



胜利监理  
NEEQ:836665

# 山东胜利建设监理股份有限公司

Shandong Shengli Project Management Co.,Ltd.



## 半年度报告

# 2023

---

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人艾万发、主管会计工作负责人李复新及会计机构负责人（会计主管人员）徐士杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| - |
|---|

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 14 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 16 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 18 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 21 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 98 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 98 |

|        |   |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 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。<br>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（如有）。 |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。  |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室  |

## 释义

| 释义项目     |   | 释义                   |
|----------|---|----------------------|
| 胜利监理     | 指 | 山东胜利建设监理股份有限公司       |
| 丞智投资     | 指 | 东营丞智投资中心(有限合伙)       |
| 夯庆投资     | 指 | 东营夯庆投资中心(有限合伙)       |
| 夯胜投资     | 指 | 东营夯胜投资中心(有限合伙)       |
| 石大东方设计公司 | 指 | 北京石大东方工程设计有限公司       |
| 安全技术咨询公司 | 指 | 北京华海安科科技发展有限公司       |
| 恒远检测公司   | 指 | 山东恒远检验检测有限公司         |
| 《公司法》    | 指 | 《中华人民共和国公司法》         |
| 《公司章程》   | 指 | 《山东胜利建设监理股份有限公司公司章程》 |
| 报告期      | 指 | 2023年1月1日至6月30日      |
| 元        | 指 | 人民币元                 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |                                    |
|-----------------|---|----------------|------------------------------------|
| 公司中文全称          | 山东胜利建设监理股份有限公司  |                |                                    |
| 英文名称及缩写         | Shandong Shengli Project Management Co.,Ltd<br>-                        |                |                                    |
| 法定代表人           | 艾万发   | 成立时间           | 2001年4月13日                         |
| 控股股东            | 无控股股东   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（艾万发），一致行动人为（丞智投资、夸庆投资、夸胜投资） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工程技术（M748）-工程管理服务（M7481）                     |                |                                    |
| 主要产品与服务项目       | 工程监理、工程设计、招标代理服务、安全评价、无损检测、勘察测绘、造价咨询                                    |                |                                    |
| 挂牌情况            |   |                |                                    |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                                    |
| 证券简称            | 胜利监理  | 证券代码           | 836665                             |
| 挂牌时间            | 2016年4月21日  | 分层情况           | 创新层                                |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易  | 普通股总股本（股）      | 291,645,258                        |
| 主办券商（报告期内）      | 安信证券  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                  |
| 主办券商办公地址        | 广东省深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦   |                |                                    |
| 联系方式            |   |                |                                    |
| 董事会秘书姓名         | 李复新   | 联系地址           | 山东省东营市垦利区淄博路31号                    |
| 电话              | 0546-8798878  | 电子邮箱           | sdlfx@163.com                      |
| 传真              | 0546-8798808  |                |                                    |
| 公司办公地址          | 山东省东营市垦利区淄博路31号   | 邮政编码           | 257000                             |
| 公司网址            | <a href="http://www.sljl.cn/index.asp">http://www.sljl.cn/index.asp</a> |                |                                    |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn   |                |                                    |
| 注册情况            |   |                |                                    |
| 统一社会信用代码        | 9137050070624287X4  |                |                                    |
| 注册地址            | 山东省东营市东营区西二路474-18号(华纳大厦19-20层)   |                |                                    |
| 注册资本（元）         | 291,645,258   | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                  |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 一、商业模式

公司是一家专业从事工程设计、工程监理、招标代理、安全评价、无损检测及其他技术服务的综合型工程咨询企业。其中，工程监理是报告期内公司的主要收入来源，公司监理业务范围涵盖石油化工、石油炼制、长输管道、石油钻井工程、海洋工程(海底管道、海底电缆、各种固定式钢制平台、移动平台)、液化天然气工程(LNG)、市政公用、房屋建筑等领域。公司拥有国家工程监理综合资质、工程设计石油天然气(海洋石油)行业(管道输送)专业甲级资质、安全评价甲级资质、无损检测 A 级资质、勘察测绘乙级资质、国家设备监理资格。公司依靠自身坚实的技术服务水准及广泛的客户口碑来开拓新市场，主要通过招投标方式取得新业务。公司有能力发展成为一家可以提供“全过程咨询”服务的综合性企业。报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

##### 二、经营计划

报告期内，公司提供工程监理、工程设计等专业技术服务实现收入 14,714.90 万元，EPC 总包项目实现收入 171.65 万元，与去年同期基本持平。公司业务主要服务于中石化、中海油、中石油等国内大型油气企业，市场规模的增长主要得益于国家固定资产投资。未来，公司凭借自身产业链优势、品牌优势、资质优势及技术优势，市场规模也将不断增长。得益于较丰富的业务链覆盖和业务协同能力，公司正逐步发展成为一家可以提供“全过程咨询”服务的综合性企业。

#### (二) 行业情况

##### 1、行业准入

根据《中华人民共和国建筑法》等法律法规的规定，我国建筑行业在设计、施工、监理、检测等工程建设全过程中均实施资质管理，因此监理企业可以承接的业务类型由其拥有的业务资质所决定。公司拥有国家工程监理综合资质、石油天然气(海洋石油)行业(管道输送)专业甲级资质、工程建设项目招投标代理甲级资质和国家设备监理资格，可承担所有专业类别建设工程项目的工程监理业务和招标代理业务。

##### 2、行业服务模式

住建部 2017 年 7 月 7 日发布的《关于促进工程监理行业转型升级创新发展的意见》，将积极鼓励监理企业立足施工阶段监理的基础上，向“上下游”拓展服务领域，提供项目咨询、招标代理、造价咨询、项目管理、现场监督等多元化的“菜单式”咨询服务，成为“全过程咨询”企业。公司业务涵盖工程监理、工程设计、招标代理、造价咨询、无损检测、安全评价、勘察测绘等业务板块。公司有能力发展成为一家可以提供“全过程咨询”服务的综合性企业。

##### 3、行业市场规模

国家推行强制监理制度，对监理企业持续健康的发展提供了有利的政策保障。同时工程监理、工程设计、安全评价、无损检测等行业作为投资驱动型行业，其发展规模与社会固定资产的投资规模息息相关，行业的发展受宏观经济波动影响较大。目前，国家宏观经济形势转好向上，国家固定资产投资持续扩大，基础建设等工程设计、监理服务、无损检测、安全评价业务需求增加，市场规模不断扩大。

### （三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

注：公司全资子公司石大东方设计公司是北京市高新技术企业。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|--|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                     | 148,865,525.11 | 149,921,043.04 | -0.70%   |
| 毛利率%                                     | 19.38%         | 35.45%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -5,245,829.57  | 8,487,427.99   | -161.81% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -5,924,713.21  | 8,350,005.89   | -170.95% |
| 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）           | -1.01%         | 1.68%          | -        |
| 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） | -1.18%         | 1.65%          | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.018         | 0.03           | -160.00% |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%    |
| 资产总计                                     | 620,577,789.44 | 708,797,998.44 | -12.45%  |
| 负债总计                                     | 122,256,743.15 | 187,732,407.10 | -34.88%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 498,321,046.29 | 521,065,591.34 | -4.37%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 1.71           | 1.79           | -4.47%   |
| 资产负债率%（母公司）                              | 14.26%         | 19.40%         | -        |
| 资产负债率%（合并）                               | 19.70%         | 26.49%         | -        |
| 流动比率                                     | 3.67           | 2.72           | -        |
| 利息保障倍数                                   | 3.43           | 111.99         | -        |
| 营运情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | -10,450,554.80 | -31,333,100.46 | 66.65%   |
| 应收账款周转率                                  | 0.99           | 0.4706         | -        |
| 存货周转率                                    | 4.27           | 5.7202         | -        |
| 成长情况                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
| 总资产增长率%                                  | -12.45%        | -8.00%         | -        |
| 营业收入增长率%                                 | -0.70%         | 29.11%         | -        |
| 净利润增长率%                                  | -161.81%       | 678.78%        | -        |

## 三、财务状况分析

### （一）资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 |          | 上年期末 |          | 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    | 33,805,596.61  | 5.45%  | 64,093,999.05  | 9.04%  | -47.26% |
| 应收票据    | 30,781,573.83  | 4.96%  | 12,590,553.49  | 1.78%  | 144.48% |
| 应收账款    | 69,780,192.68  | 11.24% | 196,954,464.76 | 27.79% | -64.57% |
| 存货      | 25,505,528.84  | 4.11%  | 16,288,824.56  | 2.30%  | 56.58%  |
| 投资性房地产  | 0              | 0.00%  | 0              | 0.00%  | 0.00%   |
| 长期股权投资  | 0              | 0.00%  | 0              | 0.00%  | 0.00%   |
| 固定资产    | 171,238,045.85 | 27.59% | 176,734,737.90 | 24.93% | -3.11%  |
| 在建工程    | 0              | 0.00%  | 0              | 0.00%  | 0.00%   |
| 无形资产    | 18,567,046.72  | 2.99%  | 19,180,381.15  | 2.71%  | -3.20%  |
| 商誉      | 7,358,184.76   | 1.19%  | 7,358,184.76   | 1.04%  | 0.00%   |
| 短期借款    | 9,500,000.00   | 1.53%  | 12,000,000.00  | 1.69%  | -20.83% |
| 长期借款    | 0              | 0.00%  | 0              | 0.00%  | 0.00%   |
| 长期待摊费用  | 3,207,209.43   | 0.52%  | 4,124,695.76   | 0.58%  | -22.24% |
| 其他非流动资产 | 1,851,070.00   | 0.30%  | 1,302,973.00   | 0.18%  | 42.07%  |
| 合同资产    | 209,301,634.25 | 33.73% | 179,277,417.72 | 25.29% | 16.75%  |
| 应付账款    | 23,204,023.20  | 3.74%  | 32,828,406.21  | 4.63%  | -29.32% |
| 预收账款    | 0              | 0.00%  | 0              | 0.00%  | 0.00%   |
| 合同负债    | 18,302,599.16  | 2.95%  | 26,917,716.23  | 3.80%  | -32.01% |
| 应交税费    | 4,404,412.45   | 0.71%  | 25,215,446.95  | 3.56%  | -82.53% |
| 其他应付款   | 21,625,341.54  | 3.48%  | 30,924,244.12  | 4.36%  | -30.07% |
| 其他流动负债  | 14,295,221.52  | 2.30%  | 13,530,277.50  | 1.91%  | 5.65%   |

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比下降 47.26%，主要为一是支付 2022 年度奖金及 2022 年四季度税费；二是报告期内派发现金股利 1749.87 万元；
- 2、应收票据同比增长 144.48%，应收账款同比下降 64.57%。主要为报告期内加大回款力度，且受建设单位资金影响，报告期内银行承兑汇票回款比例较高；
- 3、存货同比增长 56.58%，主要为受报告期末未完工的设计及安全评价项目增加影响，在充分计提跌价准备后的合同履约成本增加；
- 4、其他非流动资产同比增长 42.07%，主要为预付的长期资产购置款；
- 5、合同负债同比下降 32.01%，主要为报告期内预收账款对应的项目达到收入确认时点确认收入；
- 6、应交税费同比下降 82.53%，主要为报告期内支付 2022 年四季度税费；
- 7、其他应付款同比下降 30.07%，主要为报告期内支付招标代理业务收取的保证金。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期             |           | 上年同期           |           | 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 | 148,865,525.11 | -         | 149,921,043.04 | -         | -0.70% |
| 营业成本 | 120,022,133.98 | 80.62%    | 96,781,366.60  | 64.55%    | 24.01% |

|        |               |        |               |        |           |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|-----------|
| 毛利率    | 19.38%        | -      | 35.45%        | -      | -         |
| 税金及附加  | 1,680,509.04  | 1.13%  | 1,297,902.19  | 0.87%  | 29.48%    |
| 销售费用   | 4,542,951.05  | 3.05%  | 2,967,936.64  | 1.98%  | 53.07%    |
| 管理费用   | 24,817,705.32 | 16.67% | 23,416,924.47 | 15.62% | 5.98%     |
| 研发费用   | 3,375,522.33  | 2.27%  | 3,052,804.76  | 2.04%  | 10.57%    |
| 财务费用   | 108,838.87    | 0.07%  | -1,570.33     | 0.00%  | -         |
| 其他收益   | 325,427.75    | 0.22%  | 317,418.28    | 0.21%  | 2.52%     |
| 信用减值损失 | 8,863,965.77  | 5.95%  | -6,090,358.57 | -4.06% | -245.54%  |
| 资产减值损失 | -3,859,993.04 | -2.59% | -109,554.11   | -0.07% | 3,423.37% |
| 资产处置收益 | -18,329.34    | -0.01% | -61,181.44    | -0.04% | -70.04%   |
| 营业利润   | -371,064.34   | -0.25% | 16,462,002.87 | 10.98% | -102.25%  |
| 营业外收入  | 954,355.98    | 0.64%  | 149,689.43    | 0.10%  | 537.56%   |
| 营业外支出  | 30,848.46     | 0.02%  | 30,000.00     | 0.02%  | 2.83%     |
| 所得税费用  | 5,798,272.75  | 3.89%  | 8,094,264.31  | 5.40%  | -28.37%   |
| 净利润    | -5,245,829.57 | -3.52% | 8,487,427.99  | 5.66%  | -161.81%  |

