服务能力，在我国城市化发展的进程中处于优势；具有在业内覆盖全产业链的综合服务能力，以规划设计为龙头，包括规划、咨询、勘察、设计、监理和项目管理，在全过程工程咨询及工程总承包方面具有优势；在城市空间设计方面具备优势，特别是城市空间规划、建筑、市政、景观等多专业设计的优势、综合运用于城市设计、综合交通枢纽、城市空间开发、城市更新等方面，贴近当前城市发展理念。

（三）全国化的经营网络。

在不断巩固江苏地区竞争优势的同时，公司积极把握工程设计咨询服务行业市场化变革所带来的发展机遇，推动经营网络从“广泛布点”向“区域深耕”转变。目前，公司在全国范围内设有 15 家分公司，并重点布局 30 个千万级经营点位，精准覆盖核心市场区域，持续提升区域市场渗透力与项目获取能力。

在此基础上，公司主动对接“一带一路”“京津冀”“粤港澳大湾区”“长江经济带”“长三角一体化”等国家区域重大战略，在重点节点城市持续优化生产型分支机构布局，服务于区域业务发展需要。同时，依托投资并购手段，以“技术+产品+服务”构建立体化经营生态，加快获取关键资质、核心技术与市场渠道，推动从独立竞争向生态共赢升级，持续提升全国市场的资源整合能力与价值创造能力。

（四）出色的科技创新研发能力。

公司积极承担多个省级、市级研发课题，坚持“产学研”融合创新，与同济大学、东南大学等高校联合开展课题研究，针对重点领域、重大课题、前沿技术开展专题研究，尤其在低空经济、车路云一体化、道路新材料、桥梁健康检测、地铁监测、节能减排、智慧交通、环境综合治理等领域取得创新突破，带动技术进步和行业发展。多年来，公司始终坚持自主研发和创新驱动发展，在产业数字化的道路上进行提前布局 and 有益探索，结合“云、大、物、智、链”等先进理念和技术，全面推进数智化赋能。以 BIM 技术全生命周期的推行应用为核心，逐步探索智能化建模、数据分析和优化、智能化现场管理等功能的开发和应用，提高项目全周期的效率和质量，为基础设施建设的数字化转型和可持续发展提供更加有力的支持。

（五）优秀的人才激励机制。

工程设计咨询服务行业属于技术密集型行业，是典型的轻资产、重人才、高附加值的科技类企业。公司以重点项目为依托，提供各种机会，创造条件来培养高级技术人才、项目管理人才和各类经营、管理人才，增加实践经验，并且选拔管理和技术人才担任重要职务；通过建立研发平台、提供经费支持等多种措施，提升人才的科研技术水平，建立了开放交流的人才培养平台、研究生基地、工作实训基地。同时，公司建立了向生产和经营倾斜的薪酬、绩效激励政策和股票激励计划，让更多的员工获得更多的成长机会，实现员工与公司共赢，为公司持续经营发展提供保障。

（六）技术+资本+管理的经营模式。

利用公司的技术优势和上市公司的融资能力，完善公司全业务产业链上下游发展，建立“投、建、管、养一体化”的业务模式。大力发展数字化平台建设，利用数字化赋能公司管理，实现经营、生产、技术、人资管理的数字化，达到提升管理效能，降本增效的目的，提升公司经济效益。进一步拓展数字经济业务，加

大智能交通、智慧检测等板块的创新发展。利用无锡交通集团国资平台的优势，参与低空经济、车路云一体化的规划建设。

三、主营业务分析

概述

1、营收规模小幅增长，亏损规模收窄

报告期内，公司营业收入 16,608.42 万元，同比增长 5.54%；归属于上市公司股东的净利润-813.63 万元，同比增长 30.69%。相比去年同期，公司本报告期亏损规模收窄，经营亏损状况实现改善；营业收入规模较上年同期有小幅增长，公司主营业务经营规模保持稳定。

主要受外部行业环境、项目周期拉长、固定支出等持续性内外部因素影响，本报告期内公司整体还处于亏损状态，但相较去年同期，亏损实现收窄，主要系公司持续推进内部精细化管理，强化成本、费用全流程管控，优化业务运营结构，在营收基本维稳的前提下有效压降经营损耗，盈利承压态势得到缓解。后续公司将持续深耕主营业务，拓宽市场渠道，持续降本增效，稳步推动经营基本面持续向好，力争逐步实现盈利修复。

2、精研技术创新，管理效能持续上升

一是持续推进内外部科研课题的立项、结题，建立完善科研管理制度体系，规范科研全流程管理，为高端研发人才引进和培养建立完善制度体系；加强研发团队建设，依托江苏省企业博士后创新基地创建，组建以江苏省“双创人才”为核心的研究力量，围绕城市更新、数据产品、车路云一体化等方向开展技术攻关；基于新兴业务领域拓展和高新技术企业研发需要，以 AI+交通运输应用为导向，共同立项开展一批研发课题，形成行业标准、发明专利、特色场景等研究成果。

二是推进数字化管理体系迭代升级，坚持制度完善与系统建设双向发力，持续夯实内控管理基础。公司围绕项目经营、财务核算、下属主体管控等关键业务链条优化内部管理规范，统一业务与财务数据标准，清晰划分各层级经营权责与管控边界，全面规范经营全流程操作要求。同步加快一体化数字化管理平台建设，迭代升级项目生产、质量管控信息化模块，打通项目全周期线上管控链路，依托数字化工具提升跨部门协同效率、压降运营成本，持续强化经营决策支撑能力与综合市场竞争力。同时持续优化资金周转管控机制，完善全流程回款管理体系，强化客户信用与账龄风险统筹管控，稳步提升资金回笼效率，降低资产坏账风险。

三是持续拓展产学研用，公司创新研发团队与高校、科研院所协同开展技术研究，围绕车路云一体化、智慧出行、城市更新等业务，整合市交通产业集团相关技术力量，形成代表无锡本地交通科技能力的体系化产品，推动技术成果转化。

3、数字化转型，新业务赋能公司发展

紧跟数智交通发展趋势，深耕车路云一体化技术落地，完成中微观数字交通孪生平台开发，参与国家标准编制、智慧交通示范区创建工作；持续探索大模型、BIM、仿真等数字化工具落地应用，以一套模型、一套数据，全生命周期（从设计、施工到运维）数据传递为核心理念，通过不同阶段引入相应技术和工具，实现各阶段重点目标以及全流程的协同与高效衔接。

同时，公司抢抓低空经济战略机遇，低空应用方案成功入围 2026 年无锡市第一批场景能力清单，承接开展无人机物流配送、低空起降场可研、低空基础设施规划等多个区县的低空项目；落地两项低空专项课题，围绕低空基础设施、城市更新融合应用开展研究，为低空物流、城市低空运维等场景落地提供技术支撑。

此外，公司持续深化韧性城市、绿色货运与综合运输服务研究，围绕城市公共交通安全、交通系统抗风险能力开展专项研究；同步整合城建、建筑、检测、数智板块组建城市更新专项专班，搭建“政策研判—资

金统筹一项目落地—长效运营”全链条服务能力，形成“城市体检+规划设计+工程实施+长效运营”一体化服务体系，聚焦老旧小区改造、市政管网更新、产业园区升级，探索“投融建管养”一体化运营模式。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	166,084,199.76	157,362,189.54	5.54%	
营业成本	131,290,214.11	123,973,759.34	5.90%	
销售费用	2,605,340.44	2,936,184.20	-11.27%	
管理费用	17,465,309.12	17,465,319.45	0.00%	
财务费用	1,928,502.81	1,208,076.49	59.63%	主要系银行贷款增加所致
所得税费用	309,034.00	1,721,159.80	-82.05%	主要系公司递延所得税资产增加所致
研发投入	5,738,816.85	6,834,407.51	-16.03%	
经营活动产生的现金流量净额	10,714,258.19	-15,190,057.42	170.53%	主要系购买商品及提供劳务、人力成本、税金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	107,446.29	-38,216,647.82	100.28%	主要系购买理财产品减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	41,256,525.58	-19,566,087.58	310.86%	主要系银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	52,078,230.06	-72,972,792.82	171.37%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	166,084,199.76	100%	157,362,189.54	100%	5.54%
分行业					
服务业	99,255,826.70	59.76%	87,006,383.56	55.29%	14.08%
新材料销售与施工	66,828,373.06	40.24%	70,355,805.98	44.71%	-5.01%
分产品					
规划咨询及勘察设计	88,066,007.42	53.02%	77,285,637.41	49.11%	13.95%
新材料销售与施工	66,828,373.06	40.24%	70,355,805.98	44.71%	-5.01%
工程监理	8,588,329.21	5.17%	7,828,318.61	4.97%	9.71%
项目管理	0.00	0.00%		0.00%	
工程总承包	1,910,112.96	1.15%	892,304.24	0.57%	114.07%
其他	691,377.11	0.42%	1,000,123.30	0.64%	-31.31%
分地区					
江苏省外地区	14,937,447.04	8.99%	11,971,363.87	7.61%	24.78%
江苏省内（除无锡）	48,351,276.40	29.11%	26,664,381.19	16.94%	81.33%

无锡地区	102,795,476.32	61.89%	118,726,444.48	75.45%	-13.42%
------	----------------	--------	----------------	--------	---------

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
服务业	99,255,826.70	75,964,549.10	23.47%	14.08%	12.45%	1.11%
新材料销售与施工	66,828,373.06	55,325,665.01	17.21%	-5.01%	-1.93%	-2.60%
分产品						
规划咨询及勘察设计	88,066,007.42	69,774,577.73	20.77%	13.95%	14.70%	-0.52%
新材料销售与施工	66,828,373.06	55,325,665.01	17.21%	-5.01%	-1.93%	-2.60%
分地区						
江苏省外地区	14,937,447.04	11,514,767.32	22.91%	24.78%	24.35%	0.26%
江苏省内（除无锡）	48,351,276.40	40,964,605.29	15.28%	81.33%	94.38%	-5.69%
无锡地区	102,795,476.32	78,810,841.50	23.33%	-13.42%	-15.84%	2.20%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	188,654,741.31	16.50%	139,765,608.97	11.59%	4.91%	
应收账款	334,933,626.85	29.29%	433,509,275.29	35.94%	-6.65%	
合同资产	379,754,739.78	33.20%	381,792,849.45	31.65%	1.55%	
存货	6,757,420.01	0.59%	4,308,783.43	0.36%	0.23%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	117,895,567.10	10.31%	122,904,476.33	10.19%	0.12%	
在建工程	1,180,530.97	0.10%	3,625,870.11	0.30%	-0.20%	
使用权资产	2,060,413.85	0.18%	2,516,921.51	0.21%	-0.03%	
短期借款	153,157,785.83	13.39%	109,490,594.89	9.08%	4.31%	
合同负债	11,741,641.39	1.03%	12,315,332.08	1.02%	0.01%	

长期借款	51,335,922.03	4.49%	41,341,682.48	3.43%	1.06%	
租赁负债	980,242.36	0.09%	1,117,345.53	0.09%	0.00%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）					50,000,000.00	50,000,000.00		
4. 其他权益工具投资	10,201,710.88							10,201,710.88
金融资产小计	10,201,710.88				50,000,000.00	50,000,000.00		10,201,710.88
应收款项融资	661,300.00					661,300.00		0.00
上述合计	10,863,010.88				50,000,000.00	50,661,300.00		10,201,710.88
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
保函保证金	916,239.52	916,239.52	保函保证金
应收票据	2,676,970.58	2,676,970.58	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据
合计	3,593,210.10	3,593,210.10	

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
无锡交建新材料科技有限公司	子公司	各类工程建设活动；建设工程设计；港口经营（依法须经批准的项目，经相关部	44,244,900	326,040,793.52	79,181,163.95	66,828,373.06	4,901,640.10	3,762,315.98

		门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：废旧沥青再生技术研发；建筑废弃物再生技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非金属矿物制品制造；水泥制品制造；水泥制品销售；建筑工程用机械制造；金属结构制造；金属结构销售；普通机械设备安装服务；机械设备租赁；非居住房地产租赁；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑材料销售						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

