

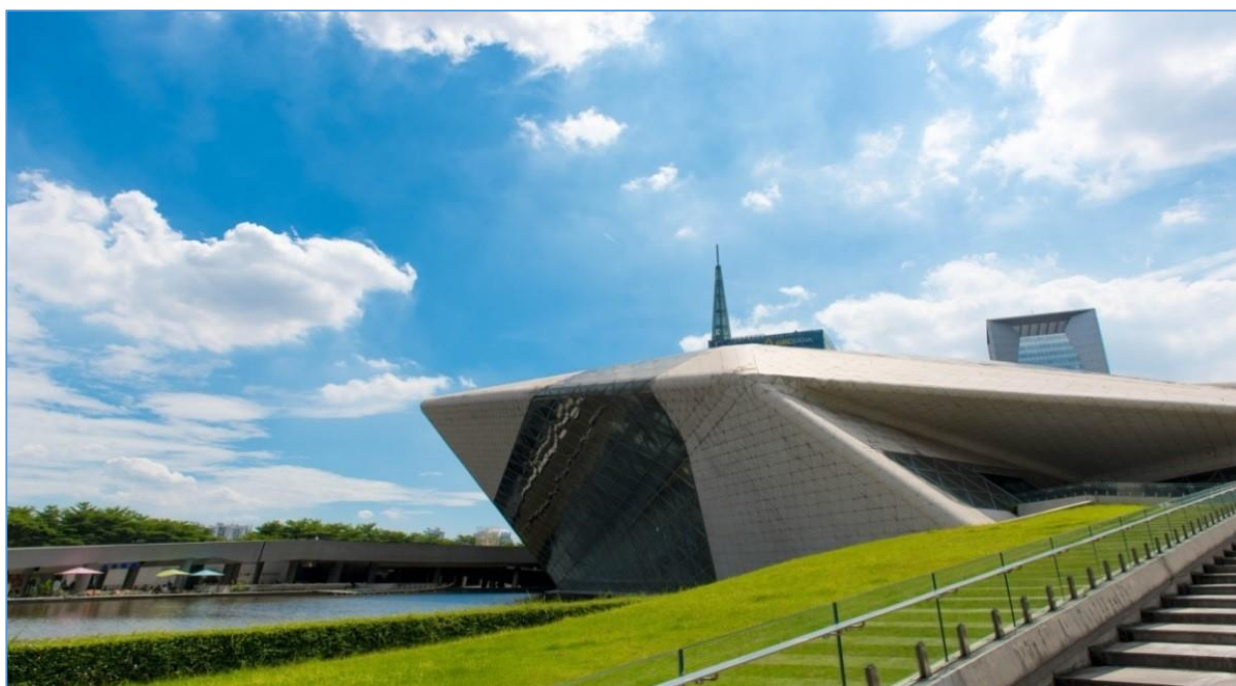


吉华股份

NEEQ:831708

广州市吉华勘测股份有限公司

Guangzhou Geohwa Survey Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

● 股票发行

公司于 2022 年 10 月披露股票定向发行说明书，募集资金 1499.99 万元，用于技术研发、市场开拓、资质升级等。广东省粤科金融集团下属公司成为公司战略投资者。

● 规模提升

公司大力开拓水务水利、能源电力等基础设施市场，中标了广州北部水厂二期工程基坑监测项目及番禺区先锋南部流域第二批排水单元配套公共管网完善及改造工程勘察设计等项目，客户对公司技术和品牌实力的认可进一步提升。

● 资质升级

1、公司取得广东省自然资源厅颁发的工程测量甲级测绘资质证书。

2、公司获中国电子信息行业联合会评估认证的信息系统建设和服务能力（CS1）等级证书。

3、公司取得由广州市住房和城乡建设局颁发的建设工程质量检测机构钢结构工程检测专项资质。

4、公司测绘资质新增了地理信息系统工程、摄影测量与遥感、海洋测绘三项测绘乙级资质。

● 分子公司

公司与亚洲工程检测中心有限公司（澳门企业）、进科检测有限公司（香港企业）在广东横琴粤澳深度合作区共同出资设立参股子公司“三地联营（广东横琴粤澳深度合作区）工程实验室科技有限公司”。

● 企业荣誉

1、公司获第二届《创牛奖》最具创新力新三板企业奖。

2、公司入选广东省工业和信息化厅“2022 年创新型中小企业”。

3、公司获广东省土木建筑学会“2021 年度广东省土木建筑科技创新先进企业”。

4、公司获第十一届中国创新创业大赛（广东·广州赛区）优胜奖。

5、公司入选由广州市科学技术局指导、广州产投集团主办、广州科技金融集团等共同承办的“2022 年广州拟上市高企后备百强榜单”。

6、公司董事长彭炎华先生由中国（大湾区）国际智慧城市大会组委会主办的“2021-2022 年数字化、智慧城市建设系列评优活动中获评为“2021-2022 年物联网先锋人物”。

● 知识产权

1、公司获得 1 项发明专利：“一种巡检图片自动标注方法、装置、存储介质及电子设备”。

2、公司获得 9 项实用新型专利：“一种工程安全监测设备用固定装置”、“一种便于移动的工程安全监测仪器用安装座”等。

3、公司自主开发的“吉华勘测高支模安全监测云平台 V3.0”取得了国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书。

目录

公司年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重大事件	29
第六节 股份变动、融资和利润分配	31
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	36
第八节 行业信息	41
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	46
第十节 财务会计报告	49
第十一节 备查文件目录	119

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人彭炎华、主管会计工作负责人陈江及会计机构负责人（会计主管人员）陈江保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	截止报告期末，公司实际控制人彭炎华直接持有公司 58.25% 的股份，并通过吉科投资间接控制公司 16.19% 的股份、通过吉学投资间接控制公司 1.64% 的股份，通过行使其作为股东、董事长、总经理的权利，能够对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响。若彭炎华利用其对公司的实际控制权对公司的战略决策、人事任免、经营管理等进行不当控制，可能会使公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。公司通过制度与流程体系、民主决策机制、董事会、监事会、股东会、党支部会议、月度运营分析会议等机制规避风险。
2、人才流失的风险	公司为高新技术企业，需要以高管和技术骨干人员及关键管理人员等高端人才为主导。目前防灾监测行业及相关的地质工程、测绘工程、物联网技术人才紧缺，公司的资质、经营、生产都高度依赖有经验、有高级职称的骨干人员。公司目前处于快速发展时期，人才不足导致公司管理风险增加，需通过良好的制度、优秀的企业文化及激励机制物色人才，并留住这些关键人才。为留住和吸引优秀人才，公司在激励机制、企业文化及股

	<p>权激励等方面进行了长期深入探索并获得了许多成功经验。随着员工收入的提升，以及公司在广东省监测细分行业地位的提升和品牌效应的提升，公司骨干员工离职率不高，且新进员工的素质比过去有明显提升，新增人员多为本科生、研究生和有经验的技术人员、管理人员。目前公司高管团队已基本组建完毕，公司的经营管理水平得到显著提升。</p>
3、技术进步带来的创新风险	<p>由于防灾监测行业属于新兴产业，具有技术标准不健全、不统一、变化快、需多专业融合等特点，行政主管部门和客户对服务的要求不确定，公司需要满足其相应需求，要不断进行新技术的研发和升级。公司如未能准确把握技术和市场的发展趋势，不能满足客户和主管部门的需求，将有可能导致公司逐步丧失现有技术领先优势，对公司持续发展产生不利影响。需继续加强企业技术研发和管理，目前公司在不断加强研发中心人才管理，并加强物联网软件开发人才引进，加大人才投入和软硬件研发的投入力度，不断提高创新能力。</p>
4、委外劳务风险	<p>公司将主要人力资源用于附加值高的技术性工作，而对于技术要求不高、附加值较低或市场化程度较高的劳务环节在满足主管部门和相关法律法规要求的前提下，采用采购外协劳务的方式。随着公司业务的迅速扩展，在公司全业务体系中，存在未来外协劳务供应商无法跟进公司的发展步伐导致服务质量下降的可能。公司采取了主要措施包含：（1）严格甄别劳务队伍，选择优秀的队伍；（2）进一步完善公司项目管理流程，严格进行全过程把关，确保基础数据、信息的真实性和成果的准确性；（3）强大技术中心，各专业均设有专职的有经验的高素质人员进行项目的管理；（4）公司设立严格的考核和奖惩制度，当项目内部检查未按流程实施或检查不合格或客户投诉，将给予严厉处罚，并有定期考核制度、定期进行评估。（5）严格筛选劳务外包项，加强对劳务队伍的准入资格管理。</p>
5、毛利润率波动的风险	<p>公司主要业务涵盖工程安全监测、检测、勘察、测绘、物探，五种业务的毛利率水平不同。公司整体毛利润率受市场开拓力度和五种业务的比例影响，且主营业务监测的单价受所处地理位置、工程难度、客户要求等因素的不同而不同，因此公司毛利润率存在波动的风险。目前毛利润率波动较大现象主要存在于勘察与检测业务，主要原因是单体项目金额较小；监测业务毛利润稳定且水平较高，公司已着手加大互联网自动化监测业务的推广力度和应用水平，同时引进检测、鉴定方面的经营管理人才，加强激励力度，尽快盘活检测资源、开拓检测、鉴定业务，使其成为新的利润增长点。</p>
6、应收账款无法如期收回的风险	<p>公司客户主要为政府基础设施建设项目投资和管理部门、大型国有房地产开发商等单位，政府项目结算手续办理时间长，大型国有房地产开发商目前普遍资金较为紧张，公司也可能面临应收账款无法按期收回的风险。随着公司业务规模的持续扩展，应收账款规模可能继续上升，如果应收账款不能按期收回，将会造成坏账风险，以及应收账款周转率变慢和营运效率变低，</p>

	从而影响公司的生产经营。公司已采取措施以改善应收款状况： （1）提升各部门负责人的综合素质，继续引进复合型管理人才； （2）执行好新的经营管理制度，将经营人员和生产人员的收入和收款挂钩；（3）建立年度经营目标激励制度，让高管和职能部门负责人的年终奖和收款目标完成情况直接挂钩；（4）成立收款领导小组和收款工作组，收款领导小组进行日常收款督导和对口支持，收款工作组负责疑难项目的收款；（5）必要时采取法律措施。通过以上措施加大催收力度以降低应收账款余额。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

同“重大风险提示”。

释义

释义项目		释义
公司、吉华股份	指	广州市吉华勘测股份有限公司
吉科投资	指	广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙）
吉学投资	指	广州吉学投资合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广州市吉华勘测股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市吉华勘测股份有限公司董事会
监事会	指	广州市吉华勘测股份有限公司监事会
公司章程	指	广州市吉华勘测股份有限公司章程
银河证券、主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年度、上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州市吉华勘测股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Geohwa Survey Co.,Ltd GEOHWA
证券简称	吉华股份
证券代码	831708
法定代表人	彭炎华

二、 联系方式

董事会秘书姓名	陈江
联系地址	广州市番禺区大石街石北工业路 684 号（巨大创意产业园）12 栋东塔 5 楼
电话	020-84012866
传真	020-34346969
电子邮箱	geohwa@126.com
公司网址	www.geohwa.com.cn
办公地址	广州市番禺区大石街石北工业路 684 号（巨大创意产业园）12 栋东塔 5 楼
邮政编码	511430
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 6 月 4 日
挂牌时间	2015 年 1 月 15 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-地质勘察（M747）\工程技术（M748）-地质勘察技术服务（M7475）\工程勘察设计（M7482）
主要产品与服务项目	工程安全监测（基坑、高支模、地灾、水利工程、隧道、地铁、软基、桥梁、高边坡）、房屋安全鉴定、工程质量检测、岩土工程、测绘、工程物探、物联网技术研发销售等业务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,105,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（彭炎华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭炎华），一致行动人为（曾丽春、广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙）、广州吉学投资合伙企业（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401017499311653	否
注册地址	广东省广州市番禺区大石街石工北路 684 号巨大创意产业园 12 栋 501、502、503、510 号	否
注册资本	51,105,600	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	银河证券	
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	银河证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱娟 2 年	李雪娇 2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	

注：报告期内，公司原主办券商为长江证券，根据中国证监会及全国股转公司的相关要求及规定，公司已与原主办券商长江证券签署《广州市吉华勘测股份有限公司与长江证券股份有限公司解除持续督导协议书》，并与银河证券签订了《持续督导协议书》，全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 7 月 28 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，上述两份协议生效。自 2022 年 7 月 28 日之日起，由银河证券担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	117,888,851.46	167,383,260.50	-29.57%
毛利率%	41.06%	38.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,813,486.66	22,280,531.44	-73.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,981,939.59	21,547,811.13	-76.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.79%	25.51%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.97%	24.67%	-
基本每股收益	0.11	0.55	-79.32%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	190,830,263.08	186,736,850.34	2.19%
负债总计	87,585,125.82	89,309,979.19	-1.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,245,137.26	97,426,871.15	5.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	1.91	5.97%
资产负债率%（母公司）	45.90%	47.83%	-
资产负债率%（合并）	45.90%	47.83%	-
流动比率	2.07	2.02	-
利息保障倍数	25.53	92.51	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,720,652.07	10,728,899.78	-274.49%
应收账款周转率	1.12	2.22	-

存货周转率	不适用	不适用	-
-------	-----	-----	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.19%	40.78%	-
营业收入增长率%	-29.57%	25.67%	-
净利润增长率%	-73.91%	18.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	51,105,600.00	51,105,600.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-425,272.06
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,199,404.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,511.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	230,669.50
非经常性损益合计	978,290.66
所得税影响数	146,743.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	831,547.07

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是以防灾预警和工程安全为核心价值的技术公司，主要业务为工程防灾（安全）监测，并延展到相关的安全鉴定、安全评估、质量检测、物理探测、勘察、测绘与地理信息以及物联网监测系统开发与销售等相关业务。

公司通过对工程防灾监测十多年的技术攻关，通过物联网、信息化、大数据与安全工程、地质工程、测绘等专业的深度融合，在防灾监测领域取得了一定突破，建立了基坑监测、高支模监测、地灾监测、边坡监测四个物联网监测云平台，且获得一系列知识产权（5项发明专利和40多项实用新型专利及软著），物联网监测系统被认定为省高新技术产品、被鉴定为“具有国内领先水平”，公司被认定为广东省物联网防灾监测工程技术研究中心。公司的物联网监测系统（云平台）在470多个项目中得到了广泛应用，取得了良好成效。