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用同比增长 53.07%，主要为报告期内公司加大市场开发力度，新增销售费用；
- 2、财务费用同比增长 7030.96%，主要为报告期内新增的短期借款 950 万元发生的利息费用；
- 3、信用减值损失同比下降 245.54%，主要为报告期内应收账款回款致前期计提坏账准备转回；
- 4、资产减值损失同比增长 3423.37%，主要为报告期内新增的合同资产坏账准备和存货跌价准备；
- 5、营业外收入同比增长 537.56%，主要为报告期内收到政府补助款 80 万元；
- 6、净利润同比下降 161.81 万元，主要为在报告期营业收入与上期基本持平的情况下，营业成本较上年同期增长 24.01%，营业成本增长主要为人工成本增长所致。

## 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 | 148,865,525.11 | 149,921,043.04 | -0.70% |
| 其他业务收入 | 0              | 0              | 0.00%  |
| 主营业务成本 | 120,022,133.98 | 96,781,366.60  | 24.01% |
| 其他业务成本 | 0              | 0              | 0.00%  |

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 专业技术服务 | 147,148,976.55 | 119,162,161.75 | 19.02% | -0.50%       | 25.62%       | -16.83%    |

|          |              |            |        |         |         |        |
|----------|--------------|------------|--------|---------|---------|--------|
| EPC 总包项目 | 1,716,548.56 | 859,972.23 | 49.90% | -15.78% | -55.21% | 44.10% |
|----------|--------------|------------|--------|---------|---------|--------|

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

|   |
|---|
| - |
|---|

**(三) 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 | -10,450,554.80 | -31,333,100.46 | 66.65%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,118,080.07  | -4,070,215.44  | 47.96%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,719,767.57 | 0              | -100.00% |

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 66.65%，主要为报告期内加大回款力度，销售商品、提供劳务收到的现金较同期增加 4,277.23 万元，同比增长 28.20%；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 47.96%，主要为报告期内固定资产采购支出较去年同期下降；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 100.00%，主要为报告期内派发现金股利。

**四、 投资状况分析**

**(一) 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            |
|----------------|------|-------------|------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 北京石大东方工程设计有限公司 | 子公司  | 工程设计、EPC 业务 | 40,000,000 | 69,059,063.50 | 36,107,995.58 | 6,685,755.42  | -13,248,828.51 |
| 北京华海安科技        | 子公司  | 安全评价、安全     | 22,000,000 | 57,857,595.86 | 27,716,088.68 | 12,869,728.36 | -2,019,246.20  |

|                                  |             |                  |            |               |             |            |               |
|----------------------------------|-------------|------------------|------------|---------------|-------------|------------|---------------|
| 发展<br>有限<br>公司                   |             | 咨询               |            |               |             |            |               |
| 山东<br>恒远<br>检验<br>检测<br>有限<br>公司 | 子<br>公<br>司 | 无<br>损<br>检<br>测 | 15,000,000 | 14,704,032.61 | -701,541.77 | 477,800.29 | -4,804,815.16 |

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司合规诚信经营，依法足额缴纳税款；坚持绿色发展道路，做到经济与资源环境可持续发展；始终以人为本，为员工缴纳社会保险、住房公积金及企业年金，并建立完善的薪酬及福利体系；不断提升客户服务体验，创新服务模式。

## 七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称    | 重大风险事项简要描述  |
|-------------|---|
| 宏观经济波动的影响   | <p>工程监理、工程设计、无损检测、安全评价等行业作为投资驱动型行业，其发展规模与社会固定资产投资规模息息相关，行业的发展受宏观经济波动影响较大。如果国内宏观经济不景气，社会固定资产投资规模增速出现持续大幅度下滑甚至出现负增长，公司业务量的增加也将可能随之放缓或下滑，从而公司经营业绩将有可能受到影响。</p> <p>为应对宏观经济波动给公司经营业绩带来的风险，公司拟优化人员结构，增进各业务板块的协同效应，建立健全并不断完善质量管理体系，以稳固并逐步提高公司服务的市场份额，提高公司的知名度及综合竞争力。</p> |
| 国际原油价格下跌的风险 | <p>公司主要为中石化、中石油、中海油及油气生产企业提供工程监理、工程设计及招标代理服务。如果国际原油价格低迷，将会在一定程度上拖累石油行业的发展，并波及到石油工程的</p>   |

|                    |   |
|--------------------|---|
|                    | <p>监理企业，将使得公司的业务发展受到一定程度的影响。</p> <p>为应对国际原油价格下跌风险从而给公司业务开展带来的影响，公司将逐步调整服务领域，拓展外部市场，充分发挥公司的综合资质优势，同时积极延伸公司的产业链，如公司收购华海安科及恒远检测，增加安全评价、无损检测业务。公司有能力发展成为一家可以提供“全过程咨询”服务的综合性企业。</p>  |
| <p>客户群体较为集中的风险</p> | <p>公司服务对象大部分集中在油田内部，长期以来与油田业主建立了稳定的合作关系，业务发展规模很大程度上取决于油田业务量的多少，客户群体过于单一将不利于企业有效分散经营风险。客户群体较为集中于油田内部主要是由于公司为胜利油田改制企业，员工大多有油田工作经历，熟悉并掌握了油田业务开展所需要的相关技术，可以更高效率的为油田内部提供设计、监理等相关服务，并在油田内部形成了一定的知名度。</p> <p>为应对客户群体较为集中的风险，未来公司逐步通过设计、安全评价、无损检测及招标代理业务为油田以外的客户提供相关服务。同时，公司引进更多优秀的人才并加强监理业务外部市场开拓力度，充分发挥公司综合资质优势，拓宽业务范围。</p>               |
| <p>人员流失的风险</p>     | <p>工程服务行业是典型的人力资本密集型行业，从业人员的专业素质和服务水平是衡量公司市场竞争力的关键要素之一。随着公司业务规模的不断扩大和业务领域的不断拓展，公司对行业内综合性人才的需求也日益迫切。能否留住现有员工，并有效吸引优秀人才，保持公司在人才市场中的有效竞争地位对于公司未来业务开展和市场竞争力的提升有着重要的影响。如果未来公司企业文化建设以及激励机制不能与时俱进，人员招聘计划则可能出现无法按要求完成的情形，现有员工也可能存在流失的风险，从而影响公司业务的正常开展。</p> <p>为应对人员流失的风险，公司拟建立行业内较有竞争力的激励机制并建设适合公司发展的企业文化，报告期内优化岗位薪酬及福利，稳住并不断吸引优秀人才的加入。</p> |
| <p>人力资源成本上升的风险</p> | <p>公司作为人力资本密集型企业，人工成本是公司报告期经营过程中的主要支出，人员工资的变化对公司经营业绩有着重大影响。近年来，随着我国经济的持续发展，用工成本也在持续增加。如果公司未来不能有效提升服务价格或者管理效率，人工成本的上升将会导致毛利率下降，影响公司经营业绩持续增长。</p> <p>为应对人力资源成本持续增加的风险，公司拟通过不断加强管理，并提高服务质量以提升服务价格，同时公司将不断优化人员及产业结构，重点拓展设计、安全评价及无损检测业务，提升公司整体毛利率。</p>   |
| <p>收入季节性波动的风险</p>  | <p>公司的业务与油气行业的固定投资及建设的周期紧密联系，与所服务客户的预算、投资计划紧密相关。公司的客户群体主要为中石化、中石油、中海油及其他油气生产企业。客户</p>   |

|                 |   |
|-----------------|---|
|                 | <p>一般在每年的第一季度制定投资预算，在第二季度、三季度开始实施建设方案，并在第四季度集中验收、结算。因此，公司经营具有一定的季节性特征。同时，受春节、气候等因素的影响，公司的业务承接、营业收入呈现上半年少、下半年高的态势。</p> <p>为应对收入季节性波动的风险，公司一方面积极调整市场战略，拓宽外部市场，优化公司市场结构；另一方面不断加强公司的内部管理，不断提高工作效率，控制经营成本。</p>   |
| 项目延期的风险         | <p>工程监理是为业主提供的对工程施工全过程进行监督管理的伴随式服务，因此工程监理的进度与工程施工进度密切相关。如果由于工程施工进展缓慢、业主投资计划变动及工农关系等其他不可抗力因素等造成工程延期，那么公司提供的监理业务也将随之延期。由于工程监理中的人工等成本存在刚性，在无法取得或无法及时取得项目延期补偿的条件下，工程延期将直接影响到公司当期的盈利水平。</p> <p>为应对项目延期风险，公司将在承接业务对项目延期的可能性及其影响进行充分预估，在确定合同总价或具体条款时充分考虑，减少项目延期对公司盈利水平的影响。</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

### 第三节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 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 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                  | <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、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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 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 | 三. 二. (四) |
| 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 |           |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

| 性质    | 累计金额      |           | 合计        | 占期末净资产比例% |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|       | 作为原告/申请人  | 作为被告/被申请人 |           |           |
| 诉讼或仲裁 | 1,783,433 | 0         | 1,783,433 | 0.36%     |

注：1、与包头市新源天然气有限责任公司建设工程监理合同纠纷的案 46,833 元；

2、与天津泰奥石化物流有限公司和天津江胜集团有限公司建设工程监理合同纠纷的案 1,736,600 元。

##### 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) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|

|            |            |   |    |        |           |       |
|------------|------------|---|----|--------|-----------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年9月28日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2015年9月28日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

|   |
|---|
| - |
|---|

**(四) 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  |
|-----------|------|--------|------------|----------|-------|
| 货币资金      | 货币资金 | 冻结     | 735,029.07 | 0.12%    | 项目保证金 |
| <b>总计</b> | -    | -      | 735,029.07 | 0.12%    | -     |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

|                                    |
|------------------------------------|
| 冻结资金主要为项目保证金，到期后解除限制。对公司正常生产经营无影响。 |
|------------------------------------|

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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       | 245,188,902 | 84.07% | 0       | 245,188,902 | 84.07% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,544,679   | 1.90%  | 0       | 5,544,679   | 1.90%  |     |
|         | 董事、监事、高管      | 6,511,292   | 2.23%  | 0       | 6,511,292   | 2.23%  |     |
|         | 核心员工          | 7,232,616   | 2.48%  | -80,668 | 7,151,948   | 2.45%  |     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 46,456,356  | 15.93% | 0       | 46,456,356  | 15.93% |     |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,634,037  | 5.70%  | 0       | 16,634,037  | 5.70%  |     |
|         | 董事、监事、高管      | 19,533,881  | 6.70%  | 0       | 19,533,881  | 6.70%  |     |
|         | 核心员工          | 0           | 0.00%  | 0       | 0           | 0.00%  |     |
| 总股本     |               | 291,645,258 | -      | 0       | 291,645,258 | -      |     |
| 普通股股东人数 |               |             |        |         |             |        | 112 |

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% | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 丞智投资 | 76,272,131 | 0    | 76,272,131 | 26.15%  | 0           | 76,272,131  | 0           | 0             |
| 2  | 艾万发  | 22,178,716 | 0    | 22,178,716 | 7.60%   | 16,634,037  | 5,544,679   | 0           | 0             |

|           |      |             |         |             |        |            |             |   |   |
|-----------|------|-------------|---------|-------------|--------|------------|-------------|---|---|
| 3         | 李德安  | 14,926,229  | 0       | 14,926,229  | 5.12%  | 0          | 14,926,229  | 0 | 0 |
| 4         | 吴勋   | 13,717,917  | 200,000 | 13,517,917  | 4.64%  | 10,288,438 | 3,229,479   | 0 | 0 |
| 5         | 夯胜投资 | 10,380,000  | 0       | 10,380,000  | 3.56%  | 0          | 10,380,000  | 0 | 0 |
| 6         | 夯庆投资 | 9,980,000   | 0       | 9,980,000   | 3.42%  | 0          | 9,980,000   | 0 | 0 |
| 7         | 李献国  | 6,594,851   | 0       | 6,594,851   | 2.26%  | 0          | 6,594,851   | 0 | 0 |
| 8         | 张观军  | 6,201,489   | 0       | 6,201,489   | 2.13%  | 4,651,117  | 1,550,372   | 0 | 0 |
| 9         | 李复新  | 5,577,286   | 0       | 5,577,286   | 1.91%  | 4,182,965  | 1,394,321   | 0 | 0 |
| 10        | 崔少春  | 4,198,664   | 0       | 4,198,664   | 1.44%  | 0          | 4,198,664   | 0 | 0 |
| <b>合计</b> |      | 170,027,283 | -       | 169,827,283 | 58.23% | 35,756,557 | 134,070,726 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

艾万发系丞智投资、夯胜投资、夯庆投资执行事务合伙人，除此之外前十名股东不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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       |
| 艾万发 | 董事长、总经理       | 男  | 1957年9月  | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 李复新 | 董事、财务总监、董事会秘书 | 男  | 1962年2月  | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 任起才 | 董事、副总经理       | 男  | 1977年5月  | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 吕涛  | 董事、副总经理       | 男  | 1977年6月  | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 赵国深 | 董事、副总经理       | 男  | 1977年12月 | 2023年5月19日 | 2024年9月14日 |
| 张观军 | 董事            | 男  | 1963年11月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 孟飞  | 董事            | 男  | 1970年8月  | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 神方立 | 独立董事          | 男  | 1967年8月  | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 刘德胜 | 独立董事          | 男  | 1980年7月  | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 刘建军 | 独立董事          | 男  | 1975年7月  | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 李元  | 监事会主席         | 男  | 1975年1月  | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 步衍超 | 监事            | 男  | 1983年10月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 刘福乾 | 监事            | 男  | 1986年5月  | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 蒲志慧 | 监事            | 男  | 1972年10月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 周明  | 监事            | 男  | 1982年2月  | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 白雪  | 监事            | 女  | 1981年11月 | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 刘涛  | 监事            | 男  | 1985年6月  | 2021年9月15日 | 2024年9月14日 |
| 宋翀  | 副总经理          | 男  | 1971年8月  | 2021年9月17日 | 2024年9月14日 |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长兼总经理艾万发为公司实际控制人；
  - 2、艾万发是股东丞智投资、夯胜投资、夯庆投资执行事务合伙人；
  - 3、董事张观军与公司股东李立英是夫妻关系，李立英持有公司股份 3,774,830 股，占比 1.29%；
  - 4、高级管理人员宋翀与公司股东马娜是夫妻关系，马娜持有公司股份 2,770,347 股，占比 0.95%。
- 除以上情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间，董监高人员与公司其他股东之间不存在关联关系。

### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 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 |
|-----|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 艾万发 | 22,178,716 | 0    | 22,178,716 | 7.60%      | 0          | 0             |
| 李复新 | 5,577,286  | 0    | 5,577,286  | 1.91%      | 0          | 0             |
| 任起才 | 2,614,072  | 0    | 2,614,072  | 0.90%      | 0          | 0             |
| 吕涛  | 2,602,072  | 0    | 2,602,072  | 0.89%      | 0          | 0             |
| 张观军 | 6,201,489  | 0    | 6,201,489  | 2.13%      | 0          | 0             |
| 孟飞  | 4,092,588  | 0    | 4,092,588  | 1.40%      | 0          | 0             |
| 赵国深 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 神方立 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 刘德胜 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 刘建军 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 李元  | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 步衍超 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 刘福乾 | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 蒲志慧 | 1,458,369  | 0    | 1,458,369  | 0.50%      | 0          | 0             |
| 周明  | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 白雪  | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 刘涛  | 0          | 0    | 0          | 0.00%      | 0          | 0             |
| 宋翀  | 3,499,297  | 0    | 3,499,297  | 1.20%      | 0          | 0             |
| 合计  | 48,223,889 | -    | 48,223,889 | 16.53%     | 0          | 0             |

### (三) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因 |
|-----|------|------|---------|------|
| 赵国深 | 副总经理 | 新任   | 董事、副总经理 | 选任   |

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

(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    | 138   | 9    | 0    | 147  |
| 财务人员    | 14    | 0    | 0    | 14   |
| 生产人员    | 1,716 | 57   | 0    | 1773 |
| 销售人员    | 22    | 10   | 0    | 32   |
| 员工总计    | 1,890 | 76   | 0    | 1966 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 6    | 0    | 0    | 6    |

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2023年6月30日            | 2022年12月31日           |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 货币资金          | 五、1 | 33,805,596.61         | 64,093,999.05         |
| 结算备付金         |     |                       |                       |
| 拆出资金          |     |                       |                       |
| 交易性金融资产       |     |                       |                       |
| 衍生金融资产        |     |                       |                       |
| 应收票据          | 五、2 | 30,781,573.83         | 12,590,553.49         |
| 应收账款          | 五、3 | 69,780,192.68         | 196,954,464.76        |
| 应收款项融资        | 五、4 | 13,850,000.00         | 252,000.00            |
| 预付款项          | 五、5 | 4,837,637.63          | 439,785.24            |
| 应收保费          |     |                       |                       |
| 应收分保账款        |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |     |                       |                       |
| 其他应收款         | 五、6 | 10,399,984.65         | 6,242,894.14          |
| 其中：应收利息       |     |                       |                       |
| 应收股利          |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |     |                       |                       |
| 存货            | 五、7 | 25,505,528.84         | 16,288,824.56         |
| 合同资产          | 五、8 | 209,301,634.25        | 179,277,417.72        |
| 持有待售资产        |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |     |                       |                       |
| 其他流动资产        | 五、9 | 238,663.62            | 1,775,877.11          |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>398,500,812.11</b> | <b>477,915,816.07</b> |
| <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           | 五、10 | 171,238,045.85 | 176,734,737.90 |
| 在建工程           |      |                |                |
| 生产性生物资产        |      |                |                |
| 油气资产           |      |                |                |
| 使用权资产          | 五、11 | 3,325,298.38   | 3,782,133.20   |
| 无形资产           | 五、12 | 18,567,046.72  | 19,180,381.15  |
| 开发支出           |      |                |                |
| 商誉             | 五、13 | 7,358,184.76   | 7,358,184.76   |
| 长期待摊费用         | 五、14 | 3,207,209.43   | 4,124,695.76   |
| 递延所得税资产        | 五、15 | 16,530,122.19  | 18,399,076.60  |
| 其他非流动资产        | 五、16 | 1,851,070.00   | 1,302,973.00   |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 222,076,977.33 | 230,882,182.37 |
| <b>资产总计</b>    |      | 620,577,789.44 | 708,797,998.44 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、17 | 9,500,000.00   | 12,000,000.00  |
| 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           | 五、18 | 23,204,023.20  | 32,828,406.21  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 五、19 | 18,302,599.16  | 26,917,716.23  |
| 卖出回购金融资产款      |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |      |                |                |
| 代理买卖证券款        |      |                |                |
| 代理承销证券款        |      |                |                |
| 应付职工薪酬         | 五、20 | 17,391,542.00  | 32,132,761.22  |
| 应交税费           | 五、21 | 4,404,412.45   | 25,215,446.95  |
| 其他应付款          | 五、22 | 21,625,341.54  | 30,924,244.12  |
| 其中：应付利息        |      |                |                |
| 应付股利           |      |                |                |
| 应付手续费及佣金       |      |                |                |
| 应付分保账款         |      |                |                |
| 持有待售负债         |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    | 五、23 |                | 2,052,801.01   |
| 其他流动负债         | 五、24 | 14,295,221.52  | 13,530,277.50  |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 108,723,139.87 | 175,601,653.24 |
| <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              | 五、25 | 3,808,758.30   | 1,858,493.29   |
| 长期应付款             |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |      |                |                |
| 预计负债              |      |                |                |
| 递延收益              | 五、26 | 7,756,323.01   | 7,808,493.90   |
| 递延所得税负债           | 五、15 | 1,968,521.97   | 2,463,766.67   |
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 13,533,603.28  | 12,130,753.86  |
| <b>负债合计</b>       |      | 122,256,743.15 | 187,732,407.10 |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                |                |
| 股本                | 五、27 | 291,645,258.00 | 291,645,258.00 |
| 其他权益工具            |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 资本公积              | 五、28 | 47,107,364.22  | 47,107,364.22  |
| 减：库存股             |      |                |                |
| 其他综合收益            |      |                |                |
| 专项储备              |      |                |                |
| 盈余公积              | 五、29 | 23,331,928.09  | 23,331,928.09  |
| 一般风险准备            |      |                |                |
| 未分配利润             | 五、30 | 136,236,495.98 | 158,981,041.03 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 498,321,046.29 | 521,065,591.34 |
| 少数股东权益            |      | 0              |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 498,321,046.29 | 521,065,591.34 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 620,577,789.44 | 708,797,998.44 |

法定代表人：艾万发

主管会计工作负责人：李复新

会计机构负责人：徐士杰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2023年6月30日    | 2022年12月31日    |
|--------------|------|---------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |      |               |                |
| 货币资金         |      | 28,380,912.34 | 53,325,439.58  |
| 交易性金融资产      |      |               |                |
| 衍生金融资产       |      |               |                |
| 应收票据         | 十二、1 | 19,399,573.83 | 4,788,205.39   |
| 应收账款         | 十二、2 | 52,371,880.83 | 129,091,996.64 |
| 应收款项融资       |      | 10,850,000.00 | 252,000.00     |
| 预付款项         |      | 1,567,605.29  | 5,285.24       |
| 其他应收款        | 十二、3 | 41,974,043.21 | 39,766,420.47  |
| 其中：应收利息      |      |               |                |
| 应收股利         |      |               |                |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 271,372.21            | 3,379,439.62          |
| 合同资产           |      | 171,951,796.58        | 129,039,955.50        |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      | 8,513.05              | 1,485.15              |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>326,775,697.34</b> | <b>359,650,227.59</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         | 十二、4 | 91,546,593.97         | 91,546,593.97         |
| 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           |      | 149,216,681.10        | 151,890,611.13        |
| 在建工程           |      |                       |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      | 2,321,774.01          | 2,614,572.29          |
| 无形资产           |      | 16,720,527.24         | 16,949,305.17         |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 3,147,570.01          | 4,056,328.62          |
| 递延所得税资产        |      | 7,898,254.17          | 11,710,551.78         |
| 其他非流动资产        |      |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>270,851,400.50</b> | <b>278,767,962.96</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>597,627,097.84</b> | <b>638,418,190.55</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 9,500,000.00          | 9,500,000.00          |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 1,335,141.18          | 2,334,762.42          |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 13,939,285.96         | 18,402,210.01         |
| 卖出回购金融资产款      |      |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |      | 12,946,550.29         | 22,713,986.71         |
| 应交税费           |      | 6,073,034.87          | 20,323,476.08         |
| 其他应付款          |      | 19,136,981.31         | 29,829,293.04         |
| 其中：应付利息        |      |                       |                       |
| 应付股利           |      |                       |                       |
| 持有待售负债         |      |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的非流动负债       |  |                       | 1,837,520.00          |
| 其他流动负债            |  | 10,757,022.46         | 9,113,258.31          |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>73,688,016.07</b>  | <b>114,054,506.57</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              |  | 2,851,409.63          | 1,013,889.63          |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  | 7,756,323.01          | 7,808,493.90          |
| 递延所得税负债           |  | 945,061.10            | 945,061.10            |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>11,552,793.74</b>  | <b>9,767,444.63</b>   |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>85,240,809.81</b>  | <b>123,821,951.20</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 291,645,258.00        | 291,645,258.00        |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 47,107,364.22         | 47,107,364.22         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 23,331,928.09         | 23,331,928.09         |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 150,301,737.72        | 152,511,689.04        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>512,386,288.03</b> | <b>514,596,239.35</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>597,627,097.84</b> | <b>638,418,190.55</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|----------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 148,865,525.11 | 149,921,043.04 |
| 其中：营业收入        | 五、31 | 148,865,525.11 | 149,921,043.04 |
| 利息收入           |      |                |                |
| 已赚保费           |      |                |                |
| 手续费及佣金收入       |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 154,547,660.59 | 127,515,364.33 |
| 其中：营业成本        | 五、31 | 120,022,133.98 | 96,781,366.60  |

|                               |      |               |               |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 利息支出                          |      |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |      |               |               |
| 退保金                           |      |               |               |
| 赔付支出净额                        |      |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |               |               |
| 保单红利支出                        |      |               |               |
| 分保费用                          |      |               |               |
| 税金及附加                         | 五、32 | 1,680,509.04  | 1,297,902.19  |
| 销售费用                          | 五、33 | 4,542,951.05  | 2,967,936.64  |
| 管理费用                          | 五、34 | 24,817,705.32 | 23,416,924.47 |
| 研发费用                          | 五、35 | 3,375,522.33  | 3,052,804.76  |
| 财务费用                          | 五、36 | 108,838.87    | -1,570.33     |
| 其中：利息费用                       |      | 226,918.51    | 76,979.37     |
| 利息收入                          |      | 224,572.53    | 205,428.29    |
| 加：其他收益                        | 五、37 | 325,427.75    | 317,418.28    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、38 | 8,863,965.77  | -6,090,358.57 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、39 | -3,859,993.04 | -109,554.11   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、40 | -18,329.34    | -61,181.44    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -371,064.34   | 16,462,002.87 |
| 加：营业外收入                       | 五、41 | 954,355.98    | 149,689.43    |
| 减：营业外支出                       | 五、42 | 30,848.46     | 30,000.00     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 552,443.18    | 16,581,692.30 |
| 减：所得税费用                       | 五、43 | 5,798,272.75  | 8,094,264.31  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -5,245,829.57 | 8,487,427.99  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |      |               |               |
| （一）按经营持续性分类：                  | -    | -             | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | -5,245,829.57 | 8,487,427.99  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |      |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | -    | -             | -             |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |      |               |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | -5,245,829.57 | 8,487,427.99  |
| <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>         |  | -5,245,829.57 | 8,487,427.99 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -5,245,829.57 | 8,487,427.99 |
| (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）         |  | -0.018        | 0.03         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.018        | 0.03         |

法定代表人：艾万发

主管会计工作负责人：李复新

会计机构负责人：徐士杰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                 | 附注   | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|--------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>      | 十二、5 | 134,344,607.57 | 122,107,763.21 |
| 减：营业成本             | 十二、5 | 100,088,027.99 | 75,318,797.30  |
| 税金及附加              |      | 1,551,046.96   | 1,215,954.21   |
| 销售费用               |      | 1,205,781.74   | 495,512.00     |
| 管理费用               |      | 15,092,746.52  | 14,027,933.66  |
| 研发费用               |      | 0.00           | 228,993.76     |
| 财务费用               |      | -701,211.65    | -88,254.04     |
| 其中：利息费用            |      |                |                |
| 利息收入               |      |                |                |
| 加：其他收益             |      | 233,257.93     | 206,079.06     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    |      |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      |                |                |

|                               |  |                      |                      |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |                      |                      |
| 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）             |  | 5,704,450.46         | -5,050,229.57        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 151,665.18           | -109,554.11          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | -17,484.01           | -12,216.84           |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>23,180,105.57</b> | <b>25,942,904.86</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 899,444.00           | 130,000.00           |
| 减：营业外支出                       |  | 30,845.15            | 30,000.00            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>24,048,704.42</b> | <b>26,042,904.86</b> |
| 减：所得税费用                       |  | 8,759,940.26         | 9,068,750.86         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>15,288,764.16</b> | <b>16,974,154.00</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 15,288,764.16        | 16,974,154.00        |
| （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>               |  | <b>15,288,764.16</b> | <b>16,974,154.00</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |                      |                      |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |                      |                      |