交建新材料，公司持股比例 51%，截至 2026 年 6 月 30 日，注册资本 4,424.49 万元。其主营业务为沥青、水稳混合料的研究、生产和销售，并提供路面摊铺施工等增值服务。交建新材料主要业务模式与盈利模式为：采购沥青、水稳石料、玄武岩及石灰岩等原材料，按工序进行加工处理后，对外提供材料销售和施工服务获取收入与利润。交建新材料主要客户包括交建集团、浙江交工集团股份有限公司及中铁四局集团等。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、基础设施投资规模波动风险

公司提供工程设计咨询服务的行业为交通、市政、建筑、环境等基础设施建设行业，主要客户为政府和相关投资单位。长期以来，我国经济和城镇化建设快速发展，固定资产投资总量大，政府和相关投资单位的固定资产投资一直保持着较大规模并不断增长，形成了工程设计咨询服务行业稳定且日益扩大的消费群体。

但是，基础设施投资规模受国家宏观经济政策、经济周期的影响较大，未来可能发生波动，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司将进一步加强政策和市场的前瞻性研究，把握国家宏观经济政策导向，及时调整经营策略，顺应政策导向和市场需求，合理布局，增强协同效益；同时未来公司的主营业务将由传统的勘察设计、咨询业务向覆盖工程建设全过程的项目管理、全过程工程咨询及工程总承包转变，进行行业上下游拓展，加大省外的开拓经营力度，降低政策性风险对公司经营业绩的影响。

2、应收账款和合同资产风险

随着公司业务范围和规模的扩大，公司应收账款及合同资产金额增长。如果公司出现应收账款、合同资产不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，将可能使公司资金周转速度与运营效率降低，因此存在一定的应收账款回收风险。

应对措施：公司将进一步加强应收账款的账龄分析和回收管理，将绩效考核指标与项目回款密切挂钩，通过明确应收账款的范围、职责管理、信用管理、日常监督等措施控制应收账款风险。

3、退市风险警示

经北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2025 年度经审计的营业收入为 36,961.49 万元。营业收入扣除后为 25,088.65 万元；归属于上市公司股东的净利润为-2,742.10 万元，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为-3,394.04 万元，利润总额为-2,482.54 万元。上述财务指标已触及《股票上市规则》第 9.3.1 条之“（一）最近一个会计年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元”规定的对股票交易实施退市风险警示的情形，公司股票交易已在披露 2025 年年度报告后被实施了退市风险警示。敬请广大投资者注意投资风险，谨慎、客观、理性地进行投资判断和决策。

应对措施：公司董事会和经营管理层将采取有效措施来积极改善公司经营和财务状况，维护公司与股东的合法权益，力争尽快撤销退市风险警示，包括但不限于：提升运营效率，大力降本增效，改善盈利状况；在智慧交通、智慧城市、低空经济等新质生产力领域积极布局投入，加快产业转型，拓展新兴机会；充分发挥上市公司投融资并购作用，灵活运用资本市场工具，推动“内生式发展”与“外延式增长”齐头并进，勾勒公司发展第二增长曲线。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司市值管理工作，切实推动公司投资价值提升，增强投资者回报，公司积极响应《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》中关于鼓励上市公司建立市值管理制度的号召，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，制定《市值管理制度》。截至本报告披露日，公司《市值管理制度》已经第四届董事会第六次会议审议通过，具体内容请见公司于 2025 年 4 月 25 日刊登在《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《江苏中设集团股份有限公司市值管理制度》。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄励鑫	高级顾问	离任	2026 年 05 月 14 日	退休

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司致力于将企业文化建设与党建引领、品牌管理、团队建设、客户维护以及社会责任等多元要素深度融合，通过规范的行为和统一的行动，有效推动组织绩效的持续提升与健康发展。这一举措不仅让股东们对公司的前景与方向充满信心，更让员工们深刻感受到公司的发展潜力和卓越品质。同时，公司始终坚守价值导向，向客户展示诚信经营与责任担当，积极履行社会责任，为社会贡献企业的坚实力量，赢得了社会的广泛认可与尊重。

1、股东权益保护

（1）公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律法规，持续优化公司治理结构，建立起以股东会、董事会及管理层为核心的高效决策与经营体系。我们坚决维护股东权益，特别是注重保护中小股东的合法权益，共享公司发展的成果。

（2）公司严格按照相关法律法规、规范性文件、《公司章程》和公司相关制度要求，及时、真实、准确、完整地履行信息披露义务，并通过投资者电话、投资者关系互动平台、网上业绩说明会等多种方式，在合法合规的前提下与投资者进行充分沟通与互动，确保所有股东获取公司信息的公平性，持续提高公司的透明度和诚信度。公司已落实股东会网络投票制度，为中小投资者参与公司治理提供便捷的渠道和方式。

（3）公司高度重视投资者的投资回报，严格按照《公司章程》中利润分配相关政策等规定积极实施和落实现金分红政策，以此回馈所有股东的信任与支持。在经营决策层面，公司秉持稳健诚信的经营策略，严格控制经营风险，确保公司财务状况稳健可靠，全力保障公司资产与资金的安全。我们致力于实现股东利益的最大化，以卓越的经营业绩和稳健的财务表现，为股东创造持续而稳定的回报。

2、员工权益保护

公司通过制度+文化双驱动的方式，致力于将员工的个人追求与公司的长远发展紧密相连，实现员工与企业的共同成长。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》的相关规定，切实保护每一位员工的合法权益，积极构建和谐稳定的劳资关系。公司制定《集团福利实施办法》，执行国家规定的社会保险、住房公积金、员工休息休假等法定福利，并提供商业保险、通讯补贴、租房补贴、职称和学历补贴、节假日福利、文化健康福利、慰问礼金、教育培训福利等企业补充福利项目，使福利管理工作更加科学合理化和多样化，体现人文关怀，进一步推进公司企业文化建设，形成良好的企业向心力和凝聚力。公司社会保险覆盖率达 100%，为了激发员工积极性并增强公司的凝聚力，公司制定《先进个人和先进集体评选办法》，成立年度评优工作小组，表扬先进、树立楷模，以奖金、旅游、考察、学习及薪资调整的方式予以激励，培养和塑造广大员工的集体荣誉感和使命感，促进各岗位工作高效优质开展，助力员工实现个人价值。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

公司 2025 年度审计机构北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度财务报表出具了带强调事项段无保留意见的审计报告及内控审计报告，具体内容详见公司 2026 年 4 月 30 日于巨潮资讯网披露的《董事会及审计委员会关于带强调事项段无保留意见的审计报告和内部控制审计报告的专项说明》等相关公告。

本报告期内，公司严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，不断加强公司内部控制体系建设和监督工作，组织相关人员加强证券法律法规的学习和培训，严格按照监管规则和公司制度进行相关事项的运作和管理，全面落实对相关事项的整改，确保公司在未来可持续健康发展。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
无锡市交通产业集团有限公司及其子公司	无锡市交通产业集团有限公司为公司控股股东	销售商品、提供劳务	销售商品、提供劳务	通过公开招标方式或参照市场价格协商确定	协议约定	7,329.18	44.13%	30,000	否	按协议约定结算	不适用	2026年04月30日	具体内容详见公司2026年4月30日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告《关于补充确认2025

												年度日常关联交易和预计 2026 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2026-012）
无锡市交通产业集团有限公司及其子公司	无锡市交通产业集团有限公司为公司控股股东	购买商品、接受劳务	购买商品、接受劳务	通过公开招标方式或参照市场价格协商确定	协议约定	3,750.03	28.56%	30,000	否	按协议约定结算	不适用	2026 年 04 月 30 日 具体内容详见公司 2026 年 4 月 30 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告《关于补充确认 2025 年度日常关联交易和预计 2026 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2026-

													012)
无锡市交通产业集团有限公司及其子公司	无锡市交通产业集团有限公司为公司控股股东	接受租赁	接受租赁	通过公开招标方式或参照市场价格协商确定	协议约定	34.48	100.00%	5,000	否	按协议约定结算	不适用	2026年04月30日	具体内容详见公司2026年4月30日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告《关于补充确认2025年度日常关联交易和预计2026年度日常关联交易的公告》（公告编号：2026-012）
合计				--	--	11,113.69	--	65,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	0	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐适用 ☒不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、报告期后向控股子公司提供借款暨关联交易

2026 年 8 月 24 日，公司四届十五次董事会会议审议通过向控股子公司交建新材料提供不超过 3,570 万元 1 年期自有资金循环借款，关联方交建集团按其持股比例同步提供不超过 3,430 万元借款，双方借款期限、利率、循环使用、同步放款还款规则保持一致；借款利率参考放款时 1 年期 LPR 且不低于公司综合债务融资成本，资金仅限子公司生产经营周转使用，该事项尚需公司股东会审议通过后生效，具体内容详见公司 2026 年 8 月 25 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公告《关于向控股子公司提供借款暨关联交易的公告》（公告编号：2026-028）。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,841,117	1.82%				-667,929	-667,929	2,173,188	1.39%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	2,841,117	1.82%				-667,929	-667,929	2,173,188	1.39%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	2,841,117	1.82%				-667,929	-667,929	2,173,188	1.39%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	153,316,049	98.18%				667,929	667,929	153,983,978	98.61%
1、人民币普通股	153,316,049	98.18%				667,929	667,929	153,983,978	98.61%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%				0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	156,157,166	100.00%				0	0	156,157,166	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司董事和高级管理人员在报告期内高管锁定股数量变化

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

参见“股份变动的原因”

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
袁益军	706,941	176,250	0	530,691	高管锁定股	上市公司董事、高级管理人员离任后，在其离任后六个月内不得减持本公司股份；在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年可转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的25%。
王楠	36,000	9,000	0	27,000	高管锁定股	上市公司董事、监事、高级管理人员离任后，在其离任后六个月内

						不得减持本公司股份；在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年可转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%。
陆卫东	2,029,536	503,559	0	1,525,977	高管锁定股	上市公司董事、高级管理人员离任后，在其离任后六个月内不得减持本公司股份；在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年可转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%。
黄励鑫	62,640	0	20,880	83,520	高管锁定股	上市公司董事、高级管理人员离任后，在其离任后六个月内不得减持本公司股份；在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年可转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%。
合计	2,835,117	688,809	20,880	2,167,188	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,265		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有限售条件的	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

				情况	股份数量	股份数量		
陈凤军	境内自然人	11.35%	17,730,244	0	0	17,730,244	质押	12,371,016
无锡炬航投资合伙企业（有限合伙）	其他	10.00%	15,610,586	0	0	15,610,586	不适用	0
无锡市交通产业集团有限公司	国有法人	8.61%	13,439,952	0	0	13,439,952	不适用	0
无锡中设创投管理中心（有限合伙）	其他	5.60%	8,746,824	0	0	8,746,824	不适用	0
周宇光	境内自然人	3.40%	5,306,020	31,820	0	5,306,020	不适用	0
周明标	境内自然人	1.76%	2,751,340	2,751,340	0	2,751,340	不适用	0
杨春梅	境内自然人	1.64%	2,562,300	2,562,300	0	2,562,300	不适用	0
陆卫东	境内自然人	1.30%	2,034,636	0	1,525,977	508,659	不适用	0
刘永生	境内自然人	1.28%	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	1.00%	1,563,335	1,563,335	0	1,563,335	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，无锡市交通产业集团有限公司与无锡中设创投管理中心（有限合伙）执行事务合伙人无锡国晟资产管理有限公司及无锡炬航投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东中，无锡交通集团与廖芳龄、周晓慧、袁益军三人签署了《表决权委托协议》，约定三人将所持股份对应的表决权不可撤销地全权委托给无锡交通集团行使。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
陈凤军	17,730,244					人民币普通股	17,730,244	
无锡炬航投资合伙企业（有限合伙）	15,610,586					人民币普通股	15,610,586	
无锡市交通产业集团有限公司	13,439,952					人民币普通股	13,439,952	
无锡中设创投管理中心（有限合伙）	8,746,824					人民币普通股	8,746,824	
周宇光	5,306,020					人民币普通股	5,306,020	

