



中大监理

NEEQ: 874139

长沙中大监理科技股份有限公司

Changsha Zhongda Supervision Technology Co., Ltd



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、公司负责人王飞龙、主管会计工作负责人况建魁及会计机构负责人（会计主管人员）王敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况.....	95

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
	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
	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	指	释义
公司、本公司、股份公司、中大监理	指	长沙中大监理科技股份有限公司
中大有限、有限公司	指	长沙中大建设监理有限公司
华维设计	指	华维设计集团股份有限公司
国铁集团	指	中国国家铁路集团有限公司（前身中国铁路总公司），系一家以铁路客货运输为主业，实行多元化经营的国有独资公司。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《长沙中大监理科技股份有限公司章程》
股东大会	指	长沙中大监理科技股份有限公司股东大会
董事会	指	长沙中大监理科技股份有限公司董事会
监事会	指	长沙中大监理科技股份有限公司监事会
“三会”	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	公司现行有效的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
上期、上一年度	指	2022年1月1日至12月31日、2022年度
报告期、本年度	指	2023年1月1日至12月31日、2023年度
报告期末	指	2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工程监理	指	取得建设主管部门颁发的工程施工监理资格证书的监理单位受建设单位委托，根据法律法规、工程建设标准、勘察设计文件及合同，在施工阶段对建设工程质量、进度、造价进行控制，对合同、信息进行管理，对工程建设相关方的关系进行协调，并履行建设工程安全生产管理法定职责的服务活动。
业主	指	工程建设项目的投资人或投资人专门为工程建设项目设立的独立法人。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	长沙中大监理科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Changsha Zhongda Supervision Technology Co., Ltd		
法定代表人	王飞龙	成立时间	1993 年 7 月 31 日
控股股东	控股股东为（廖宜勤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖宜勤、廖宜强），一致行动人为（华维设计）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-748 工程技术与设计服务-7481 工程监理服务		
主要产品与服务项目	工程管理服务		
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	中大监理	证券代码	874139
挂牌时间	2023 年 8 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	65,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦四层		
联系方式			
董事会秘书姓名	无	联系地址	长沙市天心区芙蓉南路 181 号
电话	0731-82539901	电子邮箱	csujl@126.com
传真	0731-82539791		
公司办公地址	长沙市天心区芙蓉南路 181 号	邮政编码	410029
公司网址	http://www.csujl.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9143010018387587XU		
注册地址	湖南省长沙市天心区韶山南路 22 号（铁道学院内）		
注册资本（元）	65,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家从事铁路、市政公用、建筑、机电、电力等工程监理的专业技术服务企业，一直专注于铁路工程和城市轨道交通工程的监理业务，是首批通过国家审批的甲级建设监理企业，拥有中华人民共和国住房和城乡建设部颁发的铁路工程监理甲级、市政公用工程监理甲级及房屋建筑工程监理甲级等资质证书，通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、GB/T45001 职业健康安全管理体系认证，多次获得“国家科技进步奖”、“国家优质工程奖”、“鲁班奖”、“詹天佑土木工程奖”、“铁道部火车头奖杯”等大奖。

公司依靠雄厚的技术实力、优质的服务、良好的客户口碑及优秀的业绩优势来开拓市场，主要通过招投标方式取得业务。公司主要为国家铁路建设、各级地方政府轨道交通及城市基础设施建设提供工程监理服务及全过程咨询服务，并收取监理服务费的方式盈利。在铁路工程监理领域，公司完整掌握了工程图纸审核、施工方案审查、隧道、桥梁、路基等土建工程施工监理技术、电力及电气化工程施工监理技术、信号及通信工程施工监理技术、站房工程施工监理技术、轨道铺设工程监理技术、监理技术档案资料编制等铁路工程建设全过程监理技术。在地铁及城际轨道工程监理领域，公司掌握了包括隧道 TBM 掘进、隧道盾构、超大规模深基坑开挖、机电集成、多层复杂交通枢纽工程建设在内的完整监理技术。在磁浮轨道交通工程领域，公司掌握了包括磁浮轨道施工、磁浮供变电施工等在内的完整磁浮轨道交通工程监理技术。监理工作实现了科学化、标准化、规范化、系统化。经过几代人三十年的努力发展，公司的工作成果和“中大监理”的品牌得到了政府和业界的一致认可，尤其是铁路监理领域具有较高的美誉度和良好的品牌形象，公司已形成了完善、稳定的商业模式。

公司践行“精品、高效、共赢、发展”的核心价值观，走精品、优质、深度服务客户的发展道路，经过公司全体员工的共同努力，2023 年实现营业收入 10,480.91 万元，归属于公司股东的净利润 1,404.88 万元。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）的有关规定，2022 年 10 月，公司被认定为“高新技术企业”，高新技术企业证书编号：GR202243001398。

### 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	104,809,063.25	77,872,469.44	34.59%
毛利率%	37.87%	36.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,048,768.39	9,675,435.70	45.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,120,783.13	9,319,284.42	40.79%
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）	17.54%	10.09%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	16.38%	9.72%	-
基本每股收益	0.22	0.15	46.67%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	139,005,198.65	119,583,077.17	16.24%
负债总计	51,899,370.63	46,526,017.54	11.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,105,828.02	73,057,059.63	19.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.12	19.23%
资产负债率%（母公司）	37.34%	38.91%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.53	2.61	-
利息保障倍数	37.20	35.22	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	28,095,206.33	29,209,181.18	-3.81%
应收账款周转率	2.03	1.67	-
存货周转率	0	0	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	16.24%	-7.11%	-
营业收入增长率%	34.59%	2.58%	-
净利润增长率%	45.20%	-21.27%	-

### 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	61,427,349.27	44.19%	45,509,175.59	38.06%	34.98%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	37,341,397.14	26.86%	45,698,898.41	38.22%	-18.29%
预付款项	277,060.41	0.20%	380,323.29	0.32%	-27.15%
交易性金融资产	5,000,000.00	3.60%	7,700,000.00	6.44%	-35.06%
其他应收款	2,819,877.42	2.03%	823,127.37	0.69%	242.58%



合同资产	4,892,613.92	3.52%	-	-	-
其他流动资产	432,229.98	0.31%	179,293.42	0.15%	141.07%
固定资产	3,118,186.85	2.24%	3,450,531.96	2.89%	-9.63%
使用权资产	9,118,593.75	6.56%	9,834,927.51	8.22%	-7.28%
无形资产	446,411.22	0.32%	259,632.64	0.22%	71.94%
长期待摊费用	4,115,482.61	2.96%	4,275,157.77	3.58%	-3.73%
递延所得税资产	2,141,527.94	1.54%	1,472,009.21	1.23%	45.48%
其他非流动资产	7,874,468.14	5.66%	-	-	-
应付账款	4,778,879.14	3.44%	4,572,337.96	3.82%	4.52%
合同负债	17,173,402.03	12.35%	12,692,128.16	10.61%	35.31%
应付职工薪酬	11,407,277.94	8.21%	8,470,231.31	7.08%	34.67%
应交税费	2,341,939.01	1.68%	4,648,726.98	3.89%	-49.62%
其他应付款	6,136,811.83	4.41%	6,175,946.00	5.16%	-0.63%
一年内到期的非流动负债	1,549,122.18	1.11%	1,091,259.46	0.91%	41.96%
其他流动负债	1,030,404.12	0.74%	749,646.86	0.63%	37.45%
租赁负债	7,481,534.38	5.38%	8,125,740.81	6.80%	-7.93%
股本	65,000,000.00	46.76%	65,000,000.00	54.36%	0.00%
资本公积	1,435,598.49	1.03%	1,435,598.49	1.20%	0.00%
盈余公积	1,988,567.53	1.43%	583,690.69	0.49%	240.69%
未分配利润	18,681,662.00	13.44%	6,037,770.45	5.05%	209.41%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期末货币资金较上年期末增加 34.98%，主要系上一年度公司支付现金股利 2,828.76 万元；
- 2、报告期末合同负债较上年期末增加 35.31%，主要系报告期内收到预付监理费 1,032.9 万元；
- 3、报告期末未分配利润较上年期末增长 209.41%，主要系报告期产生归属于公司股东的净利润 1,404.88 万元。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	104,809,063.25	-	77,872,469.44	-	34.59%
营业成本	65,112,709.56	62.13%	49,151,306.93	63.12%	32.47%
毛利率%	37.87%	-	36.88%	-	-
税金及附加	1,076,473.62	1.03%	521,938.79	0.67%	106.25%
销售费用	2,391,751.38	2.28%	2,141,570.25	2.75%	11.68%
管理费用	10,682,834.03	10.19%	7,014,255.18	9.01%	52.30%
研发费用	6,101,972.50	5.82%	5,432,070.05	6.98%	12.33%
财务费用	858,747.54	0.82%	728,985.39	0.94%	17.80%