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2023年1-6月             | 2022年1-6月             |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <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            |      | 194,456,238.14        | 151,683,959.05        |
| 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                   |      | 53,169.04             | 83,208.96             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、44 | 24,595,882.63         | 63,132,162.40         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>219,105,289.81</b> | <b>214,899,330.41</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 34,529,244.99         | 33,795,344.60         |
| 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           |      | 133,781,810.03        | 101,606,659.12        |
| 支付的各项税费                   |      | 30,756,496.51         | 26,067,212.00         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、44 | 30,488,293.08         | 84,763,215.15         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | 五、45 | <b>229,555,844.61</b> | <b>246,232,430.87</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-10,450,554.80</b> | <b>-31,333,100.46</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 14,800.00             | 578,505.00            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                       |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>14,800.00</b>      | <b>578,505.00</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 2,132,880.07          | 4,648,720.44          |
| 投资支付的现金                   |      |                       |                       |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 2,132,880.07   | 4,648,720.44   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -2,118,080.07  | -4,070,215.44  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</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         |      | 17,719,767.57  |                |
| 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            |      |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 17,719,767.57  |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -17,719,767.57 | 0              |
| <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>     | 五、45 | -30,288,402.44 | -35,403,315.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 64,093,999.05  | 70,424,849.33  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 33,805,596.61  | 35,021,533.43  |

法定代表人：艾万发

主管会计工作负责人：李复新

会计机构负责人：徐士杰

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <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        |    | 140,085,744.23 | 94,852,770.00  |
| 收到的税费返还               |    | 51,909.66      | 0.97           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 21,125,529.20  | 54,983,696.05  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 161,263,183.09 | 149,836,467.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 20,642,740.40  | 17,816,264.45  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 98,004,409.08  | 67,232,739.51  |
| 支付的各项税费               |    | 25,340,268.27  | 20,721,551.62  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 24,201,432.08  | 77,743,915.11  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 168,188,849.83 | 183,514,470.69 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -6,925,666.74  | -33,678,003.67 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 收回投资收到的现金             |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金           |    |                |                |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 11,800.00      | 23,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 11,800.00      | 23,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 310,892.93     | 2,868,975.03   |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 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>         |  | 310,892.93     | 2,868,975.03   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -299,092.93    | -2,845,975.03  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  |                |                |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</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         |  | 17,719,767.57  |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 17,719,767.57  |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -17,719,767.57 |                |
| <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>     |  | -24,944,527.24 | -36,523,978.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 53,325,439.58  | 60,245,783.98  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 28,380,912.34  | 23,721,805.28  |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否  | 索引 |
|--|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明:

一、公司的业务与油气行业的固定投资及建设的周期紧密联系，与所服务客户的预算、投资计划紧密相关。公司的客户群体主要为中石化、中石油、中海油及其他油气生产企业。客户一般在每年的第一季度制定投资预算，在第二三季度开始实施建设方案，并在第四季度集中验收、结算。因此，公司经营具有一定的季节性特征。同时，受春节和气候等因素的影响，公司的业务承接、营业收入呈现上半年少、下半年高的态势；

二、公司分别于2023年4月26日召开第三届董事会第九次会议和2023年5月19日召开2022年度股东大会审议通过《2022年度利润分配方案》。以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.6元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利17,498,715.48元。至披露日，利润分配方案已经实施完毕。

#### (二) 财务报表项目附注

---

# 山东胜利建设监理股份有限公司

## 财务报表附注

2023年1-6月

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司概况

中文名称：山东胜利建设监理股份有限公司

成立时间：2001年4月13日

注册资本：29,164.5258万元

统一社会信用代码：9137050070624287X4

法定代表人：艾万发

#### 2、公司沿革

胜利油田胜利建设监理有限责任公司系由东营市工商行政管理局批准，由胜利石油管理局及自然人张玉茂等45人共同出资设立的有限责任公司，于2001年4月13日注册登记，设立时注册资本为人民币231.13万元。

公司于2015年10月8日整体变更设立为山东胜利建设监理股份有限公司，取得东营市工商行政管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：9137050070624287X4），公司类型为其他股份有限公司（非上市）。

2016年4月21日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：胜利监理，证券代码：836665。

#### 3、公司注册地、总部地址

公司注册地、总部地址：山东省东营市东营区西二路474-18号（华纳大厦19-20层）。

#### 4、所属行业及经营范围

公司所属行业：根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司提供的各项服务属于“专业技术服务业”（M74）之“工程技术”（M748），其中勘察设计业务属于“M7482工程勘察设计”，其他业务属于“M7481”工程管理服务。根据《上市公司行业分类指引》（2012），公司提供的各项服务属于科学研究和技术服务业M中的“专业技术服务业”（M74）。

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；单建式人防工程监理；水运工程监理。（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: 工程管理服务; 招投标代理服务; 设备监理服务; 工程造价咨询业务; 信息技术咨询服务; 环保咨询服务; 社会稳定风险评估; 环境保护监测; 生态资源监测; 合同能源管理; 水利相关咨询服务; 节能管理服务; 土地整治服务; 土壤污染治理与修复服务; 政府采购代理服务; 水土流失防治服务; 海洋环境服务; 海洋服务; 水环境污染防治服务; 大气环境污染防治服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除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)

## 5、报告期内合并财务报表范围及其变化情况

### (1) 报告期内合并财务报表范围

报告期内财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司北京石大东方工程设计有限公司、北京华海安科技发展有限公司、山东恒远检验检测有限公司。

### (2) 报告期内合并财务报表范围变化情况

报告期内无新纳入合并范围的子公司。

## 6、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年4月29日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流

---

量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并

---

方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司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时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因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中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

---

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合

---

营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投

---

资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余

---

成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

---

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认: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,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

---

## 11、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在

组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

| 项目                    | 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账款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（合并范围内的关联方及银行承兑汇票） | 根据预期信用损失测算，信用风险极低的合并范围内的关联方及银行承兑汇票  |

② 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。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目                    | 计提方法  |
|-----------------------|-------|
| 组合1（账龄组合）             | 预计存续期 |
| 组合2（合并范围内的关联方及银行承兑汇票） | 预计存续期 |

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）预期信用损失率如下列示：

| 账龄        | 应收账款预期信用损失率（%） | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-----------|----------------|-----------------|
| 1年以内（含1年） | 4.15           | 5.00            |
| 1—2年      | 17.69          | 10.00           |
| 2—3年      | 36.57          | 20.00           |
| 3—4年      | 50.04          | 30.00           |
| 4—5年      | 70.35          | 50.00           |
| 5年以上      | 100.00         | 100.00          |

---

组合2（合并范围内的关联方及银行承兑汇票）：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；

## 12、存货

### （1）存货分类

本公司存货主要包括：未完工项目、周转材料（包装物、低值易耗品等）等。

### （2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，发出时按加权平均法计价。

### （3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

### （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## 13、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

---

## 14、长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位

---

已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司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，本公司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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《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。

③本公司处置长期股权投资，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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、投资性房地产

本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

## 16、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、办公设备、电子机器设备、运输设备等。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 10-40   | 3.00   | 2.43-9.70  |
| 运输设备   | 3-10    | 3.00   | 9.70-32.33 |
| 办公设备   | 3-10    | 3.00   | 9.70-32.33 |

| 类 别    | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|---------|--------|------------|
| 电子机器设备 | 3-10    | 3.00   | 9.70-32.33 |

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时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。

## 17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

## 20、商誉

---

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计

---

政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 23、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定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履行该义务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

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，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

---

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司与客户之间签订的服务合同主要为工程监理、工程勘察设计、招标代理、安全评价及咨询、无损检测等履约义务，根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

相关技术服务区分以下不同情况进行收入确认：

#### （1）工程监理服务

工程监理业务合同收入的履约义务为在工程期间内按照合同约定完成监理服务。本公司按照合同履约进度，在每个月按照工程施工项目的完工进度确认收入；项目竣工验收后，合同最终结算金额与前期已确认的累计收入之差确认为结算当期收入。合同中未约定固定金额的，根据合同或补充协议中的具体履约义务，按照项目已完成的服务结算金额及服务期间确认。

#### （2）招标代理

招标代理业务在签订合同并签发中标通知书后，根据合同约定金额确认收入。

#### （3）工程勘察设计

工程勘察设计业务在提供完设计及技术咨询服务，交付设计或技术服务文件并获取完工验收单或工作量确认单后，根据验收结算金额确认收入。

#### （4）EPC 总承包项目

---

EPC 总承包项目，是指受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包，在总价合同条件下，对所承包工程的质量、安全、费用和进度等进行负责。EPC 总承包项目的完工百分比根据实际发生的成本占预计总成本的比例确认。在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，按照合同总金额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；建造结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本不能收回的，不确认合同收入。

#### （5）安全评价及咨询

安全评价咨询业务，合同约定需要提供安全评价报告等工作成果的，在将工作成果提交客户确认后，根据合同金额确认收入；合同约定不需要签发报告的在提供安全评价咨询服务并经客户确认结算后确认收入。

#### （6）无损检测

无损检测业务在提供无损检测服务后，根据月度或季度客户确认的工作量确认收入。

#### （7）勘察测绘

勘察测绘业务在提供测绘报告或图纸成果后，获取客户出具的实际工作量编制的结算书或验收单后，按合同金额确认收入。

#### （8）其他咨询服务

其他咨询业务在服务已经提供完毕时确认收入

收入计量相关原则：

（1）可变对价 本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（2）合同变更 本公司与客户之间的服务合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间可明确

---

区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

---

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 27、租赁

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变

---

租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## **28、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面

---

价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

#### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比

---

会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

---

### 30、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支

---

付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 31、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 32、主要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

①财政部于2021年12月30日发布了解释第15号，本公司自2022年1月1日起施行“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容。

---

A. 关于试运行销售的会计处理解释第15号明确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消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。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，追溯调整比较财务报表。

B. 关于亏损合同的判断57解释第15号明确了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，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。

本公司采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②财政部于2022年11月30日发布了解释第16号，本公司自发布之日起施行“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容。

A. 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第16号明确了分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该规定自2022年11月30日起施行，对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，进行追溯调整比较财务报表。

B. 关于现金结算股份支付修改为权益结算股份支付的会计处理解释第16号明确了修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自2022年11月30日起施行，累积影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目，可比期间信息不予调整。

本公司采用解释第16号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率              |
|---------|---|-----------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的应税业务收入为基础计算销项税额，扣除当期抵扣进项税额后，差额部分为应交增值税。 | 13%/9%/6%/3%/1% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额  | 7%、5%           |
| 教育费附加   | 应纳流转税额  | 3%              |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额  | 2%              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%/20%/15%     |

申报期内，本公司及子公司企业所得税税率如下：

| 纳税主体名称         | 公司类型  | 所得税税率 |
|----------------|-------|-------|
| 山东胜利建设监理股份有限公司 | 母公司   | 25%   |
| 北京石大东方工程设计有限公司 | 全资子公司 | 15%   |
| 山东恒远检验检测有限公司   | 全资子公司 | 20%   |
| 北京华海安科科技发展有限公司 | 全资子公司 | 25%   |

## 2、税收优惠

### （1）母公司享受的税收优惠

#### 固定资产加速折旧

根据财政部、税务总局《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号），公司在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）将该政策执行期限延长至2023年12月31日。

### （2）子公司北京石大东方工程设计有限公司享受的税收优惠

公司于2018年11月30日取得的高新技术企业证书GR201811008522，认定有效期为三年，2021年12月17日公司完成高新技术企业证书的续期，2022年的企业所得税税率减按15%征收；

### （3）子公司山东恒远检验检测有限公司享受的税收优惠

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司山东恒远检验检测有限公司在2022年度符合小型微利企业标准，按小型微利企业纳税政策缴纳所得税。

(4) 合并范围内公司均适用的税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额。《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)将执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 0.00          | 9,080.00      |
| 银行存款   | 33,070,567.54 | 63,239,731.51 |
| 其他货币资金 | 735,029.07    | 845,187.54    |
| 合计     | 33,805,596.61 | 64,093,999.05 |

其他货币资金期末余额情况如下:

| 项 目    | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 保证金    | 735,029.07 | 593,093.66 |
| 微信商户平台 | 29,400.20  | 252,093.88 |
| 合计     | 764,429.27 | 845,187.54 |

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 30,781,573.83 | 9,640,000.00  |
| 商业承兑票据 | 0.00          | 2,950,553.49  |
| 合计     | 30,781,573.83 | 12,590,553.49 |

#### (2) 应收票据预期信用损失分类列示

| 类别               | 期末余额                 |               |      |             | 账面价值                 |
|------------------|----------------------|---------------|------|-------------|----------------------|
|                  | 账面余额                 |               | 坏账准备 |             |                      |
|                  | 金额                   | 比例 (%)        | 金额   | 预期信用损失率 (%) |                      |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                      |               |      |             |                      |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 30,781,573.83        | 100.00        |      |             | 30,781,573.83        |
| 其中：银行承兑汇票        | 30,781,573.83        | 100.00        |      |             | 30,781,573.83        |
| 商业承兑汇票           | 0.00                 | 0.00          |      |             | 0.00                 |
| <b>合计</b>        | <b>30,781,573.83</b> | <b>100.00</b> |      |             | <b>30,781,573.83</b> |