周明标	2,751,340	人民币普通股	2,751,340
杨春梅	2,562,300	人民币普通股	2,562,300
刘永生	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	1,563,335	人民币普通股	1,563,335
廖芳龄	1,284,466	人民币普通股	1,284,466
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，无锡市交通产业集团有限公司与无锡中设创投管理中心（有限合伙）执行事务合伙人无锡国晟资产管理有限公司及无锡炬航投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏中设集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	188,654,741.31	139,765,608.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		3,783,018.87
衍生金融资产		
应收票据	6,028,980.22	5,831,648.71
应收账款	334,933,626.85	433,509,275.29
应收款项融资		661,300.00
预付款项	983,389.99	1,573,018.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,486,554.49	4,601,055.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	6,757,420.01	4,308,783.43
其中：数据资源		
合同资产	379,754,739.78	381,792,849.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,784,565.17	1,964,797.18
流动资产合计	922,384,017.82	977,791,356.10

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	10,201,710.88	10,201,710.88
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	117,895,567.10	122,904,476.33
在建工程	1,180,530.97	3,625,870.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,060,413.85	2,516,921.51
无形资产	14,729,445.81	15,201,742.69
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	190,643.99	262,356.02
递延所得税资产	75,038,643.58	73,628,584.37
其他非流动资产	13,871.56	13,871.56
非流动资产合计	221,310,827.74	228,355,533.47
资产总计	1,143,694,845.56	1,206,146,889.57
流动负债：		
短期借款	153,157,785.83	109,490,594.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,855,731.19	33,842,281.78
应付账款	343,062,490.64	422,610,923.30
预收款项	144,936.46	217,174.61
合同负债	11,741,641.39	12,315,332.08
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,580,621.52	21,470,732.68
应交税费	8,258,420.08	11,284,356.56
其他应付款	13,310,297.39	13,328,184.96
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	499,298.92	1,161,094.28
其他流动负债	32,562,986.99	33,192,692.87
流动负债合计	592,174,210.41	658,913,368.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	51,335,922.03	41,341,682.48
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	980,242.36	1,117,345.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	710,221.40	
递延所得税负债	2,221,466.72	2,208,992.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,247,852.51	44,668,020.16
负债合计	647,422,062.92	703,581,388.17
所有者权益：		
股本	156,157,166.00	156,157,166.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	91,944,326.33	91,944,326.33
减：库存股		
其他综合收益	1,454.24	1,454.24
专项储备		
盈余公积	34,042,972.42	34,042,972.42
一般风险准备		
未分配利润	177,053,845.08	185,190,098.67
归属于母公司所有者权益合计	459,199,764.07	467,336,017.66
少数股东权益	37,073,018.57	35,229,483.74
所有者权益合计	496,272,782.64	502,565,501.40
负债和所有者权益总计	1,143,694,845.56	1,206,146,889.57

法定代表人：胡志伟 主管会计工作负责人：过宁一 会计机构负责人：过宁一

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	146,345,304.37	121,996,947.12

交易性金融资产		3,783,018.87
衍生金融资产		
应收票据	2,698,095.64	3,134,678.13
应收账款	135,229,359.36	199,092,738.96
应收款项融资		661,300.00
预付款项	377,519.23	835,301.02
其他应收款	2,677,897.04	3,746,032.30
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产	337,970,494.86	354,453,879.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,771,594.93	1,858,075.51
流动资产合计	627,070,265.43	689,561,971.70
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	71,917,343.58	74,917,343.58
其他权益工具投资	10,201,710.88	10,201,710.88
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	61,951,146.92	66,159,013.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,460,771.14	621,897.25
无形资产	9,212,715.26	9,508,842.23
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	115,249.95	160,352.34
递延所得税资产	69,534,734.45	67,944,500.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	224,393,672.18	229,513,660.29
资产总计	851,463,937.61	919,075,631.99
流动负债：		
短期借款	74,944,692.50	49,932,991.67
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	15,075,731.19	41,812,281.78
应付账款	223,751,526.94	273,257,911.12
预收款项	144,936.46	217,174.61
合同负债	5,147,186.82	11,717,707.07
应付职工薪酬	13,090,356.82	14,017,135.58
应交税费	3,545,977.26	3,720,142.43
其他应付款	8,078,654.75	6,632,406.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	499,298.92	411,662.45
其他流动负债	13,182,394.12	14,591,552.78
流动负债合计	357,460,755.78	416,310,965.49
非流动负债：		
长期借款	41,335,922.03	41,341,682.48
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	788,279.60	204,309.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	710,221.40	
递延所得税负债	220,112.49	135,994.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,054,535.52	41,681,986.32
负债合计	400,515,291.30	457,992,951.81
所有者权益：		
股本	156,157,166.00	156,157,166.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	99,645,132.05	99,645,132.05
减：库存股		
其他综合收益	1,454.24	1,454.24
专项储备		
盈余公积	34,042,972.42	34,042,972.42
未分配利润	161,101,921.60	171,235,955.47
所有者权益合计	450,948,646.31	461,082,680.18
负债和所有者权益总计	851,463,937.61	919,075,631.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	166,084,199.76	157,362,189.54
其中：营业收入	166,084,199.76	157,362,189.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	160,638,565.82	154,022,402.05
其中：营业成本	131,290,214.11	123,973,759.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,610,382.49	1,604,655.06
销售费用	2,605,340.44	2,936,184.20
管理费用	17,465,309.12	17,465,319.45
研发费用	5,738,816.85	6,834,407.51
财务费用	1,928,502.81	1,208,076.49
其中：利息费用	2,012,535.10	1,529,439.41
利息收入	163,747.50	445,867.52
加：其他收益	171,712.12	383,675.14
投资收益（损失以“—”号填列）	220,254.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,011,751.40	-1,055,759.48
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-15,813,450.38	-11,592,110.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-12,343.64	199,652.27
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-5,976,442.37	-8,724,755.51
加：营业外收入	18,043.04	51,633.35
减：营业外支出	25,285.43	22,418.64
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-5,983,684.76	-8,695,540.80

填列)		
减：所得税费用	309,034.00	1,721,159.80
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,292,718.76	-10,416,700.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-6,292,718.76	-10,416,700.60
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,136,253.59	-11,738,949.98
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,843,534.83	1,322,249.38
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-6,292,718.76	-10,416,700.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,136,253.59	-11,738,949.98
归属于少数股东的综合收益总额	1,843,534.83	1,322,249.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0521	-0.0752
（二）稀释每股收益	-0.0521	-0.0752

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

法定代表人：胡志伟 主管会计工作负责人：过宁一 会计机构负责人：过宁一

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	95,791,499.10	79,691,086.32
减：营业成本	73,666,149.90	64,094,624.05
税金及附加	829,612.55	759,229.88
销售费用	2,230,097.59	2,490,397.77
管理费用	11,558,386.32	9,844,276.38
研发费用	5,866,238.04	6,834,407.51
财务费用	1,202,722.13	259,886.27
其中：利息费用	1,279,772.92	595,829.73
利息收入	147,255.97	414,732.72
加：其他收益	156,295.08	106,552.53
投资收益（损失以“—”号填列）	251,669.25	2,527,572.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,495,985.12	-1,631,071.02
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-14,520,755.42	-7,458,804.50
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-18,447.79	205,702.47
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-11,196,961.19	-10,841,783.68
加：营业外收入	7,541.82	1,799.49
减：营业外支出	24,091.91	20,917.75
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-11,213,511.28	-10,860,901.94
减：所得税费用	-1,079,477.41	668,359.80
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,134,033.87	-11,529,261.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,134,033.87	-11,529,261.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-10,134,033.87	-11,529,261.74
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	252,715,718.94	277,545,334.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		5,992.18
收到其他与经营活动有关的现金	8,923,561.50	1,632,363.57
经营活动现金流入小计	261,639,280.44	279,183,689.76
购买商品、接受劳务支付的现金	177,107,945.14	193,696,887.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,755,658.14	64,268,448.79
支付的各项税费	12,995,251.89	24,470,429.74
支付其他与经营活动有关的现金	5,066,167.08	11,937,981.61
经营活动现金流出小计	250,925,022.25	294,373,747.18
经营活动产生的现金流量净额	10,714,258.19	-15,190,057.42

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	533,469.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,765.13	3,254.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,541,234.57	50,003,254.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	433,788.28	8,219,902.29
投资支付的现金	50,000,000.00	80,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,433,788.28	88,219,902.29
投资活动产生的现金流量净额	107,446.29	-38,216,647.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	101,650,000.00	60,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	101,650,000.00	60,400,000.00
偿还债务支付的现金	57,970,000.00	74,916,905.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,023,371.05	4,621,795.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	400,103.37	427,385.77
筹资活动现金流出小计	60,393,474.42	79,966,087.58
筹资活动产生的现金流量净额	41,256,525.58	-19,566,087.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	52,078,230.06	-72,972,792.82
加：期初现金及现金等价物余额	135,660,271.73	190,600,659.37
六、期末现金及现金等价物余额	187,738,501.79	117,627,866.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	165,671,319.12	126,072,258.16
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,836,589.15	858,113.76
经营活动现金流入小计	173,507,908.27	126,930,371.92
购买商品、接受劳务支付的现金	109,720,330.83	97,686,386.97
支付给职工以及为职工支付的现金	35,154,123.98	38,196,020.73
支付的各项税费	4,195,862.42	13,471,069.98
支付其他与经营活动有关的现金	2,512,691.95	5,637,253.76
经营活动现金流出小计	151,583,009.18	154,990,731.44
经营活动产生的现金流量净额	21,924,899.09	-28,060,359.52

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	533,469.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,924.35	1,798.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	264,849.82	165,940.97
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	50,805,243.61	50,167,739.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	524,335.53	767,847.67
投资支付的现金	50,000,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	50,524,335.53	80,767,847.67
投资活动产生的现金流量净额	280,908.08	-30,600,107.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	10,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	10,700,000.00
偿还债务支付的现金	17,970,000.00	21,216,905.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,259,229.36	3,765,156.94
支付其他与筹资活动有关的现金	371,531.94	17,428.16
筹资活动现金流出小计	19,600,761.30	24,999,491.08
筹资活动产生的现金流量净额	5,399,238.70	-14,299,491.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	27,605,045.87	-72,959,958.32
加：期初现金及现金等价物余额	118,212,067.12	169,028,685.49
六、期末现金及现金等价物余额	145,817,112.99	96,068,727.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	156,157,166.00				91,944,326.33		1,454,240.00		34,042,972.42		185,190,098.67		467,336,017.66	35,229,483.74	502,550,501.40
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	156,157,166.00				91,944,326.33		1,454.24		34,042,972.42		185,190,098.67		467,336,017.66	35,229,483.74	502,565,501.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-8,136,253.59		-8,136,253.59	1,843,534.83	-6,292,718.76
（一）综合收益总额											-8,136,253.59		-8,136,253.59	1,843,534.83	-6,292,718.76
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	156 ,15 7,1 66. 00				91, 944 ,32 6.3 3		1,4 54. 24		34, 042 ,97 2.4 2		177 ,05 3,8 45. 08		459 ,19 9,7 64. 07	37, 073 ,01 8.5 7	496 ,27 2,7 82. 64

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	156,157,166.00				127,123,890.62		1,454.24		46,717,875.46		347,861,768.13		677,862,154.45	677,862,154.45	
加：会计政策变更															
前期差错更正									-12,674,903.04		-129,831,963.83		-142,506,866.87	-142,506,866.87	
其他					33,670,435.71						18,464,098.75		52,134,534.46	50,090,042.90	102,224,577.36
二、本年期初余额	156,157,166.00				160,793,326.33		1,454.24		34,042,870.50		236,326,867.88		587,285,658.41	50,090,042.90	637,375,701.31

	7,166.00				4,326.33		24		,972.42		3,903.05		9,822.04	,042.90	9,864.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-35,621,801.30		-35,621,801.30	-18,623,350.62	-54,245,151.92
（一）综合收益总额											-11,738,949.98		-11,738,949.98	-1,322,249.38	-10,416,700.60
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-23,882,851.32		-23,882,851.32	-19,945,600.00	-43,828,451.32
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配											-23,882,851.32		-23,882,851.32	-19,945,600.00	-43,828,451.32
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公 积转增资本（或股本）															
2．盈余公 积转增资本															

