



—TONGZE—  
同泽股份

# 同泽股份

NEEQ:872341

## 广西同泽工程项目管理股份有限公司

Guangxi Tongze Engineering project management Corp., Ltd



## 年度报告

—2022—

## 公司年度大事记



2022年3月，公司获南宁市建设监理协会授予2021年度南宁市“先进监理单位”荣誉称号。



2022年12月，公司获广西建筑业联合会授予2021年度“广西招标投标行业先进单位”荣誉称号



2022年7月，公司获广西建设工程造价管理协会授予2020-2021年度“先进单位会员”荣誉称号



2022年12月，公司获广西壮族自治区市场监督管理局授予2021年度广西壮族自治区“守合同重信用”公示企业公示证书。



2022年12月，公司完成的“融安县生活垃圾焚烧发电项目社会稳定风险评估”荣获广西工程咨询协会授予2022年度广西优秀工程咨询成果一等奖



2022年12月，公司编制的“南宁·中关村机械制造厂房二期工程可行性研究报告”荣获广西工程咨询协会授予2022年度广西优秀工程咨询成果一等奖

# 目录

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 .....	26
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	30
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	34
第八节	行业信息 .....	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	45
第十节	财务会计报告 .....	49
第十一节	备查文件目录 .....	169

## 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。

公司负责人余志山、主管会计工作负责人覃莉君及会计机构负责人（会计主管人员）廖纯华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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
一、公司治理风险	<p>风险描述：股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，设立财务部并完善财务管理，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体制需要在生产经营过程中逐渐完善，公司各项治理机制执行的有效性需要时间的检验，公司短期内仍可能存在治理风险。</p> <p>应对措施：加强内部管理，规范各项管理制度体系，不断完善改进制度体系和提高管理水平，严格执行《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业务规则（试行）》和有关法律、法规。规范各项治理机制的执行，定时启动公司治理机制执行情况检查，最大限度的规避可能存在的治理风险。</p>
二、实际控制人不当控制风险	<p>风险描述：公司的实际控制人为余志山，余志山持有公司 60%股份，余志山担任公司董事长、总经理，其在公司决策制定、日常</p>

	<p>经营管理上均可施予重大影响。因此，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司利益的风险。</p> <p>应对措施：公司不断完善改进制度体系和提高管理水平，严格执行《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业务规则（试行）》和有关法律、法规。经营决策、人事和财务等重大事项的决策都依法律法规、《公司章程》召集召开三会，并且根据要求在全国股转系统平台发布公告，接受社会公众的监督，不存在实际控制人超越股东大会和董事会做出重大经营投资决策、选拔指派董事及高级管理人员，占用公司经营资金，利用关联交易输送利益的情形，保证了公司生产经营管理工作的正常开展，保障了全体股东及债权人合法权益的顺利实现。</p> <p>全面推进以风险防范为核心的内控体系建设，引入中小股东加入董事会、监事会参与公司经营管理的决策与监督，保障中小股东利益；公司职代会作为全体员工代表有权了解公司的发展动向、决策意图、财务管理、人事安排等。</p>
<p>三、税收政策风险</p>	<p>风险描述：2020年12月，财政部、税务总局、国家发展改革委联合发文，颁布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）：自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业按15%的税率征收企业所得税，自2021年1月1日起执行。西部地区含内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团。公告所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额由原来的70%下调至60%。未来同泽股份主营业务收入占企业收入总额若低于60%，同泽股份的适用税率将提升至25%，将会对未来盈利能力产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司经营以主营业务为主，经营决策以围绕稳定主营业务收入为前提再拓展其他领域业务；实时跟踪税收政策的变化，依据税收政策的要求，适时调整产业结构。</p>
<p>四、监管政策风险</p>	<p>风险描述：目前，公司所处行业的主管部门是国家发改委、住建部等，前述主管部门对造价咨询、工程监理、招标代理和工程咨询等进行监督管理，并制定相关的政策、规章、制度等。从公司所处产业链看，主要面向交通、电力、水利、化工、石油、民航、电子与通信等行业，如果上述领域的招标采购政策发生变化，可能对公司未来的经营状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将密切关注政府管理部门对工程咨询、造价咨询、工程监理和招标代理等行业政策、规章、制度的变化，及时调整发展方向和服务方案，最大限度减少政策变动对公司经营业绩的影响。目前公司正在积极探索BIM的运用开发、PPP模式的运营研究及全过程咨询服务，以此减少公司生产经营受行业政策变动的的影响。</p>

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

无
---

## 释义

释义项目		释义
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
公司、股份公司、同泽股份、挂牌公司	指	广西同泽工程项目管理股份有限公司
全过程咨询	指	全过程工程咨询，涉及建设工程全生命周期内的策划咨询、前期可研、工程设计、招标代理、造价咨询、工程监理、施工前期准备、施工过程管理、竣工验收及运营保修等各个阶段的管理服务。
装配式建筑	指	装配式建筑是指用预制的构件在工地装配而成的建筑。这种建筑的优点是建造速度快，受气候条件制约小，节约劳动力并可提高建筑质量。
BIM 技术	指	即建筑信息模型 Building Information Modeling，是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础，进行建筑模型的建立，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。它具有信息完备性、信息关联性、信息一致性、可视化、协调性、模拟性、优化性和可出图性八大特点。BIM 技术是一种应用于工程设计建造管理的数据化工具，通过参数模型整合各种项目的相关信息，在项目策划、运行和维护的全生命周期过程中进行共享和传递，使工程技术人员对各种建筑信息作出正确理解和高效应对，为设计团队以及包括建筑运营单位在内的各方建设主体提供协同工作的基础，在提高生产效率、节约成本和缩短工期方面发挥重要作用。
PPP 模式	指	即 Public—Private—Partnership，指政府和社会资本合作模式，是政府和社会资本在基础设施及公共服务领域建立的一种长期合作关系。通常模式是由社会资本承担设计、建设、运营、维护基础设施的大部分工作，并通过“使用者付费”及必要的“政府付费”获得合理投资回报；政府部门负责基础设施及公共服务价格和质量监管，以保证公共利益最大化。
EOD 项目	指	EOD (Ecology-Oriented Development) 模式是以生态文明思想为引领，以可持续发展为目标，以生态保护和环境治理为基础，以特色产业运营为支撑，以区域综合开发为载体，采取产业链延伸、联合经营、组合开发等方式，

		推动公益性较强、收益性差的生态环境治理项目与收益较好的关联产业有效融合，统筹推进，一体化实施，将生态环境治理带来的经济价值内部化，是一种创新性的项目组织实施方式。EOD 模式是以可持续发展为目标，在经济发展与生态环境之间构建了合作的桥梁，从而实现区域整体溢价增值，生态建设与经济发展相互促进。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广西同泽工程项目管理股份有限公司
英文名称及缩写	Guangxi Tongze Engineering project management Corp.,Ltd
证券简称	同泽股份
证券代码	872341
法定代表人	余志山

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	梁巍
联系地址	中国（广西）自由贸易试验区南宁片区凯旋路 16 号五象总部基地广东大厦十八层 1801-1803、1805 号，邮编：530029
电话	0771-5683903
传真	0771-5683903
电子邮箱	393146062@qq.com
公司网址	<a href="http://www.gxtzfz.cn/">http://www.gxtzfz.cn/</a>
办公地址	中国（广西）自由贸易试验区南宁片区凯旋路 16 号五象总部基地广东大厦十八层
邮政编码	530000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2017 年 6 月 23 日
挂牌时间	2017 年 11 月 9 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-专业技术服务业--工程技术-工程管理服务-（M7481）
主要产品与服务项目	工程造价咨询、工程招标代理、政府采购、工程监理、工程咨询、全过程工程咨询。
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）	22,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（余志山）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余志山），无一致行动人

#### 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	914501007597889649	否
注册地址	广西壮族自治区南宁片区凯旋路 16号五象总部基地广东大厦十八 层1801-1803、1805号	否
注册资本	22,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭李锦	秦友息
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	广西南宁市青秀区民族大道 131 号航洋国际城 B 座 6 层	

#### 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	115,966,739.49	153,536,738.74	-24.47%
毛利率%	35.83%	39.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	208,739.78	15,386,457.35	-98.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	156,489.32	15,022,991.29	-98.96%
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）	0.31%	27.34%	-
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）	0.24%	26.70%	-
基本每股收益	0.01	0.72	-98.61%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	172,710,043.27	150,358,118.38	14.87%
负债总计	106,036,026.84	83,892,841.73	26.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,674,016.43	66,465,276.65	0.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.03	3.02	0.33%
资产负债率%（母公司）	61.97%	56.35%	-
资产负债率%（合并）	61.40%	55.80%	-
流动比率	1.40	1.5315	-
利息保障倍数	2.46	52.62	-

#### 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	-891,109.06	9,373,809.91	-109.51%
应收账款周转率	2.31	3.73	-
存货周转率	204.29	0	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.87%	24.81%	-
营业收入增长率%	-24.47%	-1.35%	-
净利润增长率%	-98.64%	-2.08%	-

#### 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	22,000,000.00	22,000,000.00	0%
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
政府补助	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,250.46
<b>非经常性损益合计</b>	<b>52,250.46</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>52,250.46</b>

#### 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 请填写具体原因  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

##### (一) 经营模式

公司主要向客户提供建设项目的全过程工程咨询服务。公司采取市场需求为导向的经营模式，其特点是以市场需求为核心，以得到客户的满意为目标，提供相应的优质服务。

##### (二) 销售模式

公司设立了 50 多家分公司，业务范围覆盖广西各地市，延伸到云南省、四川省、福建省、广东省、海南省、西藏自治区。作为专业的工程管理服务机构，公司主要为建筑、市政、交通、电力、水利、交通（航运）、国土、财政、法院行业的客户提供工程咨询、工程造价咨询、工程招标代理、工程监理、项目管理等信息化技术服务，主要客户有：住建局、交通局、水利局、国土局、发改委、财政局、审计局、房地产开发公司、施工企业等单位。公司长期以来已建立起稳定的业务渠道、信息来源和客户关系。业务获取方式主要是通过招投标、业主直接委托等方式承接业务，公司在巩固传统业务承接方式的基础上，积极拓展以下新的业务开拓模式：加强老客户的服务质量回访，进行再销售服务开发；对市场分行业进行资格入围，成功与地区性审计局、财政评审中心、政府投资平台公司等单位签属了长期协议，建立了稳定的合作关系；通过公司品牌推广和专家智库团队，举办技术论坛、行业讲座等，聚合行业顶尖资源，提供高端技术培训，增强企业社会知名度，扩大行业影响力，进一步开拓市场。

##### (三) 采购模式

公司为知识密集型企业，对外采购的主要是工程咨询、工程造价咨询、招标代理、工程监理业务的基础性服务及全过程工程咨询服务，通过和第三方采购完成公司的经营。

##### (四) 盈利模式

公司通过长期积累并持续优化形成的技术资源和人力资源，使得在业务拓展过程中的工作效率不断提升，并充分利用已有的项目经验和掌握的良好客户资源，凭借公司咨询服务团队的专业知识为项目公司提供专业的工程咨询、工程造价咨询、招标代理、工程施工监理、全过程工程咨询服务并提供相关报告和专业成果文件，依据相应合同约定标准收取咨询服务费用，以此来实现公司的营收和利润增长。公司的业务覆盖建设工程各个领域，不存在对单一客户的依赖。

为适应新的经济形势，服务新的市场需求，公司目前正在积极探索 BIM 的运用开发、PPP 模式的运营研究及全过程咨询服务，以获取更高的利益增长点；本年度公司持续稳步推进“数智化”战略，组织研发团队对工程咨询领域的运用软件进行研发，项目管理与审计一体化系统、工程问题整改督办方法及装置的研发和应用等研发项目顺利实施，以提高工程咨询服务的效率和质量。同时，公司通过数据化管理手段，实现对业务流程的全面管理和控制，提升了运作效率和服务质量。通过不断推进“数智化”战略，公司实现了企业管理和运作方式的变革和升级，加强了内部管理和监控，为项目的顺利实施提供了坚实的保障，充分展现了公司在数字化转型方面的领先优势。

公司目前的业务规模逐步涉及公路工程、交通规划设计及咨询服务；无人飞行器的技术开发、测绘航空摄影、三维摄影与立体建模、空间信息综合服务；投资咨询（不含金融、期货、证券）；财务与法律咨询、商务信息咨询等多项服务领域。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

期末至披露日，公司商业模式未发生变化。

## 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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，公司积极应对市场变化，克服疫情影响，平稳有序地开展各项经营管理工作；紧紧围绕经营目标、提升管理流程、严格成本管控、推进市场开拓、专注主营业务，提高市场竞争能力，努力将疫情带来的不利影响降到最低。报告期内，由于市场低迷及受局部疫情影响的情况下，营业利润下降。

2022 年公司计划实现公司营业收入 1.7 亿元，新签合同额 1.9 亿元。2022 年度公司实际实现营业收入 1.16 亿元，比上年减少 0.38 亿元，同比下降 24.67%，实际实现新签合同额 2.04 亿元，同比上浮 7.37%。

### （二）行业情况

2021 年 6 月 3 日，国务院发布了《关于深化“证照分离”改革进一步激发市场主体发展活力的通知》（国发〔2021〕7 号），明确自 2021 年 7 月 1 日起，在全国范围内取消工程造价咨询企业资质审批。造价咨询企业资质审批的取消，降低了行业准入门槛，激发了市场主体发展活力，工程造价咨询行业将进入到“拼人才、拼服务、拼实力、拼品牌”的新阶段，充分的市场竞争更有利于

行业的创新发展，有利于提高整个行业的服务水平，在此环境下，必定会有一批具备核心竞争力、规模化的工程咨询企业脱颖而出。面对行业改革，公司积极拓宽业务领域，调整战略布局，以高质量发展为目标，打造以工程咨询服务为核心主业，具备全过程咨询服务的综合性上市集团。以“全过程咨询领域价值创新综合服务商”为愿景，加快拓展区内外市场，开展全过程业务战略合作，优化业务结构，整合各条块业务资源，构建“大区域、大市场、大客户、大项目”的特色布局，积极拓展市政、轨道交通、高速公路、水利、“五网”建设等大型基础设施项目，加强建筑碳中和、乡村振兴、PPP业务、EPC、投融资业务的战略谋划，把握机遇，顺势而为，以更大的力度、更实的措施推进公司转型发展，努力发展成区域综合实力领先、全国一流的咨询企业。

### (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	74,823,363.91	43.32%	64,122,037.70	42.65%	16.69%
应收票据	500,000.00	0.29%			100%
应收账款	55,460,411.64	32.11%	44,832,172.52	29.82%	23.71%
存货	728,499.00	0.42%			100%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,309,812.90	10.02%	18,565,529.54	12.35%	-6.76%
在建工程					
无形资产	1,031,961.61	0.60%	1,077,618.31	0.72%	-4.24%
商誉					
短期借款	9,460,000.00	5.48%			100%
长期借款					
其他流动资产	5,700,000.00	3.30%	8,200,000.00	5.45%	-30.49%
使用权资产	7,216,299.52	4.18%	5,221,159.34	3.47%	38.21%
长期待摊费用	1,604,806.34	0.93%	1,161,988.18	0.77%	38.11%
递延所得税资产	2,467,176.73	1.43%	1,659,575.94	1.10%	48.66%
其他非流动资产			65,178.90	0.04%	-100%
预付账款	924,164.68	0.54%	841,000.78	0.56%	9.89%