### 续上表

| 类别               | 期初余额                 |               |                     |              | 账面价值                 |
|------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|                  | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              |                      |
|                  | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 预期信用损失率 (%)  |                      |
| 单项计提预期信用损失的应收票据  |                      |               |                     |              |                      |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 15,620,582.59        | 100.00        | 3,030,029.10        | 19.40        | 12,590,553.49        |
| 其中：银行承兑汇票        | 9,640,000.00         | 61.71         |                     |              | 9,640,000.00         |
| 商业承兑汇票           | 5,980,582.59         | 38.29         | 3,030,029.10        | 50.66        | 2,950,553.49         |
| <b>合计</b>        | <b>15,620,582.59</b> | <b>100.00</b> | <b>3,030,029.10</b> | <b>19.40</b> | <b>12,590,553.49</b> |

(3) 报告期内，公司无质押的应收票据。

(4) 报告期公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目        | 期末终止确认金额             | 期末未终止确认金额   |
|-----------|----------------------|-------------|
| 银行承兑票据    | 15,008,500.00        | 0.00        |
| 商业承兑票据    |                      |             |
| <b>合计</b> | <b>15,008,500.00</b> | <b>0.00</b> |

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别                   | 期末余额                 |               |                      |              |                      |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备                 |              | 账面价值                 |
|                      | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                   | 预期信用损失率 (%)  |                      |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 0.00                 | 0.00          | 0.00                 |              | 0.00                 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 83,049,022.71        | 100.00        | 13,268,830.03        | 15.98        | 69,780,192.68        |
| 其中：账龄组合              | 83,049,022.71        | 100.00        | 13,268,830.03        | 15.98        | 69,780,192.68        |
| <b>合计</b>            | <b>83,049,022.71</b> | <b>100.00</b> | <b>13,268,830.03</b> | <b>15.98</b> | <b>69,780,192.68</b> |

续上表

| 类别                   | 期初余额                  |               |                      |             |                       |
|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                      | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             | 账面价值                  |
|                      | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 预期信用损失率 (%) |                       |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 400,000.00            | 0.18          | 400,000.00           | 100.00      | -                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 215,994,084.67        | 99.82         | 19,039,619.91        | 8.81        | 196,954,464.76        |
| 其中：账龄组合              | 215,994,084.67        | 99.82         | 19,039,619.91        | 8.81        | 196,954,464.76        |
| <b>合计</b>            | <b>216,394,084.67</b> | <b>100.00</b> | <b>19,439,619.91</b> | <b>8.98</b> | <b>196,954,464.76</b> |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额                 |                      |             |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                 | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内      | 54,716,422.14        | 2,269,363.60         | 4.15        |
| 1-2年      | 12,558,820.22        | 2,221,969.27         | 17.69       |
| 2-3年      | 8,379,061.01         | 3,064,348.3          | 36.57       |
| 3-4年      | 2,600,726.15         | 1,301,481.39         | 50.04       |
| 4-5年      | 1,289,462.75         | 907,137.05           | 70.35       |
| 5年以上      | 3,504,530.42         | 3,504,530.42         | 100.00      |
| <b>合计</b> | <b>83,049,022.71</b> | <b>13,268,830.03</b> | <b>/</b>    |

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额              |    | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|--------|----|---------------------|----|----------------------|
|           |                      | 计提     | 其他 | 收回或转回               | 其他 |                      |
| 坏账准备      | 19,439,619.91        |        |    | 6,170,789.88        |    | 13,268,830.03        |
| <b>合计</b> | <b>19,439,619.91</b> |        |    | <b>6,170,789.88</b> |    | <b>13,268,830.03</b> |

### (3) 报告期内公司实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额        |
|-----------|-------------|
| 实际核销的应收账款 | 0.00        |
| <b>合计</b> | <b>0.00</b> |

### (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                     | 与本公司关系 | 金额                   | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------------------|--------|----------------------|------|---------------|
| 山东省东南管道天然气有限公司           | 非关联方   | 7,281,640.00         | 1年以内 | 8.77          |
|                          |        | 562,460.00           | 1-2年 | 0.68          |
| 国家管网集团广东省管网有限公司          | 非关联方   | 1,997,392.64         | 1年以内 | 2.41          |
|                          |        | 80,039.62            | 1-2年 | 0.10          |
|                          |        | 3,110,119.04         | 2-3年 | 3.74          |
| 中国石油工程建设有限公司西南分公司        | 非关联方   | 20,000.00            | 1年以内 | 0.02          |
|                          |        | 1,260,720.00         | 1-2年 | 1.52          |
|                          |        | 2,928,500.00         | 2-3年 | 3.53          |
|                          |        | 240,000.00           | 4-5年 | 0.29          |
|                          |        | 373,000.00           | 5年以上 | 0.45          |
| 中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司纯梁采油厂 | 非关联方   | 4,351,602.88         | 1年以内 | 5.24          |
| 中国石油化工股份有限公司天津分公司        | 非关联方   | 3,473,176.00         | 1年以内 | 4.18          |
| <b>合计</b>                |        | <b>25,678,650.18</b> |      | <b>30.92</b>  |

### 4、应收款项融资

| 项目                       | 期末余额          | 期初余额       |
|--------------------------|---------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | 10,850,000.00 | 252,000.00 |

### 5、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额         |       | 期初余额       |       |
|------|--------------|-------|------------|-------|
|      | 金额           | 比例(%) | 金额         | 比例(%) |
| 1年以内 | 4,437,637.63 | 91.73 | 432,685.24 | 98.39 |
| 1-2年 | 390,000.00   | 8.06  |            |       |
| 2-3年 | 10,000.00    | 0.21  | 7,100.00   | 1.61  |

| 账龄 | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|----|--------------|--------|------------|--------|
|    | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 合计 | 4,837,637.63 | 100    | 439,785.24 | 100.00 |

(2) 报告期内无账龄超过一年的重大预付款项；

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 期末余额         | 账龄   | 占预付款项总额的比例 (%) |
|------------------|--------|--------------|------|----------------|
| 东营广信工程建设有限公司     | 非关联方   | 2,000,000.00 | 1年以内 | 41.34          |
| 东营市因特尔商贸有限公司     | 非关联方   | 80,000.00    | 1年以内 | 1.65           |
|                  |        | 350,000.00   | 1-2年 | 7.23           |
| 东营启辉石油设备有限责任公司   | 非关联方   | 367,400.00   | 1年以内 | 7.59           |
| 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) | 非关联方   | 300,000.00   | 1年以内 | 6.20           |
| 中油石化建设工程有限公司     | 非关联方   | 300,000.00   | 1年以内 | 6.20           |
| 合计               | /      | 3,397,400.00 | /    | 70.23          |

## 6、其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  |               |              |
| 应收股利  |               |              |
| 其他应收款 | 10,399,984.65 | 6,242,894.14 |
| 合计    | 10,399,984.65 | 6,242,894.14 |

### 6.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |            |             | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|------------|-------------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |             |               |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 预期信用损失率 (%) |               |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        |               |        |            |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 11,344,512.19 | 100.00 | 944,527.54 | 8.33        | 10,399,984.65 |
| 其中：账龄组合               | 11,344,512.19 | 100.00 | 944,527.54 | 8.33        | 10,399,984.65 |
| 合计                    | 11,344,512.19 | 100.00 | 944,527.54 | 8.33        | 10,399,984.65 |

续上表

| 类别                    | 期初余额                |               |                   |              | 账面价值                |
|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|                       | 账面余额                |               | 坏账准备              |              |                     |
|                       | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 预期信用损失率 (%)  |                     |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        |                     |               |                   |              |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,984,126.17        | 100.00        | 741,232.03        | 10.61        | 6,242,894.14        |
| 其中：账龄组合               | 6,984,126.17        | 100.00        | 741,232.03        | 10.61        | 6,242,894.14        |
| <b>合计</b>             | <b>6,984,126.17</b> | <b>100.00</b> | <b>741,232.03</b> | <b>10.61</b> | <b>6,242,894.14</b> |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 期末余额                 |                   |             |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------|
|           | 其他应收款                | 坏账准备              | 预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内     | 8,287,512.78         | 414,375.64        | 5.00        |
| 1-2 年     | 850,448.19           | 85,044.82         | 10.00       |
| 2-3 年     | 2,168,582.82         | 433,716.56        | 20.00       |
| 3-4 年     | 37,968.40            | 11,390.52         | 30.00       |
| 4-5 年     | 0.00                 | 0.00              | 50.00       |
| 5 年以上     | 0.00                 | 0.00              | 100.00      |
| <b>合计</b> | <b>11,344,512.19</b> | <b>944,527.54</b> | <b>/</b>    |

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | 741,232.03        |                      |                      | 741,232.03        |
| 本期计提 | 203,295.51        |                      |                      | 203,295.51        |
| 本期转回 |                   |                      |                      |                   |
| 本期转销 |                   |                      |                      |                   |
| 本期核销 |                   |                      |                      |                   |
| 其他变动 |                   |                      |                      |                   |
| 期末余额 | <b>944,527.54</b> |                      |                      | <b>944,527.54</b> |

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末余额                 | 期初余额                |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 备用金       | 2,525,793.52         | 1,457,164.03        |
| 保证金及押金    | 3,307,088.72         | 4,907,605.21        |
| 其他款项      | 4,567,102.42         | 619,356.93          |
| <b>合计</b> | <b>10,399,984.66</b> | <b>6,984,126.17</b> |

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 与本公司的关系 | 金额                  | 占其他应收款总额的比例(%) | 款项性质 |
|------------------|---------|---------------------|----------------|------|
| 山东省东南管道天然气有限公司   | 非关联方    | 500,000.00          | 4.41           | 保证金  |
| 北京联通昊普汽车销售服务有限公司 | 非关联方    | 440,754.87          | 3.89           | 其他款项 |
| 昆仑银行股份有限公司       | 非关联方    | 339,000.00          | 2.99           | 保证金  |
| 陈一同              | 非关联方    | 300,000.00          | 2.64           | 备用金  |
| 黎芳               | 非关联方    | 283,352.20          | 2.50           | 备用金  |
| <b>合计</b>        |         | <b>1,863,107.07</b> | <b>16.42</b>   |      |

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 项目        | 期末余额                 |                     |                      | 期初余额                 |                     |                      |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备                | 账面价值                 | 账面余额                 | 跌价准备                | 账面价值                 |
| 库存商品      |                      |                     |                      |                      |                     |                      |
| 低值易耗品     | 786,504.95           |                     | 786,504.95           | 385,703.79           |                     | 385,703.79           |
| 合同履约成本    | 33,135,832.46        | 8,416,808.57        | 24,719,023.89        | 21,965,810.06        | 6,062,689.29        | 15,903,120.77        |
| <b>合计</b> | <b>33,922,337.41</b> | <b>8,416,808.57</b> | <b>25,505,528.84</b> | <b>22,351,513.85</b> | <b>6,062,689.29</b> | <b>16,288,824.56</b> |

## 8、合同资产

### (1) 合同资产分类披露

| 类别                   | 期末余额           |       |               |            | 账面价值           |
|----------------------|----------------|-------|---------------|------------|----------------|
|                      | 账面余额           |       | 坏账准备          |            |                |
|                      | 金额             | 比例(%) | 金额            | 预期信用损失率(%) |                |
| 单项计提坏账准备的合同资产        |                |       |               |            |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产 | 257,571,767.96 | 100   | 48,270,133.72 | 18.74      | 209,301,634.25 |
| 其中：账龄组合              | 257,571,767.96 | 100   | 48,270,133.72 | 18.74      | 209,301,634.25 |

| 类别        | 期末余额                  |            |                      |              | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|------------|----------------------|--------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  |            | 坏账准备                 |              |                       |
|           | 金额                    | 比例 (%)     | 金额                   | 预期信用损失率 (%)  |                       |
| <b>合计</b> | <b>257,571,767.96</b> | <b>100</b> | <b>48,270,133.72</b> | <b>18.74</b> | <b>209,301,634.25</b> |

续上表

| 类别                   | 期初余额                  |               |                      |              | 账面价值                  |
|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
|                      | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              |                       |
|                      | 金额                    | 比例 (%)        | 金额                   | 预期信用损失率 (%)  |                       |
| 单项计提坏账准备的合同资产        | 13,074,846.55         | 5.81          | 13,074,846.55        | 100.00       | -                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产 | 211,941,927.03        | 94.19         | 32,664,509.31        | 15.41        | 179,277,417.72        |
| 其中：账龄组合              | 211,941,927.03        | 94.19         | 32,664,509.31        | 15.41        | 179,277,417.72        |
| <b>合计</b>            | <b>225,016,773.58</b> | <b>100.00</b> | <b>45,739,355.86</b> | <b>20.33</b> | <b>179,277,417.72</b> |

续上表

| 账龄        | 期末余额                  |                      |             |
|-----------|-----------------------|----------------------|-------------|
|           | 合同资产                  | 坏账准备                 | 预期信用损失率 (%) |
| 1年以内      | 175,198,352.89        | 7,266,351.69         | 4.15        |
| 1-2年      | 28,217,454.96         | 4,992,373.22         | 17.69       |
| 2-3年      | 8,946,012.32          | 3,271,690.90         | 36.57       |
| 3-4年      | 17,892,355.17         | 8,953,871.30         | 50.04       |
| 4-5年      | 11,911,453.65         | 8,379,707.64         | 70.35       |
| 5年以上      | 15,406,138.98         | 15,406,138.98        | 100.00      |
| <b>合计</b> | <b>257,571,767.97</b> | <b>48,270,133.72</b> | <b>/</b>    |