国家对防灾减灾和安全生产越来越重视，未来，市政工程、交通设施、水务水利工程、能源工程（如电厂）、各类房屋建筑都面临老化、疲劳、不当使用而引起的病害，需要进行持续的防灾（安全）监测、健康监测、安全鉴定、安全评估、质量检测，业务发展空间巨大。

吉华股份凭借成系列的资质、强大的技术服务能力、大量成功案例、良好的口碑、优秀的人才团队、健全的管理体系、优质服务，按“强管理、树品牌、重研发、平台化”的管理模式，通过股权激励和扁平化管理，为基础设施建设与管理单位和国企、央企房地产行业提供持续服务。

公司的销售模式主要是招投标和直接委托相结合的模式。公司是众多政府单位、公共设施建设单位的入库服务商，同时是众多央企（如保利地产、招商蛇口、金地、华润置地）和房地产百强企业（国资背景）的年度标集采中标（战略合作）单位。公司会继续提升资质水平，为承接客户的项目创造更好的条件。同时，公司还在加大人才引入力度，加大市场开拓力度，逐步将业务拓展至全国，也在加大管理力度，控制风险，做强做大。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	2021 年番禺区创业领军团队二等奖 - 认定单位：广州市番禺区科技工业商务和信息化局 2022 年中国产学研合作创新示范企业 - 认定单位：中国产学研合作促进会 2022 年中国创新创业大赛广州赛区优胜奖 - 认定单位：广州市番禺区科技工业商务和信息化局
详细情况	1、广东省“专精特新”企业 2021 年 12 月，公司经广东省工业和信息化厅等主管部门的认定，入选了 2021 年广东省“专精特新”企业公示名单。

此次入选是工业和信息化厅对公司技术研发能力、创新能力等方面的认可，也是对公司专业化、精细化的认可，有助于提升公司自主创新能力和核心竞争力，提升公司整体的品牌形象。在相关政策引导下，公司将能更好发挥自身优势，高度聚焦核心技术方向，不断提升“专精特新”发展水平，进一步扩大市场影响力。

2、广州市“专精特新”民营企业扶优计划培育企业

2021 年 10 月，公司经广州市工业和信息化局等主管部门的认定，入选首批广州市“专精特新”民营企业扶优计划培育企业名单。

表明公司的技术实力、行业赛道、企业品牌等都获得了主管部门的认可，有利于企业的业务开展，同时有助于公司进一步加大研发力度，对公司经营发展将产生积极的影响。

3、高新技术企业

2020 年，公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室评审，我司再次被认定为“国家高新技术企业”，有效期 3 年（2020 年-2022 年）。

公司再次被认定为“国家高新技术企业”，有利于进一步提高品牌形象和核心竞争力，为公司提质增效打下基础；有利于科技成果转化和物联网自动化监测技术的推广应用，为企业持续、快速发展提供强有力的技术支撑。

4、科技型中小企业

2020 年 6 月，公司经广东省科技厅等主管部门的认定，入选了广东省 2020 年第三批科技型中小企业名单，每年进行一次评价，自 2020 年入选以来，公司每年均通过评价。

认定科技型中小企业，有利于公司吸引优秀科技人才；能够多种方式更为便捷地获得授信贷款，享受政府贴息政策，降低融资成本；政府设立创新资金支持，有利于公司技术创新活动的开展；是公司创新能力的“认证”标志，提升公司品牌形象。

5、2021 年番禺区创业领军团队

2021 年 12 月，经广州市番禺区科技工业商务和信息化局的认定，公司荣获“2021 年度番禺区创业领军团队”二等奖。

该奖项的获取，体现公司具有高成长特点，善于吸附和转化前沿技术成果、推动商业模式创新，有助于进一步提升公司知名度与影响力，对公司未来发展将产生积极影响。

6、2022 年中国产学研合作创新示范企业

为加强企业主导的产学研深度融合，强化目标导向，提高科技成果转化和产业化水平，本次评选由中国产学研合作促进会按照《中国产学研合作创新示范企业认定与指导办法》组织评选。中国产学研合作促进会是由国家发改委、教育部、科技部、国务院国资委、中国科学院、中国工程院等相关部门和高校、科研院所、企业等政产学研界共同参与创办的全国性高层协同创新服务平台。本次评选产生了 70 家产学研合作创新示范企业。该荣誉是产学研合作领域的全国性奖项，旨在充分发挥企业在产学研协同创新中的引领示范作用，提高科技成果转移转化实效，增强企业核心竞争力和创新力。

本次荣誉的获取是公司长期以来注重提升研发创新能力、深入

产学研创新融合发展、积极开展校企合作与产教融合、聚集优质资源促进科技成果转化的体现。本次荣誉的获取坚定了公司走自主研发与“产学研”合作相结合的研发路线，有利于加速推进公司研发进度，不断探索多元化校企合作模式，在物联网防灾安全监测的软件和硬件研发中获得新思路，形成新的具有市场竞争力的产品与服务，同时提升公司的名度与品牌影响力，在与高校、评选主办方等高端平台中获取更多合作资源，从而对公司未来发展将产生积极影响。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司加快业务转型升级，进一步强化客户质量提升，结合当前国家全面部署 5G、移动物联网等新一代信息通信网络基础设施，积极发展物联网自动化防灾监测技术，在基础设施领域进行深耕。公司坚持以客户对工程安全（防灾）的需求为中心，发挥防灾监测技术强、资质成系列、关联业务多、品牌美誉度高等优势，为客户提供监测、检测、安全鉴定、勘察、测绘方面的优质服务。

公司实现主营业务收入 11,788.89 万元，去年同期主营业务收入 16,738.33 万元，减少 4,949.44 万元，较上年同期下降 29.57%。其中，工程安全监测收入同比降低 9.60%，岩土工程勘察设计收入同比降低 72.41%，测量测绘收入同比下降 77.72%，工程质量检测与房屋安全鉴定收入同比增加 35.79%。报告期内，实现营业利润 583.92 万元，较上年同期下降 76.85%；实现净利润 581.35 万元，较上年同期减少 73.91%。主要原因是公司进一步强化客户质量提升，聚焦核心安全监测业务，整体收入有所下滑，同时计提信用减值损失增大，使利润相应降低。

报告期内，公司持续开展自主物联网监测技术的研发和应用工作，新获得了 1 项发明专利，9 项实用新型专利和 1 项软件著作权授权，公司智能化监测系统（云平台）在基坑监测、边坡监测、地灾监测等领域得到更广泛的应用。

(二) 行业情况

公司是工程安全监测的信息化服务提供商，被省科技厅认定为“广东省物联网防灾监测工程技术研发中心”。工程防灾监测行业是由传感技术、计算机技术、大数据与无线通讯技术同岩土工程技术、测

绘技术、地质工程技术相融合的新兴行业，是智慧城市建设与国民经济服务产业的重要组成部分，监测预警行业被列入广东省十大新兴战略产业。

目前国内安全监测需求较大，包括目前的能源电力设施、水务水利设施、市政交通，以及越来越受重视的地质灾害点，都需要建立监测系统。随着监管部门对工程安全的进一步重视，将加强房地产、水利水务、交通等行业对监测的硬核需求。同时，随着经济发展，未来工程安全需要监测甚至强制性监测的领域会更多，监测形式也更加丰富多样，如建（构）筑物健康监测、隧道的运营监测等。因此，安全监测市场业务有很大的发展空间。

防灾监测行业门槛较高：资质要求高，包括勘察资质、测量资质、检验检测机构 CMA 资质；人才素质要求高，需要懂地质、测绘、信息化、物联网等相关知识。目前监测企业多停留在常规测量阶段，没解决及时性、适应性、有效性问题。用物联网手段、大数据平台，另辟蹊径才是解决防灾问题的关键办法。2022 年 3 月住建部在发布的《“十四五”住房和城乡建设科技发展规划》中，明确提出“在城乡建设绿色低碳技术研究、城乡历史文化保护传承利用技术创新、城市人居环境品质提升技术、城市基础设施数字化网络化智能化技术应用、城市防灾减灾技术集成、住宅品质提升技术研究、建筑业信息技术应用基础研究、智能建造与新型建筑工业化技术创新、县城和乡村建设适用技术研究等 9 个方面，加强科技创新方向引导和战略性、储备性研发布局，突破关键核心技术、强化集成应用、促进科技成果转化。预示着工程的重大危险源在线监测系统正在被提上日程！

2022 年，根据国家工信部《“十四五”信息通信行业发展规划》，全面部署 5G、千兆网光纤通信、IPv6、移动物联网、卫星通信网络等新一代信息通信网络基础设施，统筹构建绿色智能、互通共享的数据与算力设施，积极发展工业互联网和车联网等融合基础设施。建筑产业与互联网平台相容合，研究建筑产业互联网平台构建理论和方法，研究工程建造全流程数字化和模型化技术，研究建筑全产业链数据分析及数据挖掘技术，建立全产业链、全要素数据一体化的建筑产业互联网平台。物联网监测将是监测行业未来发展趋势。

吉华股份作为“广东省物联网防灾监测工程技术研发中心”，拥有相对比较成熟的物联网监测技术，已获得物联网监测方面的国家发明专利 5 项，实用新型专利及软件著作权超 40 项，自主研发的深基坑安全监测云平台等系统已全面升级，并且已应用到多个项目中。

未来公司会继续加大物联网监测系统的深入研发，成为行业的领先者。依托先进的物联网监测技术、完善的管理体系以及平台化的运营模式，未来几年，公司的业务增长空间非常巨大。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,774,012.36	7.22%	33,369,509.92	17.87%	-58.72%
应收票据	160,247.23	0.08%	742,227.09	0.40%	-78.41%
应收账款	91,532,082.03	47.97%	71,801,512.67	38.45%	27.48%
存货					
合同资产	65,605,544.49	34.38%	66,104,046.06	35.40%	-0.75%
投资性房地产					
长期股权投资	-	0.00%	378,387.75	0.20%	-100.00%

资					
固定资产	5,337,503.53	2.80%	5,639,054.85	3.02%	-5.35%
使用权资产	4,882,273.13	2.56%	1,740,819.07	0.93%	180.46%
在建工程					
无形资产	137,482.19	0.07%	85,678.33	0.05%	60.46%
商誉					
短期借款	6,678,489.70	3.50%	2,002,611.12	1.07%	233.49%
长期借款			2,550,000.00	1.37%	-100.00%
租赁负债	3,610,079.81	1.89%	677,245.50	0.36%	433.05%
资产总计	190,830,263.08	100.00%	186,736,850.34	100.00%	2.19%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，货币资金较上年同期下降 58.72%，主要由于受疫情以及房地产政策调控的影响，部分客户出现了资金流紧张的情况，应收账款回款周期变长；同时公司仍按约定支付勘察劳务费用等，使得货币资金下降。

应收票据较上年同期下降 78.41%，主要由于公司将客户未按期承兑的商业汇票转入了应收账款，同时对报告期后仍未承兑的商业汇票计提了 100% 坏账。

应收账款较上年同期增长 27.48%，由于公司持续加强大客户营销，报告期内公司的品牌知名度有较大提升，但由于工程项目较多付款周期长，同时受疫情以及房地产政策的影响，资金回笼速度慢，使得应收账款及较上年有所增长。

长期股权投资较上年同期下降 100%，由于广州中科地化环保工程有限公司 2022 年已注销清算，调整长期股权投资账面原值所致。

短期借款较上年同期增长 233.49%，主要报告期内新增了短期的银行借款。

长期借款较上年同期下降 100%，主要是报告期内偿还了 255 万的长期借款。

无形资产较上年同期增长 60.46%，主要是报告期内新购置了无形资产。

租赁负债较去年同期增长 433.05%，使用权资产较去年同期增长 180.46%，主要由于公司 2021 年开始执行新租赁准则，总部办公室在 2022 年期末重新签订了新的租赁合同，使得租赁负债增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	117,888,851.46	-	167,383,260.50	-	-29.57%
营业成本	69,480,244.41	58.94%	103,440,353.69	61.80%	-32.83%
毛利率	41.06%	-	38.20%	-	-
销售费用	8,596,605.48	7.29%	7,808,125.97	4.66%	10.10%
管理费用	10,925,892.34	9.27%	11,324,903.53	6.77%	-3.52%
研发费用	7,545,029.83	6.40%	10,048,448.79	6.00%	-24.91%
财务费用	397,973.09	0.34%	377,534.78	0.23%	5.41%

信用减值损失	-12,800,423.86	-10.86%	-5,375,756.08	-3.21%	138.11%
资产减值损失	-2,792,264.06	-2.37%	-3,543,838.09	-2.12%	-21.21%
其他收益	1,430,074.26	1.21%	964,884.22	0.58%	48.21%
投资收益	-378,353.79	-0.32%	-112,300.43	-0.07%	236.91%
公允价值变动收益					
资产处置收益	-		-1,978.88	-0.00%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	5,839,248.93	4.95%	25,221,118.55	15.07%	-76.85%
营业外收入	162.86	0.00%	2,723.76	0.00%	-94.02%
营业外支出	73,592.66	0.06%	113,605.21	0.07%	-35.22%
净利润	5,813,486.66	4.93%	22,280,531.44	13.31%	-73.91%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入较上年同期下降 29.57%，为应对 2022 年经济下行环境，公司加快业务转型升级，进一步强化客户质量提升，聚焦核心安全监测业务，整体收入有所下滑，核心安全监测业务占比从 57.41% 提升至 73.69%。测量测绘业务占比从去年的 5.31% 下降至 1.68%。工程质量检测与房屋安全鉴定业务占比从去年的 6.53% 提升至 12.58%。岩土工程勘察设计业务占比从去年的 30.76% 下降至 12.05%，主要是因为公司主动减少了部分低利润的传统业务，以更专注于防灾监测和检测鉴定业务。