应付账款	36,445,226.29	21.10%	33,647,858.19	22.38%	8.31%
预收款项					
合同负债	7,392,496.05	4.28%	5,335,202.19	3.55%	38.56%
应付职工薪酬	13,846,720.00	8.02%	14,249,005.75	9.48%	-2.82%
其他应付款	25,320,348.25	14.66%	17,690,647.13	11.77%	43.13%
一年内到期的非流动负债	3,744,200.95	2.17%	2,180,862.62	1.45%	71.68%
其他流动负债	158,404.24	0.09%	92,103.50	0.06%	71.99%
盈余公积	6,181,182.47	3.58%	6,181,182.47	4.11%	0%
未分配利润	24,663,138.60	14.28%	24,454,398.82	16.26%	0.85%

### 资产负债项目重大变动原因:

#### 1 应收票据分析:

公司报告期末应收票据金额 500,000.00 元,比上年度末增加 500,000.00 元,变动比例 100%,主要原因是收到客户应收票据所致

#### 2 存货分析:

公司报告期末存货金额 728,499.00 元,比上年度末增加 728,499.00 元,变动比例 100%,主要原因是今年采购了一批招待及福利用茅台酒所致。

#### 3 其他流动资产分析:

公司报告期末其他流动资产金额 5,700,000.00 元,比上年度末减少 2,500,000.00 元,变动比例-30.49%,主要原因是赎回银行理财产品所致。

#### 4 使用权资产分析:

公司报告期末使用权资产金额 7,216,299.52 元,比上年度末增加 1,995,140.18 元,变动比例 38.21%,主要原因是今年新增场地租赁所致。

#### 5 长期待摊费用分析:

报告期末长期待摊费用余额 1,604,806.34 元,比上年度末增加 442,818.16 元,同比变动 38.11%,主要为公司本期新增待摊的装修费用等所致。

#### 6 递延所得税资产分析:

公司报告期末递延所得税资产金额 2,467,176.73 元,比上年期末增加 807,600.79 元,同比变动 48.66%,主要原因是是应收款项等计提信用减值准备增加的影响。

#### 7 其他非流动资产分析:

公司报告期末其他非流动资产金额 0 元,比上年期末减少 65,178.90 元,同比变动-100.00%,主要原因是是预付的装修费已经按计入当期损益。

#### 8 合同负债分析:

公司报告期末合同负债金额 7,392,496.05 元,比上年期末增加 2,057,293.86 元,同比变动 38.56%,

主要原因是按合同约定，客户支付营业款增加所致。

9 其他应付款分析：

报告期末其他应付款余额 25,320,348.25 元，比上年度末增加 7,629,701.12 元，同比变动 43.13%，主要原因是本期收取的客户投标保证金所致。

10 一年内到期的非流动负债分析：

报告期末一年内到期的非流动负债余额 3,744,200.95 元，比上年度末增加 1,563,338.33 元，同比变动 71.68%，主要原因是一年内到期的租赁负债增加所致。

11 其他流动负债分析：

报告期末其他流动负债余额 158,404.24 元，比上年度末增加 66,300.74 元，同比变动 71.99%，主要原因是待转销项税额增加所致。

## 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	115,966,739.49	-	153,536,738.74	-	-24.47%
营业成本	74,413,215.08	64.17%	92,542,469.53	60.27%	-19.59%
毛利率	35.83%	-	39.73%	-	-
销售费用	0	0%	0	0%	0%
管理费用	34,354,618.44	29.62%	37,505,433.39	24.43%	-8.4%
研发费用	337,878.50	0.29%	1,380,863.88	0.90%	-75.53%
财务费用	-200,130.46	-0.17%	311,528.17	0.20%	-164.24%
信用减值损失	-5,384,005.29	4.64%	-2,852,360.89	-1.86%	88.76%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	345,629.59	0.30%	469,015.95	0.31%	-26.31%
投资收益	336,715.01	0.29%	322,895.35	0.21%	4.28%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,771,154.02	1.53%	18,826,071.79	12.26%	-90.59%
营业外收入	6,786.24	0.01%	39,733.59	0.03%	-82.92%
营业外支出	232,187.03	0.2%	67,697.55	0.04%	242.98%
净利润	208,739.78	0.18%	15,386,457.35	10.02%	-98.64%


**项目重大变动原因:**

**1 营业收入分析:**

本年度营业收入 115,966,739.49 元, 比上年度下降 37,569,999.25 元, 同比下降 24.47%, 主要原因是由于疫情影响, 市场环境不景气, 以及资质放开行业竞争激烈等原因所致。

**2 营业成本**

本年度营业成本 74,413,215.08 元, 比上年度下降 18,129,254.45 元, 同比下降 19.59%, 主要原因是加大公司治理力度, 降耗节流, 以及营收下降等原因导致营业成本下降。

**3 管理费用分析:**

本年度管理费用 34,354,618.44 元, 比上年度下降 3,150,814.95 元, 同比下降 8.40%, 主要原因是本期减少人员工资, 日常办公费用等所影响。

**4 财务费用分析:**

本年度财务费用-200,130.46 元, 比上年度下降 511,658.63 元, 同比下降 164.24%, 主要原因是本期银行存款利息收入比较大, 导出财务费大幅下降。

**5 信用减值损失分析:**

本年度信用减值损失-5,384,005.29 元。 , 比上年度增加 2,531,644.40 元, 同比增长 88.76%, 主要原因是按公司制度及会计准则重分类计提坏账准备增加所致。

**6 其他收益分析:**

本年度其他收益 345,629.59 元, 比上年度减少 123,386.36 元, 同比下降 26.31%, 主要原因是本年疫情趋缓, 稳岗补贴支持力度下降所致。

**7 研发费用分析:**

本年度研发费用 337,878.50 元, 比上年度减少 1,042,985.38 元, 同比下降 75.53%, 主要原因是本期预计营收, 货款回笼减少, 资金压力大, 效益下降, 公司消减研发投入所致。

**8 营业利润分析:**

本年度营业利润 1,771,154.02 元, 比去年同期减少 2,211,661.14 元, 同比下降 90.59%, 主要原因是本年营业收入下降激烈, 毛利下滑, 而同期固定成本费用下降幅度比营收下降幅度小等原因所致。

**9 营业外收入分析:**

本年度营业外收入 6,786.24 元, 同比下降 82.92%, 原因是本年度未发生行政主管部门退款所致。

**10 营业外支出分析:**

本年度营业外支出 232,187.03 元, 同比增长 242.98%, 是补交税金支付的滞纳金所致。

**11 净利润分析:**

本年度净利润 208,739.78 元, 同比减少 15,177,717.57 元, 同比下降 98.64%, 主要原因是本年营业收入下降激烈, 毛利下滑, 而同期固定成本费用下降幅度比营收下降幅度小等原因所致。

## (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	115,966,739.49	153,536,738.74	-24.47%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	74,413,215.08	92,542,469.53	-19.59%
其他业务成本	0	0	0%

### 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
造价咨询服务费	47,258,403.24	31,589,500.60	33.16%	-31.7%	-27.09%	-4.61%
招标代理费	20,228,620.02	13,903,736.84	31.27%	-19.5%	-9.04%	-10.46%
工程咨询服务费	18,386,940.23	11,026,328.37	40.03%	-35.44%	-33.27%	-2.17%
工程监理费	30,092,776.00	17,893,649.19	40.54%	-2.08%	2.80%	-4.88%
合计	115,966,739.49	74,413,215.08	35.83%	-24.47%	-19.59%	-4.88%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的主营业务收入主要来源于工程咨询、造价咨询、招标代理、工程监理及工程项目全过程咨询的收入，公司营业收入构成未发生重大变动；但报告期内各业务收入同比下降幅度较大，主要原因：①建筑市场低迷及局部疫情影响，完成工程量有所较少所致；②招标代理资质取消、工程咨询资质改为资信评价及备案制，加上市场开放后同行竞争激烈，公司承接的招标代理和工程咨询项目相对减少；③部分工程项目招标代理工作由全过程工程咨询公司负责，业主不再另行委托招标代理机构完成。

## (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	合浦廉兴市政建设投资有限公司	7,690,228.59	6.63%	否
2	广西壮族自治区财政厅财政投资评审中心	3,475,727.36	3.0%	否
3	西藏山南江南房地产有限责任公司	2,830,188.60	2.44%	否

4	南宁市青秀区财政局	2,331,612.32	2.01%	否
5	中油广西田东石油化工总厂有限公司	1,704,905.66	1.47%	否
合计		18,032,662.53	15.55%	-

#### (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	南宁市西乡塘区硕辉信息技术工作室	2,514,224.90	3.38%	否
2	广西正浩工程项目管理有限公司	1,350,404.12	1.81%	否
3	广西永道工程项目管理有限公司	1,306,462.58	1.76%	否
4	南宁市高新区东苑信息技术服务部	1,198,655.20	1.61%	否
5	海口美兰鸿信工程咨询工作室	1,027,528.00	1.38%	否
合计		7,397,274.80	9.94%	-

### 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	-891,109.06	9,373,809.91	-109.51%
投资活动产生的现金流量净额	2,587,595.27	3,450,458.27	-25.01%
筹资活动产生的现金流量净额	9,004,840.00	9,189,356.07	-2.01%

#### 现金流量分析：

1、公司报告期内经营活动产生的现金流量净额-891,109.06元，比上年同期减少10,264,918.97元，同比下降109.51%，主要是本期货款回笼同比减少等原因所导致。

2、公司报告期投资活动产生的现金流量净额2,587,595.27元，比上年同期减少862,863元，同比下降25.01%，主要原因是本年购买理财产品比同期增加所致。

3 公司报告期筹资活动产生的现金流量净额9,004,840.00元，与去年同期相比减少184,516.07元，同比下降2.01%，主要原因是上年同期定向增发现金流入多过本年银行贷款现金流入。

#### (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
广西同泽	控股子公司	投资咨询；财务	10,000,000.00	1,895,812.18	1,757,096.15	247,356.54	161,034.83

华望 投资 咨询 有限 责任 公司	司	咨询；法 律咨询； 税务服 务；投资 顾问等。					
广西 同泽 睿邦 教育 投资 有限 责任 公司	控股 子公 司	对教育业 投资；教 育投资信 息咨询； 投资管 理；企业 管理信息 咨询；信 息技术的 技术开 发、技术 咨询服 务、技术 转让、文 化艺术活 动交流与 策划等。	2,000,000.00	44,280.12	-21,200.39	74,018.83	-199,236.4

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	5,700,000.00	0	不存在
<b>合计</b>	-			-

### 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	337,878.50	1,380,863.88
研发支出占营业收入的比例	0.29%	0.90%
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	0	0
硕士	1	2
本科以下	34	10
研发人员总计	35	12
研发人员占员工总量的比例	8.56%	2.27%

### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

### 研发项目情况:

报告期内，公司持续项目研发投入，研发投入 337,878.5 元，占营业收入比例 0.29%，在新产品研发和装备技术改造两方面均取得了一定成果。

## (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	同泽股份 2022 年度营业收入金额为 11,564.54 万元。收入作为	(1) 了解和评价管理层对收入确认相关的关键内部控制的设

	<p>公司重要的业绩指标，存在重大错报的固有风险，因此将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>计及运行的有效性；</p> <p>(2) 检查主要业务合同，识别与收入确认相关的关键合同条款及履约义务，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定；</p> <p>(3) 对当期主要客户的交易金额及应收款余额执行函证程序；</p> <p>(4) 选取报告期大额收入项目，检查交易合同、入账记录、工程月报、施工进度结算表、项目验收表、中标通知书等，评价收入确认是否与收入确认政策相符；</p> <p>(5) 对营业收入及毛利率按项目等实施分析程序并做同期对比分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。</p> <p>(6) 对收入执行截止性测试，评价收入是否被记录在恰当的会计期间。</p>

**(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

<p>财政部于 2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。</p> <p>1、关于试运行销售的会计处理解释第15号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者 研发支出。该规定自 2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p> <p>2、关于亏损合同的判断 解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施 行，企业应当对在 2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。</p>
--

## (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

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、保障员工合法权益，安置多名残疾人就业，为残疾人安置尽到了一份企业的责任，使残疾人和健康人一样，有机会通过劳动创造价值，为社会做出贡献，使自身获得发展。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业的发展成果。

## 三、持续经营评价

公司自成立以来，坚持依法合规、规范管理，公司经营持续正常。公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和“三会”议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，保障了公司的合规稳健经营和持续健康发展。公司在业务、人员、资产、财务上保持独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司严格按照相关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平获取公司信息。公司从事以专业技术为基础的工程管理服务，所处行业总体市场发展趋势看好，公司经营业绩呈良性发展，市场与业务范围不断拓展。2022年度，公司营业总收入 1.16 亿元，较去年减少 0.38 亿元，同比下降 24.47%，但 2022 年公司新签合同额 2.04 亿元，同比上浮 7.37%。因此，本年度公司经营收入虽有下降但新签合同额仍保持持续增长，不存在下列事项：

- 1、债券违约、债务无法按期偿还；
- 2、实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- 3、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- 4、主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、设备）。

公司经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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

#### 一、公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，设立财务部并完善财务管理，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体制需要在生产经营过程中逐渐完善，公司各项治理机制执行的有效性需要时间的检验，公司短期内仍可能存在治理风险。

应对措施：加强内部管理，规范各项管理制度体系，不断完善改进制度体系和提高管理水平，严格执行《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业务规则（试行）》和有关法律、法规。规范各项治理机制的执行，定时启动公司治理机制执行情况检查，最大限度的规避可能存在的治理风险。

#### 二、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为余志山，余志山持有公司 60%股份，余志山担任公司董事长、总经理，其在公司决策制定、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司利益的风险。

应对措施：公司不断完善改进制度体系和提高管理水平，严格执行《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业务规则（试行）》和有关法律、法规；公司制定了包括《对外投资管理制度》、《对外担保制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配制度》、《承谋面管理制度》等内控制度，严格履行董事会、监事会、股东大会三会会议制度，对重大投资、经营决策、重大合同签订、人事和财务等重大事项的决策都履行集体决策制度；依法律法规、《公司章程》召集召开三会，并且根据要求在全国股转系统平台发布公告，接受社会公众的监督。不存在实际控制人超越股东大会和董事会做出重大经营投资决策、选拔指派董事及高级管理人员，占用公司经营性资金，利用关联交易输送利益的情形，保证了公司生产经营管理工作的正常开展，保障了全体股东及债权人合法权益的顺利实现。全面推进以风险防范为核心的内控体系建设，引入中小股东加入董事会、监事会参与公司经营管理的决策与监督，保障中小股东利益；公司职代会作为全体员工代表有权了解公司的发展动向、决策意图、财务管理、人事安排等，有效避免重大事项决策偏离中小股东利益的风险。

#### 三、税收政策风险

2020年12月，财政部、税务总局、国家发展改革委联合发文，颁布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号）：自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业按15%的税率征收企业所得税，自2021年1月1日起执行。西部地区含内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团。公告所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额由原来的70%下调至60%。未来同泽股份主营业务收入占企业收入总额若低于60%，同泽股份的适用税率将提升至25%，将会对未来盈利能力产生一定的影响。

应对措施：公司经营以主营业务为主，经营决策以围绕稳定主营业务收入为前提再拓展其他领域业务；实时跟踪税收政策的变化，依据税收政策的要求，适时调整产业结构。

四、监管政策风险 目前，公司所处行业的主管部门是国家发改委、住建部等，前述主管部门对造价咨询、工程监理、招标代理和工程咨询等进行监督管理，并制定相关的政策、规章、制度等。从公司所处产业链看，主要面向交通、电力、水利、化工、石油、民航、电子与通信等行业，如果上述领域的招标采购政策发生变化，可能对公司未来的经营状况产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注政府管理部门对工程咨询、造价咨询、工程监理和招标代理等行业政策、规章、制度的变化，及时调整发展方向和服务方案，最大限度减少政策变动对公司经营业绩的影响。目前公司正在积极探索BIM技术的运用开发、PPP模式的运营研究及全过程咨询服务，以此减少公司生产经营受行业政策变动的的影响。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)

资，以及报告期内发生的企业合并事项		
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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

#### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### （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） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	临时公告披露时间	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022年11月17日	广西博创数字科技有限公司	现金	否	否
出售资产	2022年12月1日	广西同泽睿邦投资有限责任公司	现金	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2022年11月16日召开第二届董事会第十四会议，审议通过《关于对外投资设立子公司的议案》；2022年11月30日召开第二届董事会第十五会议，审议通过《广西同泽睿邦教育投资有限责任公司股权转让的议案》，此次对外投资及股权转让拟优化公司资源配置，不会对公司的主营业务及其连续性产生影响，也不会对公司管理层稳定性产生影响。但因子公司发展规划的变更和公司战略调整，以上对外投资及出售股权事项均未实施。

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

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
实际控制人或控股股东	2017年6月30日		其他	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月30日		其他	其他承诺	《减少并规范关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2017年6月30日		其他	其他承诺	《减少并规范关联交易的承诺函》	正在履行中

##### 承诺事项详细情况：

一、公司实际控制人于 2017 年 6 月签订了《避免同业竞争承诺函》，并作出以下声明及承诺：

1、报告期内，公司发生的关联交易未损害本人的利益；

2、本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；

3、本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员控制、投资、任职的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；

4、对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

二、公司实际控制人及董事、监事和高级管理人员签订《减少并规范关联交易的承诺函》，并作出以下声明及承诺：

1、报告期内，公司发生的关联交易未损害本人的利益；

2、本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员没有也不会以任何方式侵占或变相侵占公司资产、资金等资源；

3、本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员，以及本人、本人直系亲属或关系密切的家庭成员控制、投资、任职的其他企业将尽可能减少与公司之间的关联交易；

4、对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

截至报告期末，以上全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
广东大厦 18 楼 1801-1803、1805- 1809 房	固定资产	抵押	18,247,196.39	10.57%	向银行申请授信额度
总计	-	-	18,247,196.39	10.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

2021 年 12 月 29 日，经公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于 2022 年公司向银行申请授信额度的议案》，拟向上海浦东发展银行南宁分行申请不超过人民币 1000 万元的授信额度，授信期为 1 年，担保方式为同泽股份自有办公楼抵押担保。公司向银行申请授信是公司日常业务发展及生产经营的正常所需，有助于增强公司资金的流动性和经营实力，不存在损害公司和股东利益的情形。

## 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	12,067,000	54.85%		12,067,000	54.85%
	其中：控股股东、实际控制人	3,300,000	15%		3,300,000	15%
	董事、监事、高管	3,311,000	15.05%		3,311,000	15.05%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,933,000	45.15%		9,933,000	45.15%
	其中：控股股东、实际控制人	9,900,000	45.00%		9,900,000	45.00%
	董事、监事、高管	9,933,000	45.15%		9,933,000	45.15%
	核心员工	0	-	0	0	
<b>总股本</b>		22,000,000.00	-	0	22,000,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						41

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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	佘志山	13,200,000	0	13,200,000	60%	9,900,000	3,300,000	0	0
2	宋芳	4,356,900	100	4,356,800	19.8036%		4,356,800	0	0
3	张宁	4,374,400	0	4,374,400	19.8836%		4,374,400	0	0
4	黄剑	22,000	0	22,000	0.1000%	16,500	5,500	0	0

	波								
5	汤豪光	22,000	6,200	28,200	0.1282%	16,500	11,700	0	0
6	俞乐华	19,600	6,600	13,000	0.0591%		13,000	0	0
7	覃华凯	0	1,400	1,400	0.0064%		1,400	0	0
8	侯莎	0	864	864	0.0039%		864	0	0
9	喻本浩	200	0	200	0.0009%		200	0	0
10	马博钊	0	101	101	0.0005%		101	0	0
<b>合计</b>		21,995,100	15,265	21,996,965	99.9862%	9,933,000	12,063,965	0	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东间无关联关系。									

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。
----------------------

## 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

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
第1次	10,000,000.00	10,018,438.31	2,949.78	否	0	否	无	0	不适用

#### 募集资金使用详细情况:

2021年度公司募集资金总额 10,000,000.00 元，利息收入 21,388.09 元，报告内使用金额 10,018,438.31 元，期末募集资金余额 2,949.78 元，报告期内未有余额转出，无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

#### 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

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	上海浦东发展银行股份有限公司南宁分行	抵押贷款	4,000,000.00	2022年5月9日	2023年2月26日	2.70%
2	银行贷款	上海浦东发展银行股份有限公司南宁	抵押贷款	4,000,000.00	2022年3月2日	2023年2月26日	2.70%

		分行					
3	银行贷款	柳州银行 广西自贸 试验区南 宁片区五 象新区支 行	质押贷款	1,460,000.00	2022年8月 30日	2023年5月 15日	4.16%
合计	-	-	-		-	-	-

## 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
余志山	董事长、总经理	男	1969年6月	2020年6月22日	2023年6月21日
汤豪光	董事	男	1968年4月	2020年6月22日	2023年6月21日
黄剑波	董事	男	1976年8月	2020年6月22日	2023年6月21日
梁巍	董事、董事会秘书、副总经理	女	1976年3月	2020年6月22日	2023年6月21日
王勇	董事	女	1968年12月	2021年6月26日	2023年6月21日
覃莉君	财务总监	女	1983年11月	2022年10月31日	2023年6月21日
龙桂贞	监事会主席	女	1969年5月	2020年6月22日	2023年6月21日
徐晶	职工代表监事	女	1986年4月	2022年11月16日	2023年6月21日
唐君	监事	女	1984年12月	2020年6月22日	2023年6月21日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也均不存在关联关系。

#### (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
余志山	董事长、总经理	13,200,000	0	13,200,000	60%	0	0
汤豪光	董事	22,000	6,200	28,200	0.1282%	0	0

黄剑波	董事	22,000	0	22,000	0.1000%	0	0
合计	-	13,244,000	-	13,250,200	60.2282%	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
梁巍	董事、财务总监、董事会秘书	离任	董事、董事会秘书	工作调整	
覃莉君	无	新任	财务总监	新聘	
杨小芳	职工代表监事	离任	无	辞职	
徐晶	无	新任	职工代表监事	新聘	

#### 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

##### 新任财务总监：

覃莉君，女，1983年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居住权，广西财经学院会计学本科学历，高级会计职称。2007年4月至2009年4月，于广西安联体育用品有限公司任会计；2009年9月至2016年7月，于广西南宁梦之岛百货有限公司任财务主管；2016年9月至2022年4月，于中建泓泰通信工程有限公司任财务副总；2022年7月至2022年10月，于广西同泽工程项目管理股份有限公司任财务经理；2022年11月至今，于广西同泽工程项目管理股份有限公司任财务总监。

##### 新任职工代表监事：

徐晶，女，1986年4月出生，壮族，中国国籍，无境外永久居住权，广西师范学院环境科学本科学历，工程师职称。2008年11月至2009年1月，于广西南宁凤凰纸业有限公司任环保监理工程师；2009年2月至2022年10月，于广西同泽工程项目管理股份有限公司任咨询助理、项目负责人、咨询审核主管；2022年11月至今，于广西同泽工程项目管理股份有限公司任职工代表监事。

#### (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
管理人员	90	0	18	72
生产人员	278	129	9	398
运营人员	0	6	0	6
经营人员	7	4	1	10
项管人员	6	1	1	6
财务人员	28	0	8	20
研发中心	0	35	18	17
员工总计	409	175	55	529

  

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	155	202
专科	232	267
专科以下	20	56
员工总计	409	529

### 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：

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、关键人才引进与培养、“一带一”体制与教育培训、职业发展、职位体系、晋升与绩效考核机制、薪酬分配等方面的人力资源管理计划，制定并完善了相关管理制度和办法，通过这些制度的制订和执行调动员工的工作积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。公司为员工的学习成长提供渠道，为员工提供具有竞争力的薪酬计划、职称和执业资格认证奖励等的激励措施，使企业在持续发展中获得竞争力。同时，注重企业文化的培养与传承，加强技术人员专业技能和素质的提升培训，给与员工社会养老、医疗保险、商业保险和健康生活多方面的福利及补助，为给员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工与企业文化深度融合、相互滋养所形成的企业软实力。公司始终践行人才兴业战略，持续完善人才梯队建设体系和人才储备机制，不断扩充业务骨干队伍，为新领域、新业务储备了优质人才。目前，公司无需承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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
一、规划咨询：含总体规划、专项规划、区域规划及行业规划的编制； 二、项目咨询：含项目投资机会研究、投融资策划，项目建议书（预可行性研究）、项目可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告的编制，政府和社会资本合作（PPP）项目咨询等； 三、评估咨询：各级政府及有关部门委托的对规划、项目建议书、可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告、PPP 项目实施方案、初步设计的评估，规划和项目中期评价、后评价，项目概预算审查，及其他履行投资管理职能所需的专业技术服务； 四、全过程工程咨询：采用多种服务方式组合，为项目决策、实施和运营持续提供局部或整体解决方案以及管理服务。	政府机构、事业单位、国有企业及其他工程项目业主方	工程咨询服务	M7481
从事各类建设项目的工程造价咨询业务	政府机构、事业单位、国有企业及其他工程项目业主方	工程造价咨询	M7481
承担各类工程的招标代理业务；政府采购法规定的货物、工程和服务的政府采购项目代理业务及政府采购咨询服务业务。	政府机构、事业单位、国有企业及其他工程项目业主方	工程招标代理、政府采购服务	M7481
房屋建筑监理、市政公用工程监理、机电工程监理、电力工程监理、水利工程施工监理。	政府机构、事业单位、国有企业及其他工程项目业主方	工程施工监理	M7481

### 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
工程咨询单位资信证书	中国工程咨询协会	综合资信甲级	所有专业规划咨询和评估咨询	2022-01-21	2025-01-20

工程咨询单位资信证书	中国工程咨询协会	专业资信甲级	建筑, 农业、林业, 水利水电, 公路, 电子、信息工程(含通信、广电、信息化), 市政公用工程, 生态建设和环境工程等 7 个专业的项目咨询业务	2022-01-21	2025-01-20
工程监理资质证书	住房和城乡建设部	房屋建筑工程专业甲级	房屋建筑工程监理(不受等级限制)	2013-09-29	2023-12-31
工程监理资质证书	住房和城乡建设部	市政公用工程专业甲级	市政公用工程监理(不受等级限制)	2013-09-29	2023-12-31
工程监理资质证书	广西壮族自治区住房和城乡建设厅	机电安装工程专业乙级	机电工程监理(二级以下项目)	2019-02-25	2025-11-28
工程监理资质证书	广西壮族自治区住房和城乡建设厅	电力工程专业乙级	电力工程监理(二级以下项目)	2019-02-25	2025-11-28
水利工程施工监理证书	中华人民共和国水利部	水利工程施工监理乙级	II等(堤防2级)及以下各级水利工程的施工监理	2022-06-22	2023-12-31

### 三、 专业技术与技能

适用 不适用

### 四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

### 五、 研发情况

#### 1. 研发模式

公司高度重视科技研发工作, 不断健全技术创新体系, 建立完善的研发制度, 企业的技术自主创新能力不断增强。为了进一步提高公司科研水平和技术能力, 凭借自身人才和技术研发优势, 依托所从事的业务、集思广益, 提出有研究价值和研究意义的课题, 通过部门内部研发课题立项, 研发过程中合理配置研发资源, 强化专业协同, 形成知识结构互补, 实现信息和资源共享, 大幅提高研发效率, 研发成果对公司主营业务具有支撑性价值。

#### (二) 研发机构设置及研发人员构成

公司通过具有研发能力的研发人员开展研发工作, 截止报告期末, 公司共有研发人员 12 人, 其中, 硕士 2 人, 本科 10 人。

#### (三) 报告期主要研发成果

报告期内，已完成项目管理与审计一体化系统、工程问题整改督办方法及装置的研发和应用等研发项目的项目立项、开发及验收工作。

## 六、 技术人员

(一) 主要技术负责人变动情况：报告期内，公司主要技术负责人未发生重大变化。

(二) 核心技术人员情况：

1. 报告期内，公司核心技术人员未发生重大变化；
2. 报告期内，核心技术人员不存在曾在公司以外同行业其他机构任职的情形。

(三) 专业技术人员情况：

1. 截至报告期末，公司专业技术人员共计 404 名，占公司员工总数的 76.37%；
2. 截至报告期末，公司高级职称 187 人，有各类持有注册证书和执业资格人员 186 人。

## 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

公司在子公司管控方面采取了经营、质控、运营、财务等关键职能由总部统一管控，搭建统一的信息管理平台，统一的财务核算机制，为子公司之间业务往来形成良好合作环境创造了利益共享、政策优惠等机制。

## 十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

## 十一、 项目情况

2022 年，公司累计新签合同 2442 项，新签合同总额约 20417.78 万元。其中，工程咨询合同 222 项，合同总额 2732.35 万元；工程造价咨询合同 1455 项，合同总额约 5481.08 万元；工程招标代

理、政府采购合同 610 项,合同总额约 3086.82 万元;工程监理类合同 144 项,合同总额约 2797.78 万元;全过程咨询合同 11 项,合同总额约 6319.75 万元。

## 十二、工程技术

√适用 □不适用

(一) 公司从事的工程咨询、造价咨询、招标代理、工程监理、工程项目全过程咨询等业务不存在股本、股东资质、股东结构等方面的特殊规定;公司资质存续期内不存在暂时不满足条件的情形。

(二) 公司跨区域承接业务均已办理相关备案手续,相关程序完备。

(三) 报告期内,代表工程项目如下:

### 1、工程监理代表项目:

(1) 良玉大道(平乐大道-东风路)缆线管廊项目获南宁市建筑业联合会授予南宁市 2022 年建设工程质量“邕城杯”奖、南宁市 2022 年建设工程优质结构奖”;

(2) 柳州新叶城项目 9#楼~11#楼、13#楼、14#楼、19#楼及其地下室工程获柳州市工程建设质量安全管理协会授予 2022 年上半年广西壮族自治区建设工程施工“安全文明标准化工地奖”;新叶城项目 5#楼、12#楼、15#楼~18#楼及其地下室工程获柳州市工程建设质量安全管理协会授予柳州市 2022 年下半年“安全文明标准化工地”奖;

(3) 城南创业园工程(1#-5#综合楼)项目获广西建筑业联合会授予“2022 年第一批广西建设工程优质结构奖”;

(4) 荣和伍壹华府东区工程荣获广西工程建设质量安全管理协会授予“2022 年上半年区安全文明工地”奖及“2022 年上半年广西壮族自治区建设工程施工安全文明标准化工地”奖、广西建筑业联合会授予“2022 年第二批广西建设工程优质结构奖”;

(5) 北海市合浦县碧桂园玖珑湾·湖悦天境项目,获广西建筑业联合会授予“2022 年第一批广西建设工程优质结构奖”;

(6) 合浦县城老城区棚户区改造(一期)项目 A 标段项目,于 2021 年-2022 年期间连续荣获北海市建设工程优质结构奖。

### 2、工程咨询代表项目:

(1) 南宁·中关村机械制造厂房二期工程,项目位于广西壮族自治区南宁市北面——南宁高新技术产业开发区-高新区安宁片区-创新示范基地产业园-南宁·中关村科技园内,鸡帽岭路西面、望天岭路北侧。项目是落实自治区机械工业可持续发展战略的有效途径,是加快推进南宁市先进机械装备制造产业发展的重大举措,有助于南宁高新区加快形成“总部经济+科技研发+产业化”的产业创新生态体系。项目规划用地面积 55166 平方米,折合 82.75 亩,总建筑面积 36942.40 平方米,总计容建筑面积 62839.28 平方米。新建 1 栋厂房,附属建设道路、停车场、门卫室、大门、绿化、围墙等室外工程;建设内容包括:建筑工程、结构工程、给排水工程、电气及智能化工程、消防工程及室外工程等。项目总投资估算为 17625.55 万元,其中工程费用 11362.92 万元,工程建设其他费用 4200.08 万元,