### 9、其他流动资产

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 增值税       | 238,663.62        | 1,614,530.44        |
| 企业所得税     |                   | 161,346.67          |
| 上市中介费     |                   |                     |
| <b>合计</b> | <b>238,663.62</b> | <b>1,775,877.11</b> |

### 10、固定资产

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 171,238,045.85        | 176,734,737.90        |
| 固定资产清理    |                       |                       |
| <b>合计</b> | <b>171,238,045.85</b> | <b>176,734,737.90</b> |

## 10.1 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目        | 房屋建筑物          | 电子机器设备        | 运输工具          | 办公设备         | 合计             |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：   |                |               |               |              |                |
| 1. 期初余额   | 207,638,137.72 | 33,285,816.83 | 28,685,656.28 | 8,848,139.86 | 278,457,750.69 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00           | 1,143,163.17  | 795,398.24    | 85,019.81    | 2,023,581.22   |
| (1) 购置    |                |               | 795,398.24    |              | 795,398.24     |
| 3. 本期减少金额 |                |               | 1,370,827.87  |              | 1,370,827.87   |
| (1) 处置或报废 |                |               | 1,370,827.87  |              | 1,370,827.87   |
| 4. 期末余额   | 207,638,137.72 | 34,428,980.00 | 28,110,226.65 | 8,933,159.67 | 279,110,504.04 |
| 二、累计折旧    |                |               |               |              | -              |
| 1. 期初余额   | 54,161,826.30  | 18,765,709.08 | 21,740,575.39 | 7,054,902.02 | 101,723,012.79 |
| 2. 本期增加金额 | 4,082,218.04   | 1,999,341.27  | 965,180.28    | 442,662.69   | 7,489,402.28   |
| (1) 计提    | 4,082,218.04   | 1,999,341.27  | 965,180.28    | 442,662.69   | 7,489,402.28   |
| 3. 本期减少金额 |                |               | 1,339,956.88  |              | 1,339,956.88   |
| (1) 处置或报废 |                |               | 1,339,956.88  |              | 1,339,956.88   |
| 4. 期末余额   | 58,244,044.34  | 20,765,050.35 | 21,365,798.79 | 7,497,564.71 | 107,872,458.19 |
| 三、减值准备    |                |               |               |              | -              |
| 1. 期初余额   |                |               |               |              | -              |
| 2. 本期增加金额 |                |               |               |              | -              |
| 3. 本期减少金额 |                |               |               |              | -              |
| 4. 期末余额   |                |               |               |              | -              |
| 四、账面价值    |                |               |               |              | -              |
| 1. 期末账面价值 | 149,394,093.38 | 13,663,929.65 | 6,744,427.86  | 1,435,594.96 | 171,238,045.85 |
| 2. 期初账面价值 | 153,476,311.42 | 14,520,107.75 | 6,945,080.89  | 1,793,237.84 | 176,734,737.90 |

(2) 截至报告期末，本公司无闲置的固定资产。

(3) 截至报告期末，本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至报告期末，本公司无未办妥产权证书的固定资产。

#### 11、使用权资产

| 项目          | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值：     |               |               |
| 1. 期初余额     | 10,579,718.14 | 10,579,718.14 |
| 2. 本期增加金额   |               |               |
| 3. 本期减少金额   |               |               |
| (1) 租赁资产未续租 |               |               |
| 4. 期末余额     | 10,579,718.14 | 10,579,718.14 |
| 二、累计折旧      |               |               |
| 1. 期初余额     | 6,797,584.94  | 6,797,584.94  |
| 2. 本期增加金额   |               |               |
| (1) 计提      | 456,834.82    | 456,834.82    |
| 3. 本期减少金额   |               |               |
| (1) 租赁资产未续租 |               |               |
| 4. 期末余额     | 7,254,419.76  | 7,254,419.76  |
| 三、减值准备      | -             | -             |
| 1. 期初余额     | -             | -             |
| 2. 本期增加金额   | -             | -             |
| 3. 本期减少金额   | -             | -             |
| 4. 期末余额     | -             | -             |
| 四、账面价值      |               |               |
| 1. 期末账面价值   | 3,325,298.38  | 3,325,298.38  |
| 2. 期初账面价值   | 3,782,133.20  | 3,782,133.20  |

#### 12、无形资产

##### (1) 无形资产情况

| 项目        | 软件           | 土地使用权         | 合计            |
|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |               |               |
| 1. 期初余额   | 7,355,069.61 | 18,720,000.00 | 26,075,069.61 |
| 2. 本期增加金额 | 308,960.40   | 0.00          | 308,960.40    |
| (1) 购置    | 308,960.40   |               | 308,960.40    |
| 3. 本期减少金额 |              |               |               |
| 4. 期末余额   | 7,664,030.01 | 18,720,000.00 | 26,384,030.01 |
| 二、累计摊销    |              |               |               |
| 1. 期初余额   | 3,267,688.46 | 3,627,000.00  | 6,894,688.46  |
| 2. 本期增加金额 | 454,294.83   | 468,000.00    | 922,294.83    |
| (1) 计提    | 454,294.83   | 468,000.00    | 922,294.83    |
| 3. 本期减少金额 |              |               |               |
| 4. 期末余额   | 3,721,983.29 | 4,095,000.00  | 7,816,983.29  |
| 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 | 3,942,046.72 | 14,625,000.00 | 18,567,046.72 |
| 2. 期初账面价值 | 4,087,381.15 | 15,093,000.00 | 19,180,381.15 |

报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

### 13、商誉

#### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------|------|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的 | 处置   |              |
| 北京石大东方工程设计有限公司  | 1,603,425.15 |         |      | 1,603,425.15 |
| 北京华海安科科技发展有限公司  | 7,287,344.95 |         |      | 7,287,344.95 |

|              |                     |  |  |                     |
|--------------|---------------------|--|--|---------------------|
| 山东恒远检验检测有限公司 | 70,839.81           |  |  | 70,839.81           |
| <b>合计</b>    | <b>8,961,609.91</b> |  |  | <b>8,961,609.91</b> |

## (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额                | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额                |
|-----------------|---------------------|------|--|------|--|---------------------|
|                 |                     | 计提   |  | 处置   |  |                     |
| 北京石大东方工程设计有限公司  | 1,603,425.15        |      |  |      |  | 1,603,425.15        |
| <b>合计</b>       | <b>1,603,425.15</b> |      |  |      |  | <b>1,603,425.15</b> |

## 14、长期待摊费用

| 项目        | 期初余额                | 本期增加金额 | 本期摊销金额            | 本期减少金额 | 期末余额                |
|-----------|---------------------|--------|-------------------|--------|---------------------|
| 园区基础建设等   | 2,797,819.40        |        | 405,783.39        |        | 2,392,036.01        |
| 装修费等      | 1,326,876.36        |        | 511,702.94        |        | 815,173.42          |
| <b>合计</b> | <b>4,124,695.76</b> |        | <b>917,486.33</b> |        | <b>3,207,209.43</b> |

## 15、递延所得税资产/ 递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额                 |                      | 期初余额                 |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产              |
| 资产减值准备    | 55,662,038.19        | 11,126,038.48        | 51,802,045.15        | 10,354,481.55        |
| 信用减值准备    | 14,394,270.27        | 2,541,677.14         | 23,258,236.04        | 5,144,288.79         |
| 递延收益      | 7,756,323.01         | 1,939,080.75         | 7,808,493.90         | 1,952,123.48         |
| 租赁负债      | 3,808,758.30         | 923,325.82           | 3,911,294.31         | 948,182.78           |
| <b>合计</b> | <b>81,621,389.77</b> | <b>16,530,122.19</b> | <b>86,780,069.40</b> | <b>18,399,076.60</b> |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额                 |                     | 期初余额                 |                     |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|                 | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债             | 应纳税暂时性差异             | 递延所得税负债             |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 7,529,285.30         | 1,178,836.35        | 8,101,679.63         | 1,268,454.32        |
| 固定资产加速折旧        |                      |                     | 1,165,672.11         | 291,418.03          |
| 使用权资产           | 3,325,298.38         | 789,685.62          | 3,782,133.19         | 903,894.32          |
| <b>合计</b>       | <b>10,854,583.68</b> | <b>1,968,521.97</b> | <b>13,049,484.93</b> | <b>2,463,766.67</b> |

## 16、其他非流动资产

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预付长期资产购置款 | 1,851,070.00        | 1,302,973.00        |
| <b>合计</b> | <b>1,851,070.00</b> | <b>1,302,973.00</b> |

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 信用借款      | 9,500,000.00        | 9,500,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>9,500,000.00</b> | <b>9,500,000.00</b> |

### (2) 短期借款说明

| 借款单位           | 借款银行           | 借款期间              | 借款金额         | 质押物 | 抵押物 | 担保人 |
|----------------|----------------|-------------------|--------------|-----|-----|-----|
| 山东胜利建设监理股份有限公司 | 招商银行股份有限公司济南分行 | 2022.8.5-2023.8.4 | 9,500,000.00 | 无   | 无   | 无   |

(3) 至报告期末，公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内      | 13,621,094.93        | 12,765,900.82        |
| 1至2年      | 4,428,361.10         | 11,873,838.84        |
| 2至3年      | 2,693,471.61         | 2,712,021.56         |
| 3年以上      | 2,461,095.56         | 5,476,644.99         |
| <b>合计</b> | <b>23,204,023.20</b> | <b>32,828,406.21</b> |

### (2) 期末余额前五名的应付账款情况

| 单位名称          | 款项性质  | 期末余额         | 账龄   | 占应付账款总额的比例(%) |
|---------------|-------|--------------|------|---------------|
| 重庆瑞信气体有限公司    | EPC采购 | 4,865,300.00 | 1年以内 | 20.97         |
| 四川省冶勘设计集团有限公司 | 勘察费   | 1,750,413.13 | 1-2年 | 7.54          |
|               |       | 1,346,887.50 | 2-3年 | 5.80          |
|               |       | 754,704.50   | 3年以上 | 3.24          |
| 胜利新大新材料股份有限公司 | EPC采购 | 59,507.29    | 1年以内 | 0.26          |
|               |       | 3,512,741.61 | 1-2年 | 15.14         |

| 单位名称           | 款项性质  | 期末余额                 | 账龄   | 占应付账款总额的比例(%) |
|----------------|-------|----------------------|------|---------------|
| 胜利油田新大安装工程有限公司 | EPC采购 | 609,366.00           | 1年以内 | 2.63          |
|                |       | 864,600.00           | 2-3年 | 3.73          |
|                |       | 205,700.00           | 3年以上 | 0.89          |
| 东营三浦测绘有限公司     | 设备采购  | 1,271,328.02         | 2-3年 | 5.48          |
| 山东齐阳石化工程有限公司   | 劳务采购  | 771,200.00           | 3年以上 | 3.32          |
| <b>合计</b>      |       | <b>16,011,748.05</b> |      | 69.00         |

## 19、合同负债

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预收款       | 18,302,599.16        | 26,917,716.23        |
| <b>合计</b> | <b>18,302,599.16</b> | <b>26,917,716.23</b> |

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬         | 31,971,682.84        | 120,168,587.96        | 134,909,807.18        | 17,230,463.62        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 161,078.38           | 6,000.00              | 6,000.00              | 161,078.38           |
| 三、辞退福利         | -                    |                       |                       |                      |
| 四、一年内到期的其他福利   |                      |                       |                       |                      |
| <b>合计</b>      | <b>32,132,761.22</b> | <b>120,174,587.96</b> | <b>134,915,807.18</b> | <b>17,391,542.00</b> |

### (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 31,797,747.07 | 99,624,874.08 | 114,307,464.70 | 17,115,156.45 |
| 二、职工福利费       | -             | 1,174,271.24  | 1,174,271.24   |               |
| 三、社会保险费       | 99,385.77     | 13,864,697.97 | 13,914,262.57  | 49,821.17     |
| 其中：医疗保险费      | 95,492.79     | 4,653,276.78  | 4,670,768.64   | 78,000.93     |
| 工伤保险费         | 3,892.98      | 286,363.14    | 287,044.44     | 3,211.68      |
| 生育保险费         | -             | -             | -              |               |
| 四、住房公积金       | 74,550.00     | 4,888,034.64  | 4,865,707.20   | 96,877.44     |

| 项目            | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 | -                    | 648,101.47            | 648,101.47            |                      |
| 六、短期带薪缺勤      | -                    | -                     | -                     |                      |
| 七、短期利润分享计划    |                      | -                     | -                     | -                    |
| <b>合计</b>     | <b>31,971,682.84</b> | <b>120,168,587.96</b> | <b>134,909,807.18</b> | <b>17,261,855.06</b> |

### (3) 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额              | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1. 基本养老保险 | 156,179.76        | 8,572,626.90        | 8,602,789.14        | 126,017.52        |
| 2. 失业保险费  | 4,898.62          | 352,431.15          | 353,660.35          | 3,669.42          |
| 3. 企业年金缴费 | -                 | 656,985.00          | 656,985.00          |                   |
| <b>合计</b> | <b>161,078.38</b> | <b>9,582,043.05</b> | <b>9,613,434.49</b> | <b>129,686.94</b> |

### 21、应交税费

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 增值税       | 928,110.83          | 9,830,370.33         |
| 企业所得税     | 2,897,269.77        | 13,649,376.84        |
| 个人所得税     | 3,053.41            | 119,936.48           |
| 城市维护建设税   | 63,303.84           | 655,109.61           |
| 印花税       | 6,153.32            | 31,414.01            |
| 教育费附加     | 27,130.22           | 280,761.27           |
| 地方教育附加    | 18,086.81           | 187,174.17           |
| 土地使用税     | 56,594.55           | 56,594.55            |
| 房产税       | 404,709.70          | 404,709.69           |
| <b>合计</b> | <b>4,404,412.45</b> | <b>25,215,446.95</b> |