其他收益	292,101.25	0.28%	457,953.53	0.59%	-36.22%
投资收益	430,526.06	0.41%	588,811.00	0.76%	-26.88%
信用减值损失	-3,447,715.36	-3.29%	-1,862,129.56	-2.39%	-85.15%
资产减值损失	-671,951.69	-0.64%	159,275.20	0.20%	-521.88%
资产处置收益	421,065.87	0.40%	-75,161.78	-0.10%	660.21%
营业外收入	-	-	0.49	0.00%	-100.00%
营业外支出	960.00	0.00%	552,601.73	0.71%	-99.83%
利润总额	15,607,640.75	14.89%	11,598,490.00	14.89%	34.57%
所得税费用	1,558,872.36	1.49%	1,923,054.30	2.47%	-18.94%
净利润	14,048,768.39	13.40%	9,675,435.70	12.42%	45.20%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期公司营业收入 10,480.91 万元较上年增长 34.59%，主要系公司在手订单增加，前期中标项目在报告期内陆续开工并逐步进入验工计价高峰期；
- 2、报告期公司营业成本 6,511.27 万元较上年增加 32.47%，主要系随着收入的增长而增加；
- 3、报告期公司管理费用 1,068.28 万元较上年增加 52.30%，主要系报告期内支付与公司新三板挂牌相关的中介机构费用和挂牌费用约 200 万元，另外，报告期内逐步开展业务的分公司增加，导致分公司管理费用增加；
- 4、报告期公司利润总额 1,560.76 万元较上年增长 34.57%，主要系随着营业收入的增长而增长，另外，公司营业收入增长的规模效应逐步显现，毛利率较上一年提高 0.99%。

#### 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	104,809,063.25	77,872,469.44	34.59%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	65,112,709.56	49,151,306.93	32.47%
其他业务成本	0	0	0%

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工程监理	104,720,239.76	65,042,200.82	37.89%	35.10%	32.63%	1.16%
造价咨询	88,823.49	70,508.74	20.62%	-75.21%	-35.53%	-48.86%

#### 按地区分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

报告期公司收入构成未发生重大变动，造价咨询毛利率下降主要系报告期造价咨询收入下降所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	川藏铁路有限公司	14,877,977.36	14.20%	否
2	成达万高速铁路有限责任公司	13,588,584.91	12.97%	否
3	京昆高速铁路西昆有限公司	7,826,067.92	7.47%	否
4	厦深铁路广东有限公司	6,527,052.83	6.23%	否
5	国能朔黄铁路发展有限责任公司	5,558,921.71	5.30%	否
合计		48,378,604.73	46.17%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	金牛区宏佳兴汽车租赁部	580,000.00	7.86%	否
2	中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	563,163.77	7.63%	否
3	中铁二局集团有限公司	494,616.00	6.70%	否
4	四川恒砾工程咨询有限公司	455,500.00	6.17%	否
5	广州德科铁路建设工程咨询有限公司	417,821.78	5.66%	否
合计		2,511,101.55	34.02%	-

### (三) 现金流量分析

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	28,095,206.33	29,209,181.18	-3.81%
投资活动产生的现金流量净额	2,249,200.81	-11,299,457.09	119.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,987,414.01	-29,719,348.27	86.58%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 2,809.52 万元，大于本期净利润，主要系收回保函保证金 1,149.82 万元；
- 2、投资活动产生的现金流量净额 224.92 万元，较上年增长 119.91%，主要系报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 265 万元；另外，上年购买银行理财净支出 770 万元，而报告期净赎回银行理财 270 万元；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-398.74 万元，较上年增长 86.58%，主要系上年支付现金股利 2,828.76 万元。

#### 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

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	5,000,000	0	不存在
合计	-	5,000,000	0	-

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

##### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### 五、 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
客户集中度较高的风险	报告期内，公司客户主要是国铁集团下属的各铁路局及其下属公司，公司存在客户集中度较高的风险。公司的客户主要集中于铁路、轨道交通企业，客户相对集中符合行业惯例。如果公司与主要客户合作关系发生重大不利变化、公司主要客户经营情况出现不利变化或受行业政策、宏观经济等外部因素影响而实现需求大幅下降，减少对公司服务的采购需求，而公司又不能及时开拓其他客户，将会对公司生产经营产生不利影响。应对措施：公司将持续重视监理工作中的高效、认真、尽职履职，以维护良好的客户合作关系及优良的信誉评价，同时加大业务拓展力度，使地铁、磁悬浮等城市轨道交通监理业务的收入占比逐步提高，并逐步拓展工程检测及全过程咨询业务。
人力成本上升的风险	公司的主营业务为工程监理技术服务，人力成本是公司营业成

	<p>本的主要构成。报告期内，公司职工薪酬占主营业务成本的比例为 73.63%，人力成本占比较高，人资成本的变化对公司经营业绩有着重大影响。随着我国经济的持续发展及人口红利逐步消失，未来人工成本可能会上升，如果公司不能有效提高管理效率，将影响公司经营业绩的持续增长。应对措施：公司将着力提高人力资源管理的效率和水平，并加强项目人员有效配置以提高人均产值，同时加大人才培养力度。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期末，公司应收账款净额占流动资产比例为 32.99%，占比较高。虽然公司主要客户为铁路、轨道行业企业，该等客户股东系各地铁路局或地方国资委下属企业，具有良好的信誉，但若未来出现宏观经济形势恶化、行业政策调整等情形，仍可能导致应收账款不能按期或无法收回而产生坏账，从而将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。应对措施：（1）不定期与客户对账，确保应收账款的法定效力；（2）保持与客户的良好沟通关系，了解客户的经营情况及项目的进展情况，判断是否应收账款的风险增加；（3）若存在客户明确表明无付款意愿等极端情形，考虑通过诉讼等措施进行催收。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为廖宜勤、廖宜强二人，廖宜勤、廖宜强二人合计直接持有公司 43.99% 股权，合计直接及间接持有公司 67.54%。公司实际控制人如滥用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项施加影响，可能存在因实际控制人不当控制而损害公司和其他股东利益的风险。应对措施：公司将督促实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《三会议事规则》等规定对公司经营管理做出决策，保护中小股东的利益。</p>
市场竞争风险	<p>根据住建部数据显示，截至 2022 年末，全国共有 16,270 个建设工程监理企业，有综合资质企业 293 个，甲级资质企业 5,149 个，乙级资质企业 9,662 个，丙级资质企业 1,165 个，其中包括国有企业、私营企业、跨国公司。随着监理行业的不断发展，客户对于企业技术水平和服务能力的要求不断提高，无法积极匹配市场需求并紧跟行业发展方向的企业将面临失去客户等竞争风险。应对措施：公司将通过拓宽业务范围、提搞管理水平、提升资质等级、加强科技创新等方式增强公司的核心竞争力。</p>
人力资源紧缺风险	<p>工程建设监理行业作为专业集中型、智力密集型行业，人力成本是其营业成本的重要组成部分。随着经济发展，招聘高质量复合型人才的成本不断上升，公司的用工成本不断上涨，这将导致公司经营利润降低。此外，工程监理行业人力资源紧缺，如果公司无法通过合适的薪酬、晋升制度和工作环境留住员工，还可能面临人才流失的风险。应对措施：公司已经为员工提供了多元化、个性化的个人发展路径，并建立了良好的人才稳定机制和发展平台，努力实现企业和员工共同成长。</p>
工程环境风险	<p>项目面临的工程环境风险包括：地质灾害，如路面不规则沉降、局部塌陷等；自然灾害，如台风、强降雨、洪涝、泥石流等。一旦爆发大规模自然灾害，不仅会造成无法挽回的经济损失与</p>

	人员伤亡。而且因为自然灾害的不可预见性与不可控性，若没有积极构建完善的抢险救援方案、设备维护管理计划及资金调配使用计划，做好预防措施，会增加工程监理的难度，影响监理工作正常进行。应对措施：公司制定了《技术质量管理手册》《监理项目现场人员管理制度》《监理项目重大问题应急处理制度》等完善的安全监理制度，在监理执业过程中严格执行，全过程有效落实管控。
经营房产租赁风险	因项目监理需要，公司需在项目地租借民房用于建设监理站。如果出现特殊原因使得租赁合同终止，导致公司无法继续租赁该民房，公司寻找面积、价格、区位等均合适的替代物业及搬迁需要一定的时间及费用，将对公司经营业绩造成短期不利影响。应对措施：在监理站建设选址时充分考虑相关因素，选择可选标的较多的区域，同时在相应的租赁协议中明确违约责任以维护公司的正当权益，规避不利风险。
合作单位风险	合作单位带来的风险主要体现在以下方面：施工技术团队配置缺乏合理性；在盲目追赶工期、施工技术人员匮乏的情况下开展施工作业；工程承建单位商业资质不完善，专业技能水平不达标，导致施工效率低下，成本超预算，工程建设质量不符合现代化建设标准等，将会影响监理工作的正常运转，增加工程质量安全隐患。应对措施：严格履职，加强全过程执业检查，同时加强与合作方和业主方的沟通，合规合法组织安全生产。
相关业务资质到期后无法续期的风险	我国对工程监理服务实行资质准入制度。根据企业的规模、经营业绩、人员构成、经营年限等综合因素，行业主管部门核定企业的资质等级并颁发相应的资质证书。不同资质等级的企业可承接项目的规模不同，资质等级亦是客户进行招标时选择中标单位的重要标准。公司目前拥有铁路工程监理甲级、市政公用工程监理甲级、房屋建筑工程监理甲级、机电安装工程监理乙级、电力工程监理乙级等多项资质证书，其中部分重要证书将于一两年内到期，如果公司相关业务资质到期不能延续，将对其项目承接产生影响，进而对公司的业务发展和盈利能力造成不利影响。应对措施：公司具有丰富的资质管理经验，并安排专人负责管理，动态监测、评估并及时消除相关风险因素。
社保公积金补缴风险	报告期内，公司存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形。根据《中华人民共和国社会保险法》和《住房公积金管理条例》等法律法规的相关规定，公司存在被主管部门要求公司补缴社会保险费和住房公积金的风险。应对措施：公司将逐步提高公积金缴纳人数。
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