预备费 1556.3 万元,建设期贷款利息 506.25 万元;资金来源为业主多渠道筹措。该项目的可行性研究报告获广西工程咨询协会授予 2022 年度广西优秀工程咨询成果一等奖;

(2) 柳州市融安县生活垃圾焚烧发电项目,项目总规模为 1000 吨/日,本期规模为日处理生活垃圾 500 吨,配置 1 台 500t/d 机械炉排焚烧炉+1 台 12MW 抽凝式汽轮发电机组。本项目一期对外最大供气量为 17t/h。二期规模为日处理生活垃圾 500 吨,二期土建预留;项目投资 36387.89 万元。该评估报告对社会稳定性风险分析评估依据、风险识别、风险评估(低风险)准确,风险防范和化解措施可行、有效、可控。该项目社会稳定风险评估获广西工程咨询协会授予广西优秀工程咨询成果一等奖;

(3) 梧州市红十字会医院苍海医院建设项目工程(二期),项目位于广西梧州市南岸苍海新区城西片区经九路西侧、南梧大道南侧地块,距离市中心 8 公里,是广西重点发展的自治区四大城市新区之一,是梧州市委、市政府深化落实珠江——西江经济带发展的一项重大战略部署,为实现梧州市优质医疗资源扩容和区域均衡布局,解决苍海新区没有大型三甲医院规划布局的问题,方便苍海新区及周边群众就近就医。项目二期拟建总建筑面积为 68340.57 平方米,地上总建筑面积 50888.67 平方米,其中外科住院楼 32318.99 平方米,医技楼 17721.73 平方米,连廊 847.95 平方米,地下总建筑面积 17451.90 平方米。项目计划新建住院综合楼、综合诊疗医技楼各一栋,作为基本的诊疗、医护各用房。配套建设给排水、消防系统、电力系统、通讯电视系统、通风空调系统、避雷系统、智能化系统及绿化、地面硬化等辅助设施。项目估算总投资 62600 万元,资金来源为拟申请上级补助、地方政府专项债及业主自筹等渠道解决。该项目可行性研究报告获广西工程咨询协会授予广西优秀工程咨询成果二等奖;

(4) 南丹县巩固脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接第一批基础设施建设工程,建设规模及主要建设内容:涉及全县 11 个乡镇屯级道路硬化 99 条共 256.56 公里,新建 7 条产业路 7.78 公里,新建水毁修复工程 15 处,新建安全防护栏安装工程 116.41 公里,新建便民桥梁 10 座 144 延米等;主要建设内容包括道路、排水、安装、交通及便民桥梁等工程;项目估算总投资 22694.27 万元,其中建筑工程费用 18605.52 万元、工程建设其它费用 2214.91 万元、基本预备费为 1873.84 万元。资金来源为申请中央及自治区专项扶持资金 20424.84 万元,县财政配套 2269.43 万元。该项目可行性报告获广西工程咨询协会授予广西优秀工程咨询成果三等奖。

### **3、全过程咨询代表项目:**

(1) 玉林龙潭产业园区核心区基础设施项目——道路、厂房及农贸市场工程建设项目全过程工程咨询服务

项目永久用地面积 585741.38 平方米(合 878.61 亩)。主要建设内容包括:一是龙潭产业园园区配套路网项目,主要建设内容为 A、B、C 三条市政道路,新建道路总用地面积 147520.01 平方米(合 221.28 亩),道路总长度约 2344 米。其中 A 路段道路红线宽度 20 米(双向两车道),B 路段道路红线宽度 40 米(双向六车道),C 路段道路红线宽度 30 米(双向四车道)。二是龙潭产业园园区厂房 A 项目规划总用地面积 269853.31 平方米(合 404.78 亩),总建筑面积 358535.48 平方米。龙潭产业园园区厂房

B项目规划总用地面积198472.78平方米(合297.71亩),总建筑面积210775.24平方米。三是龙潭产业园配套农贸市场项目规划总用地面积23019.29平方米(合34.53亩),根据园区停车需求配建机动车停车位196个,非机动车停车位341个。项目总投资179812.47万元,合同额1914.4180万元。

#### (2) 西藏天创桑吉全过程咨询项目

项目住宅面积27940平方米,商业面积3000平方米,地下人防车库面积11000平方米,配套用房面积300平方米,室外及配套工程:室外道路、硬化铺装、景观绿化、水系、电力、智能弱电、综合管网、围墙、大门等,售楼部精装修工程面积500平方米;项目总投资15000万元,合同额1275万元。

#### (3) 玉林龙潭产业园区核心区基础设施项目——环境综合整治及社会服务设施工程建设项目全过程工程咨询服务

项目总用地面积631972.78平米(合947.95亩)。主要建设内容包括:一是江滨公园项目位于龙潭产业园核心区白沙河河畔,规划总用地面积234140.47平米,合351.21亩,建设内容包括河道土方工程、护坡工程、景观工程、绿化工程、道路及铺装工程、亮化工程、排水工程和挡土墙工程。二是龙潭产业园体育公园项目规划总用地面积65918.60平米,合计98.87亩,公园占地面积63682.65平米,总建筑面积2800.82平米。三是社会停车场A项目,总占地面积51865.54平米,合77.8亩,总建筑面积736平米。社会停车场B项目,总占地面积35666.47平米,合53.5亩,总建筑面积400平米。四是龙潭产业园职业培训基地规划总用地面积61406.97平米,合92亩,总建筑面积73801.47平米。五是龙潭高中(玉林高中分校),项目规划总用地面积79971.70平米,合119.95亩,总建筑面积是69972.61平米。六是配套幼儿园,规划用地面积17058.01平米,合25.59亩,总建筑面积是8327.19平米。七是配套教育设施A项目,规划总用地面积26576平米,合39.86亩,总建筑面积27723.72平米。八是配套教育设施B规划总用地面积53615平米,合计80.42亩,总建筑面积50995.19平米。九是治安配套设施项目,规划总用地面积5754.02平米,合计8.63亩,总建筑面积4595.65平米。项目总投资133507.11万元,合同额1617.3955万元。

#### (4) 广西开放大学危旧房改住房改造项目全过程工程咨询服务

工程项目拆迁面积约23350.63m<sup>2</sup>,其中住宅面积约15103.10m<sup>2</sup>,教育办公、后勤业务用房面积8013.23m<sup>2</sup>,架空层、杂物房234.30m<sup>2</sup>。项目总投资38800万元,合同额560万元。

#### (5) 梧州市反腐倡廉教育基地管理中心业务楼建设项目全过程工程咨询服务

项目总建筑面积为20355.2m<sup>2</sup>,其中地下室4800m<sup>2</sup>,建设办案业务大楼8258m<sup>2</sup>,1#看护楼2950m<sup>2</sup>,2#看护楼2950m<sup>2</sup>,附属楼1326m<sup>2</sup>,以及连廊31.2m<sup>2</sup>、大门值班室40m<sup>2</sup>。配套建设室内外排水系统、消防安全系统、动力照明系统、通风空调系统等。项目总投资11883.54万元,合同额466.9万元。

#### (6) 巴马山茶油生态产业园项目综合加工厂区(一期)全过程工程咨询服务

项目总用地面积120亩,其中厂区占地约53.63亩。项目建设包括山茶油综合加工厂区、油茶产

业产学研一体综合区和山茶油文旅商业街区。综合加工厂区一期主要建设内容为综合办公楼、成品油罐车间联合罐装车间及自动成品仓库、配电房、压榨车间联合茶壳库茶饼库及中控室、初清车间、原料仓、地磅洗车、茶果加工间、门卫室以及园区室外工程。项目总投资 14518.54 万元，合同额 388 万元。

#### 4、EOD 代表项目：

富川瑶族自治县富芋瑶乡生态漫川 EOD 开发项目，总投资约 18.12 亿元，主要建设内容包括生态漫川综合治理项目、瑶都绿色香芋数字化全产业链项目、广西富川瑶族自治县民族艺术文化产业基地及配套设施项目、富川瑶族自治县瑶族文化园建设项目，建设期为 2023 年至 2025 年。目前，富川瑶族自治县正严格按照 EOD 试点实施要求，加快推进项目落地。

同泽股份咨询团队依托富川瑶族自治县自然资源禀赋和农业发展基础，围绕“优环境，谋发展”的生态理念，经实地勘察调研，梳理当地生态环境治理问题与经济发展矛盾，提出构建富川特色瑶都“山清水秀+产业融合+特色文旅+瑶文化造血”等多业态相互融合发展的良性循环模式。本项目的实施，将对现有的农村、城镇的生活生产供排水体系以及河库治理和灌溉体系进行全链条重塑，以达到提升农村人居环境、提升供排水能力、提高河道清淤疏浚成效及提升库区水质指标的生态治理目的，并结合当地主产业定位，采用一二三产业融合发展的思路，补齐、延伸产业链，提高产业附加值，形成“生态保护修复+产业导入”的绿色可持续发展模式，打好污染防治攻坚战，为社会经济绿色发展提供良好的发展基础。同泽股份咨询团队团结一致，克服难关，打赢了本 EOD 项目入库攻坚战。富川瑶族自治县富芋瑶乡生态漫川 EOD 开发项目成为现有的 10 个自治区级 EOD 模式项目之一，同时也是贺州市首个成功申报入库的 EOD 项目。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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、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。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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动等事项均已履行规定程序，并履行信息披露义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于 2022 年 5 月 17 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过了《关于拟修订<公司章程>》的议案，对《公司章程》的经营服务范围进行了修订。修订后公司章程的经营范

围为：工程造价咨询，工程招标代理，政府采购代理，房屋建筑工程监理，市政公用工程监理，水利工程施工监理，电力工程监理，机电安装工程监理，人防工程监理，公路、水运工程监理，建设工程质量检测、公路工程质量检测、消防技术服务；环评咨询；室内外装修及园林工程施工；全过程工程咨询，工程项目管理、策划、规划、设计、评估；新节能技术、污水处理及再生利用技术、信息技术的研发、咨询、推广服务；环境保护设备研发；信息系统集成；税务咨询服务；土地登记代理、土地整理；水资源论证、水土保持方案编制，环境影响评价方案编制，安全影响评价方案编制；代理、发布国内各类广（具体以登记机关核定为准），《公司章程》的其他条款内容保持不变。

## （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	1	7	3

### 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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司三会一层运行正常，股东大会、董事会、监事会、信息披露负责人和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规等的要求，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，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

## （四） 投资者关系管理情况

公司在正常运营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。在充分保障投资者知情权，合法、合规披露信息原则的前提下，公司尽可能通过多种方式与投资者进行及时、深入和广泛的沟通，以规范投资关系管理。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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、业务独立情况：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立情况：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立情况：资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立情况：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### (一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

### (二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，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，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。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格遵守国家相关法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体实施细则，并进行独立核算，确保会计核算工作的正常开展。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到严格管理，持续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在密切关注和分析潜在的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善风险控制体系。公司现行的内控制度均依据《公司法》、《证券法》等国家有关法律法规及《公司章程》编制、执行，在执行过程中未发现存在重大缺陷。公司将根据自身情况，密切关注并持续改进相关制度，确保公司经营健康、平稳运行。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司于 2018 年 4 月制定、审议和披露了《年报报告重大差错责任追究制度》并认真遵照执行。报告期内，公司年度报告未出现重大差错。

## 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	CAC 证审字[2023] 0014 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广西南宁市青秀区民族大道 131 号航洋国际城 B 座 6 层
审计报告日期	2023 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭李锦 1 年 秦友息 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	15.5 万元

审计报告正文：

### 审 计 报 告

CAC 证审字【2023】0014 号

广西同泽工程项目管理股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广西同泽工程项目管理股份有限公司（以下简称“同泽股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了同泽股份 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于同泽股份，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、 其他信息

同泽股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括同泽股份 2021 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并不涵盖其他信息，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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

同泽股份治理层（以下简称“治理层”）负责监督同泽股份的财务报告过程。

#### 五、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，就可能对同泽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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致同泽股份不能持续经营。

（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。

（6）就同泽股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计

意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭李锦

（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师：秦友息

（签名并盖章）

中国 天津

二〇二三年四月二十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七（一）	74,823,363.91	64,122,037.70
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	七（二）	500,000.00	
应收账款	七（三）	55,460,411.64	44,832,172.52
应收款项融资			
预付款项	七（四）	924,164.68	841,000.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（五）	4,943,546.94	4,611,857.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（六）	728,499.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（七）	5,700,000.00	8,200,000.00

<b>流动资产合计</b>		143,079,986.17	122,607,068.17
<b>非流动资产：</b>			
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			
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	七（八）	17,309,812.90	18,565,529.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七（三十七）	7,216,299.52	5,221,159.34
无形资产	七（九）	1,031,961.61	1,077,618.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七（十）	1,604,806.34	1,161,988.18
递延所得税资产	七（十一）	2,467,176.73	1,659,575.94
其他非流动资产	七（十二）		65,178.90
<b>非流动资产合计</b>		29,630,057.10	27,751,050.21
<b>资产总计</b>		172,710,043.27	150,358,118.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七（十三）	9,460,000.00	
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	七（十四）	36,445,226.29	33,647,858.19
预收款项			
合同负债	七（十五）	7,393,996.05	5,335,202.19
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	七（十六）	13,846,720.00	14,249,005.75
应交税费	七（十七）	5,662,926.59	6,860,989.93
其他应付款	七（十八）	25,320,348.25	17,690,647.13
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	七（十九）	3,744,200.95	2,180,862.62
其他流动负债		158,404.24	92,103.50
<b>流动负债合计</b>		102,031,822.37	80,056,669.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,004,204.47	3,836,172.42
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			
<b>非流动负债合计</b>		4,004,204.47	3,836,172.42
<b>负债合计</b>		106,036,026.84	83,892,841.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七（二十）	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十一）	13,829,695.36	13,829,695.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十二）	6,181,182.47	6,181,182.47
一般风险准备			
未分配利润	七（二十三）	24,663,138.60	24,454,398.82
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		66,674,016.43	66,465,276.65
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		66,674,016.43	66,465,276.65
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		172,710,043.27	150,358,118.38

法定代表人：余志山

主管会计工作负责人：覃莉君

会计机构负责人：廖纯华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		73,909,442.78	63,345,695.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	
应收账款	十五（一）	55,460,411.64	44,832,172.52
应收款项融资			
预付款项		924,164.68	841,000.78
其他应收款	十五（二）	4,942,375.77	4,631,857.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		728,499.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,700,000.00	8,200,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>142,164,893.87</b>	<b>121,850,725.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	1,190,000.00	1,010,000.00
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		17,309,812.90	18,565,529.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,216,299.52	5,221,159.34
无形资产		1,031,961.61	1,077,618.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,604,806.34	1,161,988.18
递延所得税资产		2,467,176.73	1,659,575.94
其他非流动资产			65,178.90
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,820,057.10</b>	<b>28,761,050.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>172,984,950.97</b>	<b>150,611,776.00</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,460,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,445,226.29	33,647,858.19
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,817,750.00	14,249,005.75
应交税费		5,657,937.61	6,845,774.58
其他应付款		26,310,032.22	18,680,647.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,392,496.05	5,335,202.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,744,200.95	2,180,862.62
其他流动负债		158,404.24	92,103.5
<b>流动负债合计</b>		<b>102,986,047.36</b>	<b>81,031,453.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,004,204.46	3,836,172.42
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,004,204.47</b>	<b>3,836,172.42</b>
<b>负债合计</b>		<b>106,990,251.83</b>	<b>84,867,626.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		22,000,000	22,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,829,695.36	13,829,695.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,181,182.47	6,181,182.47
一般风险准备			