### 22、其他应付款

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息      |                      |                      |
| 应付股利      |                      |                      |
| 其他应付款     | 21,625,341.54        | 30,924,244.12        |
| <b>合计</b> | <b>21,625,341.54</b> | <b>30,924,244.12</b> |

## 23.1 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证金       | 16,100,845.00        | 25,486,646.80        |
| 股权收购差额补偿款 | 664,434.15           | 1,132,812.44         |
| 报销款       | 1,635,356.57         | 1,550,342.48         |
| 其他        | 3,224,705.82         | 2,754,442.40         |
| <b>合计</b> | <b>21,625,341.54</b> | <b>30,924,244.12</b> |

### (2) 按账龄列示其他应付款

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内      | 16,757,860.54        | 26,386,009.57        |
| 1至2年      | 2,702,504.68         | 1,895,826.87         |
| 2至3年      | 2,164,976.32         | 471,560.15           |
| 3年以上      | -                    | 2,170,847.53         |
| <b>合计</b> | <b>21,625,341.54</b> | <b>30,924,244.12</b> |

## 23、一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额 | 期初余额                |
|------------|------|---------------------|
| 1年内到期的租赁负债 |      | 2,052,801.01        |
| <b>合计</b>  |      | <b>2,052,801.01</b> |

## 24、其他流动负债

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 已背书未到期票据  |                      |                      |
| 待转销项税     | 14,295,221.52        | 13,530,277.50        |
| <b>合计</b> | <b>14,295,221.52</b> | <b>13,530,277.50</b> |

## 25、租赁负债

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额        | 7,301,546.79 | 5,351,281.78 |
| 减：未确认融资费用    | 1,964,788.32 | 1,439,987.48 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,528,000.17 | 2,052,801.01 |

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,808,758.30 | 1,858,493.29 |

## 26、递延收益

| 项目   | 期初余额         | 本期增加额 | 本期减少额     | 期末余额         | 形成原因                  |
|------|--------------|-------|-----------|--------------|-----------------------|
| 政府补助 | 7,808,493.90 |       | 52,170.89 | 7,756,323.01 | 园区建设项目，基础设施配套费及墙体基金返还 |
| 合计   | 7,808,493.90 |       | 52,170.89 | 7,756,323.01 |                       |

## 27、股本

| 项目   | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股份总数 | 291,645,258.00 |      |      | 291,645,258.00 |
| 合计   | 291,645,258.00 |      |      | 291,645,258.00 |

## 28、资本公积

| 项目   | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 47,107,364.22 |      |      | 47,107,364.22 |
| 合计   | 47,107,364.22 |      |      | 47,107,364.22 |

## 29、盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 23,331,928.09 |      |      | 23,331,928.09 |
| 合计     | 23,331,928.09 |      |      | 23,331,928.09 |

## 30、未分配利润

| 项目                    | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 158,981,041.03 | 125,723,199.29 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            |                | 125,723,199.29 |
| 加：本期归属于母公司的净利润        | -5,245,829.57  | 38,136,009.74  |
| 减：提取法定盈余公积            |                | 4,878,168.00   |
| 应付普通股股利               | 17,498,715.48  |                |
| 期末未分配利润               | 136,236,495.98 | 158,981,041.03 |

### 31、营业收入和营业成本

| 项目        | 本年数                   |                       | 上年数                   |                      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                   |
| 主营业务      | 148,865,525.11        | 120,022,133.98        | 149,921,043.04        | 96,781,366.60        |
| 其他业务      |                       |                       |                       |                      |
| <b>合计</b> | <b>148,865,525.11</b> | <b>120,022,133.98</b> | <b>149,921,043.04</b> | <b>96,781,366.60</b> |

(1) 主营业务收入与主营业务成本分析如下:

| 项目              | 本年数                   | 上年数                   |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 专业技术服务          | 147,148,976.55        | 147,882,940.32        |
| EPC 总包项目        | 1,716,548.56          | 2,038,102.72          |
| <b>主营业务收入合计</b> | <b>148,865,525.11</b> | <b>149,921,043.04</b> |
| 专业技术服务          | 119,162,161.75        | 94,861,553.4          |
| EPC 总包项目        | 859,972.23            | 1,919,813.20          |
| <b>主营业务成本合计</b> | <b>120,022,133.98</b> | <b>96,781,366.60</b>  |

### 32、税金及附加

| 项目        | 本年数                 | 上年数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房产税       | 922,206.61          | 874,417.16          |
| 土地使用税     | 113,934.16          | 113,614.64          |
| 城市维护建设税   | 339,185.64          | 168,577.42          |
| 教育费附加     | 145,279.06          | 72,220.28           |
| 地方教育附加    | 96,852.72           | 48,146.86           |
| 印花税       | 10,883.99           | 13,929.55           |
| 其他        | 52,166.86           | 6,996.28            |
| <b>合计</b> | <b>1,680,509.04</b> | <b>1,297,902.19</b> |

### 33、销售费用

| 项目   | 本年数          | 上年数         |
|------|--------------|-------------|
| 职工薪酬 | 2,300,467.58 | 2,027,490.5 |
| 差旅费  | 240,338.10   | 69,404.06   |

| 项 目       | 本年数                 | 上年数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 业务招待费     | 803,316.91          | 472,914.99          |
| 办公费       | 41,108.41           | 41,090.38           |
| 折旧费       | 15,149.93           | 13,808.79           |
| 其他支出      | 1,142,570.12        | 343,227.92          |
| <b>合计</b> | <b>4,542,951.05</b> | <b>2,967,936.64</b> |

### 34、管理费用

| 项 目       | 本年数                  | 上年数                  |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 10,710,877.86        | 10,664,502.06        |
| 折旧费       | 3,635,840.53         | 3,923,961.8          |
| 中介服务费     | 300,009.33           | 1,620,887.56         |
| 差旅费       | 726,213.30           | 533,563.46           |
| 办公费       | 363,235.49           | 358,797.61           |
| 车辆使用费     | 45,611.80            | 284,045.94           |
| 业务招待费     | 1,373,797.22         | 736,411.03           |
| 物业及水电     | 836,948.68           | 833,219.2            |
| 租赁费       | 339,185.31           | 603,940.61           |
| 摊销费用      | 558,762.75           | 509,554.18           |
| 其他支出      | 5,927,223.05         | 3,348,041.02         |
| <b>合计</b> | <b>24,817,705.32</b> | <b>23,416,924.47</b> |

### 35、研发费用

#### (1) 研发费用

| 项 目       | 本年数                 | 上年数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 3,372,319.26        | 3,029,981.61        |
| 折旧费       | 3203.07             | 22,823.15           |
| <b>合计</b> | <b>3,375,522.33</b> | <b>3,052,804.76</b> |

### 36、财务费用

| 项 目       | 本年数               | 上年数              |
|-----------|-------------------|------------------|
| 利息费用      | 226,918.51        | 76,979.37        |
| 减：利息收入    | 224,572.53        | 205,428.29       |
| 手续费       | 106,492.89        | 126,878.59       |
| <b>合计</b> | <b>108,838.87</b> | <b>-1,570.33</b> |

### 37、其他收益

| 项目               | 本年数               | 上年数               |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 西郊生产办公用大楼补助      | 52,170.89         | 105,078.08        |
| 中小企业吸纳高校毕业生一次性补助 | 90,000.00         |                   |
| 墙改基金返还           |                   | 1,821.82          |
| 个税返还             | 106,364.35        | 70,361.07         |
| 进项税额加计扣除         | 76,892.51         | 140,157.31        |
| <b>合计</b>        | <b>325,427.75</b> | <b>317,418.28</b> |

### 38、信用减值损失

| 项目        | 本年数                 | 上年数                  |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 坏账准备      | 8,863,965.77        | -6,090,358.57        |
| <b>合计</b> | <b>8,863,965.77</b> | <b>-6,090,358.57</b> |

### 39、资产减值损失

| 项目        | 本年数                  | 上年数                |
|-----------|----------------------|--------------------|
| 坏账准备      | -3,859,993.04        | -109,554.11        |
| <b>合计</b> | <b>-3,859,993.04</b> | <b>-109,554.11</b> |

### 40、资产处置收益

| 项目             | 本年数               | 上年数               |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得或损失合计 | -18,329.34        | -61,181.44        |
| 其中：固定资产处置利得或损失 | -18,329.34        | -61,181.44        |
| <b>合计</b>      | <b>-18,329.34</b> | <b>-61,181.44</b> |

### 41、营业外收入

| 项目           | 本年数               | 上年数               |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 899,444.00        | 147,689.43        |
| 解约无需支付款项     |                   |                   |
| 其他           | 54,911.98         | 2,000.00          |
| <b>合计</b>    | <b>954,355.98</b> | <b>149,689.43</b> |

#### 42、营业外支出

| 项目        | 本年数              | 上年数              |
|-----------|------------------|------------------|
| 对外捐赠      |                  |                  |
| 罚款、滞纳金    | 348.46           |                  |
| 其他        | 30,500.00        | 30,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>30,848.46</b> | <b>30,000.00</b> |

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目        | 本年数                 | 上年数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用   | 4,424,563.04        | 9,056,115.11        |
| 递延所得税费用   | 1,373,709.71        | -961,850.80         |
| <b>合计</b> | <b>5,798,272.75</b> | <b>8,094,264.31</b> |

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本年数           | 上年数           |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 552,443.18    | 16,581,692.30 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 138,110.80    | 4,145,423.11  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 1,489,835.84  | 512,187.89    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 4,473,295.43  | 3,725,477.22  |
| 非应税收入的影响                       |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |               | 283,576.98    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,868,954.41 |               |
| 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 | 1,565,985.09  |               |
| 计入资本公积的处置子公司收益                 |               |               |
| 额外可扣除费用的影响                     |               | -572,400.89   |

| 项目    | 本年数          | 上年数          |
|-------|--------------|--------------|
| 所得税费用 | 5,798,272.75 | 8,094,264.31 |

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年数                  | 上年数                  |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 利息收入      | 224,359.23           | 205,428.29           |
| 保证金       | 24,371,523.40        | 39,390,100.00        |
| 政府补助      |                      | 147,689.43           |
| 其他        |                      | 23,388,944.68        |
| <b>合计</b> | <b>24,595,882.63</b> | <b>63,132,162.40</b> |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本年数                  | 上年数                  |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 手续费支出     | 106,224.89           | 126,878.59           |
| 各项费用      | 13,697,834.57        | 26,300,815.17        |
| 保证金及押金等   | 16,684,233.62        | 53,496,800.00        |
| 其他        |                      | 4,838,721.39         |
| <b>合计</b> | <b>30,488,293.08</b> | <b>84,763,215.15</b> |

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年数           | 上年数          |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              |               |              |
| 净利润                              | -5,245,829.57 | 8,487,427.99 |
| 加: 资产减值准备                        | -5,003,972.73 | 6,199,912.68 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 7,217,052.32  | 6,222,514.04 |
| 无形资产摊销                           | 922,294.83    | 846,099.50   |
| 长期待摊费用摊销                         | 8,727.72      | 307,888.37   |
| 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) | -16,638.68    | 61,181.44    |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              |               | 0            |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |               | 0            |

| 补充资料                  | 本年数                   | 上年数                   |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 53,909.23             | -1,570.33             |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       |                       | 0                     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | 1,868,954.41          | -1,038,308.27         |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -495,244.70           | -163,517.56           |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -9,216,704.28         | -15,249,830.81        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 37,993,477.28         | 12,499,307.30         |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -39,183,761.12        | -40,322,522.07        |
| 其他                    | 647,180.49            | -9,181,682.74         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b>-10,450,554.80</b> | <b>-31,333,100.46</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               | 33,070,567.54         | 35,021,533.43         |
| 减：现金的期初余额             | 63,248,811.51         | 70,424,849.33         |
| 加：现金等价物的期末余额          | 735,029.07            |                       |
| 减：现金等价物的期初余额          | 845,187.54            |                       |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>   | <b>-30,288,402.44</b> | <b>-35,403,315.90</b> |

（2）至报告期末，公司无支付的取得子公司的现金净额。

（3）至报告期末，公司无收到的处置子公司的现金净额。

（4）现金和现金等价物的构成

| 项 目           | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 一、现金          | 33,070,567.54 | 63,248,811.51 |
| 其中：库存现金       |               | 9,080.00      |
| 可随时用于支付的银行存款  | 33,070,567.54 | 63,239,731.51 |
| 二、现金等价物       | 735,029.07    | 252,093.88    |
| 其中：三个月到期的债权投资 |               |               |

| 项 目              | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------|---------------|---------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额   | 33,805,596.61 | 63,500,905.39 |
| 四、使用受限制的现金及现金等价物 | 735,029.07    | 593,093.66    |

#### 46、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              | 受限原因 |
|-----------|-------------------|-------------------|------|
| 货币资金      | 735,029.07        | 593,093.66        | 保证金  |
| <b>合计</b> | <b>735,029.07</b> | <b>593,093.66</b> |      |