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 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

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

##### (二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0



与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受关联方担保	60,000,000	28,801,417.25
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，经公司第一届董事会第五次会议及 2022 年年度股东大会审议通过《关于向中信银行股份有限公司长沙分行申请专项授信额度的议案》，同意公司向中信银行股份有限公司长沙分行申请人民币 6000 万（含 6000 万）保函专项授信额度，由实际控制人廖宜勤先生无偿提供无限连带责任担保，截至本报告期末，实际使用的保函授信额度为 28,328,417.25 元。

2023 年 6 月 6 日，因公司开具履约保函业务需要，由公司总经理、法定代表人王飞龙先生无偿提供无限连带责任担保，担保金额 473,000 元，因涉及金额较小无需提请董事会审议。

上述关联交易事项均为公司接受关联方担保，属于公司单方面获益情形，有利于公司经营发展。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
挂牌前事项，无公告	出售资产	闲置房产	698,000	否	否
挂牌前事项，无公告	对外投资	利用闲置自有资金购买理财	最高金额不超过人民币 1 亿元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、经公司 2023 年 3 月 8 日召开的第一届董事会第二次会议和 2023 年 3 月 23 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过，同意出售闲置房产，该房产位于长沙市跳马镇石燕湖大道 268 号的水岸新都 70 栋 1803 室，截至本报告期末，已完成上述房产出售所有手续，且全部收回相应款项。

该房产出售是为盘活闲置资产，且金额较小，对公司业务连续性、管理层稳定性没有影响。

2、经公司 2023 年 6 月 26 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于授权使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，批准同意在确保公司日常运营所需资金和资金安全的前提下，使用闲置自有资金购买安全性高、流动性好、低风险、期限在一年以内（含一年）的稳健型理财产品。最高金额不超过人民币 1 亿元（含 1 亿元），在上述额度内，资金可循环滚动使用，且投资期限内公司在任一时点以闲置自有资金购买并持有未到期理财产品总额不超过上述额度。报告期内公司严格执行上述决议，任一时点购买并持有未到期理财产品总额未超过上述额度，报告期末未赎回理财余额为 500 万元。



(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	减少或规范关联交易	避免和减少关联交易,自觉维护公司及全体股东的利益,将不利用本人在公司中的职务之便在关联交易中谋取不正当利益。	正在履行中
董监高	2023年3月20日	-	挂牌	减少或规范关联交易	避免和减少关联交易,自觉维护公司及全体股东的利益,将不利用本人在公司中的职务之便在关联交易中谋取不正当利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争并避免同业竞争	正在履行中
董监高	2023年3月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争并避免同业竞争	正在履行中
公司	2023年3月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用并确保不发生资金占用	正在履行中
董监高	2023年3月20日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不存在资金占用并确保不发生资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	股份增持承诺	1、自中大监理成立之日起一年内,不转让本公司/本合伙企业/本人所持中大监理股份。2、本公司/本合伙企业/本人在中大监理挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转	正在履行中

					让限制的数量均为中大监理挂牌前本公司所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	
董监高	2023年3月20日	-	挂牌	股份增减 持承诺	1、自中大监理成立之日起一年内，不转让本公司/本合伙企业/本人所持中大监理股份。2、本公司/本合伙企业/本人在中大监理挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为中大监理挂牌前本公司所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	其他与申 请挂牌相 关的承诺	若根据有权主管部门的要求或决定，公司及/或其控股子公司需要为员工补缴本承诺函签署之日前应缴未缴的社会保险及/或住房公积金，或因未足额缴纳社会保险及/或住房公积金需承担任何罚款或损失，本公司将足额补偿公司和/或其控股子公司因此发	正在履行中

					生的支出或所受损失，确保公司及/或其控股子公司不遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	其他与申请挂牌相关的承诺	关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关的承诺和声明	正在履行中
董监高	2023年3月20日	-	挂牌	其他与申请挂牌相关的承诺	关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关的承诺和声明	正在履行中
5%以上股份的股东	2023年3月20日	-	挂牌	其他与申请挂牌相关的承诺	关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关的承诺和声明	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	冻结	5,559,642.71	4.00%	保函保证金及其孳息
总计	-	-	5,559,642.71	4.00%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

该资产被冻结的原因为银行为公司开立履约保函需要，属公司正常业务，不会对公司正常经营产生不利影响。
--

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	65,000,000.00	100%	0	65,000,000.00	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,590,467.00	43.99%	0	28,590,467.00	43.99%	
	董事、监事、高管	9,369,533.00	14.41%	0	9,369,533.00	14.41%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		65,000,000.00	-	0	65,000,000	-	
普通股股东人数		8					

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 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	廖宜勤	26,400,834.00	0	26,400,834.00	40.62%	26,400,834.00	0	0	0
2	华维设计集团股份有限公司	22,750,000.00	0	22,750,000.00	35.00%	22,750,000.00	0	0	0
3	韩汝才	3,900,000.00	0	3,900,000.00	6.00%	3,900,000.00	0	0	0
4	王飞龙	3,900,000.00	0	3,900,000.00	6.00%	3,900,000.00	0	0	0
5	廖宜强	2,189,633.00	0	2,189,633.00	3.37%	2,189,633.00	0	0	0

6	黄卫东	2,145,000.00	0	2,145,000.00	3.30%	2,145,000.00	0	0	0
7	朱莉	2,145,000.00	0	2,145,000.00	3.30%	2,145,000.00	0	0	0
8	李志成	1,569,533.00	0	1,569,533.00	2.41%	1,569,533.00	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>65,000,000.00</b>	<b>0</b>	<b>65,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>65,000,000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：股东廖宜勤与廖宜强系兄弟关系；股东华维设计的实际控制人为廖宜勤、廖宜强二人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

公司控股股东为廖宜勤，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967年3月出生，研究生学历，1988年7月至2000年9月任江西省交通设计院副总工程师；2000年9月至2015年5月任江西同济工程设计有限公司董事长；2015年5月至2019年10月任江西同济设计集团股份有限公司董事长；2019年10月至今任华维设计集团股份有限公司董事长；2021年12月至今任公司董事长。报告期内，公司控股股东未发生变动。

### （二）实际控制人情况

公司实际控制人为廖宜勤、廖宜强。具体情况如下：

（1）截至本报告期末，廖宜勤直接持有公司26,400,834股股份，持股比例为40.62%；通过华维设计间接持有公司股权比例为18.87%，总持股比例为59.49%；廖宜强直接持有公司2,189,633股股份，持股比例为3.37%；通过华维设计间接持有公司股权比例为4.68%，总持股比例为8.05%。二人合计直接和间接持有公司股份比例为67.54%；

（2）廖宜勤和廖宜强为兄弟关系，廖宜勤和廖宜强在公司分别担任董事长和董事职务，能对公司生产经营决策起到决定性作用；

（3）廖宜勤和廖宜强于2021年7月签署《一致行动协议》，廖宜勤和廖宜强具有一致行动关系，且在董事会和股东（大）会表决时保持一致。

廖宜强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972年5月出生，研究生学历，1996年7月至2000年3月任江西省交通设计院工程师；2000年10月至今任华维设计集团股份有限公司总裁；2022年12月至今任公司董事。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （二） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （三） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
廖宜勤	董事长、董事	男	1967年3月	2022年12月23日	2025年12月22日	26,400,834	-	26,400,834	40.62%
王飞龙	董事、总经理	男	1965年7月	2022年12月23日	2025年12月22日	3,900,000	-	3,900,000	6.00%
韩汝才	董事、副总经理	男	1965年2月	2022年12月23日	2025年12月22日	3,900,000	-	3,900,000	6.00%
廖宜强	董事	男	1972年5月	2022年12月23日	2025年12月22日	2,189,633	-	2,189,633	3.37%
李志成	监事会主席、监事	男	1962年12月	2022年12月23日	2025年12月22日	1,569,533	-	1,569,533	2.41%
曾夫	监事	男	1983年1月	2022年12月23日	2025年12月22日	-	-	-	-
汤禹林	监事	男	1987年9月	2022年12月23日	2025年12月22日	-	-	-	-



				日	日				
况建魁	财务总监	男	1984年 9月	2022年 12月23 日	2025年 12月22 日	-	-	-	-
况建魁	董事	男	1984年 9月	2023年3 月8日	2025年 12月22 日	-	-	-	-

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事长廖宜勤与董事廖宜强为兄弟关系，二人系中大监理实际控制人，同时也是公司股东华维设计集团股份有限公司的实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

**(二) 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
崔科宇	董事	离任	无	离任
况建魁	财务总监、信息披露事务负责人	新任	董事、财务总监、信息披露事务负责人	聘任

**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

况建魁，男，中国国籍，无境外永久居留权，1984年9月出生，本科学历；2005年6月至2012年5月，就职于江联重工集团，任会计、财务主管；2012年5月至2013年4月，就职于江西联创电子股份有限公司，任财务经理；2013年4月至2014年3月，就职于中恒建设集团有限公司，任财务主管；2014年3月至2021年12月，就职于华维设计集团股份有限公司，任财务部长；2022年12月至今，就职于中大监理，任财务总监、信息披露事务负责人，2023年3月起兼任董事。

**(三) 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）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	28	15	4	39
销售人员	7	2	0	9
财务人员	5	5	1	9
研发人员	51	13	6	58
实施人员	370	190	100	460
员工总计	461	225	111	575

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	173	219
专科	230	279
专科以下	55	74
员工总计	461	575