(或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	156 , 15 7, 1 66. 00				160 , 79 4, 3 26. 33		1, 4 54. 24		34, 042 , 97 2. 4 2		200 , 87 2, 1 01. 75		551 , 86 8, 0 20. 74	31, 466 , 69 2. 2 8	583 , 33 4, 7 13. 02

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	156, 1 57, 16 6. 00				99, 64 5, 132 . 05		1, 454 . 24		34, 04 2, 972 . 42	171, 2 35, 95 5. 47		461, 0 82, 68 0. 18
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	156, 1 57, 16 6. 00				99, 64 5, 132 . 05		1, 454 . 24		34, 04 2, 972 . 42	171, 2 35, 95 5. 47		461, 0 82, 68 0. 18
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—” 号填 列)										- 10, 13 4, 033 . 87		- 10, 13 4, 033 . 87
(一) 综合										-		-

收益总额										10, 13 4, 033 . 87		10, 13 4, 033 . 87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期期末余额	156,157,166.00				99,645,132.05		1,454.24		34,042,972.42	161,101,921.60		450,948,646.31
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	----------	--	---------------	----------------	--	----------------

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	156,157,166.00				130,894,548.46		1,454.24		46,717,875.46	332,039,988.68		665,811,032.84
加：会计政策变更												
前期差错更正									-12,674,903.04	-124,191,585.74		-136,866,488.78
其他												
二、本年期初余额	156,157,166.00				130,894,548.46		1,454.24		34,042,972.42	207,848,402.94		528,944,544.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,652,405.06		-14,652,405.06
（一）综合收益总额										-11,529,261.74		-11,529,261.74
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-3,123,143.32		-3,123,143.32
1．提取盈												

余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 3, 123 , 143. 32		- 3, 123 , 143. 32
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	156, 1 57, 16 6. 00				130, 8 94, 54 8. 46		1, 454 . 24		34, 04 2, 972 . 42	193, 1 95, 99 7. 88		514, 2 92, 13 9. 00

三、公司基本情况

公司注册地、组织形式和总部地址

江苏中设集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏中设工程咨询集团有限公司整体变更而成的股份有限公司。根据江苏中设工程咨询集团有限公司 2015 年 3 月 17 日股东会决议，江苏中设工程咨询集团有限公司整体变更为江苏中设集团股份有限公司。本公司于 2017 年 6 月 20 日正式在深圳证券交易所挂牌上市。股票简称“中设股份”，股票代码为“002883”，现持有统一社会信用代码为 91320200135895905U 的营业执照。截止 2026 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 15,615.7166 万股，注册资本为 15,615.7166 万元，注册地址：无锡市滨湖区清源路 268-1 号，控股股东为无锡市交通产业集团有限公司。

公司业务性质和主要经营活动

本公司属工程技术服务业。主要产品和服务为建设工程咨询服务；规划咨询；项目建议书、可行性研究报告的编制；评估咨询；工程项目管理；工程监理；工程招标代理；工程造价咨询；工程勘察（岩土工程、工程测量、水文地质）、测绘；公路工程、市政工程、水运工程（港口、航道）、风景园林、铁道工程、房屋建筑工程、水利工程、农林工程、住宅小区的

设计；城市、交通、城市园林绿化、风景名胜区的规划、设计；工程和技术研究、试验、检测；环境监测；企业管理咨询；房地产咨询；软件开发和技术服务；以下经营范围限分公司经营：打字、复印的服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：社会稳定风险评估（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 0 户，减少 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 08 月 24 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

集团下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。1、遵循企业会计准则的声明本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。2、会计期间本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本集团下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。1、遵循企业会计准则的声明本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。2、会计期间本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于或等于 500 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	金额大于或等于 100 万元人民币
本期重要的应收款项核销	金额大于或等于 100 万元人民币
重要的合同资产	金额大于或等于 500 万元人民币
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	金额大于或等于 100 万元人民币
重要的在建工程	金额大于或等于 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额大于或等于 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额大于或等于 100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	金额大于或等于 100 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司收入和净利润占集团收入总额均大于或等于 15%
重要的合营和联营企业	对合营和联营企业的长期股权投资账面价值大于或等于 1,000 万元人民币
重要的投资活动项目	金额大于或等于 1,000 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

（2）同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的

被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（3）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；在初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- ②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

（6）金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- 1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

- 1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为非金融机构，存在一定的预期信用损失风险	对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合计算预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	本组合为合并报表范围内关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预

		期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款信用 风险特征组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前 状况以及对未来经济状况的预测， 通过违约风险敞口和整个存续期预 期信用损失率，计算预期信用损失

对于按账龄确定组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款预期信用损失率
一年（含）以内	5%
一年至二年（含）	10%
二年至三年（含）	15%
三年至四年（含）	25%
四年至五年（含）	50%
五年以上	100%

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 11 金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关 联方组合	本组合为合并报表范围内关联方其他应收款	评估无收回风险，不计算预期信用 损失
其他应收款信 用风险特征组合	本组合其他应收款以账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前 状况以及对未来经济状况的预测， 通过违约风险敞口和未来 12 个月 内或整个存续期预期信用损失率， 计算预期信用损失

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6 金融资产减值。

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
 - 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。
- 确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

- 1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。
- 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

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

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- 2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，

判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5 年、10 年	5%	19%、9.5%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
其他设备	年限平均法	3 年、5 年	5%	31.67%、19%

25、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、非专利资质。

无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2年、3年	预计使用年限
土地使用权	50年	预计使用年限
非专利资质	5年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

1) 设定提存计划

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动和社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是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；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：（1）规划咨询及勘察设计业务（2）工程监理业务（3）项目管理（4）工程总承包业务（5）新材料销售与施工

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

公司主营业务包括规划咨询及勘察设计、工程监理、项目管理、工程总承包业务和新材料销售与施工。

1）规划咨询及勘察设计业务

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于本公司在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司采用产出法确定项目履约进度，按照设计合同总金额乘以项目履约进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。

2）工程监理业务

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司按照已完成工作周期占合同约定总周期比例计算项目履约进度，按照监理合同预计总金额乘以项目履约进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。

履约进度=（已完工施工工期/预计总施工工期）*80%+（已完工后续服务期/预计总的后续服务期）*20%

3）项目管理

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司按照已完成工作周期占合同约定总周期比例计算项目履约进度，按照合同预计总金额乘以项目履约进度计算已完成的合同金额，扣除以前会计期间累计完成的合同金额，并扣除相应增值税后确认为该项目的当期收入。

4）工程总承包业务

本公司与客户之间的提供服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

5）新材料销售与施工

公司的沥青、水稳等材料施工业务，客户在公司履约过程中能够主导路面的使用并从中获得几乎全部的经济利益，满足采用时段法确认收入的条件，同时已铺设路面的面积及单价均能合理确定，故采用产出法确认收入，即按当期服务完成的工作量乘以单价确认当期营业收入，于客户完成最终结算或决算审计后，按照最终确认的工作量在当期调整以前累计确认的营业收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

1) 租赁合同的分拆

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

2) 租赁合同的合并

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

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

3) 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见审计报告附注（二十四）和（三十一）。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
 - 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
 - 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
 - 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
 - 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。
- 本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

本报告期重要会计政策和会计估计未发生变更。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按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。	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	5%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%
土地使用税	土地面积	3 元/m²、9 元/m²

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏中设集团股份有限公司	15%
无锡市交通规划设计研究院有限公司	20%
江苏中设集团建筑设计有限公司	20%
江苏中设集团工程管理有限公司	20%
江苏中设集团工程检测有限公司	20%
江苏中设集团第三交通设计（南京）有限公司	20%
无锡九恒工程设计有限公司	20%
江苏中设集团城建设计有限公司	20%
无锡欣振飞建设工程有限公司	20%
无锡交建新材料科技有限公司	25%
江苏中设集团（无锡）低空智能科技有限公司	20%

2、税收优惠

（1）企业所得税优惠：

本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准同意，取得编号为 GR202432002501 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内，即 2024-2026 年度，公司所得税率为 15%。

本公司的子公司无锡市交通规划设计研究院有限公司、江苏中设集团建筑设计有限公司、江苏中设集团工程管理有限公司、江苏中设集团工程检测有限公司、江苏中设集团第三交通设计（南京）有限公司、江苏中设集团第壹交通设计有限公司、无锡九恒工程设计有限公司、江苏中设集团城建设计有限公司、辉停（上海）数据科技有限公司、无锡欣振飞建设工程有限公司、江苏中设集团（无锡）低空智能科技有限公司 2026 年度均符合小型微利企业条件，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款规定：符合条件的小型微利企业，减按 20%的税率征收企业所得税，根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		68,489.20
银行存款	187,738,501.79	135,590,781.53
其他货币资金	916,239.52	4,106,338.24
合计	188,654,741.31	139,765,608.97

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		2,894,000.00
保函保证金	916,239.52	320,457.24
司法冻结款项		
履约保证金		890,880.00
合计	916,239.52	4,105,337.24

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,783,018.87
其中：		
理财产品		3,783,018.87
其中：		
合计		3,783,018.87

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,829,480.22	4,125,334.71
商业承兑票据	199,500.00	1,706,314.00
合计	6,028,980.22	5,831,648.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,039,480.22	100.00%	10,500.00	0.17%	6,028,980.22	5,921,454.71	100.00%	89,806.00	1.52%	5,831,648.71

的应收 票据										
其中：										
银行承 兑汇票	5,829,4 80.22	96.52%			5,829,4 80.22	4,125,3 34.71	69.67%			4,125,3 34.71
商业承 兑汇票	210,000 .00	3.48%	10,500. 00	5.00%	199,500 .00	1,796,1 20.00	30.33%	89,806. 00	5.00%	1,706,3 14.00
合计	6,039,4 80.22	100.00%	10,500. 00	0.17%	6,028,9 80.22	5,921,4 54.71	100.00%	89,806. 00	1.52%	5,831,6 48.71

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票账龄信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	210,000.00	10,500.00	5.00%
合计	210,000.00	10,500.00	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票 坏账准备	89,806.00	-79,306.00				10,500.00
合计	89,806.00	-79,306.00				10,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,676,970.58
合计		2,676,970.58

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	168,705,164.43	188,717,213.83
1 至 2 年	95,806,420.93	187,836,073.13
2 至 3 年	63,813,577.82	68,449,184.75
3 年以上	83,923,264.49	69,844,170.07
3 至 4 年	28,726,329.50	26,146,338.31
4 至 5 年	25,733,290.31	16,041,123.22
5 年以上	29,463,644.68	27,656,708.54
合计	412,248,427.67	514,846,641.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,478,854.55	1.33%	5,478,854.55	100.00%	0.00	5,478,854.55	1.06%	5,478,854.55	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	406,769,573.12	98.67%	71,835,946.27	17.66%	334,933,626.85	509,367,787.23	98.94%	75,858,511.94	14.89%	433,509,275.29
其中：										

账龄组合	406,769,573.12	98.67%	71,835,946.27	17.66%	334,933,626.85	509,367,787.23	98.94%	75,858,511.94	14.89%	433,509,275.29
合计	412,248,427.67	100.00%	77,314,800.82	18.75%	334,933,626.85	514,846,641.78	100.00%	81,337,366.49	15.80%	433,509,275.29

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡市世达建设有限公司	676,477.95	676,477.95	676,477.95	676,477.95	100.00%	客户资信情况不佳, 预计无法回款
南京淼之畔工程有限公司	450,052.60	450,052.60	450,052.60	450,052.60	100.00%	客户资信情况不佳, 预计无法回款
无锡万达城投资有限公司	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	100.00%	客户资信情况不佳, 预计无法回款
江苏地基工程有限公司	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	100.00%	客户资信情况不佳, 预计无法回款
曲阳县住房和城乡建设局	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
常州华日升房地产开发有限公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00%	客户资信情况不佳, 预计无法回款
江阴星河湾房地产开发有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	客户资信情况不佳, 预计无法回款
龙信建设集团有限公司	871,444.00	871,444.00	871,444.00	871,444.00	100.00%	客户资信情况不佳, 预计无法回款
如东雨润地华房地产开发有限公司	39,880.00	39,880.00	39,880.00	39,880.00	100.00%	客户资信情况不佳, 预计无法回款
江苏苏南建设集团有限公司	48,000.00	48,000.00	48,000.00	48,000.00	100.00%	客户资信情况不佳, 预计无法回款
合计	5,478,854.55	5,478,854.55	5,478,854.55	5,478,854.55		