未分配利润		23,983,821.31	23,733,271.79
所有者权益（或股东权益）合计		65,994,699.14	65,744,149.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		172,984,950.97	150,611,776.00

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	七（二十四）	115,966,739.49	153,536,738.74
其中：营业收入	七（二十四）	115,966,739.49	153,536,738.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,493,924.78	132,650,217.36
其中：营业成本	七（二十四）	74,413,215.08	92,542,469.53
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	七（二十五）	588,343.22	909,922.39
销售费用			0
管理费用	七（二十六）	34,354,618.44	37,505,433.39
研发费用	七（二十七）	337,878.50	1,380,863.88
财务费用	七（二十八）	-200,130.46	311,528.17
其中：利息费用		547,407.38	363,147.01
利息收入		-816,016.99	143,935.34
加：其他收益	七（二十九）	345,629.59	469,015.95
投资收益（损失以“-”号填列）	七（三十）	336,715.01	322,895.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（三十一）	-5,384,005.29	-2,852,360.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,771,154.02	18,826,071.79
加：营业外收入	七（三十二）	6,786.24	39,733.59
减：营业外支出	七（三十三）	232,187.03	67,697.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,545,753.23	18,798,107.83
减：所得税费用	七（三十四）	1,337,013.45	3,411,650.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		208,739.78	15,386,457.35
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）		208,739.78	15,386,457.35
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）		208,739.78	15,386,457.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		208,739.78	15,386,457.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		208,739.78	15,386,457.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.72
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	0.72

法定代表人：余志山

主管会计工作负责人：覃莉君

会计机构负责人：廖纯华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十五 (四)	115,645,364.12	153,261,372.41
减：营业成本		74,253,008.45	92,542,469.53
税金及附加		588,143.06	909,784.31
销售费用			
管理费用		34,136,756.82	37,505,153.39
研发费用		337,878.50	1,380,863.88
财务费用		-198,147.21	312,749.57
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		345,629.59	469,015.95
投资收益（损失以“-”号填列）		336,715.01	322,895.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-5,384,005.29	-2,852,360.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,826,063.81	18,549,902.14
加：营业外收入		6,786.23	39,721.58

减：营业外支出		232,187.03	67,697.55
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,600,663.01	18,521,926.17
减：所得税费用		1,350,113.49	3,397,799.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		250,549.52	15,124,126.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		250,549.52	15,124,126.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		250,549.52	15,124,126.64
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.70
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.70

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	七（三十五）	107,072,060.22	147,533,376.49
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	七（三十五）	130,119.15	77,987.52
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十五）	15,534,332.11	6,923,070.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		122,736,511.48	154,534,434.68
购买商品、接受劳务支付的现金	七（三十五）	47,297,180.58	60,760,492.11
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	七（三十五）	53,018,037.22	54,863,226.21
支付的各项税费	七（三十五）	8,333,363.68	9,800,638.39
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十五）	14,979,039.06	19,736,268.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		123,627,620.54	145,160,624.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-891,109.06	9,373,809.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	七（三十五）	65,800,000.00	12,600,000
取得投资收益收到的现金	七（三十五）	337,349.24	322,895.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		66,137,349.24	12,922,895.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	七（三十五）	249,753.97	672,437.08
投资支付的现金	七（三十五）	63,300,000.00	8,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净			

额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		63,549,753.97	9,472,437.08
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,587,595.27	3,450,458.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	七（三十五）		10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	七（三十五）	9,460,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七（三十五）	350,000.00	720,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,810,000.00	10,720,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		805,160.00	1,530,643.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		805,160.00	1,530,643.93
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,004,840.00	9,189,356.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,701,326.21	22,013,624.25
加：期初现金及现金等价物余额		64,122,037.70	42,108,413.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		74,823,363.91	64,122,037.70

法定代表人：余志山

主管会计工作负责人：覃莉君

会计机构负责人：廖纯华

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,743,380.22	147,255,256.49
收到的税费返还		123,108.39	77,987.52
收到其他与经营活动有关的现金		15,551,126.18	6,920,862.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		122,417,614.79	154,254,106.28
购买商品、接受劳务支付的现金		47,138,366.95	60,760,212.11
支付给职工以及为职工支付的现金		52,843,383.86	54,843,526.21
支付的各项税费		8,327,954.65	9,779,913.84
支付其他与经营活动有关的现金		14,956,597.14	19,735,293.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		123,266,302.60	145,118,945.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-848,687.81	9,135,161.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		65,800,000.00	12,600,000
取得投资收益收到的现金		337,349.24	322,895.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>66,137,349.24</b>	<b>12,922,895.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		249,753.97	672,437.08
投资支付的现金		63,480,000.00	8,800,000
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>63,729,753.97</b>	<b>9,472,437.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,407,595.27</b>	<b>3,450,458.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		9,460,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		350,000.00	720,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,810,000.00</b>	<b>10,720,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		805,160.00	1,530,643.93
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>805,160.00</b>	<b>1,530,643.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,004,840.00</b>	<b>9,189,356.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,563,747.46</b>	<b>21,774,975.40</b>
加：期初现金及现金等价物余额		63,345,695.32	41,570,719.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>73,909,442.78</b>	<b>63,345,695.32</b>

(七) 合并股东权益变动表

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	22,000,000.00				13,829,695.36				6,181,182.47		24,454,398.82		66,465,276.65
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	22,000,000.00				13,829,695.36				6,181,182.47		24,454,398.82		66,465,276.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											208,739.78		208,739.78
（一）综合收益总额											208,739.78		208,739.78
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	22,000,000.00				13,829,695.36				6,181,182.47		24,663,138.60	66,674,016.43

项目	2021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	20,000,000.00				5,829,695.36				4,668,769.81		10,580,354.13		41,078,819.30
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	20,000,000.00				5,829,695.36				4,668,769.81		10,580,354.13		41,078,819.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				8,000,000.00				1,512,412.66		13,874,044.69		25,386,457.35
（一）综合收益总额											15,386,457.35		15,386,457.35
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				8,000,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				8,000,000.00								10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,512,412.66	-1,512,412.66		
1. 提取盈余公积								1,512,412.66	-1,512,412.66		
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											
<b>四、本年期末余额</b>	22,000,000.00			13,829,695.36				6,181,182.47	24,454,398.82		66,465,276.65

法定代表人：余志山

主管会计工作负责人：覃莉君

会计机构负责人：廖纯华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00				13,829,695.36				6,181,182.47		23,733,271.79	65,744,149.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00				13,829,695.36				6,181,182.47		23,733,271.79	65,744,149.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											250,549.52	250,549.52
(一) 综合收益总额											250,549.52	250,549.52
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,000,000.00				13,829,695.36				6,181,182.47		23,983,821.31	65,994,699.14

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				5,829,695.36				4,668,769.81		10,121,557.81	40,620,022.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				5,829,695.36				4,668,769.81		10,121,557.81	40,620,022.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00				8,000,000.00				1,512,412.66		13,611,713.98	25,124,126.64
(一) 综合收益总额											15,124,126.64	15,124,126.64
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				8,000,000.00							10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				8,000,000.00							10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,512,412.66		-1,512,412.66	
1. 提取盈余公积									1,512,412.66		-1,512,412.66	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	22,000,000.00				13,829,695.36				6,181,182.47		23,733,271.79	65,744,149.62

### 三、 财务报表附注

## 广西同泽工程项目管理股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31

日

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：广西同泽工程项目管理股份有限公司（以下简称“本公司”）

注册地址：中国（广西）自由贸易试验区南宁片区凯旋路16号广西裕达集团南宁五象总部基地广东大厦十八层

总部地址：中国（广西）自由贸易试验区南宁片区凯旋路16号广西裕达集团南宁五象总部基地广东大厦十八层

营业期限：2004年04月28日至长期

股本：人民币2200万元

法定代表人：余志山

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：本公司属于工程管理服务行业

公司经营范围：

许可项目：建设工程监理；水利工程建设监理；公路工程监理；水运工程监理；住宅室内装饰装修；安全生产检验检测；建设工程质量检测（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；政府采购代理服务；招投标代理服务；园林绿化工程施工；环保咨询服务；污水处理及其再生利用；信息技术咨询服务；水利相关咨询

服务；消防技术服务；市政设施管理；信息系统集成服务；水资源管理；土地整治服务；水土流失防治服务；环境保护专用设备制造；税务服务；不动产登记代理服务；单建式人防工程监理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

### （三）公司历史沿革

1、本公司系由余志山、叶涛、张宁、陆庆生、宋芳及顾胜共计六位股东出资设立。2004年4月19日，全体股东在南宁市衡阳东路9号举行首次股东会议，决定公司正式成立，2004年4月28日取得了南宁市工商行政管理局颁发的注册编号为4501002508008的企业法人营业执照。本公司设立时注册资本为人民币50万元，实收资本为50万元，注册资本实收情况经中天银会计师事务所审验，并于2004年4月27日出具了“中天银[2004]桂验字第741号《验资报告》”。

本公司设立时，股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本 (元)	出资额 (元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	余志山	83,500.00	83,500.00	16.70	货币
2	叶涛	83,300.00	83,300.00	16.66	货币
3	张宁	83,300.00	83,300.00	16.66	货币
4	陆庆生	83,300.00	83,300.00	16.66	货币
5	宋芳	83,300.00	83,300.00	16.66	货币
6	顾胜	83,300.00	83,300.00	16.66	货币
合计		<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>100.00</b>	

2、2004年5月19日，本公司全体股东在南宁市衡阳东路9号召开股东会议，一致同意股东顾胜将其持有本公司股份以8.33万元的价格全部转让给公司其他原股东，其中余志山受让1.65万元，叶涛、张宁、陆庆生及宋芳分别受让1.67万元。此次股权变更后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本 (元)	出资额 (元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	余志山	100,000.00	100,000.00	20.00	货币
2	叶涛	100,000.00	100,000.00	20.00	货币
3	张宁	100,000.00	100,000.00	20.00	货币
4	陆庆生	100,000.00	100,000.00	20.00	货币
5	宋芳	100,000.00	100,000.00	20.00	货币
合计		<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>100.00</b>	

3、2006年8月1日，本公司名称由原“南宁同泽工程造价咨询有限责任公司”变更为“广西同泽工程造价咨询有限责任公司”。

4、2007年8月10日，本公司全体股东在南宁市双拥路40-1号东方明珠花园1栋3单元808室召开股东会议，一致同意增加公司注册资本及实收资本250万元人民币，佘志山、叶涛、张宁、陆庆生及宋芳分别分别增资50万元。增资后，本公司的注册资本及实收资本累计为300万元人民币，本次新增资注册资本及实收资本情况经广西中广会计师事务所有限公司审验，并于2007年8月10日出具了“中广会师（2007）验字第11058号《验资报告》”。

此次增资后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本 (元)	出资额 (元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	佘志山	600,000.00	600,000.00	20.00	货币
2	叶涛	600,000.00	600,000.00	20.00	货币
3	张宁	600,000.00	600,000.00	20.00	货币
4	陆庆生	600,000.00	600,000.00	20.00	货币
5	宋芳	600,000.00	600,000.00	20.00	货币
合计		<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

5、2013年4月3日，本公司全体股东召开2013年第2次股东会议，一致同意增加公司注册资本及实收资本200万元人民币，佘志山、叶涛、张宁、陆庆生及宋芳分别分别增资40万元。增资后，本公司的注册资本及实收资本累计为500万元人民币，本次新增资注册资本及实收资本情况经广西同瑞会计师事务所有限责任公司审验，并于2013年4月8日出具了“同瑞会验字（2013）第056号《验资报告》”。

此次增资后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本 (元)	出资额 (元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	佘志山	1,000,000.00	1,000,000.00	20.00	货币
2	叶涛	1,000,000.00	1,000,000.00	20.00	货币
3	张宁	1,000,000.00	1,000,000.00	20.00	货币
4	陆庆生	1,000,000.00	1,000,000.00	20.00	货币
5	宋芳	1,000,000.00	1,000,000.00	20.00	货币

合计	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	
----	--------------	--------------	--------	--

6、2014年3月27日，本公司名称由原“广西同泽工程造价咨询有限责任公司”变为“广西同泽工程项目管理有限责任公司”。

7、2016年4月10日，本公司全体股东在南宁市民族大道159号凤岭新新家园A区2号楼24层公司会议室召开股东会议，一致同意股东陆庆生及叶涛将其分别持有的本公司20%股份（人民币100万元）转让给公司原股东余志山。

此次股权变更后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本 (元)	出资额 (元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	余志山	3,000,000.00	3,000,000.00	60.00	货币
2	张宁	1,000,000.00	1,000,000.00	20.00	货币
3	宋芳	1,000,000.00	1,000,000.00	20.00	货币
合计		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	

8、根据本公司2017年6月11日股东大会决议、（广西同泽工程项目管理股份有限公司发起人协议）及本公司（筹）章程的规定，本公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以本公司截止2017年3月31日经审计的净资产人民币15,359,073.69元按1:1.5359比例折合成10,000,000.00股份（每股面值1元），变更后的注册资本为人民币10,000,000.00元，本公司（筹）股东按原有出资比例享有折股后的股本。

9、根据中审华会计师事务所出具的CAC验字（2017）第0062号验资报告验证，本公司截止2017年06月15日止公司（筹）已收到全体股东投入的本公司截止2017年03月31日经审计的净资产人民币15,359,073.69元，其中人民币10,000,000.00元（大写：壹仟万元整）计入本公司（筹）股本，由本公司股东按原出资比例持有，其余净资产人民币5,359,073.69元计入贵公司（筹）的资本公积。

此次股权变更后，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	注册资本 (元)	出资额 (元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	余志山	6,000,000.00	6,000,000.00	60.00	货币
2	张宁	1,990,000.00	1,990,000.00	19.90	货币
3	宋芳	1,990,000.00	1,990,000.00	19.90	货币

4	黄剑波	10,000.00	10,000.00	0.10	货币
5	汤豪光	10,000.00	10,000.00	0.10	货币
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	

10、根据公司 2020 年 12 月 16 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于以未分配利润送股的议案》以及 2020 年 12 月 22 日公告的《2020 年第三季度权益分派实施公告》，公司以截止 2020 年 9 月 30 日总股本 1000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，合计派发红股 1000 万股，除权除息日为 2020 年 12 月 29 日，变更后的实收资本（股本）为人民币 20,000,000.00 元。

序号	股东名称	注册资本 (元)	出资额 (元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	余志山	12,000,000.00	12,000,000.00	60.00	货币、送股
2	张宁	3,980,000.00	3,980,000.00	19.90	货币、送股
3	宋芳	3,980,000.00	3,980,000.00	19.90	货币、送股
4	黄剑波	20,000.00	20,000.00	0.10	货币、送股
5	汤豪光	20,000.00	20,000.00	0.10	货币、送股
合计		20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	

11、根据公司 2021 年 2 月 6 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对广西同泽工程项目管理股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]344 号）的审查意见和公司定向发行股票的公告，公司向特定投资者非公开发行普通股股票的发行数量为 200 万股（每股面值 1 元）。

截至 2021 年 3 月 5 日，公司已完成了上述股票发行工作，公司通过以每股人民币 5.00 元的价格非公开发行 200 万股人民币普通股，共筹得人民币 10,000,000.00 元，其中人民币 2,000,000.00 元为股本，人民币 8,000,000.00 元为资本公积，变更后的实收资本（股本）为人民币 22,000,000.00 元，新增出资已经中审华会计师事务所出具 CAC 证验字（2021）第 0066 号验资报告验证。

序号	股东名称	注册资本 (元)	出资额 (元)	占注册资本比例 (%)	出资方式
1	余志山	13,200,000.00	13,200,000.00	60.00	货币、送股
2	张宁	4,378,000.00	4,378,000.00	19.90	货币、送股
3	宋芳	4,378,000.00	4,378,000.00	19.90	货币、送股