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

根据“合适的事用合适的人，认真负责、崇实担当和管理有效的员工才是公司优秀人才”的用人理念，公司已制定了符合行业特点和自身特色的一系列薪酬管理制度，包括《薪酬管理制度》《绩效考核制度》《考勤管理制度》《员工福利管理办法》等。公司通过社会招聘、应届毕业生招聘等多渠道吸引符合公司需求的性人才。依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国合同法》和地方相关法律法规，与员工签订了劳动合同，并按照国家法律法规及地方相关社会保险政策为员工缴纳社会保险。

公司人才培养以贴近职工需求、贴近岗位职责、贴近行业发展为特点，常态化进行员工岗位技能培训和行业规范培训工作。开展了多形式、多渠道、多维度的人才培养工程。

报告期，不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构；公司已经按照相关规定制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《总经理工作制度》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》等公司治理制度。

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司股东大会、董事会、监事会运行正常，现有的治理机制能够提高公司治理水平，改善公司的治理环境，为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能保证公司经营的合法、合规，以及规章制度的贯彻执行。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保证独立性，能够保持自主经营能力。

具体方面	是否完整、独立	具体情况
业务	是	在业务方面，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司拥有独立完整的研发、经营、项目管理、财务等部门，业务流程完整。公司营销渠道独立，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人以及其他关联方进行经营的情形。
资产	是	在资产方面，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司具备与业务经营相配套的资产，该等资产独立完整、产权清晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。
人员	是	在人员方面，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司董事、监事和高级管理人员均依照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务或领取薪酬；公司财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。
财务	是	在财务方面，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策。同时，公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税。
机构	是	在机构方面，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司机构设置完整，并按照法人治理结构的规范要求设立了股东大会、

	董事会和监事会，聘任了高级管理人员。同时，公司根据生产经营的需要，设置了完整的内部经营管理机构，各部门职责明确，工作流程清晰。
--	---

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务，不存在同业竞争。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024]23272 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	覃继伟 3 年	谢永昌 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13 万元			

## 审计报告

天职业字[2024]23272 号

长沙中大监理科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了长沙中大监理科技股份有限公司（以下简称“中大监理”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中大监理 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中大监理的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算中大监理、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中大监理的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中大监理中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国·北京

二〇二四年四月十六日

中国注册会计师：

(项目合伙人) 覃继伟

中国注册会计师：谢永昌

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	61,427,349.27	45,509,175.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	5,000,000.00	7,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、(三)	37,341,397.14	45,698,898.41
应收款项融资			
预付款项	六、(四)	277,060.41	380,323.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(五)	2,819,877.42	823,127.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六、(六)	4,892,613.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(七)	432,229.98	179,293.42
<b>流动资产合计</b>		<b>112,190,528.14</b>	<b>100,290,818.08</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	六、(八)	3,118,186.85	3,450,531.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(九)	9,118,593.75	9,834,927.51
无形资产	六、(十)	446,411.22	259,632.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	4,115,482.61	4,275,157.77
递延所得税资产	六、(十二)	2,141,527.94	1,472,009.21
其他非流动资产	六、(十三)	7,874,468.14	
<b>非流动资产合计</b>		<b>26,814,670.51</b>	<b>19,292,259.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>139,005,198.65</b>	<b>119,583,077.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、(十五)	4,778,879.14	4,572,337.96
预收款项			
合同负债	六、(十六)	17,173,402.03	12,692,128.16
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	六、(十七)	11,407,277.94	8,470,231.31
应交税费	六、(十八)	2,341,939.01	4,648,726.98
其他应付款	六、(十九)	6,136,811.83	6,175,946.00
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	六、(二十)	1,549,122.18	1,091,259.46
其他流动负债	六、(二十一)	1,030,404.12	749,646.86
<b>流动负债合计</b>		<b>44,417,836.25</b>	<b>38,400,276.73</b>
<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	六、(二十二)	7,481,534.38	8,125,740.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,481,534.38</b>	<b>8,125,740.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>51,899,370.63</b>	<b>46,526,017.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十三)	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	1,435,598.49	1,435,598.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	1,988,567.53	583,690.69
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	18,681,662.00	6,037,770.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		87,105,828.02	73,057,059.63
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>87,105,828.02</b>	<b>73,057,059.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>139,005,198.65</b>	<b>119,583,077.17</b>

法定代表人：王飞龙

主管会计工作负责人：况建魁

会计机构负责人：王敏

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		104,809,063.25	77,872,469.44
其中：营业收入	六、(二十七)	104,809,063.25	77,872,469.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>86,224,488.63</b>	<b>64,990,126.59</b>
其中：营业成本	六、(二十七)	65,112,709.56	49,151,306.93
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	六、(二十八)	1,076,473.62	521,938.79
销售费用	六、(二十九)	2,391,751.38	2,141,570.25
管理费用	六、(三十)	10,682,834.03	7,014,255.18
研发费用	六、(三十一)	6,101,972.50	5,432,070.05
财务费用	六、(三十二)	858,747.54	728,985.39
其中：利息费用		431,157.61	350,020.85
利息收入		197,588.09	263,743.58
加：其他收益	六、(三十三)	292,101.25	457,953.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	430,526.06	588,811.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-3,447,715.36	-1,862,129.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-671,951.69	159,275.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	421,065.87	-75,161.78
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,608,600.75</b>	<b>12,151,091.24</b>
加：营业外收入	六、(三十八)		0.49
减：营业外支出	六、(三十九)	960.00	552,601.73
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>15,607,640.75</b>	<b>11,598,490.00</b>
减：所得税费用	六、(四十)	1,558,872.36	1,923,054.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,048,768.39</b>	<b>9,675,435.70</b>
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）		14,048,768.39	9,675,435.70
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）		14,048,768.39	9,675,435.70

<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>		<b>14,048,768.39</b>	<b>9,675,435.70</b>
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>14,048,768.39</b>	<b>9,675,435.70</b>
(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)		<b>0.22</b>	<b>0.15</b>
(二)稀释每股收益(元/股)		<b>0.22</b>	<b>0.15</b>

法定代表人：王飞龙

主管会计工作负责人：况建魁

会计机构负责人：王敏

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,616,898.34	95,521,794.77
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	14,068,116.94	8,742,461.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>121,685,015.28</b>	<b>104,264,256.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,094,521.51	8,827,332.82
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		64,744,172.61	47,923,916.48
支付的各项税费		8,921,497.90	11,053,801.92
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	8,829,616.93	7,250,023.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>93,589,808.95</b>	<b>75,055,075.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(四十一)	<b>28,095,206.33</b>	<b>29,209,181.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,130,526.06	130,588,811.00
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		701,154.71	45,539.13
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>3,831,680.77</b>	<b>130,634,350.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,582,479.96	4,233,807.22
投资支付的现金			137,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,582,479.96</b>	<b>141,933,807.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,249,200.81</b>	<b>-11,299,457.09</b>
<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		2,178,000.00	28,287,600.00

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	六、(四十一)	1,809,414.01	1,431,748.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,987,414.01</b>	<b>29,719,348.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,987,414.01</b>	<b>-29,719,348.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十二)	<b>26,356,993.13</b>	<b>-11,809,624.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十二)	29,510,713.43	41,320,337.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十二)	<b>55,867,706.56</b>	<b>29,510,713.43</b>

法定代表人：王飞龙

主管会计工作负责人：况建魁

会计机构负责人：王敏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	65,000,000.00				1,435,598.49				583,690.69		6,037,770.45		73,057,059.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,000,000.00				1,435,598.49				583,690.69		6,037,770.45		73,057,059.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,404,876.84			12,643,891.55		14,048,768.39
（一）综合收益总额											14,048,768.39		14,048,768.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													



4. 其他													
(三) 利润分配								1,404,876.84		-1,404,876.84			
1. 提取盈余公积								1,404,876.84		-1,404,876.84			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	65,000,000.00				1,435,598.49			1,988,567.53		18,681,662.00		87,105,828.02	

项目	2022 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	3,000,000.00								18,437,913.99		74,911,284.04		96,349,198.03
加：会计政策变更									3,242.59		29,183.31		32,425.90
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,000,000.00								18,441,156.58		74,940,467.35		96,381,623.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	62,000,000.00				1,435,598.49				-17,857,465.89		-68,902,696.90		-23,324,564.30
（一）综合收益总额											9,675,435.70		9,675,435.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									580,448.10		-33,580,448.10		-33,000,000.00
1. 提取盈余公积									580,448.10		-580,448.10		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-33,000,000.00		-33,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	62,000,000.00			1,435,598.49				-18,437,913.99		-44,997,684.50		
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	62,000,000.00			1,435,598.49				-18,437,913.99		-44,997,684.50		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>65,000,000.00</b>			<b>1,435,598.49</b>				<b>583,690.69</b>		<b>6,037,770.45</b>		<b>73,057,059.63</b>

法定代表人：王飞龙

主管会计工作负责人：况建魁

会计机构负责人：王敏

# 长沙中大监理科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式。

长沙中大监理科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由长沙中大建设监理有限公司整体改制设立的股份有限公司,于2022年12月23日在长沙市市场监督管理局登记,统一社会信用代码为9143010018387587XU。公司改制时,以长沙中大建设监理有限公司2022年10月31日净资产折合成股份公司注册资本6,500.00万元人民币,总股本为6,500万股,每股面值为人民币1.00元。