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	168,905,858.43	8,445,292.92	5.00%
1 至 2 年	95,605,726.93	9,560,572.69	10.00%
2 至 3 年	63,813,577.82	9,572,036.68	15.00%
3 至 4 年	28,726,329.50	7,181,582.38	25.00%
4 至 5 年	25,283,237.71	12,641,618.87	50.00%
5 年以上	24,434,842.73	24,434,842.73	100.00%
合计	406,769,573.12	71,835,946.27	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	5,478,854.55					5,478,854.55
按组合计提坏账准备的应收账款	75,858,511.94	- 4,022,565.67				71,835,946.27
合计	81,337,366.49	- 4,022,565.67				77,314,800.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
无锡交通建设工程集团股份有限公司	162,193,623.02	11,878,672.97	174,072,295.99	18.82%	8,703,614.80
无锡市城市重点建设项目管理中心	20,828,165.22	62,868,529.06	83,696,694.28	9.05%	8,612,191.09
无锡地铁集团有限公司及其附属单位	10,641,240.53	29,805,274.63	40,446,515.16	4.37%	4,642,716.12

无锡大诚建设有限公司	22,058,078.45	4,917,002.84	26,975,081.29	2.92%	1,348,754.06
江阴市交通运输局	265,000.00	25,273,373.40	25,538,373.40	2.76%	11,309,795.96
合计	215,986,107.22	134,742,852.90	350,728,960.12	37.92%	34,617,072.03

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到结算期应收款	512,740,667.44	132,985,927.66	379,754,739.78	498,965,326.73	117,172,477.28	381,792,849.45
合计	512,740,667.44	132,985,927.66	379,754,739.78	498,965,326.73	117,172,477.28	381,792,849.45

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
0	0.00	无

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,727,080.00	0.34%	1,727,080.00	100.00%	0.00	1,727,080.00	0.35%	1,727,080.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	511,013,587.44	99.66%	131,258,847.66	25.69%	379,754,739.78	497,238,246.73	99.65%	115,445,397.28	23.22%	381,792,849.45
其中：										
账龄	511,013,587.44	99.66%	131,258,847.66	25.69%	379,754,739.78	497,238,246.73	99.65%	115,445,397.28	23.22%	381,792,849.45
合计	512,740,667.44	100.00%	132,985,927.66	25.69%	379,754,739.78	498,965,326.73	100.00%	117,172,477.28	23.48%	381,792,849.45

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提预期信用损失的其	1,727,080.00	1,727,080.00	1,727,080.00	1,727,080.00	100.00%	

他应收款 未到结算期应 收款						
合计	1,727,080.00	1,727,080.00	1,727,080.00	1,727,080.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	160,037,673.88	8,001,883.69	5.00%
1 至 2 年	123,535,076.63	12,353,507.67	10.00%
2 至 3 年	68,738,441.03	10,310,766.16	15.00%
3 至 4 年	42,886,168.85	10,721,542.22	25.00%
4 至 5 年	51,890,158.28	25,945,079.15	50.00%
5 年以上	63,926,068.77	63,926,068.77	100.00%
合计	511,013,587.44	131,258,847.66	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到结算期应收款	15,813,450.38			
合计	15,813,450.38			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		661,300.00
合计		661,300.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相若。

(8) 其他说明

- 1) 期末公司无已质押的应收款项融资。
- 2) 期末公司无已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。
- 3) 报告期无实际核销应收款项融资情况。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,486,554.49	4,601,055.61
合计	3,486,554.49	4,601,055.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	7,972,077.58	8,423,864.65
应收代缴员工款项	546,428.98	456,461.31
代收代付款项	284,314.95	870,147.87
备用金	340,250.00	416,978.53
合计	9,143,071.51	10,167,452.36

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,721,293.29	2,817,475.68
1 至 2 年	602,817.77	598,542.69
2 至 3 年	930,858.40	778,252.90
3 年以上	5,888,102.05	5,973,181.09
3 至 4 年	283,694.50	589,343.12
4 至 5 年	609,578.75	564,486.00
5 年以上	4,994,828.80	4,819,351.97

合计	9,143,071.51	10,167,452.36
----	--------------	---------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,143,071.51	100.00%	5,656,517.02	61.87%	3,486,554.49	10,167,452.36	100.00%	5,566,396.75	54.75%	4,601,055.61
其中：										
账龄组合	9,143,071.51	100.00%	5,656,517.02	61.87%	3,486,554.49	10,167,452.36	100.00%	5,566,396.75	54.75%	4,601,055.61
合计	9,143,071.51	10.00%	5,656,517.02	61.87%	3,486,554.49	10,167,452.36	100.00%	5,566,396.75	54.75%	4,601,055.61

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,143,071.51	5,656,517.02	61.87%
合计	9,143,071.51	5,656,517.02	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	5,566,396.75			5,566,396.75
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	90,120.27			90,120.27
2026 年 6 月 30 日余额	5,656,517.02			5,656,517.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	5,566,396.75	90,120.27				5,656,517.02
合计	5,566,396.75	90,120.27				5,656,517.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苍南县交通运输局公务卡专户	保证金	1,002,082.80	5 年以上	10.96%	1,002,082.80
中科建设开发总公司	保证金	800,000.00	5 年以上	8.75%	800,000.00
广德县国有资产投资经营有限公司	保证金	530,000.00	5 年以上	5.80%	530,000.00
无锡市自然资源和规划局滨湖分局	保证金	368,000.00	5 年以上	4.02%	368,000.00
中铁四局集团有限公司	保证金	298,401.00	1 年以内	3.26%	44,760.15
合计		2,998,483.80		32.80%	2,744,842.95

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	983,389.99	100.00%	1,566,305.11	99.57%
1 至 2 年			6,713.48	0.43%
合计	983,389.99		1,573,018.59	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额
无锡华润燃气有限公司	393,622.11
中国平安财产保险股份有限公司佛山分公司	82,890.72
永安财产保险股份有限公司南京中心支公司	53,176.50
广联达科技股份有限公司江苏分公司	33,760.78
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	33,000.00

报告期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 596,450.11 元，占预付款项期末余额合计数的比例 60.65%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,757,420.01	0.00	6,757,420.01	4,308,783.43	0.00	4,308,783.43
合计	6,757,420.01	0.00	6,757,420.01	4,308,783.43	0.00	4,308,783.43

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣\待认证增值税	1,783,046.80	1,892,436.96
所得税预缴税额	927.50	72,360.22
预付费用	590.87	
合计	1,784,565.17	1,964,797.18

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
无锡云昇城市运营管理服务有限公司	101,710.88				1,710.88		101,710.88	不以出售为目的
中设科欣设计集团有限公司	10,100,000.00						10,100,000.00	不以出售为目的
合计	10,201,710.88				1,710.88		10,201,710.88	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	117,895,567.10	122,904,476.33
合计	117,895,567.10	122,904,476.33

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	158,558,052.12	39,682,885.64	8,553,129.36	14,468,430.53	221,262,497.65

2. 本期增加金额	-1,759,533.95	53,893.81		2,706,430.80	1,000,790.66
(1) 购置	-1,759,533.95	53,893.81		261,091.66	-1,444,548.48
(2) 在建工程转入				2,445,339.14	2,445,339.14
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			7,961.17	514,737.78	522,698.95
(1) 处置或报废			7,961.17	514,737.78	522,698.95
4. 期末余额	156,798,518.17	39,736,779.45	8,545,168.19	16,660,123.55	221,740,589.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	55,247,775.49	23,210,405.92	7,769,450.57	12,130,389.34	98,358,021.32
2. 本期增加金额	3,781,891.94	1,492,213.18	116,048.73	585,642.62	5,975,796.47
(1) 计提	3,781,891.94	1,492,213.18	116,048.73	585,642.62	5,975,796.47
3. 本期减少金额				488,795.53	488,795.53
(1) 处置或报废				488,795.53	488,795.53
4. 期末余额	59,029,667.43	24,702,619.10	7,885,499.30	12,227,236.43	103,845,022.26
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	97,768,850.74	15,034,160.35	659,668.89	4,432,887.12	117,895,567.10
2. 期初账面价值	103,310,276.63	16,472,479.72	783,678.79	2,338,041.19	122,904,476.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	529,390.06

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

- 1) 报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。
- 2) 报告期末，本公司无未办妥产权证书的房地产。
- 3) 报告期末，本公司无抵押的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,180,530.97	3,625,870.11
合计	1,180,530.97	3,625,870.11

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无锡交建新材料科技有限公司展厅布展				1,746,281.63		1,746,281.63
沥青烟气焚烧炉及余热利用	1,180,530.97		1,180,530.97	1,180,530.97		1,180,530.97

系统采购						
生产设备整体 环保提升及改 造				699,057.51		699,057.51
合计	1,180,530.97		1,180,530.97	3,625,870.11		3,625,870.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数	期初 余额	本期 增加 金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末 余额	工程 累计 投入 占预 算比 例	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
无锡交建新材料科技有限公司展厅布展	1,746,300.00	1,746,281.63		1,746,281.63		0.00	100.00%	100				其他
沥青烟气焚烧炉及余热利用系统采购	2,361,100.00	1,180,530.97				1,180,530.97	50.00%	50				其他
生产设备整体环保提升及改造	699,100.00	699,057.51		699,057.51		0.00	100.00%	100				其他
合计	4,806,500.00	3,625,870.11		2,445,339.14		1,180,530.97						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,520,681.49	5,520,681.49
2. 本期增加金额	1,028,535.04	1,028,535.04
租赁	1,028,535.04	1,028,535.04
3. 本期减少金额	1,352,167.73	1,352,167.73
租赁	1,352,167.73	1,352,167.73
4. 期末余额	5,197,048.80	5,197,048.80
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,003,759.98	3,003,759.98
2. 本期增加金额	470,916.90	470,916.90
(1) 计提	470,916.90	470,916.90
3. 本期减少金额	338,041.93	338,041.93
(1) 处置	338,041.93	338,041.93
4. 期末余额	3,136,634.95	3,136,634.95

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,060,413.85	2,060,413.85
2. 期初账面价值	2,516,921.51	2,516,921.51

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	17,716,866.10		1,079,975.89	7,669,111.66	26,465,953.65
2. 本期增加金额				156,937.28	156,937.28
(1) 购置				156,937.28	156,937.28
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	17,716,866.10		1,079,975.89	7,826,048.94	26,622,890.93
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,290,518.73		35,999.20	5,937,693.03	11,264,210.96
2. 本期增加金额	177,579.00		107,997.59	343,657.57	629,234.16
(1) 计提	177,579.00		107,997.59	343,657.57	629,234.16

3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	5,468,097.73		143,996.79	6,281,350.60	11,893,445.12
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	12,248,768.37		935,979.10	1,544,698.34	14,729,445.81
2. 期初账面 价值	12,426,347.37		1,043,976.69	1,731,418.63	15,201,742.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

- 1) 报告期末，无通过公司内部研发形成的无形资产。
- 2) 报告期末，本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。
- 3) 报告期末，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	262,356.02		71,712.03		190,643.99
合计	262,356.02		71,712.03		190,643.99

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	77,314,800.83	13,112,058.18	81,321,178.59	13,730,774.81
其他应收款坏账准备	5,656,517.02	886,756.21	5,565,792.69	874,450.57
应收票据坏账准备	10,500.00	1,575.00	89,806.00	13,470.90
合同资产坏账准备	132,985,927.66	19,986,976.82	117,172,477.28	17,592,343.36
预提成本费用	195,105,688.41	28,710,835.32	197,947,390.88	29,165,818.25
可弥补亏损	80,444,547.27	12,056,487.13	80,838,949.81	12,076,207.26
租赁负债	1,182,811.38	177,421.71	2,278,439.81	175,519.22
递延收益（政府补助）	710,221.40	106,533.21		
合计	493,411,013.97	75,038,643.58	485,214,035.06	73,628,584.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	1,710.88	256.63	284,729.75	42,709.46
使用权资产	2,060,413.85	218,478.21	2,516,921.51	198,297.88
利息摊销			16,712.06	2,506.81
固定资产	7,861,912.01	1,965,478.00	7,861,912.01	1,965,478.00
已纳税合同成本	745,077.60	37,253.88		
合计	10,669,114.34	2,221,466.72	10,680,275.33	2,208,992.15