4	黄剑波	22,000.00	22,000.00	0.10	货币、送股
5	汤豪光	22,000.00	22,000.00	0.10	货币、送股
合计		<b>22,000,000.00</b>	<b>22,000,000.00</b>	<b>22,000,000.00</b>	

本公司于 2017 年 11 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，股票代码 872341。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于 2023 年 4 月 23 日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注十二“关联方及关联关系”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年年 12 月 31 日止的 2022 年度财务报表。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

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

## **(四) 记账本位币**

本公司以人民币作为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **1、同一控制下企业合并**

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

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：○1 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；○2 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；○3 其他合同安排产生的权利；○4 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评

价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：1 本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；2 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；3 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；4 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：○1 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；○2 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的

现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十二）“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（九）金融工具**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### **1、金融工具的确认和初始计量：**

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司根据附注三（二十五）“收入”会计政策确定的交易价格进行初始计量。

##### **2、金融资产的分类**

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

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

### 3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 5、金融资产及金融负债的列报

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

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

## 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

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

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

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

## 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

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

#### (1) 预期信用损失的计量

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：1 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或 2 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### 1) 具有较低的信用风险

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，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## 2) 信用风险显著增加

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：1 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；2 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有) 的严重恶化；3 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；4 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：1 应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有) 等追索行动；或 2 金融资产逾期超过 90 天。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的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 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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。

### (3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当

期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### (4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

#### (十) 应收款项/合同资产

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

1、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的

预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 2、应收账款和其他应收款

### 1) 确定组合的依据：

组合名称	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款。
组合 3（关联方组合、其他组合）	本组合为合并范围内的关联方、控股股东及其控制的企业、期后回款、日常经营活动中员工借支款及代垫员工社保费等其他应收款。

### 2) 各组合预期信用损失率如下列示：

#### 组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3-4 年	50
4 年以上	100

(续)

账 龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3 年以上	100

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑

前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合、其他组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### （十一）预付款项

本公司预付款项是指企业按照合同的规定，预先以货币资金或货币等价物支付供应单位的款项。预付款项按实际付出的金额入账。如果因为供货商信用的因素，导致无望收到所订购的货物，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物，预付款项可收回金额低于账面价值的金额，则结合账龄或者对方经营情况提取坏账准备。

### （十二）存货

#### 1. 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货的取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成和其他成本。存货发出采用移动加权平均法核算。

#### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度为永续盘存制。

### **（十三）合同资产**

#### **1、合同资产的确认方法及标准**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。于 2022 年 12 月 31 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

### **（十四）长期股权投资**

#### **1、投资成本的初始计量**

##### **（1）企业合并中形成的长期股权投资**

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始

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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。

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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，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发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对本公司与联营企业及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；本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

#### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### **(十五) 投资性房地产**

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

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

## （十六）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、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	3年	5	31.67
运输设备	5年	5	19.00

办公设备及其他	5 年	5	19.00
房屋及建筑物	20 年	5	4.75

### 3、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### （十七）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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

在建工程计提资产减值方法见附注四（二十二）。

## **(十八)借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **（十九）无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

#### **（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；**

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）后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
软件	3	经济寿命
车位	44	经济寿命

## 2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 3、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **(二十) 研究开发支出**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费等。

### **1、摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、摊销年限**

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁

固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **(二十二) 合同负债**

### **1、合同负债的确认方法**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十三) 职工薪酬**

1.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。

### **2.短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **3.离职后福利的会计处理方法**

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

### **4.辞退福利的会计处理方法**

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5.其他长期职工福利的会计处理方法

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (二十四) 预计负债

#### 1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2.预计负债的计量方法

(1) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- 1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- 2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(2) 确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## (二十五) 收入

### 1、一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在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。

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

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利 (且该权利取决于时间流逝之外的其他因素) 作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (二十六) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## **(二十七) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助具有以下两大特征：①来源于政府的经济资源，②无偿性。

### **1、确认和计量的基本条件**

(1) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：A、本公司能够满足政府补助所附条件；B、本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

## 2、账务处理

本公司采用总额法核算政府补助，增设损益类科目“其他收益”。

收到政府补助时，应按照经济业务实质判断是否与企业日常活动相关：与企业日常活动相关的政府补助，计入递延收益或其他收益；与企业日常活动无关的政府补助，计入递延收益或营业外收入。日常活动，是指企业为完成其经营目标所从事的经常性活动以及与之相关的活动。

### （1）与资产相关的政府补助

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

### （3）财政贴息

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

③已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期直接计入当期损益。

## （二十八）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## （二十九）资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

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

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

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

#### 1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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，折现率为租赁内含利率。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。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（九）7 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按[直线法][其他系统合理的方法]确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

### （三十一）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，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。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （三十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控

制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

### **(三十三)所得税**

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

## **四、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正**

### **(一)重要会计政策变更**

财政部于 2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

1、关于试运行销售的会计处理解释第15号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022年1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、关于亏损合同的判断 解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自2022年1月1日起施行，企业应当对在 2022年1月1日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### **(二)重要会计估计变更**

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

### **(二)重要前期差错更正**

报告期，本公司未发生重要前期差错更正。

## 五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	总公司、海南分公司、百色分公司为一般纳税人，按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税，税率为 6%。其它分公司属小规模纳税人无抵扣，按收入总额为基础计算应交增值税，税率为 1%-3%。	1%、3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
印花税	按合同金额	0.03%

### （二）税收优惠及批文

2020 年 12 月，财政部、税务总局、国家发展改革委联合发文，颁布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业按 15%的税率征收企业所得税，自 2021 年 1 月 1 日起执行。西部地区含内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团。公告所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励产业目录》中规定的产业项

目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额由原来的 70%下调至 60%。

2021 年 5 月 31 日，南宁市发展和改革委员会出具《南宁市发展和改革委员会关于给予广西同泽工程项目管理股份有限公司有关业务符合国家鼓励类产业认定的函》（南发改函【2021】839 号），认定本公司开展的工程咨询、招标代理、工程监理、全过程工程咨询业务符合国家鼓励类产业，本年度公司主营业务收入中工程咨询、招标代理、工程监理、全过程工程咨询业务占总收入 60%以上，符合按 15%的税率征收企业所得税的规定。

本公司控股子公司均符合小微企业所得税优惠政策条件。小微企业所得税优惠政策为：财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税”。

### （三）其他说明

本公司的企业所得税不实行汇总缴纳，总公司与分公司分别于各自注册地就地缴纳，总公司享受西部大开发 15%的优惠税率，分公司实行 25%税率，子公司根据实际应纳税所得额享受小微企业优惠税率。

## 七、合并财务报表项目附注

（提示：本附注期初余额是指 2021 年 12 月 31 日，期末余额是指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,129.58	531,206.53
银行存款	74,772,234.33	63,590,831.17
其他货币资金	-	
合计	74,823,363.91	64,122,037.70

其中：存放在境外的款项总额 0 元。

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 0 元。

### （二）应收票据

## 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票		
<b>小 计</b>	<b>500,000.00</b>	
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>500,000.00</b>	

## 2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
无					
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00			
其中：					
银行承兑汇票	500,000.00	100.00			
<b>合 计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>100.00</b>			

(续)

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
无					
按组合计提坏账准备					
其中：					
无					
<b>合 计</b>					

(1) 本期无按单项计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	500,000.00		
<b>合 计</b>	<b>500,000.00</b>		

3、坏账准备本期无计提及变动情况。

4、期末无已质押的应收票据

5、期末无已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6、期末无已经贴现，但尚未到期的应收票据情况。

7、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

8、本期无核销的应收票据。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	37,381,286.50	33,669,835.78
1至2年(含2年)	13,248,067.99	9,414,364.03
2至3年(含3年)	8,301,965.27	2,395,494.27
3-4年(含4年)	2,143,148.99	6,333,811.15
4年以上	8,954,790.77	2,708,586.34
<b>小计</b>	<b>70,029,259.52</b>	<b>54,522,091.57</b>
减：坏账准备	14,568,847.88	9,689,919.05
<b>合计</b>	<b>55,460,411.64</b>	<b>44,832,172.52</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

#### 2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,420,800.00	2.03	1,420,800.00	100.00	-
其中：			-		
南宁桑德环境治理有限公司	1,420,800.00	2.03	1,420,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	68,608,459.52	97.97	13,148,047.88	19.16	55,460,411.64
其中：					
组合 1 计提坏账准备的应收账款	63,114,983.22	90.13	13,148,047.88	19.16	49,966,935.34
组合 3 计提坏账准备的应收账款	5,493,476.30	7.84			5,493,476.30
<b>合 计</b>	<b>70,029,259.52</b>	<b>100.00</b>	<b>14,568,847.88</b>	<b>20.80</b>	<b>55,460,411.64</b>

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,420,800.00	2.61	1,420,800.00	100.00	-
其中：					
南宁桑德环境治理有限公司	1,420,800.00	3.18	1,420,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	53,101,291.57	97.39	8,269,119.05	15.57	44,832,172.52
其中：					
组合 1 计提坏账准备的应收账款	53,101,291.57	97.39	8,269,119.05	15.57	44,832,172.52
<b>合 计</b>	<b>54,522,091.57</b>	<b>100</b>	<b>9,689,919.05</b>	<b>17.77</b>	<b>44,832,172.52</b>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南宁桑德环境治理有限公司	1,420,800.00	1,420,800.00	100.00	存在法律诉讼纠纷
合 计	1,420,800.00	1,420,800.00	1,420,800.00	——

(2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1 计提坏账准备的应收账款	63,114,983.22	13,148,047.88	19.16
组合 3 计提坏账准备的应收账款	5,493,476.30		
合 计	68,608,459.52	13,148,047.88	19.16

3、本期实际核销的应收账款情况：无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合浦廉兴市政建设投资有限公司	营业款	5,211,258.00	1 年以内	7.44	260,562.90
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	营业款	3,684,159.04	1 年以内、以前年度	5.26	448,103.91
西藏山南江南房地产有限责任公司	营业款	2,000,000.00	1 年以内	2.86	100,000.00
柳州东城安居置业开发有限公司	营业款	1,515,500.00	1~2 年、2~3 年	2.16	214,080.00
南宁桑德环境治理有限公司	营业款	1,420,800.00	四年以上	2.03	1,420,800.00
合 计		13,831,717.04		19.75	2,443,546.81

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	5%	32,330,727.20	1,616,536.36

1至2年(含2年)	10%	12,954,769.99	1,295,477.00
2至3年(含3年)	20%	8,152,346.27	1,630,469.25
3-4年(含4年)	50%	2,143,148.99	1,071,574.50
4年以上	100%	7,533,990.77	7,533,990.77
<b>合计</b>		<b>63,114,983.22</b>	<b>13,148,047.88</b>

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

#### 5、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		8,269,119.05	1,420,800.00	9,689,919.05
--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		4,878,928.83		4,878,928.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
<b>期末余额</b>		<b>13,148,047.88</b>	<b>1,420,800.00</b>	<b>14,568,847.88</b>

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

#### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	501,150.66	44.14	518,216.40	56.06
1 至 2 年	205,759.86	18.12	207,921.73	22.50
2 至 3 年	217,254.16	19.13	114,862.65	12.43
3 年以上	211,265.05	18.61	83,279.52	9.01
小计	1,135,429.73	100.00	924,280.30	100.00
减：坏账准备	211,265.05		83,279.52	
合 计	<b>924,164.68</b>	<b>100.00</b>	<b>841,000.78</b>	<b>100.00</b>

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：本期无金额重要且超过 1 年的预付款项。

##### 3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例 (%)
海口美兰鸿信工程咨询工作室	123,372.39	2022 年	10.87
广西优集家具有限公司	65,178.90	2021 年	5.74
中国石化销售有限公司	64,937.81	2022 年	5.72
广联达公司	64,150.94	2022 年	5.65
玉林市玉州区哼恒信息咨询服务部咨询费	60,000.00	2022 年	5.28
合 计	<b>377,640.04</b>	—	<b>33.26</b>

4、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

#### (五) 其他应收款

### 1、按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,084,026.71	3,600,613.32
1至2年	1,131,102.30	472,631.38
2至3年	473,152.58	804,299.90
3年以上	1,922,997.34	1,024,953.64
合计	6,611,278.93	5,902,498.24
减：坏账准备	1,667,731.99	1,290,641.07
<b>合计</b>	<b>4,943,546.94</b>	<b>4,611,857.17</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

### 2、账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,399,961.63	3,407,045.54
备用金	3,800.00	3,800.00
内部员工往来款等	3,207,517.30	2,491,652.70
<b>合 计</b>	<b>6,611,278.93</b>	<b>5,902,498.24</b>

### 3、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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合 1 计提坏账准备	3,402,590.46	51.47	1,667,731.99	49.01	1,734,858.47
按组合 3 计提坏账准备	3,208,688.47	48.53			3,208,688.47
<b>合 计</b>	<b>6,611,278.93</b>	<b>100.00</b>	<b>1,667,731.99</b>	<b>25.23</b>	<b>4,943,546.94</b>

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合 1 计提坏账准备	3,407,045.54	57.72	1,290,641.07	37.88	2,116,404.47
按组合 3 计提坏账准备	2,495,452.70	42.28			2,495,452.70
<b>合计</b>	<b>5,902,498.24</b>	<b>100.00</b>	<b>1,290,641.07</b>	<b>21.87</b>	<b>4,611,857.17</b>

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

1) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	872,412.00	25.64	43,620.60	1,356,334.73	39.81	67,816.74
1至2年	639,347.88	18.79	63,934.79	528,304.65	15.51	52,830.47
2至3年	413,317.47	12.15	82,663.49	440,515.37	12.93	88,103.07
3年以上	1,477,513.11	43.42	1,477,513.11	1,081,890.79	31.75	1,081,890.79
<b>合计</b>	<b>3,402,590.46</b>	<b>100.00</b>	<b>1,667,731.99</b>	<b>3,407,045.54</b>	<b>100.00</b>	<b>1,290,641.07</b>

2) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		<b>1,290,641.07</b>		<b>1,290,641.07</b>
--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		377,090.92		377,090.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
<b>期末余额</b>		<b>1,667,731.99</b>		<b>1,667,731.99</b>

#### 4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比 例%	坏账准备 期末余额
林彩金	往来款	279,597.69	1年以内	4.23	
蒙楚	往来款	235,962.49	1年以内	3.57	
邓世玉	往来款	197,865.25	1年以内	2.99	
南宁市荣和江城房地产开发有限公司	保证金	193,321.80	1年以内	2.92	9,666.09
广西南宁当代丰耘投资管理公司	保证金	183,540.51	1年以内	2.78	9,177.03
<b>合计</b>		<b>1,090,287.74</b>		<b>16.49</b>	<b>18,843.12</b>

5、本公司本年末无涉及政府补助的应收款项。

6、本公司本年末无发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

7、本公司本年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## (六) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	728,499.00		728,499.00
<b>合计</b>	<b>728,499.00</b>		<b>728,499.00</b>

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品			
<b>合计</b>			

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备：无。

## (七) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	5,700,000.00	8,200,000.00
<b>合计</b>	<b>5,700,000.00</b>	<b>8,200,000.00</b>

注：其中理财产品全部为商业银行发行的非保本保收益的理财产品，无固定存续期，无活跃市场报价，在交易日可随时向发行银行赎回，风险级别为中等或中低等，本公司持有理财产品的意图是获取较高的短期利息收益，没有计划长期持有，鉴于理财产品持有期限较短且投资对象风险相对可控，可认为其账面价值和公允价值之间不存在重大差异，基于重要性原则，本公司按成本作为公允价值计量。