营业成本较上年同期下降 32.83%，主要由于营业收入下降，致使对应的成本下降。

销售费用较上年同期增长 10.10%，由于受疫情以及房地产政策的大环境影响下，业务出现萎缩，但为了寻找新的业务点，公司要加大市场拓展力度。

研发费用较上年同期下降 24.91%，研发费用占收入的比率从 6% 提升至 6.4%，研发费用绝对额虽有所下降，但占营业收入的相对比率有微幅增长。

信用减值损失较上年同期增长 138.11%，主要由于部分客户受疫情影响导致资金紧张，部分项目款结算周期拉长，资金回笼速度变慢，以致应收账款坏账计提额增加。

资产减值损失较上年同期下降 21.21%，由于合同资产在到达收款节点后转成应收账款，从而使得资产减值损失下降。

其他收益较上年同期增长 48.21%，主要由于 2022 年收到广州市创新环境计划科技服务补助 50 万元及高新技术企业认定通过奖励 40 万元。

投资收益较去年同期增长 236.91%，主要由于广州中科地化环保工程有限公司 2022 年已注销清算，调整长期股权投资账面原值所致。

营业外收入较上年同期下降 94.02%，主要由于上年收到商务厅支付的一笔 2316 元的补贴金。

营业外支出较上年同期下降 35.22%，主要由于报告期内公司固定资产报废减少。

净利润较上年同期下降 73.91%，报告期内，主要受疫情以及房地产政策的大环境影响下，公司的业务量出现下降，同时由于应收账款回款延长，计提的信用减值损失大幅提高，致使公司的净利润出现较大的下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	117,888,851.46	167,383,260.50	-29.57%
其他业务收入	-	0.00	

主营业务成本	69,480,244.41	103,440,353.69	-32.83%
其他业务成本	-	0.00	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
工程安全监测	86,871,946.56	42,226,447.71	51.39%	-9.60%	-14.66%	2.88%
测量测绘	1,978,904.20	1,730,763.13	12.54%	-77.72%	-72.51%	-16.56%
工程质量检测与房屋安全鉴定	14,833,466.88	13,772,456.08	7.15%	35.79%	31.93%	2.72%
岩土工程勘察设计	14,204,533.82	11,750,577.49	17.28%	-72.41%	-68.44%	-10.41%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务收入 11,788.89 万元，较去年同期下降 29.57%，应对 2022 年经济下行环境，公司加快业务转型升级，进一步强化客户质量提升，聚焦核心安全监测业务，整体收入有所下滑，核心安全监测业务占比从 57.41% 提升至 73.69%。测量测绘业务占比从去年的 5.31% 下降至 1.68%。报告期上半年申请并取得建设工程质量检测钢结构工程检测专项资质，受 2022 年长沙塌楼事故的影响，各地加强了对房屋的安全鉴定，工程质量检测与房屋安全鉴定业务占比从去年的 6.53% 提升至 12.58%。岩土工程勘察设计业务占比从去年的 30.76% 下降至 12.05%，主要是因为公司主动减少了部分低利润的传统业务，以更专注于防灾监测和检测鉴定业务，也有利于降低劳务外包的比例。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州越秀集团有限公司	8,981,910.22	7.62%	否
2	珠海市建设工程质量监测站	7,424,393.82	6.30%	否
3	佛山市禅城区建设工程质量安全检测站	6,088,061.85	5.16%	否
4	金地（集团）股份有限公司	3,251,753.22	2.76%	否
5	佛山电力设计院有限公司	3,022,905.82	2.56%	否
	合计	28,769,024.93	24.40%	-

备注：广州越秀集团有限公司包括旗下的广州市品荟房地产开发有限公司、广州樾富房地产开发有限公司、广州市品辉房地产开发有限公司、广州市品秀房地产开发有限公司、广州市品悦房地产开发有限公司

司等项目公司

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广州赛友信息科技有限公司	4,435,710.61	6.38%	否
2	佛山市骁龙建筑劳务有限公司	3,810,628.23	5.48%	否
3	广州市展誉勘测科技有限公司	2,849,066.34	4.10%	否
4	佛山市宏盛地质勘察有限公司	2,563,860.25	3.69%	否
5	广州慧明工程技术有限公司	1,662,163.09	2.39%	否
合计		15,321,428.53	22.05%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,720,652.07	10,728,899.78	-274.49%
投资活动产生的现金流量净额	-997,240.98	-2,948,708.14	66.18%
筹资活动产生的现金流量净额	232,853.43	-988,037.50	123.57%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 274.49%，主要由于受疫情影响部分客户资金紧张，应收账款回款周期变长；投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 66.18%，由于 2021 年对实验室进行了装修，同时公司减少了对固定资产的投入。筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 123.57%，主要由于报告期内公司未进行分红，减少了筹资活动现金流的支出。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
三地联营（广东横琴粤澳深度合作区）工程实验室科技有限公司	参股公司	建设工程勘察；建设工程质量检测；放射性污染监测；检验检测服务。	1,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

三地联营（广东横琴粤澳深度合作区）工程实验室科技有限公司	借助广东横琴粤澳深度合作区的政策优势，同时和港、澳同行联合，以提升自身能力，进一步扩大公司在横琴粤澳深度合作区的影响力。	本次对外投资设立子公司主要是为学习港澳同行的先进经验，了解欧洲国家的行业标准，为未来进一步开拓国外业务打下基础，也可扩大公司在横琴粤澳深度合作区的影响力，便于公司承揽业务。
------------------------------	--	--

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,545,029.83	10,048,448.79
研发支出占营业收入的比例	6.40%	6.00%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	8	7
本科以下	61	57
研发人员总计	70	66
研发人员占员工总量的比例	25.64%	31.43%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	25
公司拥有的发明专利数量	5	4

研发项目情况：

1、基于物联网的工程安全监测系统研究

随着监管部门对安全的进一步重视，将加强能源、水利水务、交通等基础设施建设行业对监测的硬核需求。同时，随着经济发展，未来工程安全需要监测甚至强制性监测的领域会更多，监测形式也更加丰富多样，如建(构)筑物健康监测、隧道的运营监测等。因此，安全监测市场业务有很大的发展空间。

本系统拟以计算机技术、网络技术为基础，以兼容各种监测仪器为最终目标，拥有项目管理、仪器设备管理、告警管理、统计分析等多种功能，采用 BIM 模型进行虚拟建设和冲突检查对施工进行模拟，结合施工安全信息数据库，分析施工过程中可能存在的安全隐患，在施工以前做好安全交底工作。在施工过程中，运用物联网技术对施工现场的环境及作业进行全程监控，克服人工监管的局限性，并通过 BIM 模型进行数据对比分析，科学的进行施工中的安全管理。

本系统通过信息化监测获取动态变化信息，了解和掌握其变形状况，并及时发现问题，采取相应措施，优化施工方案，将变形量控制在允许范围内，避免事故发生，确保邻近建筑物、地下管线及围护体结构的安全，实现信息化施工管理。由于传统的人工监测耗时久、误差大，需投入的资源多，不能保证监测的数据的及时性、准确性和可信度，使工程监测的服务水平无法满足施工需要”因此应合理采用先进的技术手段，进一步提升系统性能，给用户提供最优质的服务体验，产品主要服务于对防灾有需求的基础设施项目(市政、轨道交通、环保、水务)等开发建设单位和房地产项目及地质灾害预警管理部门。

报告期内，该研究已形成发明专利 1 项，产品已投入应用，应用效果良好。

2、GNSS 系统在边坡监测的应用研究

在关键位置进行水平及竖向位移自动化监测，将公司自主研发的云数据采集平台以及国内领先的 GNSS 系统进行搭配，完成监测数据的采集，传输至公司云数据平台，再由云平台对监测数据进行计算呈现结果。通过在重要工程中进行水平及竖向位移进行监测，不仅可以验证自动化监测仪器的实用性，同时可以检测吉华已有云数据平台的运行稳定性，并且可以通过运行分析采集仪器与数据平台之间契合度。云数据平台通过对水平及竖向位移数据与其它监测项目的数据进行大数据分析，可以达到对整个项目进行宏观掌控。

GNSS 技术具有测量精度高、应用范围广等优点，该技术在高速公路边坡、矿区边坡、水库边坡等的监测中得到了大量的应用。与传统的人工测量相比，GNSS 技术具有很大的优点。它可以实现自动化监测，减轻外业工作强度，同时又能够迅速得到高效可靠的三维点位监测数据。

报告期内，该研究已经采用 GNSS 系统在不同的项目上进行自动化监测，通过采集仪自动采集，传输仪器即时传输，云数据平台实时分析，实现自动化监测。

3、大体积混凝土实时测温监测技术研究

本项目采用 FS-WD 温度计对大体积混凝土进行温度监测并通过数据采集盒进行数据采集，通过预埋冷却管的通水来降低大体积混凝土的温度，结合大体积混凝土的实时监测情况，利用冷却管对大体积混凝土进行温度控制，使其表里温差在允许范围内，从而避免产生温度裂缝，提高工程质量。

该传感器具有抗干扰能力强、体积小、使用方便、经济性好等优点，降温方法则是通过对事先预埋的冷却管进行循环通水，对混凝土进行降温，结合对大体积混凝土温度的实时监测，通过冷却管的循环通水对大体积混凝土温度进行控制，从而避免大体积混凝土裂缝的产生，提高大体积混凝土的施工质量，同时探究该方法的实用性与适用性，为大体积混凝土温度控制研究提供依据。

4、基于 IOT 决策级融合技术的高支模监测系统关键技术研究

本项目研究在数字孪生环境下基于深度神经网络技术的高支模监测系统设计，实现通过力学分析、多参数决策级融合技术、模型新算法解决目前高支模监测中存在的难点问题，能更加符合高支模受力应变、变形规律。未来，以数字孪生技术为主线的决策级融合系统将大幅提高高支模监测数据的可靠性、准确度和智能化，实现更加科学、高效的事故预防预警。

本项目系统研究基于以下四种新技术：数字孪生模型、神经网络技术、决策级融合技术和迁移学习技术。数字孪生的技术架构，包含五层，自下而上为感知、数据、建模、可视化和应用。目前的高支模监测系统已经具备了感知和数据，下一步通过 PYTHON 实现 ABAQUS 的自动化数值建模。神经网络具有强大的数据特征提取能力，以分散的局部的数据为基础，通过各种工具和处理逻辑，建立全局的噪音数据滤波，通过先进的卷积神经网络和长短期记忆网络对相关力学参数进行分析；神经网络能准确区分正常信号和异常信号，并能消除虚假信号对正常信号的干扰。该过程的实施为下一步预警机制的建立打下基础。通过神经网络技术对相关参数（轴力、倾角、沉降、位移）进行智能分析，建立监测信号的智

能分析方法。决策级融合技术通过整合多个子决策来获得更加准确的分析结果。

报告期内，目前该研究已经进行技术验证，并形成一定的研究成果，发表相关论文一项。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	<p>吉华股份营业收入主要来源于为客户提供工程安全监测、岩土工程勘察设计、工程质量检测与房屋安全鉴定、测量测绘以及其他咨询类服务。2022 年度营业收入 117,888,851.46 元。</p> <p>对于以上业务吉华股份将其识别为在某一时段内履行的履约义务，按产出法确定项目的履约进度。吉华股份月统计各项目工程进度以及工作量，定期提交给客户进行审核并办理结算。吉华股份按合同约定履约义务的各个阶段，在提交阶段成果并取得经客户确认的成果交付件等确认证明、客户验收结果、第三方审验证明或其他能够证明该阶段工作已完成的合理证据时，确定提供服务的履约进度及工作量。对于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。</p> <p>由于营业收入是吉华股份关键业绩指标之一，可能存在吉华股份管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项</p>	<p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查服务合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率按收入类型、项目等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 执行细节测试，抽取本期确认营业收入的服务合同、与之相关的工作签证、业主确认文件或其他验收文件等资料，并根据合同约定的收款条件、服务期限、实际收款记录等相关资料，复核项目完工及验收情况、已实施服务期限的合理性；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 检查验收报告、进度确认单、客户结算单等外部证据，评价管理层确定的履约进度的合理性；</p> <p>(8) 测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；</p>

		<p>(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p> <p>基于已执行的审计工作，我们认为管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。</p>
<p>应收账款减值</p>	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，吉华股份应收账款账面余额为人民币 120,767,924.80 元，坏账准备为人民币 29,235,842.77 元，账面价值为人民币 91,532,082.03 元，坏账损失率为 24.21%。</p> <p>管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑其有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此以确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄作为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</p> <p>(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</p> <p>(5) 对重大的应收账款，通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p> <p>基于已执行的审计工作，我</p>

		们认为，管理层在应收账款减值中采用的假设和方法是可接受的、管理层对应收账款坏账的总体评估是可以接受的、管理层对应收账款坏账的相关判断及估计是合理的。
--	--	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

1、根据广州市番禺区 2022 年广东扶贫济困日活动的工作部署，吉华股份发扬民营企业的大爱担当，积极参与扶贫活动。公司通过番禺个私协会捐赠 3000 元用于“巩固脱贫攻坚成果，助力乡村振兴”任务项目。

2、吉华股份团员青年们一直心系乡村，心系儿童，积极投身乡村公益事业，希望尽绵薄之力，为乡村振兴增添更多的温暖和力量，为乡村儿童和乡村教育提供力所能及的帮助。在番禺区派驻五华县棉洋镇帮扶村工作队的倡议下，和番禺其他企业共同为五华县棉洋镇葵岭小学捐建图书室，捐资采购一批书柜、书桌，为山区儿童带去了关爱。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司自正式运营以来，始终秉承“专业、负责、高效”的服务宗旨，圆满完成了数千个监测检测勘测项目，排查了大量安全隐患，对社会安全与稳定做出贡献。

2、疫情无情，人间有情。前段时间，疫情偶有反弹，为抗击新冠病毒，公司积极响应湖南省湘乡市委市政府的倡议，捐赠 5000 元，用于对湘乡市毛田镇防疫工作的支持。同时，公司党支部号召党员积极投身于抗击疫情志愿者工作中，为广州疫情抗击做出贡献。公司获广东省信用协会“抗击疫情爱心企业”称号。

3、公司积极参与本行业的标准制订，参与了《建筑工程安全管理标准》、《广东省基坑工程自动化监测技术规范》、《城市轨道交通结构安全防护技术规程（广西自治区标准）》等标准的编制，截至报告期内，公司共主导或参与了省、市、团体级行业标准制订 9 份，对实现监测规范管理起到促进作用。

4、在做好本职工作的同时，吉华股份在资助贫困学生，与多家高校进行校企合作与产学研合作，设立奖学金、助学金制度。报告期内，向南京工业大学教育发展基金会捐赠项目奖学金 20000 元；在疫情期间号召党员率先复工复产、坚守岗位、自愿捐款支持疫情防控等方面也尽了自己的努力。