公司注册地:长沙市天心区韶山南路22号(铁道学院内)。

组织形式:其他股份有限公司(非上市)。

#### 2. 公司实际从事的主要经营活动。

公司是一家从事铁路、市政公用、建筑、机电、电力等工程监理的专业技术服务企业,公司的主营业务为铁路工程和市政公用工程监理服务。

#### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司无母公司,控股股东为廖宜勤,实际控制人为廖宜勤、廖宜强。

#### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告经公司董事会于2024年4月16日批准报出。

#### 5. 营业期限有限的公司,还应当披露有关其经营期限的信息。

本公司的营业期限为1993年7月31日至长期。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

公司自报告期末起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、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期无计量属性发生变化的报表项目

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于200万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于200万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于200万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的30%以上
账龄超过1年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于200万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于200万元

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。

## （八）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

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

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产

生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

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

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

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，



并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

中，将被要求偿还的最高金额。

### （九）应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

确定组合的依据	计量预期信用减值损失的方法
账龄分析组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内(含1年，以下同)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单独计提坏账准备并确认预期信用损失。

### （十）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规

定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十一）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（八）金融工具】进行处理。

#### （十二）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （十三）合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

#### （十四）持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### （十六）在建工程

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

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

计提相应的减值准备。

### （十七）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十八）无形资产

本公司无形资产包括信息平台及数据采集软件，按成本进行初始计量。

#### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
-----	---------

软件	预计可使用年限
----	---------

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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

截至报告期末公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、折旧费用、其他费用等。

### （2）研发支出相关会计处理方法

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

## （十九）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。



资产预计未来现金流量的现值,应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### (二十二) 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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本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

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

##### 2. 辞退福利

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

##### 3. 设定提存计划

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

#### (二十三) 预计负债

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

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

#### （二十四）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十五）收入

### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本公司的收入主要为工程监理服务。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司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。

②本公司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。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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。工程监理业务为在某一时段内履行的履约义务，按产出法确定项目的履约进度。按经业主确认的已完成工作量占合同约定总工作量的比例及所对应的合同金额确认收入，已完成的工作量以客户确认的验工计价表等类似性质确认单为依据确定。当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。

### （3）收入的计量

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

#### ①可变对价

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

#### ②重大融资成分

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

#### ③非现金对价

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

#### ④应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采

购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### （二十六）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

#### （二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

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

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

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

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

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

#### (二十九) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，

不应考虑资产已被使用的年限。

## (2) 会计处理方法

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

## 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	1%、3%、5%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值	1.20%
土地使用税	土地使用面积	8元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

#### 1. 增值税

①根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号），自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指



提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。本公司 2023 年度享受上述税收优惠政策。

②根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日,增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税。报告期内,公司所属分公司享受此优惠政策。

## 2. 企业所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,符合条件的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2022 年 10 月取得了编号为 GR202243001398 的高新技术企业证书,有效期为 3 年。本公司 2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

②根据《财政部、税务总局、科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号)规定,科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2022 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2022 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司 2023 年度享受上述税收优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2022 年 12 月 31 日
		/2022 年度影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债	递延所得税资产	53,181.78
并计入使用权资产的租赁交易,在交易发	盈余公积	5,318.18
生时分别确认相应的递延所得税负债和递	未分配利润	47,863.60
延所得税资产	所得税费用	-20,755.88

首次执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下:

### 资产负债表

## 资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	1,418,827.43	1,472,009.21	53,181.78
盈余公积	578,372.51	583,690.69	5,318.18
未分配利润	5,989,906.85	6,037,770.45	47,863.60

### 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

### 3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,793.54	43,563.54
银行存款	55,820,913.02	29,467,149.89
其他货币资金	5,559,642.71	15,998,462.16
<u>合计</u>	<u>61,427,349.27</u>	<u>45,509,175.59</u>

2. 2023年12月31日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项5,559,642.71元，系保函保证金及其孳息。

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>5,000,000.00</u>	<u>7,700,000.00</u>
其中：银行理财产品	5,000,000.00	7,700,000.00
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>7,700,000.00</u>

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	24,460,381.64	30,611,260.80
1-2年(含2年)	6,392,421.21	7,613,347.62
2-3年(含3年)	3,699,427.75	10,827,467.59
3-4年(含4年)	10,113,300.59	1,919,012.98
4-5年(含5年)	1,673,314.98	723,536.15
5年以上	2,705,656.91	2,388,183.76
<u>小计</u>	<u>49,044,503.08</u>	<u>54,082,808.90</u>
减: 减值准备	11,703,105.94	8,383,910.49
<u>合计</u>	<u>37,341,397.14</u>	<u>45,698,898.41</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>49,044,503.08</u>	<u>100.00</u>	<u>11,703,105.94</u>	<u>23.86</u>	<u>37,341,397.14</u>
其中: 账龄分析组合	49,044,503.08	100.00	11,703,105.94	23.86	37,341,397.14
合计	<u>49,044,503.08</u>	<u>100.00</u>	<u>11,703,105.94</u>		<u>37,341,397.14</u>

(续)

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>54,082,808.90</u>	<u>100.00</u>	<u>8,383,910.49</u>	<u>15.50</u>	<u>45,698,898.41</u>
其中: 账龄分析组合	54,082,808.90	100.00	8,383,910.49	15.50	45,698,898.41
合计	<u>54,082,808.90</u>	<u>100.00</u>	<u>8,383,910.49</u>		<u>45,698,898.41</u>

按账龄分析组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	24,460,381.64	1,223,019.08	5
1-2年(含2年)	6,392,421.21	639,242.12	10
2-3年(含3年)	3,699,427.75	739,885.55	20
3-4年(含4年)	10,113,300.59	5,056,650.30	50
4-5年(含5年)	1,673,314.98	1,338,651.98	80
5年以上	2,705,656.91	2,705,656.91	100
<u>合计</u>	<u>49,044,503.08</u>	<u>11,703,105.94</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
账龄分析组合	8,383,910.49	3,319,195.45			11,703,105.94
<u>合计</u>	<u>8,383,910.49</u>	<u>3,319,195.45</u>			<u>11,703,105.94</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东珠三角城际轨道交通有限责任公司	5,099,992.33		5,099,992.33	8.16	2,549,996.17
湖南长株潭轨道交通西环线建设有限公司	4,774,262.29	530,473.99	5,304,736.28	8.49	409,603.58
成达万高速铁路有限责任公司	3,759,938.25	481,231.50	4,241,169.75	6.79	187,996.91
广梅汕铁路有限责任公司	2,957,938.75		2,957,938.75	4.73	645,913.63
怀邵衡铁路有限责任公司	2,647,517.96	1,074,166.06	3,721,684.02	5.96	188,056.10
<u>合计</u>	<u>19,239,649.58</u>	<u>2,085,871.55</u>	<u>21,325,521.13</u>	<u>34.13</u>	<u>3,981,566.39</u>

注：合同资产含在其他非流动资产列示的未到期质保金。

#### （四）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（含1年）	277,060.41	100.00	380,323.29	100.00
<u>合计</u>	<u>277,060.41</u>	<u>100.00</u>	<u>380,323.29</u>	<u>100.00</u>

注：无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	165,587.21	59.77
中国石油天然气股份有限公司湖南长沙销售分公司	42,349.76	15.29
中国石油天然气股份有限公司陕西榆林销售分公司	30,000.00	10.83
中国石化销售股份有限公司广东惠州石油分公司	21,742.14	7.85
中国石化销售股份有限公司广东中山石油分公司	9,988.44	3.61
<u>合计</u>	<u>269,667.55</u>	<u>97.35</u>

#### （五）其他应收款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,819,877.42	823,127.37
<u>合</u>		
<u>计</u>	<u>2,819,877.42</u>	<u>823,127.37</u>

##### 2. 其他应收款

###### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,578,383.30	582,417.44

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2年(含2年)	191,204.10	299,812.00
2-3年(含3年)	247,912.00	
3-4年(含4年)		
4-5年(含5年)		
5年以上	1,005,837.00	1,015,837.00
<u>小计</u>	<u>4,023,336.40</u>	<u>1,898,066.44</u>
减: 坏账准备	1,203,458.98	1,074,939.07
<u>合计</u>	<u>2,819,877.42</u>	<u>823,127.37</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫费用	40,640.51	167,673.34
备用金	249,696.89	174,044.10
押金	343,622.00	334,512.00
保证金	3,389,377.00	1,221,837.00
<u>小计</u>	<u>4,023,336.40</u>	<u>1,898,066.44</u>
减: 坏账准备	1,203,458.98	1,074,939.07
<u>合计</u>	<u>2,819,877.42</u>	<u>823,127.37</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	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)	
2023年1月1日余额	1,074,939.07			<u>1,074,939.07</u>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	128,519.91			<u>128,519.91</u>
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>1,203,458.98</u>			<u>1,203,458.98</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,074,939.07	128,519.91			1,203,458.98
<b>合计</b>	<u>1,074,939.07</u>	<u>128,519.91</u>			<u>1,203,458.98</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
广州德科铁路建设工程咨询有限公司	1,460,000.00	36.30	投标保证金	1 年以内	73,000.00
广东广铁华南建设监理公司	835,837.00	20.77	履约保证金	5 年以上	835,837.00
深圳铁路投资建设集团有限公司	680,000.00	16.90	投标保证金	1 年以内	34,000.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	173,540.00	4.31	投标保证金	1 年以内	8,677.00
京昆高速铁路西昆有限公司	120,000.00	2.98	押金	2-3 年	24,000.00
<b>合计</b>	<u>3,269,377.00</u>	<u>81.26</u>			<u>975,514.00</u>