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		75,038,643.58		73,628,584.37
递延所得税负债		2,221,466.72		2,208,992.15

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	1,448,575.80	1,981,399.33
应收账款坏账准备	16,332.34	16,187.90
其他应收款坏账准备	50.00	604.06
合计	1,464,958.14	1,998,191.29

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		21,982.93	
2027 年		76,497.91	
2028 年		77,581.73	
2029 年		1,385,237.05	
2030 年	293,912.56	420,099.71	
2031 年	1,154,663.24		
合计	1,448,575.80	1,981,399.33	

其他说明

2026 年 06 月 30 日未确认递延所得税资产的应收账款坏账准备暂时性差异、其他应收款坏账准备暂时性差异系子公司无锡欣振飞建设工程有限公司未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	13,871.56		13,871.56	13,871.56		13,871.56
合计	13,871.56		13,871.56	13,871.56		13,871.56

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					2,894,000.00	2,894,000.00		承兑汇票保证金
应收票据	2,676,970.58	2,676,970.58		已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据	2,995,334.71	2,995,334.71		已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据

货币资金	916,239.52	916,239.52		保函保证金	320,457.24	320,457.24		保函保证金
货币资金					890,880.00	890,880.00		履约保证金
交易性金融资产					3,783,018.87	3,783,018.87		司法冻结
合计	3,593,210.10	3,593,210.10			10,883,690.82	10,883,690.82		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	140,900,000.00	74,900,000.00
承兑汇票贴现	2,213,093.33	9,519,699.05
未到期应付利息	44,692.50	70,895.84
合计	153,157,785.83	109,490,594.89

短期借款分类的说明：

(1) 信用借款：

截止 2026 年 06 月 30 日，本公司取得中国建设银行股份有限公司无锡蠡湖支行信用借款 2,500.00 万元；取得招商银行股份有限公司无锡分行信用借款 1,490.00 万元；取得宁波银行股份有限公司无锡分行信用借款 1,000.00 万元；取得南京银行股份有限公司无锡分行信用借款 1,000.00 万元；取得浙商银行无锡分行信用借款 1,500.00 万元。

截止 2026 年 06 月 30 日，本公司子公司无锡交建新材料科技有限公司取得中国光大银行股份有限公司无锡分行信用借款 1,000.00 万元；取得中信银行股份有限公司无锡分行信用借款 1,000.00 万元；取得上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行信用借款 1,000.00 万元；取得中国建设银行股份有限公司无锡分行营业部信用借款 750.00 万元；取得交通银行股份有限公司无锡分行信用借款 1,000.00 万元；取得江苏银行股份有限公司太湖新城支行信用借款 500.00 万元；中国银行股份有限公司无锡分行信用借款 350.00 万元；广发银行股份有限公司梁溪支行信用借款 1,000.00 万元。

(2) 保证借款

截止 2026 年 06 月 30 日，本公司子公司无锡交建新材料科技有限公司取得浙商银行股份有限公司无锡分行保证借款 1,000.00 万元，由无锡交通建设工程集团股份有限公司提供保证。

(3) 银行承兑汇票贴现

截止 2026 年 06 月 30 日，本公司已贴现但尚未到期的银行承兑汇票余额 2,213,093.33 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,168,129.28	23,332,178.13
银行承兑汇票	5,687,601.91	10,510,103.65
合计	12,855,731.19	33,842,281.78

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付经营款	333,967,595.27	421,200,583.11
应付设备款	5,244,633.54	1,237,508.81
应付费用款	2,433,156.27	172,831.38
应付租赁款	1,417,105.56	
合计	343,062,490.64	422,610,923.30

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡市市政设施建设工程有限公司	17,359,734.35	项目尚未结算完毕
江苏金堰交通工程有限公司生态科技新城分公司	14,104,566.71	项目尚未结算完毕
江西港特新材料有限公司	1,131,498.38	项目尚未结算完毕
无锡安而达运输有限公司	1,085,559.65	项目尚未结算完毕
华设设计集团股份有限公司	9,287,158.28	项目尚未结算完毕
合计	42,968,517.37	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,310,297.39	13,328,184.96
合计	13,310,297.39	13,328,184.96

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴职工社保款	268,991.75	370,925.81
员工报销款	3,227,528.19	1,196,662.95
保证金押金	2,475,714.10	5,366,217.55
职工安置费	1,429,703.00	1,429,703.00
其他	5,908,360.35	4,964,675.65
合计	13,310,297.39	13,328,184.96

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工安置费	1,429,703.00	尚未支付的职工安置费
无锡九恒建设工程设计顾问有限公司	640,204.95	转让款
朱炯为	282,702.48	转让款
魏红岩	210,000.00	尚未支付的保证金
吕振昌	200,000.00	尚未支付的保证金
合计	2,762,610.43	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房屋租赁款	144,936.46	217,174.61
合计	144,936.46	217,174.61

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务费	11,741,641.39	12,315,332.08
合计	11,741,641.39	12,315,332.08

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省交通运输厅	466,037.74	
常熟市沙家浜镇人民政府	252,665.09	
西藏自治区交通运输厅	96,422.64	
江门市开平公路局	57,606.08	
无锡市自来水有限公司	50,199.06	
合计	922,930.61	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,461,650.81	45,114,170.56	49,998,021.49	16,577,799.88
二、离职后福利-设定提存计划	9,081.87	4,793,835.81	4,800,096.04	2,821.64

三、辞退福利		429,359.00	429,359.00	
合计	21,470,732.68	50,337,365.37	55,227,476.53	16,580,621.52

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,190,814.83	37,454,171.87	42,286,974.15	16,358,012.55
2、职工福利费		1,965,375.60	1,965,375.60	
3、社会保险费	4,541.17	2,426,304.63	2,429,329.36	1,516.44
其中：医疗保险费	4,384.85	2,112,631.25	2,115,546.14	1,469.96
工伤保险费	156.32	93,369.42	93,479.26	46.48
生育保险费		220,303.96	220,303.96	
4、住房公积金	1,470.00	2,578,367.00	2,579,837.00	
5、工会经费和职工教育经费	264,824.81	682,151.46	728,705.38	218,270.89
8、医疗互助		7,800.00	7,800.00	
合计	21,461,650.81	45,114,170.56	49,998,021.49	16,577,799.88

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,773.89	4,647,080.32	4,653,150.85	2,703.36
2、失业保险费	307.98	146,755.49	146,945.19	118.28
合计	9,081.87	4,793,835.81	4,800,096.04	2,821.64

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,641,957.62	4,049,610.69
企业所得税	3,181,793.91	3,897,545.58
个人所得税	989,307.95	571,654.24
城市维护建设税	1,073,873.49	1,228,863.79
房产税	369,984.73	376,971.18
土地使用税	43,933.81	43,933.81
教育费附加	902,034.13	1,012,726.64
印花税	50,644.80	96,102.29
其他	4,889.64	6,948.34
合计	8,258,420.08	11,284,356.56

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	499,298.92	1,161,094.28
合计	499,298.92	1,161,094.28

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	29,886,016.41	30,197,358.16
已背书未到期的应收票据	2,676,970.58	2,995,334.71
合计	32,562,986.99	33,192,692.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	51,310,000.00	41,310,000.00
未到期应付利息	25,922.03	31,682.48
合计	51,335,922.03	41,341,682.48

长期借款分类的说明：

截止 2026 年 06 月 30 日，本公司取得兴业银行股份有限公司南京分行信用借款 4,131.00 万元；本公司子公司无锡交建新材料科技有限公司取得南京银行股份有限公司阳光支行信用借款 1,000.00 万元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,986,656.33	2,386,759.70
未确认融资费用	-507,115.05	-108,319.89
一年内到期的租赁负债	-499,298.92	-1,161,094.28
合计	980,242.36	1,117,345.53

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		710,221.40		710,221.40	与收益相关
合计		710,221.40		710,221.40	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	156,157,166.00						156,157,166.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	91,944,326.33			91,944,326.33
合计	91,944,326.33			91,944,326.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	1,454.24							1,454.24
其他 权益工具 投资公允 价值变动	1,454.24							1,454.24
其他综合 收益合计	1,454.24							1,454.24

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,042,972.42			34,042,972.42
合计	34,042,972.42			34,042,972.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	185,190,098.67	347,861,768.13
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		-111,367,865.08
调整后期初未分配利润	185,190,098.67	236,493,903.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,136,253.59	-27,420,953.06

应付普通股股利		23,882,851.32
期末未分配利润	177,053,845.08	185,190,098.67

调整期初未分配利润明细:

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明:

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,392,822.52	131,290,214.11	156,362,066.24	123,971,988.23
其他业务	691,377.24		1,000,123.30	1,771.11
合计	166,084,199.76	131,290,214.11	157,362,189.54	123,973,759.34

营业收入、营业成本的分解信息:

单位: 元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中:								
规划咨询及勘察设计	88,066,007.42	69,774,577.73					88,066,007.42	69,774,577.73
新材料销售与施工	66,828,373.06	55,325,665.01					66,828,373.06	55,325,665.01
工程监理	8,588,329.21	6,189,971.37					8,588,329.21	6,189,971.37
项目管理	0.00						0.00	
工程总承包	1,910,112.96						1,910,112.96	
其他	691,377.11						691,377.11	
按经营地区分类								
其中:								
江苏省外地区	14,937,447.04	11,514,767.32					14,937,447.04	11,514,767.32
江苏省内(除无锡)	48,351,276.40	40,964,605.29					48,351,276.40	40,964,605.29
无锡地区	102,795,476.32	78,810,841.50					102,795,476.32	78,810,841.50
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某一时 段内确认 收入	166,084,1 99.76	131,290,2 14.11					166,084,1 99.76	131,290,2 14.11
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	385,671.09	336,378.37
教育费附加	275,506.05	237,936.01
房产税	739,969.46	750,574.46
土地使用税	87,867.62	87,867.62
车船使用税	1,098.56	12,094.91
印花税	118,458.66	174,962.80
其他	1,811.05	4,840.89

合计	1,610,382.49	1,604,655.06
----	--------------	--------------

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,067,484.90	12,057,058.18
固定资产折旧	618,435.45	493,023.46
使用权资产折旧	203,575.99	24,899.72
无形资产摊销	209,676.41	2,359.89
长期待摊费用摊销	22,602.39	25,063.33
办公及租赁费	1,324,551.84	2,101,535.20
差旅费	155,461.59	161,956.41
业务招待费	178,952.40	594,422.88
中介机构咨询费用	1,973,355.27	1,262,382.15
会务费用	125,860.09	376,941.52
汽车费用	195,482.40	86,037.55
其他费用	389,870.39	279,639.16
合计	17,465,309.12	17,465,319.45

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,741,165.42	2,036,878.59
办公费用	98,711.11	21,740.56
差旅费	124,146.29	112,884.37
业务招待费用	117,101.00	231,916.38
投标费用	483,851.46	344,899.74
广告宣传样品费	40,048.16	139,984.00
其他费用	317.00	47,880.56
合计	2,605,340.44	2,936,184.20

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,519,083.78	6,615,109.96
直接投入	131,020.78	19,230.64
折旧费用	33,150.88	75,462.98
无形资产摊销	55,561.41	74,792.61
委托研发费		49,811.32
合计	5,738,816.85	6,834,407.51

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,988,089.48	1,521,140.39
减：利息收入	-163,747.50	-445,867.52
手续费支出	79,715.21	124,504.60
未确认融资费用	24,445.62	8,299.02
合计	1,928,502.81	1,208,076.49

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	2,926.80	7,610.06
三代手续费	76,282.43	95,565.08
政府扶持资金	91,017.74	280,500.00
增值税减免	1,485.15	
合计	171,712.12	383,675.14