三、持续经营评价

1、公司所处安全监测行业发展前景向好

随着国家对安全生产和防灾监测预警的重视，对基础设施尤其是轨道交通、水务水利等项目投资的加大，防灾监测相关业务的需求越来越大，2022 年 3 月住建部在发布的《“十四五”住房和城乡建设科技发展规划》中，明确提出“在城乡建设绿色低碳技术研究、城乡历史文化保护传承利用技术创新、城市人居环境品质提升技术、城市基础设施数字化网络化智能化技术应用、城市防灾减灾技术集成、住宅品质提升技术研究、建筑业信息技术应用基础研究、智能建造与新型建筑工业化技术创新、县城和乡村建设适用技术研究等 9 个方面，加强科技创新方向引导和战略性、储备性研发布局，突破关键核心技术、强化集成应用、促进科技成果转化。未来需要监测的领域会更多，物联网监测技术的应用也会更加广泛。

2、公司自主研发的物联网监测技术日渐成熟，核心竞争力较强

目前监测行业企业多停留在常规测量阶段，随着科技的发展，物联网监测技术将是监测行业未来的趋势。吉华股份作为广东省物联网防灾监测工程技术研发中心，拥有相对成熟的自动化监测技术，已获得自动化监测方面的国家专利及软件著作权数十项，自主研发的高支模安全监测云平台已升级至 3.0 版本，并且已应用到多个项目中。未来公司将加大物联网监测系统的深入研发，成为行业领先者。

3、公司主营业务突出，在行业内具备先发优势

吉华股份依托先进的自动化监测技术和完善的管理体系以及平台化的运营模式，业务一直保持着快速稳定的增长。未来几年，公司的业务增长空间非常巨大。同时，公司在物联网监测技术、资质、客户积累和公司品牌等优势下，产业链也在适度延伸，向“防灾”关联度高的房屋安全鉴定、检测、勘察发展。以工程安全（防灾）的需求为中心，发挥防灾监测技术强、资质全、关联业务多的优势，为客户提供防灾监测、房屋安全鉴定、检测、勘察、物探、测绘方面的优质服务。

目前公司已入选广州市住建委地下工程和深基坑安全监测预警系统联网、广州市住房和城乡建设委员会关于公布第一批“高大支模”第三方自动化监测单位名单等上百个库，报告期内，公司成为众多政府单位、公共设施建设单位的入库服务商，同时是众多央企和房地产百强企业（国资背景）的年度中标战略合作单位，均为未来的发展打下了坚实的基础。

4、不断提升的管理团队

公司在新三板挂牌以来，不断加大对高端人才的引进。随着公司技术队伍和研发实力的提升、市场拓展能力的增强，公司持续经营能力有很大提升。目前，吉华股份凝聚了一支专业齐全、技术过硬、团结互助、砥砺创新的精英团队。拥有注册岩土工程师、注册测绘工程师、注册结构师、物联网工程师等各类持证专业人员 200 多人；经营管理队伍稳定且日益壮大，人才引进速度加快，2022 年引进多名中高层骨干管理人员，管理水平和竞争力明显提升。随着公司在广东省监测细分行业地位的提升和品牌效应的提升，国有战略投资者进入，公司在引进高端人才、打造物联网技术软硬件研发复合型人才团队时具备更多优势条件。目前公司高管团队已基本组建完毕，公司的经营管理水平得到显著提升。

5、财务管理

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主要财务、业务等经营指标健康。

综上，报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司主要财务、业务等经营指标健康；所处行业发展前景向好；构建了与主营业务相关的核心竞争优势，公司自主研发的物联网监测技术日渐成熟，行业影响力日益增加；公司管理团队不断加强；未发生可能影响公司持续经营的事项；公司未来将依靠上述优势，不断提高在监测行业的市场份额。因此，公司具备良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

截止报告期末，公司实际控制人彭炎华直接持有公司 58.25%的股份，并通过吉科投资间接控制公司 16.19%的股份、通过吉学投资间接控制公司 1.64%的股份，通过行使其作为股东、董事长、总经理的权利，能够对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响。若彭炎华利用其对公司的实际控制权对公司的战略决策、人事任免、经营管理等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。公司通过制度与流程体系、民主决策机制、董事会、监事会、股东会、党支部会议、月度运营分析会议等机制规避风险。

2、人才流失风险

公司为高新技术企业，需要以高管和技术骨干人员及关键管理人员等高端人才为主导。目前防灾监测行业及相关的地质工程、测绘工程、物联网技术人才紧缺，公司的资质、经营、生产都高度依赖有经验、有高级职称的骨干人员。公司目前处于快速发展时期，人才不足导致公司管理风险增加，需通过良好的制度、优秀的企业文化及激励机制物色人才，并留住这些关键人才。为留住和吸引优秀人才，公司在激励机制、企业文化及股权激励等方面进行了长期深入探索并获得了许多成功经验。随着员工收入的提升，以及公司在广东省监测细分行业地位的提升和品牌效应的提升，公司骨干员工离职率不高，且新进员工的素质比过去有明显提升，新增人员多为本科生、研究生和有经验的技术人员、管理人员。目前公司高管团队已基本组建完毕，公司的经营管理水平得到显著提升。

3、技术进步带来的创新风险

由于防灾监测行业属于新兴产业，具有技术标准不健全、不统一、变化快、需多专业融合等特点，行政主管部门和客户对服务的要求不确定，公司需要满足其相应需求，要不断进行新技术的研发和升级。公司如未能准确把握技术和市场的发展趋势，不能满足客户和主管部门的需求，将有可能导致公司逐步丧失现有技术领先优势，对公司持续发展产生不利影响。需继续加强企业技术研发和管理，目前公司主动参与了多本行业或地方监测标准的编制，技术创新上也取得了较好的进展。同时公司不断加强研发中心的人才团队建设，加大对物联网软件开发人才的引进，及加软硬件研发的投入力度，不断提高创新能力。

4、委外劳务风险

公司将主要人力资源用于附加值高的技术性工作，而对于技术要求不高、附加值较低或市场化程度较高的劳务环节在满足主管部门和相关法律法规要求的前提下，采用采购外协劳务的方式。随着公司业务迅速扩展，在公司全业务体系中，存在未来外协劳务供应商无法跟进公司的发展步伐导致服务质量下降的可能。公司采取了主要措施包含：（1）严格甄别劳务队伍，选择优秀的队伍；（2）进一步完善公司项目管理流程，严格进行全过程把关，确保基础数据、信息的真实性和成果的准确性；（3）强大技术中心，各专业均设有专职的有经验的高素质人员进行项目的管理；（4）公司设立严格的考核和奖惩制度，当项目内部检查未按流程实施或检查不合格或客户投诉，将给予严厉处罚，并有定期考核制度、定期进行评估。（5）严格筛选劳务外包项，加强对劳务队伍的准入资格管理。

5、毛利润率波动的风险
公司主要业务涵盖防灾安全监测、检测、勘察、测绘、物探，五种业务的毛利率水平不同。公司整体毛利润率受市场开拓力度和五种业务的比例影响，且主营业务监测的单价受所处地理位置、工程难度、客户要求等因素的不同而不同，因此公司毛利润率存在波动的风险。公司已着手加大互联网自动化监测

业务的推广力度和应用水平，同时引进检测、鉴定方面的经营管理人才，尽快盘活检测资源、开拓检测、鉴定业务，使其成为新的利润增长点。

6、应收账款无法如期收回的风险

公司客户主要为政府基础设施建设项目投资和管理部门、大型国有房地产开发商等单位，政府项目结算手续办理时间长，大型国有房地产开发商前普遍资金较为紧张，公司也可能面临应收账款无法按期收回的风险。随着公司业务规模的持续扩展，应收账款规模可能继续上升，如果应收账款不能按期收回，将会造成坏账风险，以及应收账款周转率变慢和营运效率变低，从而影响公司的生产经营。公司已采取措施以改善应收款状况：（1）提升各部门负责人的综合素质，继续引进复合型管理人才；（2）执行好新的经营管理制度，将经营人员和生产人员的收入和收款挂钩；（3）建立年度经营目标激励制度，让高管和职能部门负责人的年终奖和收款目标完成情况直接挂钩；（4）成立收款领导小组和收款工作组，收款领导小组进行日常收款督导和对口支持，收款工作组负责疑难项目的收款；（5）必要时采取法律措施。通过以上措施加大催收力度以降低应收账款余额。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000	28,500,000
其他		

注：公司向银行股及其他金融机构申请共计不超过人民币 4,000.00 万元的授信融资，由关联方彭

炎华、曾丽春提供全额连带担保责任。报告期内，已获银行授信金额 2,850.00 万元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
公司	2017 年 10 月 13 日	2022 年 10 月 12 日	其他(场地租赁)	其他承诺	其他	已履行完毕
公司	2019 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日	其他(场地租赁)	其他承诺	其他	正在履行中
公司	2022 年 11 月 1 日	2027 年 10 月 31 日	其他(场地租赁)	其他承诺	其他	正在履行中

承诺事项详细情况：

于资产负债表日，本公司根据不可撤销的经营租赁协议，在未来期间所需要支付的最低租赁付款额列示如下：

期限	期末数
1 年以内（含，下同）	1,349,596.98
1-2 年	1,263,298.20
2-3 年	974,648.36
3 年以上	1,911,536.88
合计	5,499,080.42

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	17,486,703	34.22%	4,841,840	22,328,543	43.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,811,811	13.33%	630,000	7,441,811	14.56%	
	董事、监事、高管	957,200	1.87%	18,375	975,575	1.91%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,618,897	65.78%	-4,841,840	28,777,057	56.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,955,434	44.92%	-630,000	22,325,434	43.68%	
	董事、监事、高管	2,945,096	5.76%	-18,375	2,926,721	5.73%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,105,600	-	0	51,105,600	-	
普通股股东人数						77	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

主要变动情况系 2021 年“董事、监事、高管”一项的统计口径中，将“控股股东、实际控制人”持股情况也列入计算，2022 年将该项分开列示计算。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	彭炎华	29,767,245	0	29,767,245	58.25%	22,325,434	7,441,811	0	0

2	广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙）	8,275,610	0	8,275,610	16.19%	2,684,902	5,590,708	0	0
3	曾丽春	3,744,796	0	3,744,796	7.32%	2,808,596	936,200	0	0
4	李尚达	4,122,300	-1,052,991	3,069,309	6.01%	0	3,069,309	0	0
5	马汉永	10,284	1,660,000	1,670,284	3.27%	0	1,670,284	0	0
6	广州吉学投资合伙企业（有限合伙）	840,000	0	840,000	1.64%	840,000	0	0	0
7	刘明理	8,400	768,000	776,400	1.52%	0	776,400	0	0
8	刘伏英	543,900	160,000	703,900	1.38%	0	703,900	0	0
9	北京卓瑜投资管理有限公司—青城卓瑜宏远股权投资合伙企业（有限合伙）	0	304,390	304,390	0.60%	0	304,390	0	0

10	同系（北京）资本管理有限公司—嘉兴同系明睿股权投资合伙企业（有限合伙）	0	300,000	300,000	0.59%	0	300,000	0	0
合计		47,312,535	2,139,399	49,451,934	96.77%	28,658,932	20,793,002	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 彭炎华和曾丽春为夫妻关系，彭炎华是广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙）、广州吉学投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，其他股东之间无关联关系。</p>									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止本报告期末，公司实际控制人彭炎华直接持有公司 58.25%的股份，并通过吉科投资间接控制公司 16.19%的股份、通过吉学投资间接控制公司 1.64%的股份，且自 2009 年 4 月以来一直担任公司执行董事兼总经理，通过行使其作为股东、董事、总经理的权利，系公司的控股股东和实际控制人。

彭炎华，男，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，工程硕士学位，高级工程师，注册土木工程师（岩土）。1992 年 6 月毕业于南京建筑工程学院（现南京工业大学）水文地质与工程地质专业，2002 年毕业于华南理工大学建筑与土木工程专业（岩土工程方向），1992 年 8 月至 2007 年 3 月在广东省建筑设计研究院工作，其中 1997 年 1 月至 12 月被广东省建设委员会抽调担任广东省梅州市蕉岭县扶贫工作组组长，并担任县科技局局长助理。2007 年 3 月至 2009 年 3 月在广东有色工程勘察设计院工作，2009 年 4 月起任吉华有限执行董事兼经理，2014 年 8 月起任吉华股份董事长兼总经理。2017 年 5 月起担任广东省物联网防灾监测工程技术研究中心主任。获得省市优秀勘察设计奖十多项，发表论文十多篇，获得专利多个。

社会职务有：中国科技产业促进会标准化工作委员会专家、广东省土木建筑学会理事兼管理专业委

员会常务副主任、广州市勘察设计行业协会理事、广州市地质协会理事、广州市建设工程安全学会常务理事、南京工业大学校友总会副会长兼广东校友会副会长兼秘书长、广州校友会会长、华南理工大学校友会理事、广东省湖南商会副会长等社会职务。2014 年 8 月起任公司第一届董事会董事，2017 年 7 月起任公司第二届董事会董事、董事长、总经理、总工程师，2020 年 2 月起任公司第三届和第四届董事会董事长、总经理。

报告期内，控股股东与实际控制人没有发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022 年 10 月 18 日		4.50	3,333,333		不适用	14,999,998.50	技术研发、市场开拓、资质升级、日常经营管理

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序	贷	贷	贷款提	贷款规	存续期间	利
---	---	---	-----	-----	------	---

号	款方式	款提供方	供方类型	模	起始日期	终止日期	息率
1	信用贷款	中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行	银行	4,000,000	2022年5月18日	2023年5月18日	3.75%
2	信用贷款	中国工商银行股份有限公司广州工业大道支行	银行	1,000,000	2022年6月27日	2023年6月27日	3.75%
3	信用贷款	招商银行股份有限公司广州分行	银行	1,672,054.56	2022年8月18日	2023年8月17日	4.2%
合计	-	-	-	6,672,054.56	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
彭炎华	董事长兼总经理	男	1969 年 8 月	2020 年 2 月 1 日	2023 年 2 月 1 日
莫海鸿	董事	男	1955 年 6 月	2020 年 2 月 1 日	2023 年 2 月 1 日
曾丽春	董事	女	1973 年 2 月	2021 年 1 月 15 日	2023 年 2 月 1 日
涂方祥	独立董事	男	1966 年 4 月	2021 年 11 月 24 日	2023 年 2 月 1 日
孔令辉	独立董事	女	1975 年 1 月	2021 年 12 月 9 日	2023 年 2 月 1 日
肖辉	监事会主席	男	1951 年 11 月	2021 年 11 月 24 日	2023 年 2 月 1 日
王鹏	监事	男	1989 年 7 月	2020 年 2 月 1 日	2023 年 2 月 1 日
龙杰	监事	男	1989 年 5 月	2020 年 2 月 1 日	2023 年 2 月 1 日
沈锦林	副总经理	女	1971 年 9 月	2022 年 11 月 30 日	2023 年 2 月 1 日
陈燕凌	副总经理、董事会秘书	女	1974 年 2 月	2021 年 9 月 27 日	2023 年 2 月 1 日
黄小敏	财务负责人	女	1984 年 12 月	2020 年 2 月 1 日	2022 年 6 月 15 日
陈江	财务负责人	男	1968 年 2 月	2022 年 6 月 16 日	2023 年 2 月 1 日
王勇	总工程师	男	1978 年 8 月	2021 年 8 月 12 日	2023 年 2 月 1 日
王勇	副总经理	男	1978 年 8 月	2022 年 7 月 4 日	2023 年 2 月 1 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