(六) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	2,730,060.42	136,503.02	2,593,557.40			
已完工未结算资产	2,420,059.49	121,002.97	2,299,056.52			
<b>合计</b>	<u>5,150,119.91</u>	<u>257,505.99</u>	<u>4,892,613.92</u>			

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
东南沿海铁路福建有限责任公司	2,441,685.00	质保金未到期
广东广汕铁路有限责任公司	1,595,993.00	未结算
<u>合计</u>	<u>4,037,678.00</u>	

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：已完工未结算资产组合	2,420,059.49	46.99	121,002.97	5.00	2,299,056.52
未到期质保金组合	2,730,060.42	53.01	136,503.02	5.00	2,593,557.40
<u>合计</u>	<u>5,150,119.91</u>	<u>100.00</u>	<u>257,505.99</u>		<u>4,892,613.92</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：已完工未结算资产组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	合同资产	坏账准备	
已完工未结算项目	2,420,059.49	121,002.97	5.00
<u>合计</u>	<u>2,420,059.49</u>	<u>121,002.97</u>	

组合计提项目：未到期质保金组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	合同资产	坏账准备	
未到期质保金	<u>2,730,060.42</u>	<u>136,503.02</u>	5.00
<u>合计</u>	<u>2,730,060.42</u>	<u>136,503.02</u>	

4. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	257,505.99			
<u>合计</u>	<u>257,505.99</u>			



(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
短期租赁房租费	365,144.08	132,982.74
装修费	37,047.50	
取暖费	30,038.40	
停车费		6,990.29
汽车租赁费		39,320.39
<u>合计</u>	<u>432,229.98</u>	<u>179,293.42</u>

(八) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,118,186.85	3,450,531.96
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>3,118,186.85</u>	<u>3,450,531.96</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	<u>合计</u>
一、账面原值				
1.期初余额	2,608,905.00	6,955,436.52	3,281,977.44	12,846,318.96
2.本期增加金额		<u>295,624.29</u>	<u>431,930.69</u>	<u>727,554.98</u>
(1) 购置		295,624.29	431,930.69	727,554.98
3.本期减少金额	<u>521,781.00</u>		<u>490,974.15</u>	<u>1,012,755.15</u>
(1) 处置或报废	521,781.00		490,974.15	1,012,755.15
4.期末余额	<u>2,087,124.00</u>	<u>7,251,060.81</u>	<u>3,222,933.98</u>	<u>12,561,118.79</u>
二、累计折旧				
1.期初余额	1,340,442.19	5,710,473.32	2,344,871.49	9,395,787.00
2.本期增加金额	<u>117,495.60</u>	<u>260,222.80</u>	<u>442,209.25</u>	<u>819,927.65</u>
(1) 计提	117,495.60	260,222.80	442,209.25	819,927.65
3.本期减少金额	<u>289,110.96</u>	<u>483,671.75</u>		<u>772,782.71</u>
(1) 处置或报废	289,110.96	483,671.75		772,782.71

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
4.期末余额	<u>1,168,826.83</u>	<u>5,487,024.37</u>	<u>2,787,080.74</u>	<u>9,442,931.94</u>
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	<u>918,297.17</u>	<u>1,764,036.44</u>	<u>435,853.24</u>	<u>3,118,186.85</u>
2.期初账面价值	<u>1,268,462.81</u>	<u>1,244,963.20</u>	<u>937,105.95</u>	<u>3,450,531.96</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

3. 固定资产的减值测试情况

无。

(九) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,590,755.78	11,590,755.78
2.本期增加金额	<u>1,192,444.74</u>	<u>1,192,444.74</u>
(1) 租入	1,192,444.74	1,192,444.74
3.本期减少金额	<u>1,125,910.62</u>	<u>1,125,910.62</u>
(1) 租赁到期	1,125,378.57	1,125,378.57
(2) 其他	532.05	532.05
4.期末余额	<u>11,657,289.90</u>	<u>11,657,289.90</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	1,755,828.27	1,755,828.27
2.本期增加金额	<u>1,908,246.60</u>	<u>1,908,246.60</u>

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	1,908,246.60	1,908,246.60
3.本期减少金额	<u>1,125,378.72</u>	<u>1,125,378.72</u>
(1) 租赁到期	1,125,378.72	1,125,378.72
4.期末余额	<u>2,538,696.15</u>	<u>2,538,696.15</u>
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	<u>9,118,593.75</u>	<u>9,118,593.75</u>
2.期初账面价值	<u>9,834,927.51</u>	<u>9,834,927.51</u>

## 2. 使用权资产的减值测试情况

无。

## (十) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	293,682.58	293,682.58
2.本期增加金额	<u>280,894.44</u>	<u>280,894.44</u>
(1) 购置	280,894.44	280,894.44
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>574,577.02</u>	<u>574,577.02</u>
二、累计摊销		
1.期初余额	34,049.94	34,049.94
2.本期增加金额	<u>94,115.86</u>	<u>94,115.86</u>
(1) 计提	94,115.86	94,115.86
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>128,165.80</u>	<u>128,165.80</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

项目	软件使用权	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>446,411.22</u>	<u>446,411.22</u>
2.期初账面价值	<u>259,632.64</u>	<u>259,632.64</u>

注：本期无通过内部研发形成的无形资产。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 无形资产的减值测试情况

无。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	1,324,569.51	413,653.17	388,465.49		1,349,757.19
实验室管理费	320,230.62	160,377.37	68,658.33		411,949.66
川藏项目办公临建房	2,546,867.07		268,091.28		2,278,775.79
川藏软件系统服务费	83,490.57		8,490.60		74,999.97
<u>合计</u>	<u>4,275,157.77</u>	<u>574,030.54</u>	<u>733,705.70</u>		<u>4,115,482.61</u>

(十二) 递延所得税资产

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	13,578,516.64	2,036,777.50	9,458,807.53	1,418,827.43
租赁负债暂时性差异	9,816,930.00	1,472,539.50	10,189,472.73	1,528,420.91
<u>合计</u>	<u>23,395,446.64</u>	<u>3,509,317.00</u>	<u>19,648,280.26</u>	<u>2,947,248.34</u>

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
使用权资产暂时性差异	9,118,593.73	1,367,789.06	9,834,927.53	1,475,239.13

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
合计	9,118,593.73	1,367,789.06	9,834,927.53	1,475,239.13

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,367,789.06	2,141,527.94	1,475,239.13	1,472,009.21
递延所得税负债	1,367,789.06		1,475,239.13	

(十三) 其他非流动资产

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
结算期一年以上的合同资产	8,288,913.84	414,445.70	7,874,468.14			
合计	8,288,913.84	414,445.70	7,874,468.14			

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,559,642.71	5,559,642.71	保函保证金	冻结	15,998,462.16	15,998,462.16	保函保证金	冻结
合计	5,559,642.71	5,559,642.71			15,998,462.16	15,998,462.16		

(十五) 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(含1年)	2,714,038.25	3,810,392.86
1-2年(含2年)	1,802,895.79	761,945.10
2-3年(含3年)	261,945.10	
合计	4,778,879.14	4,572,337.96

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南书景建设有限公司	645,844.34	未到结算期
<u>合计</u>	<u>645,844.34</u>	

(十六) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收监理服务费	17,173,402.03	12,692,128.16
<u>合计</u>	<u>17,173,402.03</u>	<u>12,692,128.16</u>

2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
川藏铁路有限公司	8,889,635.86	未达到结算条件
京昆高速铁路西昆有限公司	2,563,024.38	未达到结算条件
<u>合计</u>	<u>11,452,660.24</u>	

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
深江铁路项目	2,752,830.20	新承接项目按合同约定预收款
深汕铁路项目	2,496,226.42	新承接项目按合同约定预收款
<u>合计</u>	<u>5,249,056.62</u>	

(十七) 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	8,469,262.92	62,045,330.34	59,107,315.32	11,407,277.94
二、离职后福利中-设定提存计划负债	968.39	3,073,485.53	3,074,453.92	
<u>合计</u>	<u>8,470,231.31</u>	<u>65,118,815.87</u>	<u>62,181,769.24</u>	<u>11,407,277.94</u>

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	8,468,664.28	56,004,623.74	53,066,010.08	11,407,277.94
二、职工福利费		3,961,109.44	3,961,109.44	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、社会保险费	598.64	1,799,262.30	1,799,860.94	
其中：医疗保险费	575.16	1,585,488.83	1,586,063.99	
工伤保险费	23.48	212,356.11	212,379.59	
生育保险费		1,417.36	1,417.36	
四、住房公积金		85,334.00	85,334.00	
五、工会经费和职工教育经费		195,000.86	195,000.86	
合计	<u>8,469,262.92</u>	<u>62,045,330.34</u>	<u>59,107,315.32</u>	<u>11,407,277.94</u>

### 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	939.04	2,946,130.15	2,947,069.19	
2.失业保险费	29.35	127,355.38	127,384.73	-
合计	<u>968.39</u>	<u>3,073,485.53</u>	<u>3,074,453.92</u>	

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,705,187.96	1,622,847.69
2. 增值税	315,218.92	162,049.64
3. 土地使用税		13,980.63
4. 房产税		166,969.92
5. 城市维护建设税	121,506.68	4,388.32
6. 教育费附加(含地方教育附加)	86,790.49	3,134.51
7. 代扣代缴个人所得税	112,601.25	2,675,004.62
8. 其他	633.71	351.65
合计	<u>2,341,939.01</u>	<u>4,648,726.98</u>