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	220,254.19	
合计	220,254.19	

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	79,306.00	-88,281.00
应收账款坏账损失	4,022,565.67	-1,126,906.69

其他应收款坏账损失	-90,120.27	159,428.21
合计	4,011,751.40	-1,055,759.48

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-15,813,450.38	-11,819,334.93
十二、其他		227,224.00
合计	-15,813,450.38	-11,592,110.93

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-29,434.71	-15,640.89
使用权资产处置收益	17,091.07	215,293.16
合计	-12,343.64	199,652.27

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付的其他款项		13,264.02	
其他	10,502.40	38,356.59	10,502.40
固定资产报废利得	7,540.64	12.74	7,540.64
合计	18,043.04	51,633.35	18,043.04

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		20,000.00	
罚款及滞纳金	11,144.38	1,503.67	
固定资产报废损失		42.30	
其他	14,141.05	872.67	
合计	25,285.43	22,418.64	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,689,906.58	2,803,865.89
递延所得税费用	-1,380,872.58	-1,082,706.09
合计	309,034.00	1,721,159.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-5,983,684.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-897,552.71
子公司适用不同税率的影响	551,370.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	682,720.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	42,515.16
已确认递延所得税的暂时性差异的影响	-66,273.83
处置子公司的影响	-3,746.00
所得税费用	309,034.00

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	163,747.50	445,867.52
收到的政府补助	171,712.12	383,675.14
营业外收入	10,502.40	38,369.33
其他经营性往来	8,577,599.48	764,451.58
合计	8,923,561.50	1,632,363.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	4,918,444.99	10,224,624.16
营业外支出	25,285.43	20,270.00

其他经营性往来支出	122,436.66	1,693,087.45
合计	5,066,167.08	11,937,981.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	50,000,000.00	80,000,000.00
合计	50,000,000.00	80,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款项	400,103.37	171,552.44
担保费		255,833.33
合计	400,103.37	427,385.77

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

短期借款	109,490,594.89	91,650,000.00	11,700.83	47,970,000.00	24,509.89	153,157,785.83
长期借款	41,341,682.48	10,000,000.00	0.00	0.00	5,760.45	51,335,922.03
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	2,278,439.81	0.00	81,939.40	400,103.37	480,728.56	1,479,547.28
合计	153,110,717.18	101,650,000.00	93,640.23	48,370,103.37	510,998.90	205,973,255.14

（4）以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,292,718.76	-10,416,700.60
加：资产减值准备	11,801,698.98	12,647,870.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,975,796.47	6,212,683.69
使用权资产折旧	470,916.90	430,457.41
无形资产摊销	629,234.16	509,240.09
长期待摊费用摊销	71,712.03	122,555.30
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）	12,343.64	-199,652.27
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	29.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	1,844,470.52	852,606.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-220,254.19	0.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,410,059.21	-1,083,125.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	12,474.57	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,448,636.58	121,242.91

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	90,980,157.34	48,429,942.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-90,712,877.68	-72,817,207.18
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	10,714,258.19	-15,190,057.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	187,738,501.79	117,627,866.55
减：现金的期初余额	135,660,271.73	190,600,659.37
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	52,078,230.06	-72,972,792.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	187,738,501.79	135,660,271.73
其中：库存现金		68,489.20
可随时用于支付的银行存款	187,738,501.79	135,590,781.53
可随时用于支付的其他货币资金		1,001.00

三、期末现金及现金等价物余额	187,738,501.79	135,660,271.73
----------------	----------------	----------------

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	916,239.52	1,152,746.10	保函、承兑汇票保证金
货币资金		3,500,000.00	司法冻结款
合计	916,239.52	4,652,746.10	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期发生额
租赁负债的利息费用	24,445.62
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	832,713.00
与租赁相关的总现金流出	907,657.17

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	691,377.24	
合计	691,377.24	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,519,083.78	6,615,109.96
直接投入	131,020.78	19,230.64
折旧费用	33,150.88	75,462.98
无形资产摊销	55,561.41	74,792.61
委托研发费		49,811.32
合计	5,738,816.85	6,834,407.51
其中：费用化研发支出	5,738,816.85	6,834,407.51

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

本公司于 2026 年 6 月注销辉停（上海）数据科技有限公司、江苏中设集团第壹交通设计有限公司，上述已注销的公司自注销之日起不纳入合并报表范围。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
无锡市交通规划设计研究院有限公司	6,000,000.00	无锡	无锡	设计	100.00%		设立
江苏中设集团建筑设计有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	设计	100.00%		设立
江苏中设集团工程管理有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	咨询	100.00%		设立
江苏中设集团工程检测有限公司	3,000,000.00	无锡	无锡	检测	100.00%		设立
江苏中设集团第三交通设计（南京）有限公司	10,000,000.00	南京	南京	设计	100.00%		设立
无锡九恒工程设计有限公司	3,000,000.00	无锡	无锡	设计	65.00%		转让
江苏中设集团城建设计有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	设计	100.00%		设立
无锡欣振飞建设工程有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	工程施工		100.00%	转让
无锡交建新材料科技有限公司	44,244,900.00	无锡	无锡	新材料销售与施工	51.00%		转让
江苏中设集团（无锡）低空智能科技有限公司	2,000,000.00	无锡	无锡	研究和试验发展	100.00%		设立
江苏中设集团第壹交通设计有限公司（报告期内注销）	10,000,000.00	无锡	无锡	设计	100.00%		设立
辉停（上海）数据科技有限公司（报告期内注销）	5,000,000.00	上海	上海	智慧停车	100.00%		转让

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
确定公司是代理人还是委托人的依据：
其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡交建新材料科技有限公司	49.00%	1,843,534.83	0.00	37,073,018.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无锡交建新材料科技有限公司	261,597,120.53	64,443,672.99	326,040,793.52	234,881,323.97	11,978,305.60	246,859,629.57	268,769,295.09	67,353,026.90	336,122,321.99	258,725,168.42	1,978,305.60	260,703,474.02

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无锡交建新材料科技有限公司	66,828,373.06	3,762,315.98	3,762,315.98	-11,186,308.62	70,355,805.98	2,698,468.13	2,698,468.13	12,519,297.16

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

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

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益		800,000.00		89,778.60		710,221.40	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	171,712.12	383,675.14

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会关注审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以

确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。公司主要客户多为公路管理处等政府交通管理部门、地铁公司等政府交通基础设施建设项目公司，其款项支付通常依赖于政府的财政拨款预算，且款项支付审批流程较长，因此公司与客户的最终结算往往滞后于合同约定付款期。该等客户资信状况良好，但若该等客户出现财务状况恶化，将会使本公司面临坏账损失的风险；若该等客户出现延迟付款情形，可能对公司的营运资金和经营性现金流构成压力。本公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采取书面催收、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款，本公司的其他应收款主要系保证金、借款和备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

截止 2026 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	6,039,480.22	10,500.00
应收账款	412,248,427.67	77,314,800.83
应收款项融资		
其他应收款	9,143,071.51	5,656,517.02
合计	531,596,848.85	86,993,569.24

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，并采取优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止 2026 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	153,157,785.83			153,157,785.83
应付票据	12,855,731.19			12,855,731.19
应付账款	343,062,490.64			343,062,490.64
其他应付款	13,310,297.39			13,310,297.39
其他流动负债	2,676,970.58			2,676,970.58
长期借款		51,335,922.03		51,335,922.03
租赁负债	499,298.92	1,487,357.41		1,986,656.33
合计	525,562,574.55	52,823,279.44		578,385,853.99

（三）市场风险

汇率风险

本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。此外通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（三）其他权益工具投资			10,201,710.88	10,201,710.88
持续以公允价值计量的负债总额			10,201,710.88	10,201,710.88
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

（1）应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值。

（2）对于无法使用市场可比公司模型的其他权益工具，以持有其账面资产的份额作为其公允价值的最佳估计数。

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

名称	注册地	注册资本 (万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
无锡市交通产业集团有限公司	无锡市	574,546.00	8.61	25.62
无锡中设创投管理中心（有限合伙）	无锡市	687.0098	5.60	5.60
无锡炬航投资合伙企业(有限合伙)	无锡市	15,000.00	10.00	10.00

无锡市交通产业集团有限公司直接持有公司 8.61%股份，通过无锡中设创投管理中心（有限合伙）间接控制公司 5.60%股份，通过无锡炬航投资合伙企业(有限合伙)间接控制公司 10.00%股份，合计控制公司 24.20%股份。

廖芳龄、周晓慧、袁益军与无锡交通产业集团有限公司签署表决权委托协议，约定廖芳龄、周晓慧、袁益军将持有的公司合计 2,209,831 股股份（占公司总股本 1.42%）对应的表决权不可撤销地全权委托给无锡交通产业集团有限公司行使，无锡市交通产业集团有限公司合计持有公司 25.62% 的表决权，取得本公司的控制权，为本公司控股股东。

本企业最终控制方是无锡市交通产业集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十“在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无锡地铁集团有限公司及其附属单位	本公司前任董事任职的公司及其附属单位
无锡交通建设工程集团股份有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
无锡市正丰建设工程有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
无锡大诚建设有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
华仁建设集团有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
无锡交建智造建筑有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
无锡市兴新达工程服务有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
无锡众和混凝土有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
无锡市交通产业集团有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
无锡云昇城市运营管理服务有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
无锡市公共交通集团有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
无锡通睿商业管理有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
无锡丁蜀通用机场有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
无锡市车联网产业发展集团有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
无锡市建厦发展有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
无锡市工业设备安装有限公司	与本公司共同受无锡市交通产业集团有限公司控制
无锡市锡山交通石化有限公司	无锡交通建设工程集团股份有限公司控制的子公司的联营企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
无锡市工业设备	勘察设计服务	7,205.21	300,000,000.00	否	

安装有限公司					
无锡地铁集团有限公司及其附属单位	勘察设计服务	1,011,674.24	0.00		
无锡市兴新达工程服务有限公司	采购原材料及其他	36,640,085.39	300,000,000.00	否	66,316,264.50
无锡众和混凝土有限公司	采购原材料及其他	1,439.25	300,000,000.00	否	82,141.00
无锡市工业设备安装有限公司	采购原材料及其他	23,298.80	300,000,000.00	否	23,298.80
无锡交通建设工程集团股份有限公司	采购原材料及其他	828,311.86	300,000,000.00	否	750,326.53

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡地铁集团有限公司及其附属单位	勘察设计费和工程总承包费	4,768,021.78	2,697,003.96
无锡云昇城市运营管理服务有限公司	勘察设计服务	-134,849.95	256,658.30
无锡市公共交通集团有限公司	勘察设计服务	5,943,396.23	0.00
无锡大诚建设有限公司	勘察设计服务、新材料销售及施工	10,083,007.52	1,978,679.16
无锡市建厦发展有限公司	勘察设计服务	72,830.19	166,037.74
无锡市交通产业集团有限公司	勘察设计服务	532,216.98	0.00
无锡通睿商业管理有限公司	勘察设计服务	35,792.45	0.00
无锡市交通场站建设管理有限公司	勘察设计服务	130,188.68	0.00
无锡丁蜀通用机场有限公司	勘察设计服务	0.00	105,660.37
无锡市车联网产业发展集团有限公司	勘察设计服务	0.00	789,037.74
无锡交通建设工程集团股份有限公司	新材料销售及施工、代付费	52,149,009.91	44,260,391.60
华仁建设集团有限公司	新材料销售及施工	-2,990.21	139,814.15
无锡市正丰建设工程有限公司	新材料销售及施工	4,483,182.71	839,822.88

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包	受托方/承包	委托/出包资	委托/出包起	委托/出包终	托管费/出包	本期确认的托
--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

方名称	方名称	产类型	始日	止日	费定价依据	管费/出包费
-----	-----	-----	----	----	-------	--------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
无锡交通建设工程集团股份有限公司	土地					40,578.91					
无锡交通建设工程集团股份有限公司	设备	344,753.73	416,266.38								
合计		344,753.73	416,266.38			40,578.91					

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡交通建设工程集团股份有限公司	10,000,000.00	2026 年 06 月 02 日	2026 年 12 月 01 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,951,800.00	2,760,367.52