曾丽春与彭炎华系夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
彭炎华	董事长兼总经理	29,767,245	0	29,767,245	58.25%	0	0
曾丽春	董事	3,744,796	0	3,744,796	7.33%	0	0
莫海鸿	董事	136,500	0	136,500	0.27%	0	0
肖辉	监事会主席	21,000	0	21,000	0.04%	0	0

合计	-	33,669,541	-	33,669,541	65.88%	0	0
----	---	------------	---	------------	--------	---	---

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
沈锦林	-	新任	副总经理	公司管理需要	无
陈江	-	新任	财务负责人	公司管理需要	无
王勇	-	新任	副总经理、总工程师	公司管理需要	无
黄小敏	财务负责人	离任	-	个人原因	无

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1、副总经理

沈锦林，1971年9月出生，中共党员，1992年于陆军勤务学院建筑工程系本科毕业，2011年于陆军勤务学院土木工程系硕士毕业，高级工程师，国家一级注册结构工程师。1992年7月至2007年11月，历任海军南海工程设计院助工、工程师、技术科长、副院长；2007年12月至2012年6月在海军南海工程设计院任院长；2012年6月至2022年6月在南方工程建设局任总工程师。曾获多项省部级优秀设计、优质工程奖。主持勘察设计集成应用系统建设，获勘察设计行业信息化建设突出贡献奖。主持编写多项国家级、省部级工法和建设标准，2013年度全国工程质量管理先进工作者，2014年全国工程建设行业优秀总工程师。和高校及科研院所展开产学研合作，国家自然科学基金项目“礁岸再造珊瑚礁混凝土损伤机制及其服役性能研究项目”负责人，中国工程院南海重大战略问题研究项目课题组成员，参与的科研项目“海水集料混凝土技术”获军队科技进步一等奖，军队工程建设协会科技创新专家组成员。

2022年8月加入广州市吉华勘测股份有限公司，任董事长特别助理。2022年11月任吉华股份副总经理。

2、财务负责人

陈江，男，1968年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，1995年湖南财经学院（现湖南大学）会计学本科毕业，2005年华南理工大学EMBA高级总裁班结业。1989年9月至2000年2月在湖南省宜章物资局财务科任财务主管；2000年3月至2006年4月在广东科达机电股份有限公司任财务经理；2006年5月至2008年5月在广东奔朗新材料股份有限公司任审计经理；2008年6月至2009年12月在佛山市欧神诺陶瓷有限公司任监事委员；2011年3月至2012年3月在佛山市银河智能装备股份有限公司任财务部长；2012年4月至2012年6月在佛山市南海浩致动漫产品有限公司任财务经理；

2012 年 7 月至 2013 年 6 月在广东科豪木工机械有限公司任财务经理；2013 年 7 月至 2016 年 5 月就职于湖南宜章物资局；2016 年 6 月至 2020 年 12 月先后在佛山市艾臣家居科技有限公司任财务总监、广州资源环保集团任财务副总监、广州市易智职业技能培训有限公司任财务总监、广东世之峰教育网络科技有限公司任财务总监；2022 年 4 月加入广州市吉华勘测股份有限公司，任董事长特别助理；2022 年 6 月任吉华股份财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	19	7	6	20
销售人员	28	4	3	29
技术服务人员	219	8	73	154
财务人员	7	2	2	7
员工总计	273	21	84	210

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	16	16
本科	139	109
专科	110	77
专科以下	7	6
员工总计	273	210

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，以客观公正、员工激励与保障兼顾为原则，与所有员工签订《劳动合同》并支付职工薪酬，包含基本工资、绩效工资、奖金等。依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训及发展

公司十分重视人才培养，根据公司业务需要建立了完善的培训体系，为员工提供了全面发展的机会和平台。公司依据整体规划，制定年度培训计划。培训形式包括：引入线上培训系统，引入外部优秀师资，每年加大培训学习的资金投入，让员工的职业生涯规划和公司的发展方向结合，为员工出色完成工作持续赋能。面向新员工、初级生产人员，公司建立了师傅带徒弟的培训体系；面向中高级管理人员，则采用系统理论和实践相结合的培训方式。公司根据岗位能力要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，其中有新员工入职制度培训、岗位技能培训、在职人员专项业务培训、企业文化培训、管理能力培训、管理者领导力培训等以实现公司与员工的双赢共进。公司同时定期进行培训需求

调研，优化培训效果，确保员工的能力能够实现公司的战略目标，为公司的发展提供有力的人力资源保障。

3、离退休职工情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
汤玲	无变动	助理总经理	0	0	0
李建辉	无变动	助理总经理	0	0	0
龙杰	无变动	营销副总监	0	0	0
王鹏	无变动	监测总监	0	0	0
王琳	无变动	总经办主任	0	0	0
王雪帆	新增	总工程师	0	0	0
石博闻	新增	证券事务代表	0	0	0
罗子璇	新增	行政经理	0	0	0
王继刚	新增	质安部部长	0	0	0
周银亮	新增	财务部副部长	0	0	0
陆远波	新增	监测部经理	0	0	0
黄利军	新增	合同成本与法务部部长	0	0	0
吴宝华	新增	检测技术员	0	0	0
彭红辉	新增	市场部	0	0	0
严永光	新增	客户经理	0	0	0
张丽琴	新增	品宣经理	0	0	0
杨俏	新增	党务主任	0	0	0
区炯坚	新增	行政专员	0	0	0
伍雯颖	离职	营销执行总监	0	0	0
赵成铭	离职	副总工程师	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司第三届董事会、监事会于 2023 年 2 月 1 日任期届满，2023 年 2 月 8 日公司召开第三届董事会第二十四次会议审议通过《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》和《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案》；公司召开第三届监事会第十五次会议审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》；公司召开 2023 年第一次职工代表大会审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第四届监事会非职工代表监事候选人

的议案》；公司于 2023 年 2 月 27 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过上述相关议案。公司第四届董事会董事成员为：彭炎华、莫海鸿、王琳、涂方祥、孔令辉。公司第四届监事会成员为：王鹏、肖辉、王建华。

公司于 2023 年 2 月 27 日召开第四届董事会第一次会议审议通过，选举彭炎华先生为第四届董事会董事长，聘任彭炎华先生为公司总经理，聘任沈锦林女士为公司副总经理，聘任王雪帆先生为公司总工程师，聘任陈江先生为公司财务负责人，指定财务负责人陈江先生代行董事会秘书职责。

公司于 2023 年 2 月 27 日召开第四届监事会第一次会议审议通过，选举王鹏先生为监事会主席。

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
防灾安全监测	城市更新和房地产投资开发商，能源工程、市政工程、水务水利等基础设施的建设和管理单位	专业技术服务业	质检技术服务
安全鉴定与质量检测	城市更新和房地产投资开发商，能源工程、市政工程、水务水利等基础设施的建设和管理单位	专业技术服务业	质检技术服务
测绘与地理信息	城市更新和房地产投资开发商，能源工程、市政工程、水务水利等基础设施的建设和管理单位	专业技术服务业	工程勘察设计
勘察与测试	城市更新和房地产投资开发商，能源工程、市政工程、水务水利等基础设施的建设和管理单位	专业技术服务业	工程勘察设计

二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
工程勘察专业类岩土工程（勘察） 甲级	住房和城乡建设部	甲级	国家重点项目的岩土工程勘察、桥梁（含跨海大桥），大型竖井、隧道，地铁、城市轻轨和城市隧道，大型基础设施以及其他工程设计规模为特大型、大型	2019年4月2日	2024年4月2日

			的建设项目。		
测绘资质证书	广东省自然资源厅	甲级	相应等级范围内不动产测绘工程以及工程测量测绘项目。	2022年11月3日	2027年11月2日
信息系统建设和服务能力(CS1)等级证书	中国电子信息行业联合会	CS1	信息系统建设和服务能力	2022年8月5日	2026年8月4日
测绘资质证书	广东省自然资源厅	乙级	摄影测量与遥感、海洋测绘、地理信息工程系统。	2022年8月18日	2027年8月17日
工程勘察类专业类岩土工程(岩土工程设计、岩土工程物探测试检测监测)乙级	广东省住房和城乡建设厅	乙级	相应等级的边坡工程、基坑工程设计及物探测试检测监测。	2020年7月24日	2025年7月24日
建设工程质量检测机构	广州市住房和城乡建设局	不分级	主体结构工程现场检测；钢结构工程检测；地基基础工程检测；见证取样检测	2023年1月20日	2026年1月20日
检验检测机构资质认定证书	广东省市场监督管理局	不分级	地基、基桩、岩土、锚杆、主体结构、钢结构探伤、管道、土壤氡等检测；钢筋、混凝土等材料检测；土工试验；基坑、边坡、主体结构及周边道路等监测；地层波速、地质雷达等试验；总计约490个参数	2018年7月27日	2024年1月3日
工程勘察专业类工程测量乙级	广东省住房和城乡建设厅	乙级	相应等级的地形图地形测量、线路工程测量、变形与形变测量以及小型水利水电工程测量等。	2020年7月24日	2025年7月24日
工程勘察劳务类工程钻探	广州市番禺区住房和城乡建设局	不分级	工程勘察钻探类服务	2021年2月19日	2026年2月19日
房屋使用安全鉴定备案	广州市番禺区住房和城乡建设局	不分级	从事相关工程房屋安全鉴定	2019年12月12日	-

三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

专利名称	类型	专利号	专利权人	授权日期	取得方式
一种多协议的解析方法及系统	发明专利	ZL201811513429.5	公司	2020/10/27	原始获得
一种基坑安全监测数据分析方法及系统	发明专利	ZL202010162154.6	公司	2021/4/30	原始获得
基坑监测数据的处理方法、装置、电子设备及存储介质	发明专利	ZL202010642035.0	公司	2021/4/6	原始获得
一种巡检图片自动标注方法、装置、存储介质及电子设备	发明专利	ZL202110538730.7	公司	2022/1/18	原始获得
巡检图片的类别标注方法、装置、电子设备和存储介质	发明专利	ZL202110565105.1	公司	2021/12/28	原始获得

四、 核心专业设备和软件

√适用 □不适用

为开展安全防灾监测、工程质量检测、房屋安全鉴定、测绘、勘察等业务，公司相继购置了各类监测、检测、测绘、物探、勘察相关仪器设备，主要设备包括各类压力试验机、基桩动测仪、钢筋扫描仪、楼板测厚仪、全自动全站仪、电子水准仪、无人机、地质雷达、管道机器人、管道探测仪、RTK、静力水准仪、柔性自动化测斜仪、振弦采集仪等共计约 600 台/套，公司拥有自主研发的基坑安全监测云平台、高支模安全监测云平台、边坡安全监测云平台、地质灾害安全监测云平台，主要基坑、高支模、边坡、地灾等工程的监测数据（含自动化监测数据）上传以及曲线图生成等监测成果的实时展示。这些设备满足公司的监测、检测、勘察、物探、勘察等业务的开展，尤其是监测自动化业务的实施。

五、 研发情况

公司设置了研发中心，负责组织开展新产品研发工作，2022 年开展物联网防灾监测云平台系统等 5

个研发项目，主要包括基坑物联网监测云平台、高支模监测数据采集方法的研究、边坡自动化安全监测管理云平台等项目的研发。5 个项目已经完成研发报告期内，已获得 1 项软件著作权。报告期内公司累计取得 5 项发明专利，实用新型专利 35 项，软件著作权 12 项。

报告期内，公司研发投入未进行资本化，全部计入研发费用。

六、 技术人员

公司属于工程技术服务行业，一贯重视技术人才的引进和留用，报告期末，公司具有各类型专业技术人员约 153 名，约占公司期末员工总数的 73%，其中具有高级工程师职称人员 20 余名，包括岩土工程、地质（物探）、工程地质、建筑工程测量、测绘工程、物探等高级工程师，另具有近 60 余名中级工程师、10 余名注册师。

公司成立技术委员会，由公司领导、各专业技术负责人、技术顾问、技术中心及各部门技术负责人组成。定期召开技术会议。报告期内，公司核心技术人员未在公司以外其他机构任职。

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变化。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

报告期内，公司大力开拓水务水利、能源电力等基础设施市场，中标了广州北部水厂二期工程基坑监测项目及番禺区前锋南部流域第二批排水单元配套公共管网完善及改造工程勘察设计等项目，客户对公司技术和品牌实力的认可度进一步提高。截至本报告期末，上述订单履行情况如下：

单位：万元

项目名称	项目金额	业务类型	项目执行进度	本期确认收入	累计确认收入
北部水厂二期新建原水管及配水管项目（槎神大道段）	226.34	工程安全监测、质量检测	履约中	2.91	2.91
番禺区前锋南部流域第二批排水单元配套公共管网完善	479.01	勘察	履约中	194.64	194.64

及改造工程勘察 设计					
珠海市建设工程 质量监督站 2021—2022 年度工程监测 劳务项目	1860.00	工程安全监测	履约中	216.78	233.65
联东 U 谷广东 区 域 2021-2022 年 度基坑监测工 程战略 集采项目	1318.00	工程安全监测	履约中	225.05	225.05
勤 诚 达 2022-2024 年 广州区域基坑 监测及主体沉 降观测战略采 购项目	1911.66	工程安全监测	履约中	0.21	-

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

十四、 测绘服务

适用 不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，法人治理结构得到了进一步完善，内部控制体系更加健全，强化了公司的规范运营，加强了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。公司董事会认为，报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会制度》的规定和要求，召集、召开股东大会，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司股东的正当权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。

4、 公司章程的修改情况

2022年10月18日公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于修改公司章程的议案》，拟在股

票发行实施后，修订公司章程的注册资本、股份总数等条款。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	9	4