## (八) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备及其他	电子设备	运输工具	合计
----	--------	---------	------	------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	18,247,196.39	1,661,575.12	4,490,830.55	1,976,150.83	26,375,752.89
2.本期增加金额	-	117,005.00	345,866.52	-	462,871.52
(1) 购置	-	117,005.00	345,866.52	-	462,871.52
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4.期末余额	18,247,196.39	1,778,580.12	4,836,697.07	1,976,150.83	26,838,624.41
二、累计折旧					-
1.期初余额	1,731,549.67	772,824.91	3,839,547.33	1,466,301.44	7,810,223.35
2.本期增加金额	866,849.28	195,931.01	361,033.45	294,774.42	1,718,588.16
(1) 计提	866,849.28	195,931.01	361,033.45	294,774.42	1,718,588.16
	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,598,398.95	968,755.92	4,200,580.78	1,761,075.86	9,528,811.51
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-

	-	-	-	-	
4.期末余额	-	-	-	-	
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,648,797.44	809,824.20	636,116.29	215,074.97	17,309,812.90
2.期初账面价值	16,515,646.72	888,750.21	651,283.22	509,849.39	18,565,529.54

2、暂时闲置的固定资产情况：无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

4、通过经营租赁租出的固定资产：无。

5、报告期末固定资产抵押情况：2022年2月22日，公司与上海浦东发展银行南宁分行签订了最高额抵押协议，用公司坐落在广西南宁市良庆区凯旋路16号广西裕达集团五象总部基地的房产抵押（房号：广东大厦18楼1801、1802、1803、1805、1806、1807、1808、1809房），担保最高额债权：2,186.35万元，担保期限：2022年2月22日至2025年2月22日。

6、未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## (九) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	车位使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,055,938.00			1,179,324.24	2,235,262.24
2.本期增加金额	-	-	-	11,400.00	11,400.00
(1)购置	-	-	-	11,400.00	11,400.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,055,938.00	-	-	1,190,724.24	2,246,662.24
二、累计摊销					
1.期初余额	48,179.68			1,109,464.25	1,157,643.93
2.本期增加金额	24,089.84	-	-	32,966.86	57,056.70
(1)计提	24,089.84	-	-	32,966.86	57,056.70

4.期末余额	72,269.52	-	-	1,142,431.11	1,214,700.63
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	983,668.48	-	-	48,293.13	1,031,961.61
2.期初账面价值	1,007,758.32	-	-	69,859.99	1,077,618.31

注：（1）本期增加的无形资产为外购办公软件。

（2）本公司期末没有无形资产用于抵押借款的情况。

（3）本期公司无内部研发形成的无形资产。

#### （十）长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
装修费	739,364.72	1,386,697.77	937,212.94		1,188,849.55	
信息系统服务费	422,623.46		6,666.67		415,956.79	
合 计	1,161,988.18	1,386,697.77	943,879.61	0.00	1,604,806.34	

#### （十一）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不以抵销后的净额列示

##### 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

信用减值准备	16,447,844.92	2,467,176.73	11,063,839.64	1,659,575.94
<b>合计</b>	<b>16,447,844.92</b>	<b>2,467,176.73</b>	<b>11,063,839.64</b>	<b>1,659,575.94</b>

注：递延所得税资产由期初 165.96 万元增加到 246.72 万元，增长了 48.66%，原因是应收款项等计提信用减值准备增加的影响。

2、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：无。

## (十二) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付装修款		65,178.90
<b>合 计</b>		<b>65,178.90</b>

## (十三) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	
信用借款	1,460,000.00	
<b>合 计</b>	<b>9,460,000.00</b>	

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## (十四) 应付账款

### 1、应付账款列示：

项 目	期末数	期初数
外购服务或劳务款	36,445,226.29	33,647,858.19
<b>合 计</b>	<b>36,445,226.29</b>	<b>33,647,858.19</b>

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况：无。

3、本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、本报告期末应付账款中欠关联方款项：无。

## (十五) 合同负债

### 1、合同负债情况

项 目	期末数	期初数
预收服务合同款	7,393,996.05	5,335,202.19
<b>合 计</b>	<b>7,393,996.05</b>	<b>5,335,202.19</b>

## (十六) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	14,173,122.83	48,253,643.08	48,647,943.55	13,778,822.36
二、离职后福利- 设定提存计划	75,882.92	4,368,142.17	4,376,127.45	67,897.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
<b>合 计</b>	<b>14,249,005.75</b>	<b>52,621,785.25</b>	<b>53,024,071.00</b>	<b>13,846,720.00</b>

### 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付 未付金额	本期应付	本期支付	期末应付 未付金额
一、工资、奖金、津 贴和补贴	13,972,917.49	44,160,784.96	44,597,575.49	13,536,126.96
二、职工福利费	199,054.55	1,136,023.14	1,124,271.54	210,806.15
三、社会保险费	1,864.33	2,538,811.70	2,542,300.48	-1,624.45
其中：1. 医疗保险 费	82,442.74	1,846,362.34	1,848,366.56	80,438.52
2. 工伤保险 费	1,270.74	75,250.46	74,468.12	2,053.08
3. 生育保险 费	858.20	6,500.16	6,108.66	1,249.70
四、住房公积金	-26,030.00	384,265.31	337,924.00	20,311.31
五、工会经费和职工	25,316.46	33,757.97	45,872.04	13,202.39

教育经费				
六、非货币性福利	0.00	-	-	0.00
七、短期带薪缺勤	0.00	-	-	0.00
八、短期利润分享计划	0.00	-	-	0.00
九、其他短期薪酬	0.00			0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	-	-	0.00
<b>合 计</b>	<b>14,173,122.83</b>	<b>48,253,643.08</b>	<b>48,647,943.55</b>	<b>13,778,822.36</b>

## 2、离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	社会统筹	社保机构核定的缴费基数	73,029.67	4,207,274.10	4,214,753.64	65,550.13
二、失业保险费	社会统筹	社保机构核定的缴费基数	2,853.25	160,868.07	161,373.81	2,347.51
<b>合 计</b>			<b>75,882.92</b>	<b>4,368,142.17</b>	<b>4,376,127.45</b>	<b>67,897.64</b>

(2) 设定受益计划：无。

3、辞退福利：无。

4、一年内到期的其他职工福利：无。

### (十七) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,758,231.70	5,015,580.26
增值税	1,771,683.42	1,660,306.60
城市维护建设税	52,094.73	87,944.60

教育附加	20,831.39	43,863.60
地方教育费附加	16,972.97	14,446.84
代扣代缴个人所得税	43,112.38	38,848.03
<b>合 计</b>	<b>5,662,926.59</b>	<b>6,860,989.93</b>

#### (十八) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	25,320,348.25	17,690,647.13
<b>合 计</b>	<b>25,320,348.25</b>	<b>17,690,647.13</b>

##### 1、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
保证金	9,828,655.52	4,263,316.32
待报销费用等	15,491,692.73	13,427,330.81
<b>合计</b>	<b>25,320,348.25</b>	<b>17,690,647.13</b>

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项：无。

3、本报告期末其他应付款中欠关联方款项：无。

4、本期无期末账龄超过一年的重要其他应付款。

#### (十九) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	158,404.24	92,103.50
<b>合计</b>	<b>158,404.24</b>	<b>92,103.50</b>

#### (二十) 股本

股东名称	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00						22,000,000.00

合计	22,000,000.00					22,000,000.00
----	---------------	--	--	--	--	---------------

(二十一) 资本公积

1、明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）				
(1) 投资者投入的资本	13,829,695.36			13,829,695.36
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他				
小计	13,829,695.36			13,829,695.36
2、其他资本公积				
(1) 原制度资本公积转入				
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合    计	13,829,695.36			13,829,695.36

2、本期资本公积无变动。

(二十二) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,181,182.47			6,181,182.47
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合    计	6,181,182.47			6,181,182.47

(二十三) 未分配利润

项    目	本期金额	上期金额
调整前 上年末未分配利润	24,454,398.82	10,580,354.13

调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	24,454,398.82	10,580,354.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	208,739.78	15,386,457.35
减：提取法定盈余公积		1,512,412.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付股东股利		
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	24,663,138.60	24,454,398.82

- 1、本年内未分配普通股股利。
- 2、本年无转作股本的普通股股利。
- 3、期末未分配利润的说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 49,043.79 元。

#### (二十四) 营业收入及营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,966,739.49	74,413,215.08	153,536,738.74	92,542,469.53
其他业务				
合计	115,966,739.49	74,413,215.08	153,536,738.74	92,542,469.53

##### 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期数		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			

造价服务费	47,258,403.24	31,589,500.68	15,668,902.56
招标代理费	20,228,620.02	13,903,736.84	6,324,883.18
咨询服务费	18,386,940.23	11,026,328.37	7,360,611.86
监理费	30,092,776.00	17,893,649.19	12,199,126.81
小 计	<b>115,966,739.49</b>	<b>74,413,215.08</b>	<b>41,553,524.41</b>
二. 其他业务			
小 计			
合 计	<b>115,966,739.49</b>	<b>74,413,215.08</b>	<b>41,553,524.41</b>

项 目	上期数		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
造价服务费	69,194,082.39	43,326,195.06	25,867,887.33
招标代理费	25,130,030.06	15,286,153.37	9,843,876.69
咨询服务费	28,480,258.06	16,523,909.28	11,956,348.78
监理费	30,732,368.23	17,406,211.82	13,326,156.41
小 计	<b>153,536,738.74</b>	<b>92,542,469.53</b>	<b>60,994,269.21</b>
二. 其他业务			
小 计			
合 计	<b>153,536,738.74</b>	<b>92,542,469.53</b>	<b>60,994,269.21</b>

## 2、 本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
合浦廉兴市政建设投资有限公司	7,690,228.59	6.63
广西壮族自治区财政厅财政投资评审中心	3,475,727.36	3.00
西藏山南江南房地产有限责任公司	2,830,188.68	2.44
南宁市青秀区财政局	2,331,612.32	2.01
中油广西田东石油化工总厂有限公司	1,704,905.66	1.47
合 计	<b>18,032,662.61</b>	<b>15.55</b>

### (二十五) 营业税金及附加

项 目	本期数	上期数
房产税	153,276.44	153,276.44
土地使用税	2,792.02	2,792.02
城市维护建设税	239,767.74	403,725.38
教育费附加	94,133.04	173,058.10
地方教育费附加	75,392.77	109,642.17
水利基金	4,892.00	
印花税	18,089.21	37,560.30
车船税		780.00
<b>合 计</b>	<b>588,343.22</b>	<b>909,922.39</b>

### (二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	12,359,729.46	11,134,353.64
福利费	1,457,037.01	1,900,804.03
办公费	4,141,646.80	5,097,442.71
差旅费	1,022,914.84	1,086,261.44
业务招待费	1,098,362.24	940,161.90
交通费	287,753.58	687,519.29
房租水电	702,041.09	3,367,413.96
折旧	1,718,588.16	1,996,499.53
无形资产及长期待摊费用摊销	1,000,936.31	1,506,873.10
保险费	38,375.37	27,340.63
社保	5,058,094.02	5,083,121.03
工会经费	38,177.94	41,506.65
住房公积金	145,288.00	177,020.31
咨询费	713,851.06	514,322.83
修理费	394,337.53	436,710.02
职工教育经费	86,029.44	95,347.72
残疾人保障基金	173,168.14	128,545.47
使用权资产折旧费	3,616,525.56	2,378,151.72

其他	301,761.89	906,037.41
<b>合 计</b>	<b>34,354,618.44</b>	<b>37,505,433.39</b>

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工程项目全过程管理系统的研发与应用		348,418.87
项目管理后评价系统的研发与应用		282,767.73
项目进度监理分配任务管理系统的研发与应用		187,639.00
社会稳定性风险评估分析管理系统的研发与应用		185,238.37
全过程投资咨询管理系统的研发与应用		179,181.78
工程建设投资造价数据信息分析系统的研发与应用		197,618.13
项目管理与审计一体化系统的研发与应用	185,970.91	
针对于工程问题整改督办方法及装置的研发与应用	151,907.59	
<b>合 计</b>	<b>337,878.50</b>	<b>1,380,863.88</b>

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	547,407.38	363,147.01
减：资本化的利息支出	-	-
存款及应收款项的利息收入	-816,016.99	-143,935.34
净汇兑损失/收益	-	-
手续费	68,479.15	92,316.50
<b>合 计</b>	<b>-200,130.46</b>	<b>311,528.17</b>

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
税费减免	61,474.28	74,361.80
政府补助	280,387.15	391,402.30
代扣个人所得税手续费	3,768.16	3,251.85
<b>合 计</b>	<b>345,629.59</b>	<b>469,015.95</b>

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴等	230,387.15	371,402.30	与收益相关
直接融资奖补资金	50,000.00	20,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>280,387.15</b>	<b>391,402.30</b>	

计入其他收益的政府补助:

### (三十) 投资收益

项目	本期数	上期数
购买金融机构理财产品取得的投资收益	336,715.01	322,895.35
<b>合 计</b>	<b>336,715.01</b>	<b>322,895.35</b>

### (三十一) 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
一、应收账款坏账损失	-4,878,928.83	-2,469,965.66
二、其他应收账款坏账损失	-377,090.93	-299,115.71
三、预付账款坏账损失	-127,985.53	-83,279.52
<b>合 计</b>	<b>-5,384,005.29</b>	<b>-2,852,360.89</b>

注：损失以“-”号填列。

### (三十二) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期数	计入当期非经常性损益	上期数	计入当期非经常性损益的
-----	-----	------------	-----	-------------

		益的金额		金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助				
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他	6,786.24	6,786.24	39,733.59	39,733.59
<b>合 计</b>	<b>6,786.24</b>	<b>6,786.24</b>	<b>39,733.59</b>	<b>39,733.59</b>

### (三十三) 营业外支出

项 目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
滞纳金、罚款	203,613.68	203,613.68	63,246.46	63,246.46
对外捐赠	27,190.00	27,190.00	3,000.00	3,000.00
其他	1,383.35	1,383.35	1,451.09	1,451.09
<b>合 计</b>	<b>232,187.03</b>	<b>232,187.03</b>	<b>67,697.55</b>	<b>67,697.55</b>

### (三十四) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,144,614.24	3,839,504.61
递延所得税调整	-807,600.79	-427,854.13
<b>合 计</b>	<b>1,337,013.45</b>	<b>3,411,650.48</b>

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	1,545,753.23	18,798,107.83
按法定/适用税率计算的所得 税费用	231,862.98	2,819,716.17
分、子公司适用不同税率的影 响	500,693.28	155,112.20
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失 的影响	655,138.96	536,876.67
使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产 的可抵扣暂时性差异或可抵 扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得 税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除的影响	-50,681.78	-100,054.56
所得税费用	1,337,013.45	3,411,650.48

### (三十五) 现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
利息收入	816,016.99	143,935.34
政府补助	268,253.84	395,059.88
其他往来	14,450,061.28	6,384,075.45
<b>合 计</b>	<b>15,534,332.11</b>	<b>6,923,070.67</b>

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现费用	7,194,292.05	9,033,311.39
其他往来	7,784,747.01	10,702,956.67
<b>合 计</b>	<b>14,979,039.06</b>	<b>19,736,268.06</b>

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
非关联方借款	350,000.00	720,000.00
<b>合 计</b>	<b>350,000.00</b>	<b>720,000.00</b>

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还关联方借款		
使用权资产租赁费	805,160.00	1,530,643.93
<b>合 计</b>	<b>805,160.00</b>	<b>1,530,643.93</b>

## (三十六) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	208,739.78	15,386,457.35
加: 资产减值准备		
信用减值准备	5,384,005.29	2,852,360.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	1,718,588.16	1,996,499.53
使用权资产折旧	3,616,525.56	2,378,151.72
无形资产摊销	57,056.70	131,996.48
长期待摊费用摊销	943,879.61	1,374,876.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)		
投资损失 (收益以“-”号填列)	-336,715.01	-322,895.35
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-807,600.79	-427,854.13
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		