### 六、在其他主体中的权益

#### 在子公司中的权益

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地                           | 业务性质            | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|-------|-------------------------------|-----------------|---------|----|------|
|                |       |                               |                 | 直接      | 间接 |      |
| 北京石大东方工程设计有限公司 | 山东    | 北京市昌平区科技园中兴路10号116-3          | 工程设计服务、工程勘察业务   | 100.00  |    | 收购   |
| 北京华海安科技发展有限公司  | 北京    | 北京市海淀区上地十街1号院上地辉煌国际中心5号楼1517室 | 安全评价、安全咨询业务     | 100.00  |    | 收购   |
| 山东恒远检验检测有限公司   | 山东    | 山东省滨州市滨城区黄河十路532号三石大厦五楼       | 工程无损检测技术服务、技术咨询 | 100.00  |    | 收购   |

### 七、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                    | 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            |                      |            |            |                      |
| 理财产品                  |                      |            |            |                      |
| （二）应收款项融资             | 10,850,000.00        |            |            | 10,850,000.00        |
| 应收票据                  | 10,850,000.00        |            |            | 10,850,000.00        |
| （三）其他权益工具             |                      |            |            |                      |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b> | <b>10,850,000.00</b> |            |            | <b>10,850,000.00</b> |

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

应收账款融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，本公司持有的应收账款融资全部为应收票

据，期限较短，12个月以内不进行折现，因此按照应收票据票面金额作为公允价值。

## 八、关联方及关联交易

### 1、公司控股股东及实际控制人情况

艾万发直接持有胜利监理 7.60%的股份，系公司最大自然人股东；同时，艾万发分别持有东营丞智投资中心（有限合伙）、东营夯庆投资中心（有限合伙）和东营夯胜投资中心（有限合伙）0.12%、47.29%和 49.33%的出资份额，并担任执行事务合伙人。艾万发通过直接及间接持有胜利监理股份，可实际支配的胜利监理表决权比例达到 40.73%，为公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司关系   |
|-----------------------|---------------|
| 艾万发                   | 股东/董事长兼总经理    |
| 东营市东营港开发区元丰小额贷款股份有限公司 | 艾万发任关键管理职位企业  |
| 上海鲁胜投资管理有限公司          | 艾万发控制的公司      |
| 东营丞智投资中心（有限合伙）        | 股东            |
| 东营夯庆投资中心（有限合伙）        | 股东            |
| 东营夯胜投资中心（有限合伙）        | 股东            |
| 吴勋                    | 股东            |
| 李复新                   | 股东/董事/财务总监/董秘 |
| 任起才                   | 股东/董事/副总经理    |
| 吕涛                    | 股东/董事         |
| 孟飞                    | 股东/董事         |
| 张观军                   | 股东/董事         |
| 李立英                   | 张观军配偶/股东      |
| 神方立                   | 独立董事          |
| 刘德胜                   | 独立董事          |
| 刘建军                   | 独立董事          |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 李元      | 监事会主席       |
| 步衍超     | 监事          |
| 刘福乾     | 监事          |
| 蒲志慧     | 监事          |
| 周明      | 监事          |
| 白雪      | 监事          |
| 刘涛      | 监事          |
| 赵国深     | 董事、副总经理     |
| 宋翀      | 股东/副总经理     |
| 马娜      | 宋翀配偶/股东     |

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

##### (2) 关联租赁情况

无。

##### (3) 关联担保情况

无。

##### (4) 关联方资金拆借

无。

##### (5) 向关联方转让子公司股权的情况

无。

#### 5、关联方应收应付款项

| 项 目       | 关联方 | 期末余额       | 期初余额       |
|-----------|-----|------------|------------|
| 其他应付款-补偿款 | 宋翀  | 114,114.55 | 262,141.27 |
| 其他应付款-补偿款 | 谷祖琦 | 45,152.29  | 106,830.09 |

#### 九、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

无。

## 2、或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 19,399,573.83 | 2,850,000.00 |
| 商业承兑票据 |               | 1,938,205.39 |
| 合计     | 19,399,573.83 | 4,788,205.39 |

(2) 截止到 2022 年 12 月 31 日，公司无质押的应收票据。

(3) 截止到 2022 年 12 月 31 日，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类别            | 期末余额 |        |      |             | 账面价值 |
|---------------|------|--------|------|-------------|------|
|               | 账面余额 |        | 坏账准备 |             |      |
|               | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 预期信用损失率 (%) |      |
| 单项计提坏账准备的应收账款 |      |        |      |             |      |

| 类别                   | 期末余额                 |               |                     |              |                      |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备                |              | 账面价值                 |
|                      | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 预期信用损失率(%)   |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 59,946,570.16        | 100.00        | 7,574,689.33        | 12.64        | 52,371,880.83        |
| 其中：账龄组合              | 59,946,570.16        | 100.00        | 7,574,689.33        | 12.64        | 52,371,880.83        |
| <b>合计</b>            | <b>59,946,570.16</b> | <b>100.00</b> | <b>7,574,689.33</b> | <b>12.64</b> | <b>52,371,880.83</b> |

续上表

| 类别                   | 期初余额                  |               |                      |             |                       |
|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------------------|
|                      | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             | 账面价值                  |
|                      | 金额                    | 比例(%)         | 金额                   | 预期信用损失率(%)  |                       |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 400,000.00            | 0.28          | 400,000.00           | 100.00      | -                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 141,991,069.59        | 99.72         | 12,899,072.95        | 9.08        | 129,091,996.64        |
| 其中：账龄组合              | 141,991,069.59        | 99.72         | 12,899,072.95        | 9.08        | 129,091,996.64        |
| <b>合计</b>            | <b>142,391,069.59</b> | <b>100.00</b> | <b>13,299,072.95</b> | <b>9.34</b> | <b>129,091,996.64</b> |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末余额                 |                     |            |
|-----------|----------------------|---------------------|------------|
|           | 应收账款                 | 坏账准备                | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内      | 44,839,400.64        | 1,850,926.27        | 4.13       |
| 1-2年      | 7,147,921.60         | 1,257,891.24        | 17.60      |
| 2-3年      | 4,222,386.40         | 1,536,209.73        | 36.38      |
| 3-4年      | 1,141,642.26         | 571,312.04          | 50.04      |
| 4-5年      | 798,884.36           | 562,015.15          | 70.35      |
| 5年以上      | 1,796,334.90         | 1,796,334.90        | 100.00     |
| <b>合计</b> | <b>59,946,570.16</b> | <b>7,574,689.33</b> | <b>/</b>   |

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目        | 期初余额                 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额              |    | 期末余额                |
|-----------|----------------------|--------|----|---------------------|----|---------------------|
|           |                      | 计提     | 其他 | 收回或转回               | 其他 |                     |
| 坏账准备      | 13,299,072.95        |        |    | 5,724,383.62        |    | 7,574,689.33        |
| <b>合计</b> | <b>13,299,072.95</b> |        | -  | <b>5,724,383.62</b> | -  | <b>7,574,689.33</b> |

### (3) 报告期内公司实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 |      |
| 合计        |      |

### (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                     | 与本公司关系 | 金额                   | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------------------|--------|----------------------|------|---------------|
| 山东省东南管道天然气有限公司           | 非关联方   | 7,281,640.00         | 1年以内 | 12.15         |
|                          |        | 562,460.00           | 1-2年 | 0.94          |
| 国家管网集团广东省管网有限公司          | 非关联方   | 1,997,392.64         | 1年以内 | 3.33          |
|                          |        | 80,039.62            | 1-2年 | 0.13          |
|                          |        | 3,110,119.04         | 2-3年 | 5.19          |
| 中国石油化工股份有限公司胜利油田分公司纯梁采油厂 | 非关联方   | 4,044,202.88         | 1年以内 | 6.75          |
| 中国石油化工股份有限公司天津分公司        | 非关联方   | 3,473,176.00         | 1年以内 | 5.79          |
| 国家石油天然气管网集团有限公司建设项目管理分公司 | 非关联方   | 3,054,661.96         | 1年以内 | 5.10          |
| 合计                       |        | <b>23,603,692.14</b> |      | <b>39.37</b>  |

### 3、其他应收款

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应收利息  |                      |                      |
| 应收股利  |                      |                      |
| 其他应收款 | 41,974,043.21        | 39,766,420.47        |
| 合计    | <b>41,974,043.21</b> | <b>39,766,420.47</b> |

#### 3.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |            |            | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|------------|------------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |            |               |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额         | 预期信用损失率(%) |               |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        |               |        |            |            |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 42,624,718.59 | 100.00 | 650,675.38 | 1.53       | 41,974,043.21 |
| 其中：账龄组合               | 6,716,413.58  | 15.76  | 650,675.38 | 9.69       | 6,065,738.20  |

| 类别        | 期末余额                 |               |                   |             | 账面价值                 |
|-----------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|           | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             |                      |
|           | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 预期信用损失率(%)  |                      |
| 关联方组合     | 35,908,305.01        | 84.24         |                   |             | 35,908,305.01        |
| <b>合计</b> | <b>42,624,718.59</b> | <b>100.00</b> | <b>650,675.38</b> | <b>1.53</b> | <b>41,974,043.21</b> |

续上表

| 类别                    | 期初余额                 |               |                   |             | 账面价值                 |
|-----------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------|----------------------|
|                       | 账面余额                 |               | 坏账准备              |             |                      |
|                       | 金额                   | 比例(%)         | 金额                | 预期信用损失率(%)  |                      |
| 单项计提坏账准备的其他应收款        |                      |               |                   |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 40,331,717.61        | 100.00        | 565,297.14        | 1.40        | 39,766,420.47        |
| 其中：账龄组合               | 5,153,608.44         | 12.78         | 565,297.14        | 10.97       | 4,588,311.30         |
| 关联方组合                 | 35,178,109.17        | 87.22         |                   |             | 35,178,109.17        |
| <b>合计</b>             | <b>40,331,717.61</b> | <b>100.00</b> | <b>565,297.14</b> | <b>1.40</b> | <b>39,766,420.47</b> |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 期末余额                |                   |            |
|-----------|---------------------|-------------------|------------|
|           | 其他应收款               | 坏账准备              | 预期信用损失率(%) |
| 1年以内      | 4,252,715.25        | 212,635.76        | 5.00       |
| 1-2年      | 547,000.51          | 54,700.05         | 10.00      |
| 2-3年      | 1,916,697.82        | 383,339.56        | 20.00      |
| 3-4年      |                     |                   | 30.00      |
| 4-5年      |                     |                   | 50.00      |
| 5年以上      |                     |                   | 100.00     |
| <b>合计</b> | <b>6,716,413.58</b> | <b>650,675.38</b> | <b>/</b>   |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 | 565,297.14   |                      |                      | 565,297.14 |
| 本期计提 | 85,378.24    |                      |                      | 85,378.24  |

| 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) |            |
| 本期转回 |              |                      |                      |            |
| 本期转销 |              |                      |                      |            |
| 本期核销 |              |                      |                      |            |
| 其他变动 |              |                      |                      |            |
| 期末余额 | 650,675.38   |                      |                      | 650,675.38 |

### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金    | 1,712,041.43  | 1,157,007.88  |
| 保证金及押金 | 2,861,625.38  | 3,639,120.86  |
| 往来款    | 38,051,051.78 | 35,178,109.17 |
| 其他     |               | 357,479.70    |
| 合计     | 42,624,718.59 | 40,331,717.61 |

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 与本公司的关系 | 金额            | 占其他应收款总额的比例(%) | 款项性质   |
|----------------|---------|---------------|----------------|--------|
| 北京华海安科科技发展有限公司 | 关联方     | 21,848,379.17 | 52.05          | 往来款    |
| 山东恒远检验检测有限公司   | 关联方     | 14,059,925.83 | 33.50          | 往来款    |
| 山东省东南管道天然气有限公司 | 非关联方    | 500,000.00    | 1.19           | 保证金及押金 |
| 昆仑银行电子招投标保证金   | 非关联方    | 339,000.00    | 0.81           | 保证金及押金 |
| 陈一同            | 非关联方    | 300,000.00    | 0.71           | 备用金    |
| 合计             |         | 37,047,305.00 | 88.26          |        |

## 4、长期股权投资

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额           |              |               |
|------|---------------|------|---------------|----------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值          |
| 对外投资 | 91,546,593.97 |      | 91,546,593.97 | 100,543,453.34 | 8,996,859.37 | 91,546,593.97 |
| 合计   | 91,546,593.97 |      | 91,546,593.97 | 100,543,453.34 | 8,996,859.37 | 91,546,593.97 |

## 5、营业收入和营业成本

| 项目        | 本年数                   |                       | 上年数                   |                      |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                    | 成本                   |
| 主营业务      | 134,344,607.57        | 100,088,027.99        | 122,107,763.21        | 75,318,797.30        |
| 其他业务      |                       |                       | -                     | -                    |
| <b>合计</b> | <b>134,344,607.57</b> | <b>100,088,027.99</b> | <b>122,107,763.21</b> | <b>75,318,797.30</b> |

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项目  | 2023年1-6月  | 备注 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益   | -18,329.34 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |            |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 899,444.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |            |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |            |    |
| 非货币性资产交换损益  |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |            |    |
| 债务重组损益  |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |            |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |            |    |
| 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，以及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   |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |            |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |            |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 24,063.52  |    |

| 项目                | 2023年1-6月         | 备注 |
|-------------------|-------------------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |                   |    |
| 所得税影响额            | -226,294.54       |    |
| 少数股东权益影响额         |                   |    |
| <b>合计</b>         | <b>678,883.64</b> |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益    |         |
|-------------------------|----------------|---------|---------|
|                         |                | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -1.01          | -0.0180 | -0.0180 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.18          | -0.0203 | -0.0203 |

山东胜利建设监理股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 - 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -18,329.34        |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 899,444.00        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 24,063.52         |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>905,178.18</b> |
| 减：所得税影响数                                      | 226,294.54        |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>678,883.64</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用