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会、董事会、监事会。本年度股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席的人员资格及表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》及其他法律法规的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构规范。公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化运作。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律、法规、规范性文件的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等规定，设立董秘办负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人。公司设有联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，公司严格遵循《信息披露管理制度》的规定，确保公司投资者及潜在投资者之间畅通有效的沟通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度进行了尽责的监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司设置了总经办、技术中心、研发中心、营销中心、生产管理中心、质安部、董秘办、人力资源部、财务部等部门，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的供应、销售

部门和渠道，不存在影响公司独立性的关联交易，公司业务独立。

2、资产独立：公司通过租赁取得生产经营场地的使用权；公司拥有商标权、专利权、计算机软件著作权、资质、品牌等无形资产和机器设备、机动车辆等有形资产，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司的资产独立。

3、人员独立：公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立：公司设有财务部门进行独立核算，独立开设银行账户，独立纳税，拥有一套独立的会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度，公司财务独立。

5、机构独立：公司与控股股东完全分开并独立运行，公司拥有机构设置自主权，不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度包括 ISO 质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境管理体系、检验检测机构 CMA 管理体系（《质量手册》、《程序文件》、《作业指导书》）以及营销激励、技术管理、项目管理、考勤、激励、奖惩等制度，均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。公司制度在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，公司在本年度加强了制度的健全、执行与监督，促进了公司的稳健发展。公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，能够按规定进行会计核算，会计工作能真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。公司建立了财务预算体系，对公司部门费用进行预算控制和考核，能够依法合规的进行财务管理工作。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了《公司信息披露规则》，执行情况良好。

三、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二）提供网络投票的情况

适用 不适用

（三）表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2023]0011528 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱娟 2 年	李雪娇 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审 计 报 告

大华审字[2023] 0011528号

广州市吉华勘测股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州市吉华勘测股份有限公司（以下简称吉华股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉华股份 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

2. 应收账款减值

(一) 收入确认

1. 事项描述

吉华股份营业收入主要来源于为客户提供工程安全监测、岩土工程勘察设计、工程质量检测与房屋安全鉴定、测量测绘以及其他咨询类服务。2022 年度营业收入 117,888,851.46 元。

对于以上业务吉华股份将其识别为在某一时段内履行的履约义务，按产出法确定项目的履约进度。吉华股份月统计各项目工程进度以及工作量，定期提交给甲方进行审核并且办理结算。吉华股份按合同约定履约义务的各个阶段，在提交阶段成果并取得经客户确认的成果交付件等确认证明、甲方验收结果、第三方审验证明或其他能够证明该阶段工作已完成的合理证据时，确定提供服务的履约进度及工作量。对于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。

由于营业收入是吉华股份关键业绩指标之一，可能存在吉华股份管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查服务合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按收入类型、项目等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 执行细节测试，抽取本期确认营业收入的服务合同、与之相关的工作签证、业主确认文件或其他验收文件等资料，并根据合同约定的收款条件、服务期限、实际收款记录等相关资料，复核项目完工及验收情况、已实施服务期限的合理性；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查验收报告、进度确认单、客户结算单等外部证据，评价管理层确定的履约进度的合理性；

(8) 测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、对收入确认的总体评估是可以接受的、对收入确认的相关判断及估计是合理的。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，吉华股份应收账款账面余额为人民币 120,767,924.80 元，坏账准备为人民币 29,235,842.77 元，账面价值为人民币 91,532,082.03 元，坏账损失率为 24.21%。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑其有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此以确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄作为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款减值所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；
- （3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- （4）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；
- （5）对重大的应收账款，通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；
- （6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在应收账款减值中采用的假设和方法是可接受的、对应收账款坏账的总体评估是可以接受的、对应收账款坏账的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

吉华股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

吉华股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，吉华股份管理层负责评估吉华股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉华股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉华股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在

审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

朱娟

中国·北京

中国注册会计师：

李雪娇

二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	13,774,012.36	33,369,509.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 2	160,247.23	742,227.09
应收账款	五、注释 3	91,532,082.03	71,801,512.67
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	360,342.79	48,206.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 5	2,628,449.14	2,157,955.88
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五、注释 6	65,605,544.49	66,104,046.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		174,060,678.04	174,223,457.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、注释 7		378,387.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 8	5,337,503.53	5,639,054.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 9	4,882,273.13	1,740,819.07
无形资产	五、注释 10	137,482.19	85,678.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 11	213,975.13	525,705.42
递延所得税资产	五、注释 12	6,198,351.06	4,143,747.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,769,585.04	12,513,392.56
资产总计		190,830,263.08	186,736,850.34
流动负债：			
短期借款	五、注释 13	6,678,489.70	2,002,611.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、注释 14	56,872,407.93	59,757,289.81
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	五、注释 15	4,634,479.38	6,780,533.82
应交税费	五、注释 16	11,661,608.09	12,221,578.15
其他应付款	五、注释 17	2,778,463.93	3,724,789.84
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	五、注释 18	1,349,596.98	1,595,930.95
其他流动负债			
流动负债合计		83,975,046.01	86,082,733.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 19		2,550,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 20	3,610,079.81	677,245.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,610,079.81	3,227,245.50
负债合计		87,585,125.82	89,309,979.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 21	51,105,600.00	51,105,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 22	422,410.03	417,630.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 23	8,575,124.54	7,993,775.87
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 24	43,142,002.69	37,909,864.70
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		103,245,137.26	97,426,871.15
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		103,245,137.26	97,426,871.15

负债和所有者权益（或股东权益）总计		190,830,263.08	186,736,850.34
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：彭炎华

主管会计工作负责人：陈江

会计机构负责人：陈江

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		117,888,851.46	167,383,260.50
其中：营业收入	五、注释 25-1	117,888,851.46	167,383,260.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,508,635.08	134,093,152.69
其中：营业成本	五、注释 25-1	69,480,244.41	103,440,353.69
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	五、注释 26	562,889.93	1,093,785.93
销售费用	五、注释 27	8,596,605.48	7,808,125.97
管理费用	五、注释 28	10,925,892.34	11,324,903.53
研发费用	五、注释 29	7,545,029.83	10,048,448.79
财务费用	五、注释 30	397,973.09	377,534.78
其中：利息费用		235,076.63	274,392.33
利息收入		64,045.27	52,997.90
加：其他收益	五、注释 31	1,430,074.26	964,884.22
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 32	-378,353.79	-112,300.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-112,300.43

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、注释 33	-12,800,423.86	-5,375,756.08
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、注释 34	-2,792,264.06	-3,543,838.09
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、注释 35		-1,978.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		5,839,248.93	25,221,118.55
加：营业外收入	五、注释 36	162.86	2,723.76
减：营业外支出	五、注释 37	73,592.66	113,605.21
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,765,819.13	25,110,237.10
减：所得税费用	五、注释 38	-47,667.53	2,829,705.66
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,813,486.66	22,280,531.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,813,486.66	22,280,531.44
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		5,813,486.66	22,280,531.44
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,813,486.66	22,280,531.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,813,486.66	22,280,531.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.55

法定代表人：彭炎华

主管会计工作负责人：陈江

会计机构负责人：陈江

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		91,953,093.45	125,667,027.76
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			
收到再保险业务现金净额			
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		41,800.00	43,471.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 39-1	3,702,512.85	4,872,779.71
经营活动现金流入小计		95,697,406.30	130,583,278.71
购买商品、接受劳务支付的现金		51,166,418.47	63,054,304.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,044,630.74	31,961,399.02
支付的各项税费		9,434,148.47	9,344,510.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 39-2	14,772,860.69	15,494,165.03
经营活动现金流出小计		114,418,058.37	119,854,378.93
经营活动产生的现金流量净额		-18,720,652.07	10,728,899.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,390.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			10,390.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		997,240.98	2,959,098.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		997,240.98	2,959,098.14
投资活动产生的现金流量净额		-997,240.98	-2,948,708.14
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		6,672,054.56	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,672,054.56	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,021.02	2,698,010.50
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	五、注释 39-3	1,295,180.11	1,290,027.00
筹资活动现金流出小计		6,439,201.13	8,988,037.50
筹资活动产生的现金流量净额		232,853.43	-988,037.50
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	五、注释 40	-19,485,039.62	6,792,154.14
加：期初现金及现金等价物余额		32,981,322.64	26,189,168.50
六、期末现金及现金等价物余额		13,496,283.02	32,981,322.64

法定代表人：彭炎华

主管会计工作负责人：陈江

会计机构负责人：陈江

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	51,105,600.00				417,630.58				7,993,775.87		37,909,864.70		97,426,871.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,105,600.00				417,630.58				7,993,775.87		37,909,864.70		97,426,871.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,779.45				581,348.67		5,232,137.99		5,818,266.11
（一）综合收益总额											5,813,486.66		5,813,486.66
（二）所有者投入和减少资本					4,779.45								4,779.45
1. 股东投入的普通股													
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				4,779.45							4,779.45
4. 其他											
(三) 利润分配								581,348.67	-581,348.67		
1. 提取盈余公积								581,348.67	-581,348.67		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	51,105,600.00			422,410.03				8,575,124.54	43,142,002.69		103,245,137.26

项目	2021 年											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	36,504,000.00				408,265.30				5,765,722.73		35,003,899.34		77,681,887.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,504,000.00				408,265.30				5,765,722.73		35,003,899.34		77,681,887.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,601,600.00				9,365.28				2,228,053.14		2,905,965.36		19,744,983.78
（一）综合收益总额											22,280,531.44		22,280,531.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								2,228,053.14	-4,772,966.08	-2,544,912.94
1. 提取盈余公积								2,228,053.14	-2,228,053.14	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,544,693.83	-2,544,693.83
4. 其他									-219.11	-219.11
(四) 所有者权益内部结转	14,601,600.00								-14,601,600.00	
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	14,601,600.00								-14,601,600.00	
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他				9,365.28						9,365.28
四、本年期末余额	51,105,600.00			417,630.58				7,993,775.87	37,909,864.70	97,426,871.15

法定代表人：彭炎华

主管会计工作负责人：陈江

会计机构负责人：陈江

三、 财务报表附注

广州市吉华勘测股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广州市吉华勘测股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由彭炎华、曾丽春、广州吉科投资管理合伙企业(有限合伙)发起设立，于 2003 年 6 月 4 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401017499311653 的营业执照。公司股票已于 2015 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,110.56 万股，注册资本为 5,110.56 万元人民币，注册地址：广州市番禺区大石街石北工业路 684 号(巨大创意产业园)12 栋 501、502、503、510 号，总部地址：广州市番禺区大石街石北工业路 684 号(巨大创意产业园)12 栋 501、502、503、510 号，实际控制人为彭炎华。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属 专业技术服务业行业，主要产品和服务为工程管理服务；生态资源监测；环境保护监测；专业设计服务；地质勘查技术服务；计量服务；基础地质勘查；劳务服务（不含劳务派遣）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术服务；工程和技术研究和试验发展；安全咨询服务；物联网技术研发；仪器仪表销售；软件销售；软件开发；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；自然科学研究和试验发展；水文服务；水利相关咨询服务；互联网数据服务；物联网应用服务；大数据服务；人工智能公共数据平台；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；数据处理和存储支持服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能基础资源与技术平台；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；地理遥感信息服务；安全系统监控服务；市政设施管理；地质灾害治理工程设计；地质灾害危险性评估；安全评价业务；特种设备检验检测服务；水利工程质量检测；建筑智能化系统设计；地质灾害治理工程勘察；测绘服务；检验检测服务；安全生产检验检测；室内环境检测；建设工程设计；建设工程质量检测；建设工程勘察；建筑智能化工程施工；各类工程建设活动。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）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。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、合同资产的确认及转销、收入的确认时点等。本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

（二）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。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）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。

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六）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。

（七）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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、应收票据及应收账款、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；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. 金融负债分类和计量

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. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为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租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个

存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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、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。

(八) 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（七）6.金融工具减值。

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
无风险银行承兑票据组合	出票人的信用评级，历史上发生票据违约情况，信用损失风险水平，支付合同现金流量义务的能力	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合		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期计量坏账准备

(九) 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（七）6.金融工具减值。

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
账龄组合	账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十) 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和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（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（七）。

（十一） 其他应收款

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（七）6.金融工具减值。

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
应收押金保证金组合	款项性质	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
代扣代缴社保公积金组合	款项性质	
账龄组合	账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十二） 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（七）6.金融工具减值。

（十三） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）非企业合并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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，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。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均	2-4	5.00	47.50-23.75
仪器设备	年限平均	2-5	5.00	47.50-19.00
运输工具	年限平均	4	5.00	23.75

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

(十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（十六） 无形资产与开发支出

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，包括专利技术及软件使用权。

1. 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。

2. 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。

（1） 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
专利技术	2-3 年	合同或权证赋予的使用年限
软件使用权	3 年	合同或权证赋予的使用年限

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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。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。

3. 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。

4. 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。

(十七) 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。

（十八） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5 年	按照合同租赁期限

（十九） 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。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

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。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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。

(二十一) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(二十二) 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）期权的有效期限；（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性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 工程安全监测服务
- (2) 岩土工程勘察设计服务
- (3) 工程质量检测与房屋安全鉴定服务
- (4) 测量测绘服务
- (5) 其他技术类服务

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。产出法是根据统计各项目工程进度以及工作量，定期提交给客户进行审核并办理结算，按合同约定履约义务的各个阶段，在提交阶段成果并取得经客户确认的成果交付件等确认证明、客户验收结果、第三方审验证明或其他能够证明该阶段工作已完成的合理证据时，确定提供服务的履约进度及工作量。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

（1）工程安全监测服务

公司提供安全监测等服务，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，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，履约进度不能合理确定的除外。

公司按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出指标，以合同约定的累计结算比例确定履约进度。具体而言，公司监测业务按照监测点数/次数计算产值，定期向客户提供监测简报，在完成监测工作，向客户提交监测简报后，按照合同约定的累计结算比例确定履约进度，并按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额，确认该阶段的收入；测量测绘服务在完成测量工作，向客户提交报告后按照合同约定的累计结算比例确定履约进度，并按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额，确认该阶段的收入。

（2）岩土工程勘察设计服务

公司提供勘察设计等服务，由于公司履约过程中所提供的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，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，履约进度不能合理确定的除外。

按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出指标，以合同约定的累计结算比例确定履约进度。向客户提交工作成果并经客户确认后，按照合同约定的累计结算比例确定履约进度，并按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额，确认该阶段的收入。

对于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，对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计不能够得到补偿的，公司已经发生的成本转入当期主营业务成本，不确认收入。