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	无锡地铁集团有限公司及其附属单位	29,805,274.63	3,422,637.43	23,093,463.72	1,994,822.82
其他应收款	无锡地铁集团有限公司及其附属单位	1,000.00	50.00	35,000.00	1,750.00
应收票据	无锡地铁集团有限公司及其附属单位			530,000.00	26,500.00
应收账款	无锡地铁集团有限公司及其附属单位	10,641,240.53	1,220,078.69	9,718,533.76	982,183.93
应收账款	华仁建设集团有限公司	2,359,451.69	117,972.59	2,552,441.90	215,491.39
合同资产	无锡大诚建设有限公司	80,164.51	4,008.23	4,955,702.84	247,785.14
应收账款	无锡大诚建设有限公司	26,898,041.10	1,335,252.06	22,226,078.45	1,921,278.00
合同资产	无锡丁蜀通用机场有限公司	221,375.70	22,137.57	221,375.71	11,068.79
应收账款	无锡丁蜀通用机场有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00
其他应收款	无锡交建智造建筑有限公司			166,490.38	8,324.52

合同资产	无锡交通建设工程集团股份有限公司	26,929,681.15	1,349,284.06	11,934,672.97	596,733.65
应收账款	无锡交通建设工程集团股份有限公司	138,183,464.52	6,629,487.81	168,283,133.02	11,954,310.36
应收账款	无锡市车联网产业发展集团有限公司	1,761,110.00	176,111.00	1,761,109.99	88,055.50
合同资产	无锡市公共交通集团有限公司	1,702,508.16	85,125.41	1,798,620.00	89,931.00
应收账款	无锡市公共交通集团有限公司	2,343,811.84	117,190.59	5,984,020.00	358,905.00
合同资产	无锡市建厦发展有限公司	74,900.00	3,745.00	173,700.00	8,685.00
应收账款	无锡市建厦发展有限公司			888.00	44.40
合同资产	无锡市交通产业集团有限公司	676,940.00	39,486.50	1,412,590.01	88,579.75
其他应收款	无锡市交通产业集团有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
应收账款	无锡市交通产业集团有限公司	103,974.00	10,397.40	103,974.00	15,596.10
合同资产	无锡市正丰建设工程有限公司	3,124,889.46	156,244.47	2,524,042.56	126,202.13
应收账款	无锡市正丰建设工程有限公司	5,596,111.93	279,805.60	3,105,776.12	155,288.81
应收账款	无锡通睿商业管理有限公司	10,840.00	542.00	70,460.00	3,523.00
合同资产	无锡通睿商业管理有限公司	21,680.00	1,084.00		
合同资产	无锡云昇城市运营管理服务服务有限公司	3,779,497.27	292,200.47	4,781,695.11	392,420.26
其他应收款	无锡云昇城市运营管理服务服务有限公司	155,000.00	23,250.00	155,000.00	15,500.00
应收票据	无锡云昇城市运营管理服务服务有限公司			304,320.00	15,216.00
应收账款	无锡云昇城市运营管理服务服务有限公司	3,075,560.80	307,556.08	3,533,460.16	353,645.43
应收账款	无锡市交通场站建设管理有限公司	138,000.00	6,900.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡地铁集团有限公司及其附属单位	1,902,427.87	1,257,818.91
其他应付款	无锡交通建设工程集团股份有限公司	3,190,087.41	4,041,986.76
应付账款	无锡交通建设工程集团股份		52,438.77

	有限公司		
合同负债及其他流动负债	无锡市车联网产业发展集团有限公司		6,000.00
合同负债及其他流动负债	无锡市建厦发展有限公司		176,000.00
其他应付款	无锡市兴新达工程服务有限公司		2,650.00
应付票据	无锡市兴新达工程服务有限公司		10,000,000.00
应付账款	无锡市兴新达工程服务有限公司	95,291,032.78	108,375,868.70
应付账款	无锡众和混凝土有限公司		88,485.65
应付账款	无锡市工业设备安装有限公司	22,644.95	56,612.36

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2026 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

开出保函、信用证
截止 2026 年 06 月 30 日，本公司以信用保证方式向银行申请开立履约保函余额合计 11,679,798.98 元；以保证金 528,190.00 向银行申请开立履约保函余额合计 528,190.00 元。本公司的子公司江苏中设集团工程检测有限公司以保证金 334,891.24 元向银行申请开立履约保函余额合计 334,891.24 元。
除存在上述或有事项外，截止 2026 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,976,162.68	58,540,612.62
1 至 2 年	36,896,674.89	77,209,741.87
2 至 3 年	40,966,323.91	57,686,082.53

3 年以上	73,038,697.14	64,798,564.43
3 至 4 年	21,460,059.74	22,233,745.88
4 至 5 年	23,162,186.67	15,600,775.86
5 年以上	28,416,450.73	26,964,042.69
合计	191,877,858.62	258,235,001.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,352,324.00	2.27%	4,352,324.00	100.00%	0.00	4,352,324.00	1.69%	4,352,324.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	187,525,534.62	97.73%	52,296,175.26	27.89%	135,229,359.36	253,882,677.45	98.31%	54,789,938.49	21.58%	199,092,738.96
其中：										
账龄组合	175,776,549.43	91.61%	52,296,175.26	29.75%	123,480,374.17	238,269,709.80	92.27%	54,789,938.49	22.99%	183,479,771.31
合并范围组合	11,748,985.19	6.12%			11,748,985.19	15,612,967.65	6.04%			15,612,967.65
合计	191,877,858.62	100.00%	56,648,499.26	29.52%	135,229,359.36	258,235,001.45	100.00%	59,142,262.49	22.90%	199,092,738.96

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡万达城投资有限公司	25,000.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	100.00%	企业资信情况不佳，预计无法回款
江苏地基工程有限公司	8,000.00	8,000.00	8,000.00	8,000.00	100.00%	企业资信情况不佳，预计无法回款
曲阳县住房和城乡建设局	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00%	账龄较长，预计无法收回
常州华日升房地产开发有限公司	130,000.00	130,000.00	130,000.00	130,000.00	100.00%	企业资信情况不佳，预计无法回款
江阴星河湾房地产开发有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	企业资信情况不佳，预计无法回款

公司						法回款
龙信建设集团有限公司	871,444.00	871,444.00	871,444.00	871,444.00	100.00%	企业资信情况不佳，预计无法回款
如东雨润地华房地产开发有限公司	39,880.00	39,880.00	39,880.00	39,880.00	100.00%	企业资信情况不佳，预计无法回款
江苏苏南建设集团有限公司	48,000.00	48,000.00	48,000.00	48,000.00	100.00%	企业资信情况不佳，预计无法回款
合计	4,352,324.00	4,352,324.00	4,352,324.00	4,352,324.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,427,871.49	1,471,393.57	5.00%
1 至 2 年	36,695,980.89	3,669,598.09	10.00%
2 至 3 年	40,966,323.91	6,144,948.59	15.00%
3 至 4 年	21,460,059.74	5,365,014.94	25.00%
4 至 5 年	23,162,186.67	11,581,093.34	50.00%
5 年以上	24,064,126.73	24,064,126.73	100.00%
合计	175,776,549.43	52,296,175.26	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	4,352,324.00					4,352,324.00
按组合计提坏账准备的应收账款	54,789,938.49	- 2,493,763.23				52,296,175.26
合计	59,142,262.49	- 2,493,763.23				56,648,499.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
无锡市城市重点建设项目建设管理中心	20,828,165.22	62,868,529.06	83,696,694.28	9.05%	8,612,191.09
无锡地铁集团有限公司及其附属单位	10,641,240.53	29,805,274.63	40,446,515.16	4.37%	4,642,716.12
江阴市交通运输局	265,000.00	25,273,373.40	25,538,373.40	2.76%	11,309,795.96
如东县住房和城乡建设局	9,054,524.07	8,124,777.91	17,179,301.98	1.86%	1,268,289.93
扬州易盛德产业发展有限公司	768,348.00	16,083,266.23	16,851,614.23	1.82%	1,718,090.62
合计	41,557,277.82	142,155,221.23	183,712,499.05	19.86%	27,551,083.72

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,677,897.04	3,746,032.30
合计	2,677,897.04	3,746,032.30

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,867,248.75	7,508,318.05
应收代缴员工款项	387,962.21	288,822.99
往来款及其他	284,314.95	703,657.49
备用金	327,200.00	356,978.53
合计	7,866,725.91	8,857,777.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,280,887.09	2,245,904.78
1 至 2 年	499,638.37	593,698.29
2 至 3 年	632,457.40	420,992.90
3 年以上	5,453,743.05	5,597,181.09
3 至 4 年	225,335.50	589,343.12
4 至 5 年	609,578.75	556,486.00

5 年以上	4,618,828.80	4,451,351.97
合计	7,866,725.91	8,857,777.06

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,866,725.91	100.00%	5,188,828.87	65.96%	2,677,897.04	8,857,777.06	100.00%	5,111,744.76	57.71%	3,746,032.30
其中：										
账龄组合	7,866,725.91	100.00%	5,188,828.87	65.96%	2,677,897.04	8,857,777.06	100.00%	5,111,744.76	57.71%	3,746,032.30
合计	7,866,725.91	100.00%	5,188,828.87	65.96%	2,677,897.04	8,857,777.06	100.00%	5,111,744.76	57.71%	3,746,032.30

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	5,111,744.76			5,111,744.76
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	77,084.11			77,084.11
2026 年 6 月 30 日余额	5,188,828.87			5,188,828.87

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,111,744.76	77,084.11				5,188,828.87
合计	5,111,744.76	77,084.11				5,188,828.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
苍南县交通运输局公务卡专户	保证金	1,002,082.80	5 年以上	10.96%	1,002,082.80
中科建设开发总公司	保证金	800,000.00	5 年以上	8.75%	800,000.00
广德县国有资产投资经营有限公司	保证金	530,000.00	5 年以上	5.80%	530,000.00
长丰县公共资源交易中心	保证金	286,000.00	5 年以上	3.13%	286,000.00
蚌埠市政府非税收入汇缴结算户	保证金	210,000.00	5 年以上	2.30%	210,000.00
合计		2,828,082.80		30.94%	2,828,082.80

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,917,343.58		71,917,343.58	74,917,343.58		74,917,343.58
合计	71,917,343.58		71,917,343.58	74,917,343.58		74,917,343.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
无锡市交通规划设计研究院有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
江苏中设集团建筑设计有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
江苏中设集团工程管理有限公司	8,934,582.26						8,934,582.26	
江苏中设集团工程检测有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
江苏中设集团第三交通设计（南京）有限公司	11,382,177.73						11,382,177.73	
江苏中设集团城建设计有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
江苏中设集团第壹交通设计有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00		
无锡交建新材料科技有限公司	37,600,583.59						37,600,583.59	
合计	74,917,343.58					3,000,000.00	71,917,343.58	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,104,546.64	73,666,149.90	86,569,816.37	65,450,828.63
其他业务	686,952.46		882,789.09	1,771.11
合计	95,791,499.10	73,666,149.90	87,452,605.46	65,452,599.74

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
规划咨询及勘察设计	84,606,104.47	69,150,573.81					84,606,104.47	69,150,573.81
工程监理	8,588,329.21	4,515,576.09					8,588,329.21	4,515,576.09
工程总承包	1,910,112.96						1,910,112.96	
其他收入	686,952.46						686,952.46	
按经营地区分类								
其中：								
江苏省外地区	14,937,447.04	11,755,843.08					14,937,447.04	11,755,843.08
江苏省内（除无锡）	37,370,619.12	40,340,089.19					37,370,619.12	40,340,089.19
无锡地区	43,483,432.94	21,570,217.63					43,483,432.94	21,570,217.63
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

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

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,527,572.38
处置长期股权投资产生的投资收益	31,415.06	
理财产品	220,254.19	
合计	251,669.25	2,527,572.38

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-12,343.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	171,712.12	
委托他人投资或管理资产的损益	220,254.19	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,242.39	
减：所得税影响额	62,825.10	
少数股东权益影响额（税后）	2,621.79	
合计	306,933.39	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.76%	-0.0521	-0.0521
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.82%	-0.0541	-0.0541

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他