存货的减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-13,383,573.35	-9,850,325.63
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	1,707,984.99	-4,145,457.57
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-891,109.06</b>	<b>9,373,809.91</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	74,823,363.91	64,122,037.70
减：现金的期初余额	64,122,037.70	42,108,413.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>10,701,326.21</b>	<b>22,013,624.25</b>

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	<b>74,823,363.91</b>	<b>64,122,037.70</b>
其中：库存现金	51,129.58	531,206.53
可随时用于支付的银行存款	74,772,234.33	63,590,831.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项	-	
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	<b>74,823,363.91</b>	<b>64,122,037.70</b>
其中：母公司或本公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （三十七）租赁

## 1、本公司作为承租人的租赁情况

(1) 使用权资产					
项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					-
1. 2022年1月1日余额	7,599,311.06				7,599,311.06
2. 本期增加金额	6,672,208.61				6,672,208.61
3. 本期减少金额	1,968,524.63				1,968,524.63
4. 期末余额	12,302,995.04				12,302,995.04
二、累计折旧	-				-
1. 2022年1月1日余额	2,378,151.72				2,378,151.72
2. 本期增加金额	3,616,525.56				3,616,525.56
(1) 计提	3,616,525.56				3,616,525.56
3. 本期减少金额	907,981.77				907,981.77
(1) 处置	907,981.77				907,981.77
4. 期末余额	5,086,695.51				5,086,695.51
三、减值准备	-				-
1. 2022年1月1日余额	-				-
2. 本期增加金额	-				-
(1) 计提	-				-
3. 本期减少金额	-				-
(1) 处置	-				-
4. 期末余额	-				-
四、账面价值	-				-
1. 期末账面价值	7,216,299.52				7,216,299.52
2. 期初账面价值	5,221,159.34				5,221,159.34

## (2) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期租赁负债	7,748,405.42	6,017,035.04
减：一年内到期的租赁负债	3,744,200.95	2,180,862.62
<b>合 计</b>	<b>4,004,204.47</b>	<b>3,836,172.42</b>

## 八、合并范围的变更

无。

## 九、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
广西同泽华望投资咨询有限公司	南宁市	南宁市	投资咨询	100.00	投资设立
广西同泽睿邦教育投资有限责任公司	南宁市	南宁市	教育投资咨询	100.00	投资设立

#### 2. 其他说明

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司共拥有两家全资子公司，其中对广西同泽华望投资咨询有限公司认缴注册资本为人民币 1000 万元，本公司实际出资 100 万元，尚有 900 万元注册资本未实际出资；对广西同泽睿邦教育投资有限责任公司认缴注册资本为人民币 200 万元，本公司实际出资 19 万元，尚有 181 万元注册资本未实际出资。

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无联营或合营企业。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司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、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

### (一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，业务均以人民币结算，故本公司不会受到因外汇汇率变动而发生的风险。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(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。

## 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业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。

流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 61.40%(2021 年 12 月 31 日：55.80%)。

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	附注	期末公允价值			合计
		第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量					
（一）交易性金融资产					
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				5,700,000.00	5,700,000.00
（1）理财产品				5,700,000.00	5,700,000.00
持续以公允价值计量的资产总额				5,700,000.00	5,700,000.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司对理财产品以银行公布的该产品投资组合每日估值年化收益率计算确定。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、 关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

控股股东 全称	关联关 系	企业类 型	注册地	法定代 表人	组织机 构代码	业务性 质	注册资本		对本公司持 股比例 (%)	对本公司 的表决权 比例 (%)	本公司最 终控制方
							期初金 额	期末金 额			
佘志山	股东								60	60	佘志山

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类 型	企业类型	注册地	法定代表 人	组织机 构代 码	业务性质	注册资本		持股比 例 (%)	表决权比 例 (%)
							期初金额	期末金额		
广西同泽华望投资 咨询有限公司	全资	有限责任公 司	广西南宁市	佘志山	MA5P61RP0	投资咨询	1000 万元	1000 万元	100	100
广西同泽睿邦教育 投资有限责任公司	全资	有限责任公 司	广西南宁市	佘志山	MA5P9KBW4	教育投资咨 询	200 万元	200 万元	100	100

3、本公司的合营、联营公司情况

被投资单位名 称	关联关 系	企业类 型	注册地	法定代表 人	组织机 构代 码	业务性质	注册资本		本公司持股 比例 (%)	本公司在被投 资单位的表决 权比例 (%)
							期初金额	期末金额		
无										

#### 4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
宋芳	股东	
张宁	股东	
广西方泽建筑设计有限责任公司	公司第一大股东的控股公司	914501037420603875
广西同泽创新发展研究院	公司第一大股东的民办非企业单位（法人）	52450000MJN8475368
广西大域智慧信息技术有限公司	公司第一大股东的控股公司的全资子公司	91450103MA5P0RPH0R
梁巍	董事、副总经理、董秘	
覃莉君	财务总监	
王勇	董事	
汤豪光	董事	
黄剑波	董事	
徐晶	监事	
唐君	监事	
龙桂贞	监事	

#### （二）关联方交易情况：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2、关联托管情况：无。

3、关联承包情况：无。

4、关联租赁情况：无。

5、关联方担保情况：截止 2022 年 12 月 31 日，本公司在浦发银行的贷款余额 800 万元，由余志山担保；在柳州银行的贷款余额 146 万元，由余志山、张宁、宋芳担保。

6、关联方资金拆借：无。

7、关联方资产转让、债务重组情况：无。

### （三）关联方应收应付款项

1、应收项目：无。

2、应付项目：无。

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十四、 资产负债表日后事项

无。

### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	37,381,286.50	33,669,835.78
1 至 2 年(含 2 年)	13,248,067.99	9,414,364.03
2 至 3 年(含 3 年)	8,301,965.27	2,395,494.27
3-4 年（含 4 年）	2,143,148.99	6,333,811.15
4 年以上	8,954,790.77	2,708,586.34
<b>小计</b>	<b>70,029,259.52</b>	<b>54,522,091.57</b>
减：坏账准备	14,568,847.88	9,689,919.05
<b>合计</b>	<b>55,460,411.64</b>	<b>44,832,172.52</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## 2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,420,800.00	2.03	1,420,800.00	100.00	-
其中：			-		
南宁桑德环境治理有限公司	1,420,800.00	2.03	1,420,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	68,608,459.52	97.97	13,148,047.88	19.16	55,460,411.64
其中：					
组合 1 计提坏账准备的应收账款	63,114,983.22	90.13	13,148,047.88	19.16	49,966,935.34
组合 3 计提坏账准备的应收账款	5,493,476.30	7.84			5,493,476.30
<b>合 计</b>	<b>70,029,259.52</b>	<b>100.00</b>	<b>14,568,847.88</b>	<b>20.80</b>	<b>55,460,411.64</b>

种类	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,420,800.00	2.61	1,420,800.00	100.00	-
其中：					
南宁桑德环境治理有限公司	1,420,800.00	3.18	1,420,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	53,101,291.57	97.39	8,269,119.05	15.57	44,832,172.52
其中：					
组合 1 计提坏账准备的应收账款	53,101,291.57	97.39	8,269,119.05	15.57	44,832,172.52
<b>合 计</b>	<b>54,522,091.57</b>	<b>100</b>	<b>9,689,919.05</b>	<b>17.77</b>	<b>44,832,172.52</b>

### (1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南宁桑德环境治理有限公司	1,420,800.00	1,420,800.00	100.00	存在法律诉讼纠纷
<b>合 计</b>	<b>1,420,800.00</b>	<b>1,420,800.00</b>	<b>1,420,800.00</b>	<b>——</b>

### (2) 按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1 计提坏账准备的应收账款	63,114,983.22	13,148,047.88	19.16
组合 3 计提坏账准备的应收账款	5,493,476.30		
<b>合 计</b>	<b>68,608,459.52</b>	<b>13,148,047.88</b>	<b>19.16</b>

3、本期实际核销的应收账款情况：无。

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
合浦廉兴市政建设投资有限公司	营业款	5,211,258.00	1 年以内	7.44	260,562.90
广西柳州市东城投资开发集团有限公司	营业款	3,684,159.04	1 年以内、以前年度	5.26	448,103.91
西藏山南江南房地产有限责任公司	营业款	2,000,000.00	1 年以内	2.86	100,000.00
柳州东城安居置业开发有限公司	营业款	1,515,500.00	1~2 年、2~3 年	2.16	214,080.00
南宁桑德环境治理有限公司	营业款	1,420,800.00	四年以上	2.03	1,420,800.00
<b>合 计</b>		<b>13,831,717.04</b>		<b>19.75</b>	<b>2,443,546.81</b>

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1 年以内(含 1 年)	5%	32,330,727.20	1,616,536.36
1 至 2 年(含 2 年)	10%	12,954,769.99	1,295,477.00
2 至 3 年(含 3 年)	20%	8,152,346.27	1,630,469.25
3-4 年 (含 4 年)	50%	2,143,148.99	1,071,574.50
4 年以上	100%	7,533,990.77	7,533,990.77
<b>合计</b>		<b>63,114,983.22</b>	<b>13,148,047.88</b>

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

#### 5、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		8,269,119.05	1,420,800.00	9,689,919.05
--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		4,878,928.83		4,878,928.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额		13,148,047.88	1,420,800.00	14,568,847.88

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

#### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (二) 其他应收款

#### 1、按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,082,855.54	3,620,613.32
1 至 2 年	1,131,102.30	472,631.38
2 至 3 年	473,152.58	804,299.90
3 年以上	1,922,997.34	1,024,953.64

合计	6,610,107.76	5,922,498.24
减：坏账准备	1,667,731.99	1,290,641.07
<b>合计</b>	<b>4,942,375.77</b>	<b>4,631,857.17</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## 2、账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,399,961.63	3,407,045.54
备用金	3,800.00	3,800.00
内部员工往来款等	3,206,346.13	2,511,652.70
<b>合 计</b>	<b>6,610,107.76</b>	<b>5,922,498.24</b>

## 3、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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合 1 计提坏账准备	3,402,590.46	51.47	1,667,731.99	49.01	1,734,858.47
按组合 3 计提坏账准备	3,207,517.30	48.53			3,207,517.30
<b>合 计</b>	<b>6,610,107.76</b>	<b>100.00</b>	<b>1,667,731.99</b>	<b>25.23</b>	<b>4,942,375.77</b>

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合 1 计提坏账准备	3,407,045.54	57.53	1,290,641.07	37.88	2,116,404.47
按组合 3 计提坏账准备	2,515,452.70	42.47			2,515,452.70

合 计	5,922,498.24	100.00	1,290,641.07	21.79	4,631,857.17
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

1) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	872,412.00	25.64	43,620.60	1,356,334.73	39.81	67,816.74
1至2年	639,347.88	18.79	63,934.79	528,304.65	15.51	52,830.47
2至3年	413,317.47	12.15	82,663.49	440,515.37	12.93	88,103.07
3年以上	1,477,513.11	43.42	1,477,513.11	1,081,890.79	31.75	1,081,890.79
合计	3,402,590.46	100.00	1,667,731.99	3,407,045.54	100.00	1,290,641.07

2) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		1,290,641.07		1,290,641.07
--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		377,090.92		377,090.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				

合并范围变化				
<b>期末余额</b>		<b>1,667,731.99</b>		<b>1,667,731.99</b>

#### 4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末总额的比 例%	坏账准备 期末余额
林彩金	往来款	279,597.69	1年以内	4.23	
蒙楚	往来款	235,962.49	1年以内	3.57	
邓世玉	往来款	197,865.25	1年以内	2.99	
南宁市荣和江城房地 产开发有限公司	保证金	193,321.80	1年以内	2.92	9,666.09
广西南宁当代丰耘投 投资管理公司	保证金	183,540.51	1年以内	2.78	9,177.03
<b>合计</b>		<b>1,090,287.74</b>		<b>16.49</b>	<b>18,843.12</b>

5、本公司本年末无涉及政府补助的应收款项。

6、本公司本年末无发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

7、本公司本年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
对子公司投资	1,190,000.00		1,190,000.00	1,010,000.00		1,010,000.00
<b>合计</b>	<b>1,190,000.00</b>		<b>1,190,000.00</b>	<b>1,010,000.00</b>		<b>1,010,000.00</b>

#### 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	持股比 例(%)	减值准 备	减值准备 期末余额
广西同泽华望投 资咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00		

广西同泽睿邦教育投资有限责任公司	10,000.00	180,000.00		190,000.00	100.00		
<b>合计</b>	<b>1,010,000.00</b>	<b>180,000.00</b>		<b>1,190,000.00</b>	<b>100.00</b>		

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,645,364.12	74,253,008.45	153,536,738.74	92,542,469.53
其他业务				
<b>合计</b>	<b>115,645,364.12</b>	<b>74,253,008.45</b>	<b>153,536,738.74</b>	<b>92,542,469.53</b>

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	本期数		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
造价服务费	47,258,403.24	31,589,500.68	15,668,902.56
招标代理费	20,228,620.02	13,903,736.84	6,324,883.18
咨询服务费	18,065,564.86	10,866,121.74	7,199,443.12
监理费	30,092,776.00	17,893,649.19	12,199,126.81
小 计	<b>115,645,364.12</b>	<b>74,253,008.45</b>	<b>41,392,355.67</b>
二. 其他业务			0.00
小 计			0.00
合 计	<b>115,645,364.12</b>	<b>74,253,008.45</b>	<b>41,392,355.67</b>

(续)

项 目	上期数		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务			
造价服务费	69,194,082.39	43,326,195.06	25,867,887.33
招标代理费	25,130,030.06	15,286,153.37	9,843,876.69
咨询服务费	28,204,891.73	16,523,909.28	11,680,982.45
监理费	30,732,368.23	17,406,211.82	13,326,156.41

小 计	153,261,372.41	92,542,469.53	60,718,902.88
二. 其他业务			
小 计			
合 计	153,261,372.41	92,542,469.53	60,718,902.88

### 3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
合浦廉兴市政建设投资有限公司	7,690,228.59	6.65
广西壮族自治区财政厅财政投资评审中心	3,475,727.36	3.01
西藏山南江南房地产有限责任公司	2,830,188.68	2.45
南宁市青秀区财政局	2,331,612.32	2.02
中油广西田东石油化工总厂有限公司	1,704,905.66	1.47
合 计	18,032,662.61	15.60

### (五) 投资收益

项目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买金融机构理财产品取得的投资收益	336,715.01	322,895.35
合 计	336,715.01	322,895.35

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	65,242.44	
政府补助	280,387.15	
对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-225,400.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>120,228.79</b>	
减: 非经常性损益的所得税影响数	67,978.33	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>52,250.46</b>	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>52,250.46</b>	

## (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	0.31	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.01	0.01

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	208,739.78	15,386,457.35
非经常性损益	B	52,250.46	363,466.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	156,489.32	15,022,991.29
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	66,465,276.65	41,078,819.30
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		10,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		9.00
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J		
报告期月份数	K	12.00	12.00

加权平均净资产	$L=D+A/2+E$ $\times F/K-G \times$ $H/K \pm I \times J/K$	66,569,646.54	56,272,047.98
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	0.31	27.34
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	0.24	26.70
期初股份总数	N	22,000,000.00	20,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O		
发行新股或债转股等增加股份数	P		2,000,000.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q		9.00
报告期缩股数	R		
报告期回购等减少股份数	S		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U		
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V		
加权平均股份数	$W=N+O+$ $P \times Q/K-R-S$ $\times T/K$	22,000,000.00	21,500,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.01	0.72
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.01	0.70
稀释每股收益	$Z=A/(W+U$ $\times V/K)$	0.01	0.72
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U$ $\times V/K)$	0.01	0.70

广西同泽工程项目管理股份有限公司

(盖章)

日期：二〇二三年四月二十三日

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：

董事会办公室