（3）工程质量检测与房屋安全鉴定服务

公司与客户签订工程检测服务合同，对合同范围内的检测对象进行一次或多次检测并出具检测报告，由于同一合同范围内的各次检测综合方能实现客户在建工程的质量管理或已建工程的管理维护之目的，具有高度关联性，因此公司将工程检测服务合同整体确定为单项履约义务。同时，由于公司履约过程中

所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，属于在某一时段内履行履约义务

对于检测业务，公司根据经委托方签收确认的检测报告为基础确定资产负债表日检测项目的履约进度，按照合同检测费乘以实际已经完成的履约进度，扣除以前会计期间累计已确认的检测收入后确认该检测项目的当期收入。

（4）测量测绘服务

公司提供测量测绘等服务，对合同范围内的测量对象进行一次或多次测量并出具测量报告，由于同一合同范围内的各次测量综合方能实现客户在建工程的质量管理或已建工程的管理维护之目的，具有高度关联性，因此公司将工程测量服务合同整体确定为单项履约义务。同时，由于公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，属于在某一时段内履行履约义务。

测量测绘服务在完成测量工作，向客户提交报告后按照合同约定的累计结算比例确定履约进度，并按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额，确认该阶段的收入。

（5）其他技术类服务

其他类业务通常周期较短或辅助性服务，公司一般在提交工作成果经委托方签收或上传委托方系统平台后，根据合同约定的金额一次性确认收入或按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额，确认该阶段的收入

（二十四）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。

(二十五) 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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十七) 租赁

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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

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不超过 4 万元人民币的租赁，主要包括办公设备。

本公司对以下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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	临时租用的办公室、员工宿舍等
低价值资产租赁	办公设备等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十五）和（二十一）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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

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。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”

内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	以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，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%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

(二) 税收优惠政策及依据

本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准，2020 年 12 月 9 日被继续认定为国家高新技术企业，证书编号 GR202044003966，有效期为三年，本年度适用 15%的企业所得税率。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,055.83	118,920.22
银行存款	13,486,227.19	32,862,402.42
其他货币资金	277,729.34	388,187.28
合计	13,774,012.36	33,369,509.92

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	277,729.34	388,187.28
合计	277,729.34	388,187.28

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

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	150,000.00	
商业承兑汇票	10,247.23	742,227.09
合计	160,247.23	742,227.09

2. 应收票据预期信用损失分类列示

项目 组合名称	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	160,786.56	100.00	539.33	5.00	160,247.23
其中：无风险银行承兑票据组合	150,000.00	93.29			150,000.00
商业承兑汇票组合	10,786.56	6.71	539.33	5.00	10,247.23
合计	160,786.56	100.00	539.33		160,247.23

续：

项目 组合名称	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	780,884.31	50.26	780,884.31	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收票据	772,831.21	49.74	30,604.12	3.96	742,227.09
其中：无风险银行承兑票据组合					
商业承兑汇票组合	772,831.21	49.74	30,604.12	3.96	742,227.09
合计	1,553,715.52	100.00	811,488.43		742,227.09

3. 单项计提坏账准备的应收票据

无。

4. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
无风险银行承兑票据组合	150,000.00		
商业承兑汇票组合	10,786.56	539.33	5.00%
合计	160,786.56	539.33	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	780,884.31				780,884.31	
按组合计提预期信用损失的应收票据	30,604.12	539.33	30,604.12			539.33
其中：无风险银行承兑票据组合						
商业承兑汇票组合	30,604.12	539.33	30,604.12			539.33
合计	811,488.43	539.33	30,604.12		780,884.31	539.33

6. 期末公司已质押的应收票据

无。

7. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

8. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	1,776,336.73
合计	1,776,336.73

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	44,983,762.20	66,943,717.66
1-2 年	56,450,835.34	11,523,602.34
2-3 年	10,858,513.92	1,997,642.29
3 年以上	8,474,813.34	8,110,851.49
小计	120,767,924.80	88,575,813.78
减：坏账准备	29,235,842.77	16,774,301.11
合计	91,532,082.03	71,801,512.67

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,778,387.18	5.61	6,778,387.18	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	113,989,537.62	94.39	22,457,455.59	19.70	91,532,082.03
其中：应收账款组合	113,989,537.62	94.39	22,457,455.59	19.70	91,532,082.03

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	120,767,924.80	100.00	29,235,842.77		91,532,082.03

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	984,505.69	1.11	984,505.69	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	87,591,308.09	98.89	15,789,795.42	18.03	71,801,512.67
其中：应收账龄组合	87,591,308.09	98.89	15,789,795.42	18.03	71,801,512.67
合计	88,575,813.78	100.00	16,774,301.11		71,801,512.67

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市禅城区恒盈展房地产开发有限公司	771,755.75	771,755.75	100.00	预计无法收回
广东有色工程勘察设计院	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
广东金略实业投资有限公司	381,943.00	381,943.00	100.00	预计无法收回
奥园集团（英德）有限公司	370,728.33	370,728.33	100.00	预计无法收回
连州市丽晶房地产有限公司	365,728.81	365,728.81	100.00	预计无法收回
其它客户合计	4,418,231.29	4,418,231.29	100.00	预计无法收回
合计	6,778,387.18	6,778,387.18	100.00	预计无法收回

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 应收账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,511,185.95	2,175,559.30	5.00%
1-2 年	54,210,148.59	10,842,029.72	20.00%
2-3 年	9,754,766.44	2,926,429.93	30.00%
3 年以上	6,513,436.64	6,513,436.64	100.00%
合计	113,989,537.62	22,457,455.59	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信	984,505.69	6,160,733.26		1,147,736.08	780,884.31	6,778,387.18

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	15,789,795.42	6,667,660.17				22,457,455.59
其中：应收账款组合	15,789,795.42	6,667,660.17				22,457,455.59
合计	16,774,301.11	12,828,393.43		1,147,736.08	780,884.31	29,235,842.77

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,147,736.08

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
广州越秀集团有限公司	8,253,474.33	6.83%	1,127,617.30
珠海市建设工程质量监督站	5,627,638.95	4.66%	1,125,527.79
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	4,500,360.00	3.73%	900,072.00
广州市花都区公共建设项目管理中心	3,914,230.30	3.24%	3,892,444.30
英德市自然资源局	3,460,947.13	2.87%	723,956.02
合计	25,756,650.71	21.33%	7,769,617.41

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	360,342.79	100.00	48,206.16	100.00
合计	360,342.79	100.00	48,206.16	100.00

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	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算的原因
中国石油化工股份有限公司广东广州石油分公司	107,866.90	29.93	一年以内	合同未执行完

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算的原因
成都云积木软件有限公司	79,245.28	21.99	一年以内	合同未执行完
广东华南水电高新技术开发有限公司	69,026.54	19.16	一年以内	合同未执行完
包头市泽崇吊装有限公司	48,000.00	13.32	一年以内	合同未执行完
广州达林顿科技有限公司	38,191.46	10.60	一年以内	合同未执行完

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,628,449.14	2,157,955.88
合计	2,628,449.14	2,157,955.88

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	983,895.93	748,985.76
1-2 年	365,742.28	376,863.97
2-3 年	325,500.00	179,789.28
3-4 年	148,289.28	278,713.76
4-5 年	239,713.76	593,982.64
5 年以上	587,782.64	
小计	2,650,923.89	2,178,335.41
减：坏账准备	22,474.75	20,379.53
合计	2,628,449.14	2,157,955.88

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,947,347.50	1,565,886.20
备用金	95,763.42	129,160.81
押金	424,909.03	259,586.76
代扣代缴社保公积金	152,942.46	186,361.64
其他	29,961.48	37,340.00
合计	2,650,923.89	2,178,335.41

3. 按金融资产减值三阶段披露

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
第一阶段	2,650,923.89	22,474.75	2,628,449.14	2,178,335.41	20,379.53	2,157,955.88
第二阶段						
第三阶段						

4. 按坏账准备计提方法分类披露

组合名称	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,650,923.89	100.00	22,474.75	0.85	2,628,449.14
其中：应收押金保证金组合	2,372,256.53	89.49			2,372,256.53
应收代扣代缴社保公积金组合	152,942.46	5.77			152,942.46
账龄组合	125,724.90	4.74	22,474.75	17.88	103,250.15
合计	2,650,923.89	100.00	22,474.75		2,628,449.14

续：

组合名称	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,178,335.41	100.00	20,379.53	0.94	2,157,955.88
其中：应收押金保证金组合	1,825,472.96	83.80			1,825,472.96
应收代扣代缴社保公积金组合	186,361.64	8.56			186,361.64
账龄组合	166,500.81	7.64	20,379.53	12.24	146,121.28
合计	2,178,335.41	100.00	20,379.53		2,157,955.88

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款

无。

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 应收押金保证金组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金	324,909.03		
保证金	2,047,347.50		
合计	2,372,256.53		

(2) 应收代扣代缴社保公积金组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代垫个人社保	98,660.96		
代垫住房公积金	54,281.50		
合计	152,942.46		

(3) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	93,434.90	4,671.75	5.00%
1-2 年	12,000.00	3,600.00	30.00%
2-3 年	20,290.00	14,203.00	70.00%
合计	125,724.90	22,474.75	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	20,379.53			20,379.53
期初余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	15,787.75			15,787.75
本期转回	13,692.53			13,692.53
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	22,474.75			22,474.75

8. 本报告期实际核销的其他应收款
无。**9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
佛山市元亨利贞信息科技有限公司	保证金	380,000.00	4 年以内	14.33%	
广东省工程勘察院	保证金	364,576.49	5 年以上	13.75%	
广州市番禺百龙电子有限公司	押金	165,609.02	1 年以内、5 年以上	6.25%	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
广东保利城市发展有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年	5.66%	
广东省建东工程监理有限公司中山分公司	保证金	140,000.00	1 年以内	5.28%	
合计		1,200,185.51		45.27%	

10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无。

11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无。

注释6. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	77,663,357.29	12,057,812.80	65,605,544.49	76,001,511.97	9,897,465.91	66,104,046.06
合计	77,663,357.29	12,057,812.80	65,605,544.49	76,001,511.97	9,897,465.91	66,104,046.06

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	减：其他变动	
应收工程款	9,897,465.91	2,792,264.06		631,917.17		12,057,812.80
合计	9,897,465.91	2,792,264.06		631,917.17		12,057,812.80

3. 本期实际核销的合同资产

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因
广东有色工程勘察设计院	应收工程款	631,917.17	联合体客户广州市景兴房地产开发有限公司已破产清算，款项无法收回
合计		631,917.17	

注释7. 长期股权投资

被投资单位	本期增减变动				
	期初余额	追加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益 调整
一、联营企业					
广州中科地化环保工程有限公司	378,387.75		378,353.79		
小计	378,387.75		378,353.79		
合计	378,387.75		378,353.79		

续：

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他			
一、联营企业							
广州中科地化环保工程有限公司		33.96					
小计		33.96					
合计		33.96					

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,337,503.53	5,639,054.85
固定资产清理		
合计	5,337,503.53	5,639,054.85

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	11,112,752.75	1,563,524.51	526,765.96	1,104,615.90	14,307,659.12
2. 本期增加金 额	1,286,798.02	58,000.00	62,950.41	40,150.29	1,447,898.72
购置	1,286,798.02	58,000.00	62,950.41	40,150.29	1,447,898.72
3. 本期减少金 额	229,270.59				229,270.59
处置或报废	229,270.59				229,270.59
4. 期末余额	12,170,280.18	1,621,524.51	589,716.37	1,144,766.19	15,526,287.25
二. 累计折旧					
1. 期初余额	6,699,872.46	847,983.30	456,896.96	663,851.55	8,668,604.27
2. 本期增加金 额	1,261,483.75	225,728.50	41,038.66	174,280.86	1,702,531.77
本期计提	1,261,483.75	225,728.50	41,038.66	174,280.86	1,702,531.77
3. 本期减少金 额	182,352.32				182,352.32
处置或报废	182,352.32				182,352.32
4. 期末余额	7,779,003.89	1,073,711.80	497,935.62	838,132.41	10,188,783.72
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金 额					

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	4,391,276.29	547,812.71	91,780.75	306,633.78	5,337,503.53
2. 期初账面价值	4,412,880.29	715,541.21	69,869.00	440,764.35	5,639,054.85

注释9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初金额	2,936,156.51	2,936,156.51
2. 本期增加金额	4,344,442.03	4,344,442.03
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,280,598.54	7,280,598.54
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,195,337.44	1,195,337.44
2. 本期增加金额	1,202,987.97	1,202,987.97
本期计提	1,202,987.97	1,202,987.97
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,398,325.41	2,398,325.41
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	4,882,273.13	4,882,273.13
2. 期初账面价值	1,740,819.07	1,740,819.07

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	12,800.00	535,308.20	548,108.20
2. 本期增加金额		115,318.58	115,318.58
外购		115,318.58	115,318.58
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,800.00	650,626.78	663,426.78
二. 累计摊销			

项目	专利权	软件	合计
1. 期初余额	12,800.00	449,629.87	462,429.87
2. 本期增加金额		63,514.72	63,514.72
本期计提		63,514.72	63,514.72
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,800.00	513,144.59	525,944.59
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值		137,482.19	137,482.19
2. 期初账面价值		85,678.33	85,678.33

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	525,705.42		311,730.29		213,975.13
合计	525,705.42		311,730.29		213,975.13

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,316,669.65	6,197,500.45	27,503,634.98	4,125,545.25
股权激励	4,779.45	716.92	9,365.28	1,404.79
租赁付款额	891.26	133.69	111,980.70	16,797.10
合计	41,322,340.36	6,198,351.06	27,624,980.96	4,143,747.14

注释13. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,672,054.56	2,000,000.00
未到期应付利息	6,435.14	2,611.12
合计	6,678,489.70	2,002,611.12

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付工程款	38,879,450.64	39,134,984.06
应付钻机款	13,715,436.39	16,413,279.84
应付材料款	2,649,120.88	2,542,652.98
应付设备款	823,669.29	954,562.47
其他	804,730.73	711,810.46
合计	56,872,407.93	59,757,289.81

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广东泰源勘测设计有限公司	3,793,010.16	未到结算期
佛山市宏盛地质勘察有限公司	2,433,605.75	未到结算期
广州赛友信息科技有限公司	1,730,710.12	未到结算期
常州市金坛穗安传感器厂	1,221,496.40	未到结算期
广东航佳岩土工程有限公司	1,112,976.34	未到结算期
合计	10,291,798.77	

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,776,272.53	35,902,301.53	38,046,134.13	4,632,439.93
离职后福利—设定提存计划	4,261.29	1,962,351.45	1,964,573.29	2,039.45
辞退福利				
合计	6,780,533.82	37,864,652.98	40,010,707.42	4,634,479.38