### (十九) 其他应付款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		2,178,000.00
其他应付款	6,136,811.83	3,997,946.00

项目	期末余额	期初余额
<u>合</u>	<u>6,136,811.83</u>	<u>6,175,946.00</u>

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
共青城铁科投资合伙企业（有限合伙）		2,178,000.00
<u>合计</u>		<u>2,178,000.00</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付待垫款	423,939.74	1,028,603.41
代收款	4,809,122.09	2,085,592.59
履约保证金	883,750.00	863,750.00
投标保证金	20,000.00	20,000.00
<u>合计</u>	<u>6,136,811.83</u>	<u>3,997,946.00</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都大西南铁路监理有限公司	2,732,730.00	联合体项目尚未支付
<u>合计</u>	<u>2,732,730.00</u>	

(二十) 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	1,549,122.18	1,091,259.46
<u>合计</u>	<u>1,549,122.18</u>	<u>1,091,259.46</u>

(二十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,030,404.12	749,646.86
<u>合计</u>	<u>1,030,404.12</u>	<u>749,646.86</u>

(二十二) 租赁负债



项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,330,882.28	11,870,062.84
减：未确认融资费用	2,300,225.72	2,653,062.57
一年内到期的非流动负债	1,549,122.18	1,091,259.46
<u>合计</u>	<u>7,481,534.38</u>	<u>8,125,740.81</u>

(二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	65,000,000.00						65,000,000.00
<u>合计</u>	<u>65,000,000.00</u>						<u>65,000,000.00</u>

(二十四) 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	1,435,598.49			1,435,598.49
<u>合计</u>	<u>1,435,598.49</u>			<u>1,435,598.49</u>

(二十五) 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	583,690.69	1,404,876.84		1,988,567.53
<u>合计</u>	<u>583,690.69</u>	<u>1,404,876.84</u>		<u>1,988,567.53</u>

(二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	5,989,906.85	74,911,284.04
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	47,863.60	29,183.31
调整后期初未分配利润	<u>6,037,770.45</u>	<u>74,940,467.35</u>
加：净利润转入	14,048,768.39	9,675,435.70
减：提取法定盈余公积	1,404,876.84	580,448.10
应付普通股股利		33,000,000.00
转增股本		44,997,684.50
期末未分配利润	<u>18,681,662.00</u>	<u>6,037,770.45</u>

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润47,863.60元。

(二十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,809,063.25	65,112,709.56	77,872,469.44	49,151,306.93
<u>合计</u>	<u>104,809,063.25</u>	<u>65,112,709.56</u>	<u>77,872,469.44</u>	<u>49,151,306.93</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：工程监理	104,720,239.76	65,042,200.82
造价咨询	88,823.49	70,508.74
<u>合计</u>	<u>104,809,063.25</u>	<u>65,112,709.56</u>
按经营地区分类		
其中：境内	104,809,063.25	65,112,709.56
境外		
<u>合计</u>	<u>104,809,063.25</u>	<u>65,112,709.56</u>

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
工程监理	某一时段内履行的履约义务	每一阶段履约完毕后按计价单约定比例支付	监理服务	是		预留一定比例计价款作为质保金待质保期满后支付
造价咨询	某一时点履行的履约义务	完成相关服务后一次性支付	咨询服务	是		无

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为48,800.00万元，其中：

11,740.00万元预计将于2024年度确认收入

10,570.00万元预计将于2025年度确认收入

8,960.00万元预计将于2026年度确认收入

5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	515,319.92	264,392.22
教育费附加及地方教育附加	368,005.09	188,778.81
房产税	132,174.16	29,797.49
土地使用税	12,830.14	3,378.80
车船使用税	28,670.02	34,145.14
印花税	19,474.29	961.58
水利建设基金		484.75
<u>合计</u>	<u>1,076,473.62</u>	<u>521,938.79</u>

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,227,524.68	941,155.75
招待费	608,804.12	789,244.62
招投标服务费	342,651.14	205,879.23
差旅费	154,142.40	107,236.59
办公费	50,152.55	86,973.63
折旧费	8,476.49	7,966.08
电话费		2,095.60
其他		1,018.75
<u>合计</u>	<u>2,391,751.38</u>	<u>2,141,570.25</u>

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,410,296.13	4,830,524.56
聘请中介机构费用	1,849,206.36	407,718.09
办公费	412,870.06	166,972.58
使用权资产折旧摊销	408,264.34	412,735.20
长期待摊费用摊销	284,409.24	280,031.79

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	253,832.85	130,711.63
固定资产折旧费	253,125.01	228,468.87
短期租赁费	219,340.05	183,136.64
交通费	187,949.71	110,629.75
咨询费	91,800.00	23,500.00
业务招待费	79,301.50	66,707.98
物业管理费	73,517.43	56,658.24
水电费	49,331.42	46,646.16
技术服务费	2,400.00	4,600.00
其他	107,189.93	58,713.69
董事会会费		6,500.00
<u>合计</u>	<u>10,682,834.03</u>	<u>7,014,255.18</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	5,620,980.25	5,220,840.08
折旧与摊销	230,115.06	174,143.31
其他	250,877.19	37,086.66
<u>合计</u>	<u>6,101,972.50</u>	<u>5,432,070.05</u>

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	431,157.61	350,020.85
减：利息收入	197,588.09	263,743.58
手续费	45,002.21	25,239.00
其他	580,175.81	617,469.12
<u>合计</u>	<u>858,747.54</u>	<u>728,985.39</u>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术奖补资金	100,000.00	
产业发展扶持资金	85,300.00	
稳岗补贴	55,815.43	68,856.89
生产生活性服务业企业增值税加计抵减	28,364.91	81,506.21

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个税手续费	19,418.19	151,590.43
增值税免税收入	3,202.72	
留工培训补助		136,000.00
长沙市天心区服务业发展奖		20,000.00
<u>合计</u>	<u>292,101.25</u>	<u>457,953.53</u>

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	430,526.06	588,811.00
<u>合计</u>	<u>430,526.06</u>	<u>588,811.00</u>

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,319,195.45	-1,822,755.09
其他应收款坏账损失	-128,519.91	-39,374.47
<u>合计</u>	<u>-3,447,715.36</u>	<u>-1,862,129.56</u>

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-257,505.99	159,275.20
二、其他非流动资产减值损失	-414,445.70	
<u>合计</u>	<u>-671,951.69</u>	<u>159,275.20</u>

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	421,065.87	-75,161.78
<u>合计</u>	<u>421,065.87</u>	<u>-75,161.78</u>

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.49	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
<u>合计</u>		<u>0.49</u>	

(三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
对外捐赠	960.00		960.00
罚没及滞纳金支出		550,101.73	
违约金支出		2,500.00	
<u>合计</u>	<u>960.00</u>	<u>552,601.73</u>	<u>960.00</u>

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,228,391.09	1,232,774.52
递延所得税费用	-669,518.73	690,279.78
<u>合计</u>	<u>1,558,872.36</u>	<u>1,923,054.30</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	15,607,640.75
按法定税率计算的所得税费用	2,341,146.11
对以前期间当期所得税的调整	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,022.13
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用等费用项目加计扣除	-915,295.88
所得税费用合计	<u>1,558,872.36</u>

(四十一) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	197,588.09	263,743.58
政府补助及奖励	292,101.25	376,447.42
收回保函保证金	11,498,168.00	7,936,212.62
往来款及其他	2,080,259.60	166,057.90
<u>合计</u>	<u>14,068,116.94</u>	<u>8,742,461.52</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,259,485.63	3,134,737.96
支付保函保证金	1,059,348.55	2,628,900.00
往来款及其他	1,510,782.75	1,486,385.93
<u>合计</u>	<u>8,829,616.93</u>	<u>7,250,023.89</u>

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付长期租赁租金	1,809,414.01	1,431,748.27
<u>合计</u>	<u>1,809,414.01</u>	<u>1,431,748.27</u>

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	14,048,768.39	9,675,435.70
加：资产减值准备	671,951.69	-159,275.20
信用减值损失	3,447,715.36	1,862,129.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	819,927.65	776,382.84
使用权资产摊销	1,908,246.60	1,273,182.86
无形资产摊销	94,115.86	34,049.94
长期待摊费用摊销	733,705.70	433,291.96
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)	-421,065.87	75,161.78

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	431,157.61	350,020.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-430,526.06	-588,811.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-669,518.73	711,035.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-236,852.12	7,714,642.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,697,580.25	7,051,933.36
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>28,095,206.33</u></b>	<b><u>29,209,181.18</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	55,867,706.56	29,510,713.43
减：现金的期初余额	29,510,713.43	41,320,337.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>26,356,993.13</u>	<u>-11,809,624.18</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>55,867,706.56</u>	<u>29,510,713.43</u>
其中：库存现金	46,793.54	43,563.54
可随时用于支付的银行存款	55,820,913.02	29,467,149.89
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>55,867,706.56</u>	<u>29,510,713.43</u>

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	5,559,642.71	15,998,462.16	保函保证金



项目	本期金额	上期金额	理由
<u>合计</u>	<u>5,559,642.71</u>	<u>15,998,462.16</u>	

#### (四十三) 租赁

作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为1,745,147.44元。

(3) 售后租回交易及判断依据

本期无售后租回情况。

与租赁相关的现金流出总额 3,534,312.01 元。

## 七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	5,620,980.25	5,220,840.08
折旧与摊销	230,115.06	174,143.31
其他	250,877.19	37,086.66
<u>合计</u>	<u>6,101,972.50</u>	<u>5,432,070.05</u>
其中：费用化研发支出	6,101,972.50	5,432,070.05
<u>合计</u>	<u>6,101,972.50</u>	<u>5,432,070.05</u>