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,718,965.13	33,167,486.98	35,302,552.56	4,583,899.55
职工福利费		469,573.36	469,573.36	
社会保险费	1,885.74	1,070,233.54	1,071,216.77	902.51
其中：基本医疗保险费	1,619.61	1,056,542.05	1,057,343.23	818.43
补充医疗保险费	90.45		90.45	
工伤保险费	175.68	13,691.49	13,783.09	84.08
生育保险费				
住房公积金		416,260.00	416,260.00	
工会经费和职工教育经费	55,421.66	778,747.65	786,531.44	47,637.87
合计	6,776,272.53	35,902,301.53	38,046,134.13	4,632,439.93

3. 设定提存计划列示

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

基本养老保险	4,101.59	1,932,577.51	1,934,716.08	1,963.02
失业保险费	159.70	29,773.94	29,857.21	76.43
合计	4,261.29	1,962,351.45	1,964,573.29	2,039.45

注释16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,408,915.99	8,008,974.90
企业所得税	1,357,802.28	3,390,306.32
城市维护建设税	450,007.56	395,415.57
教育费附加	181,295.86	157,899.28
地方教育费附加	140,138.10	124,540.39
个人所得税	87,788.21	77,459.05
印花税	34,910.01	66,094.61
水利建设基金	750.08	888.03
合计	11,661,608.09	12,221,578.15

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,778,463.93	3,724,789.84
合计	2,778,463.93	3,724,789.84

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(三) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
代收代付往来款		2,493,422.39
待付费用	1,832,313.57	624,700.95
往来款	716,150.36	606,666.50
押金保证金	230,000.00	
合计	2,778,463.93	3,724,789.84

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,349,596.98	1,141,774.95
一年内到期的长期借款		454,156.00
合计	1,349,596.98	1,595,930.95

注释19. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		3,000,000.00
未到期应付利息		4,156.00
减：一年内到期的长期借款		454,156.00
合计		2,550,000.00

注释20. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	1,349,596.98	1,141,774.95
1-2 年	1,263,298.20	429,166.02
2-3 年	974,648.36	335,175.12
3-4 年	1,023,430.98	
4-5 年	888,105.90	
租赁付款额总额小计	5,499,080.42	1,906,116.09
减：未确认融资费用	539,403.63	87,095.64
租赁付款额现值小计	4,959,676.79	1,819,020.45
减：一年内到期的租赁负债	1,349,596.98	1,141,774.95
合计	3,610,079.81	677,245.50

本期确认租赁负债利息费用 91,394.43 元。

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,105,600.00						51,105,600.00

注释22. 资本公积

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)	408,265.30			408,265.30
其他资本公积	9,365.28	4,779.45		14,144.73
合计	417,630.58	4,779.45		422,410.03

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,993,775.87	581,348.67		8,575,124.54
任意盈余公积				
合计	7,993,775.87	581,348.67		8,575,124.54

盈余公积说明：公司按净利润 5,813,486.66 元的 10.00% 计提盈余公积。

注释24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	37,909,864.70	35,003,899.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
期初未分配利润	37,909,864.70	35,003,899.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,813,486.66	22,280,531.44
减：提取法定盈余公积	581,348.67	2,228,053.14
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		2,544,693.83
转为股本的普通股股利		14,601,600.00
其他利润分配		219.11
期末未分配利润	43,142,002.69	37,909,864.70

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	117,888,851.46	69,480,244.41	167,383,260.50	103,440,353.69
其他业务收入				
合计	117,888,851.46	69,480,244.41	167,383,260.50	103,440,353.69

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型	117,888,851.46	167,383,260.50
工程安全监测	86,871,946.56	96,094,314.65
测量测绘	1,978,904.20	8,880,389.55
工程质量检测与房屋安全鉴定	14,833,466.88	10,923,820.70
岩土工程勘测设计	14,204,533.82	51,484,735.60
二、按商品转让的时间分类	117,888,851.46	167,383,260.50
在某一时点转让		
在某一时段内转让	117,888,851.46	167,383,260.50
合计	117,888,851.46	167,383,260.50

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	280,929.95	530,543.45
教育费附加	120,398.57	227,375.76
地方教育费附加	80,265.70	151,583.84
印花税	379.20	79,193.31
车船使用税	6,030.00	4,580.00
水利建设基金	849.74	888.03
其他	74,036.77	99,621.54
合计	562,889.93	1,093,785.93

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,794,973.67	5,139,958.43
办公费用	1,101,159.38	799,071.92
业务招待费	604,914.84	787,992.61
差旅费	819,492.49	689,946.71
业务费用	98,274.05	334,017.05
广告及业务宣传费		4,578.08
折旧/摊销	122,644.74	
其他	55,146.31	52,561.17
合计	8,596,605.48	7,808,125.97

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,527,525.55	7,269,229.22
咨询服务费	1,376,256.80	1,052,968.04
办公费	446,151.11	872,188.42
房租水电费	52,518.34	568,731.84
业务招待费	374,557.98	529,183.55
折旧与摊销	501,156.45	333,469.23
交通差旅费	236,829.20	262,595.69
其他	410,896.91	436,537.54
合计	10,925,892.34	11,324,903.53

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪费用	6,024,511.16	7,177,436.85
直接投入	492,425.44	1,111,506.44

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	448,719.69	365,234.73
委托外部研究开发投入	60,566.04	189,087.59
无形资产摊销	63,514.72	104,959.32
其他费用	455,292.78	1,100,223.86
合计	7,545,029.83	10,048,448.79

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	235,076.63	274,392.33
减：利息收入	64,045.27	52,997.90
银行手续费	41,053.81	67,517.61
商业保理业务手续费	135,887.92	87,245.23
其他	50,000.00	1,377.51
合计	397,973.09	377,534.78

注释31. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,199,404.76	706,346.78
增值税加计抵减	220,267.19	245,580.49
代扣个人所得税手续费返还	10,402.31	7,333.66
小规模纳税人增值税减免		5,623.29
合计	1,430,074.26	964,884.22

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关 与收益相关
2017 年度高新技术企业认定补助（广州市番禺区财政局）		480,000.00	与收益相关
高新技术企业认定受理补贴（广州市科学技术局）	400,000.00	200,000.00	与收益相关
以工代训补贴（广州市番禺区人力资源和社会保障局）		10,500.00	与收益相关
收社保减免补贴	194,904.76	8,530.78	与收益相关
2022 年第 3 季吸纳建档立卡贫困劳动力就业补助（广州市番禺区劳动就业服务管理中心）		5,000.00	与收益相关
中央 2020 加大吸引外资补贴（广州市财政局国库支付分局）		2,316.00	与收益相关
2022 广州市科技型中小企业技术创新专题（免申即享）补助（广州市科学技术局）	100,000.00		与收益相关
发明专利资助金（广州市番禺区市场监督管理局）	1,500.00		与收益相关
广州市科技计划项目-物联网工程安全勘测科技服务示范机构建设经费（广州市科学技术局）...	500,000.00		与收益相关

收国内外发明专利授权资助项目费	3,000.00		与收益相关
合计	1,199,404.76	706,346.78	

注释32. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-112,300.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-378,353.79	
合计	-378,353.79	-112,300.43

注释33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,800,423.86	-5,375,756.08
合计	-12,800,423.86	-5,375,756.08

注释34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,792,264.06	-3,543,838.09
合计	-2,792,264.06	-3,543,838.09

注释35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-1,978.88
合计		-1,978.88

注释36. 营业外收入

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
违约赔偿收入	80.00	1,100.00	80.00
其他	82.86	1,623.76	82.86
合计	162.86	2,723.76	162.86

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	46,918.27	76,689.77	46,918.27
滞纳金	3,618.39	26,915.44	3,618.39
收不回的款项		10,000.00	
对外捐赠	20,000.00		20,000.00

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
罚款支出	3,056.00		3,056.00
合计	73,592.66	113,605.21	73,592.66

注释38. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,006,936.39	4,185,846.68
递延所得税费用	-2,054,603.92	-1,356,141.02
合计	-47,667.53	2,829,705.66

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,765,819.13
按适用税率计算的所得税费用	864,872.86
不可抵扣的成本、费用和损失影响	123,762.78
研发费用加计扣除	-1,036,303.17
所得税费用	-47,667.53

注释39. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金退还	1,077,636.55	2,936,085.20
收到其他往来款	1,155,679.83	686,856.61
政府补助	1,199,404.76	706,346.78
收到的保函保证金	195,261.28	464,428.38
利息收入	64,045.27	51,969.51
其他	10,485.16	27,093.23
合计	3,702,512.85	4,872,779.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	13,371,826.92	12,436,939.13
付押金保证金	1,202,691.82	2,429,798.28
支付的保函保证金	83,676.58	532,877.06
银行手续费	41,053.81	67,622.35
滞纳金	3,618.39	26,915.44
捐赠支出	20,000.00	
其他	49,993.17	12.77

项目	本期发生额	上期发生额
合计	14,772,860.69	15,494,165.03

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	1,295,180.11	1,290,027.00
合计	1,295,180.11	1,290,027.00

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	5,813,486.66	22,280,531.44
加：信用减值损失	12,800,423.86	5,375,756.08
资产减值准备	2,792,264.06	3,543,838.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,702,531.77	1,352,393.20
使用权资产摊销	1,202,987.97	1,195,337.44
无形资产摊销	63,514.72	107,258.16
长期待摊费用摊销	311,730.29	349,551.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		1,978.88
固定资产报废损失	46,918.27	76,689.77
公允价值变动损失		
财务费用	370,964.55	273,371.44
投资损失	378,353.79	112,300.43
递延所得税资产减少	-2,054,603.92	-1,356,141.02
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-34,675,868.60	-54,806,434.09
经营性应付项目的增加	-7,473,355.49	32,213,103.67
其他		9,365.28
经营活动产生的现金流量净额	-18,720,652.07	10,728,899.78
不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		
现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	13,496,283.02	32,981,322.64
减：现金的期初余额	32,981,322.64	26,189,168.50
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,485,039.62	6,792,154.14

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,295,180.11 元，上期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,290,027.00 元。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	13,496,283.02	32,981,322.64
其中：库存现金	10,055.83	118,920.22
可随时用于支付的银行存款	13,486,227.19	32,862,402.42
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	13,496,283.02	32,981,322.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	277,729.34	履约保函保证金
合计	277,729.34	

注释42. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助列报项目	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,199,404.76	1,199,404.76	本附注注释 31
合计	1,199,404.76	1,199,404.76	

六、在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
广州中科地化环保工程有限公司	广州市	广州市天河区五山街中	工程环保设施施工;地质灾害治理服务;土壤修复;岩土工程勘察服务;环保设备批发;	25.00		权益法

合营或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	会计处理方法
		科院地化所内	环保技术咨询、交流服务;通用机械设备销售;销售土壤改良剂（不含危险化学品）;化学试剂和助剂销售（监控化学品、危险化学品除外）;新材料技术推广服务;机械设备租赁;环保技术推广服务;工程钻探;环保技术转让服务;环保技术开发服务;工程水文勘察服务;		

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期期末	上期期末
	广州中科地化环保工程有限公司	广州中科地化环保工程有限公司
流动资产		53,135.35
非流动资产		178,312.33
资产合计		231,447.68
流动负债		664,141.90
非流动负债		
负债合计		664,141.90
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		-432,694.22
按持股比例计算的净资产份额		-108,173.55
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		378,387.75
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		-449,201.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-449,201.71
企业本期收到的来自联营企业的股利		

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、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：

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

（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、应收款项等，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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 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	160,786.56	539.33
应收账款	120,767,924.80	29,235,842.77
其他应收款	2,650,923.89	22,474.75
合计	123,579,635.25	29,258,856.85

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 21.33% (2021 年：21.81%)，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

(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。本公司基于各成员企业现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 3,250.00 万元，其中：已使用授信金额为 667.21 万元。

截止 2022 年 12 月 31 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				
	及时偿付	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款		6,678,489.70			6,678,489.70
应付账款		34,796,489.86	22,075,918.07		56,872,407.93
其他应付款	2,778,463.93				2,778,463.93
租赁负债			1,776,599.53	1,833,480.28	3,610,079.81
一年内到期的非流动负债		1,349,596.98			1,349,596.98
合计	2,778,463.93	42,824,576.54	23,852,517.60	1,833,480.28	71,289,038.35

（三） 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的汇率风险不重大。

2. 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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。因此，本公司所承担的利率风险不重大。

八、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人情况

1. 本公司的实际控制人情况的说明

本公司的实际控制人为彭炎华。截止本期期末，彭炎华直接持有本公司 58.25% 股权，通过广州吉科投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 8.61% 股权，通过广州吉学投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 0.97% 股权，彭炎华直接及间接合计持有本公司 67.83% 的股权，实际控制本公司。

2. 本公司最终控制方是彭炎华

（二） 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六（一）在合营安排或联营企业中的权益。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司其他股东
广州吉学投资合伙企业（有限合伙）	本公司其他股东
长江证券股份有限公司	本公司其他股东
曾丽春	本公司其他股东
马汉永	本公司其他股东
刘明理	本公司其他股东
刘伏英	本公司其他股东
北京卓瑜投资管理有限公司—共青城卓瑜宏远股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司其他股东
同系（北京）资本管理有限公司—嘉兴同系明睿股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司其他股东

（四） 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长江证券股份有限公司	督导年费	150,000.00	150,000.00
合计		150,000.00	150,000.00

2. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日(日期表述)	担保到期日(日期表述)	担保是否已经履行完毕
彭炎华、曾丽春	4,000,000.00	2021年11月26日	2022年12月31日	是
彭炎华	10,000,000.00	2022年10月08日	2024年2月15日	否
彭炎华、曾丽春	10,000,000.00	2022年7月19日	2023年7月18日	否
彭炎华、曾丽春	5,500,000.00	2022年1月13日	2027年1月13日	否
彭炎华	3,000,000.00	2022年11月2日	2023年10月27日	否
合计	32,500,000.00			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,309,825.07	2,948,812.94

九、 股份支付

（一） 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日前 20 个交易日平均成交价确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司未设置可行权条件，仅设置等待期，按照等待期期满确定可行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,779.45

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额

4,779.45

十、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-425,272.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,199,404.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,511.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	230,669.50	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	146,743.60	
少数股东权益影响额(减少以“-”表示)		
合计	831,547.07	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.79%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.97%	0.10	0.10

广州市吉华勘测股份有限公司

(公章)

二〇二三年四月二十五日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室