## 八、政府补助

(一) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

(二) 报告期无涉及政府补助的负债项目

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
高新技术奖补资金	100,000.00	
产业发展扶持资金	85,300.00	

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	55,815.43	68,856.89
生产生活性服务业企业增值税加计抵减	28,364.91	81,506.21
留工培训补助		136,000.00
长沙市天心区服务业发展奖		20,000.00
<u>合计</u>	<u>269,480.34</u>	<u>306,363.10</u>

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	61,427,349.27			<u>61,427,349.27</u>
交易性金融资产		5,000,000.00		<u>5,000,000.00</u>
应收账款	37,341,397.14			<u>37,341,397.14</u>
其他应收款	2,819,877.42			<u>2,819,877.42</u>

##### ②2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	45,509,175.59			<u>45,509,175.59</u>
交易性金融资产		7,700,000.00		<u>7,700,000.00</u>
应收账款	45,698,898.41			<u>45,698,898.41</u>
其他应收款	823,127.37			<u>823,127.37</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其		合计
	变动计入当期损益的	其他金融负债	
	金融负债		
应付账款		4,778,879.14	<u>4,778,879.14</u>
其他应付款		6,136,811.83	<u>6,136,811.83</u>
一年内到期的非流动负债		1,952,505.00	<u>1,952,505.00</u>
租赁负债		7,481,534.38	<u>7,481,534.38</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其		合计
	变动计入当期损益的	其他金融负债	
	金融负债		
应付账款		4,572,337.96	<u>4,572,337.96</u>
其他应付款		6,175,946.00	<u>6,175,946.00</u>
一年内到期的非流动负债		1,091,259.46	<u>1,091,259.46</u>
租赁负债		8,125,740.81	<u>8,125,740.81</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要客户为铁路单位。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，并采用当面或书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	2,714,038.25	1,802,895.79	261,945.10		<u>4,778,879.14</u>
其他应付款	2,952,469.24	200,000.00	15,000.00	2,969,342.59	<u>6,136,811.83</u>
一年内到期的非流动负债	1,952,505.00				<u>1,952,505.00</u>
租赁负债		1,483,139.00	1,654,218.00	6,241,020.29	<u>9,378,377.29</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	3,810,392.86	761,945.10			<u>4,572,337.96</u>
其他应付款	3,185,461.41	21,142.00		2,969,342.59	<u>6,175,946.00</u>
一年内到期的非流动负债	1,512,799.71				<u>1,512,799.71</u>
租赁负债		1,540,105.71	1,210,228.71	7,606,928.71	<u>10,357,263.13</u>

### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### (1) 利率风险

截至资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的长期负债。

#### (2) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，且客户主要为国内客户，主要业务以人民币结算，外币交易金额较小，因此汇率变动对本公司的经营不构成影响。

#### (3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券。

## （二）套期

本公司无套期业务。

## （三）金融资产转移

本公司无金融资产转移。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2023年12月31日，本公司资产负债率为37.34%。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>
（1）理财产品		5,000,000.00		5,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>5,000,000.00</u>		<u>5,000,000.00</u>

（二）持续第二层次公允价值计量项目为持有的理财产品，理财产品全部系非保本浮动收益的银行理财，因期限短，公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

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

制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，控股股东为自然人廖宜勤。

(三) 本公司的子公司情况

无。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
廖宜勤	董事长
王飞龙	董事、总经理、法人代表

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(2) 委托管理/出包情况表：

无

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕	注释
廖宜勤	60,000,000.00	2022年10月12日	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是	注1
廖宜勤	13,630,000.00	2021年11月25日	债务履行期限届满（或公司宣布债务提前到期日）后三年止	否	注2
王飞龙	1,981,000.00	2020年8月6日	自合同签订之日起至“在开立保函委托合同项下的全部债务履行期（还款期）届满之日起另加三年期满”止	否	注3
王飞龙	3,362,216.00	2019年11月19日	自合同签订之日起至“在开立保函委托合同项下的全部债务履行期（还款期）届满之日起另加两年期满”止	否	注4
王飞龙	2,260,539.00	2020年8月13日	自合同签订之日起至“在开立保函委托合同项下的全部债务履行期（还款期）届满之日起另加三年期满”止	否	注5
王飞龙	473,000.00	2023年6月6日	《担保协议书》项下债务履行期限届满（或公司宣布债务提前到期日）后三年止。	是	注6
廖宜勤	28,328,417.25	2023年11月21日	本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。每一具体业务合同项下的保证期间单独计算	否	注7

关联担保情况说明：

注1：2022年10月12日，公司与中信银行股份有限公司长沙分行签订《保函授信额度协议》，由其为公司提供最高不超过6,000.00万元的保函授信额度，保函授信额度有效期限截止2023年4月25日。同日，廖宜勤与中信银行股份有限公司长沙分行签订《最高额保证合同》，廖宜勤作为担保人，担保的最高额度为主合同债权本金6,000.00万元及相应的利息、罚息、违约金等所发生的一切费用，担保期限为2022年10月12日至2023年10月25日，保证方式为连带责任保证。

注2：2021年11月25日，公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订《担保协议书》，由

深圳市高新投融资担保有限公司为公司提供1,363.00万元履约保证金的担保,保函到期日为2024年11月23日,廖宜勤作为反担保人与深圳市高新投融资担保有限公司签署《个人反担保函》,保证担保的范围为《担保协议书》下公司应当承担的全部债务,保证期间为《担保协议书》项下债务履行期限届满(或公司宣布债务提前到期日)后三年止。

注3:2020年8月6日,公司与深圳担保集团有限公司签订《开立保函委托合同》,由深圳担保集团有限公司申请开函行向受益人中国铁路上海局集团有限公司上海铁路枢纽工程建设指挥部出具金额为198.10万元的履约保函,保函有效期自保函生效之日起至2025年8月。2020年8月6日,王飞龙作为反担保人与深圳担保集团公司签署《保证反担保合同》,保证反担保的范围包括但不限于:中大监理未清偿开函行的全部款项、应向深圳担保集团支付的利息、违约金等款项;深圳担保集团有限公司因履行保证责任而代偿或赔付的款项、垫付的以及为实现债权支出的全部费用;保证方式为连带责任保证,保证期限为自合同签订之日起至“在开立保函委托合同项下的全部债务履行期(还款期)届满之日起另加三年期满”止。

注4:2019年11月19日,与深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司签订《开立保函委托合同》,由深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司申请开函行向受益人广东广汕铁路有限责任公司出具金额为336.22万元的履约保函,保函有效期自保函生效之日起至2023年11月。2019年11月29日,王飞龙作为反担保人与深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司签订《保证反担保合同》,保证反担保的范围包括但不限于:应由中大监理承担的开立保函有关全部费用、保函项下受益人索赔的款项、未清偿开函行的全部款项以及逾期保证费用、应向深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司支付的逾期担保费、利息、违约金等款项;深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司因履行保证责任而代偿或赔付的款项、垫付的以及为实现债权支出的全部费用;保证方式为连带责任保证,保证期限为自合同签订之日起至“在开立保函委托合同项下的全部债务履行期(还款期)届满之日起另加两年期满”止。

注5:2020年8月18日,公司与深圳担保集团有限公司签订《开立保函委托合同》,由深圳担保集团有限公司申请开函行向受益人湖南长株潭轨道交通西环线建设有限责任公司出具金额为226.05万元的履约保函,保函有效期自保函生效之日起至2024年8月。2020年8月18日,王飞龙作为反担保人与深圳担保集团公司签署《保证反担保合同》,保证反担保的范围包括但不限于:中大监理未清偿开函行的全部款项、应向深圳担保集团支付的利息、违约金等款项;深圳担保集团有限公司因履行保证责任而代偿或赔付的款项、垫付的以及为实现债权支出的全部费用;保证方式为连带责任保证,保证期限为自合同签订之日起至“在开立保函委托合同项下的全部债务履行期(还款期)届满之日起另加三年期满”止。

注6:2023年6月6日,公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订《担保协议书》,由深圳市高新投融资担保有限公司为公司提供47.30万元履约保证金的担保,保函到期日为2023年12月31日,王飞龙作为反担保人与深圳市高新投融资担保有限公司签署《个人反担保函》,保证担保的范围为《担保协议书》下公司应当承担的全部债务,保证期间为《担保协议书》项下债务履行期限届满(或公司宣布债务提前到期日)后三年止。

注7:2023年10月31日,廖宜勤与中信银行股份有限公司【长沙】分行签订最高额保证合同,债权本金6000万元和相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、迟延履行期间的



债务利息、迟延履行金以及为实现债权、担保权利等所发生的一切费用(包括但不限于诉讼费、仲裁费、律师费、差旅费、评估费、过户费、保全费、公告费、公证认证费、翻译费、执行费、保全保险费等)和其他所有应付的费用之和,截止2023年12月31日,已使用额度为28,328,417.25元。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,240,453.18	2,434,587.18

8. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

报告期内,无应收、应付关联方等未结算项目情况。

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(三) 其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

(一) 重要债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求为依据，本公司的经营及政策均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

无。

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	421,065.87	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	241,115.43	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	430,526.06	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-960.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	163,762.10	

非经常性损益明细	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>927,985.26</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	17.54	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.38	0.20	0.20

（三）境内外会计准则下会计数据差异

无。

（四）其他

无。

## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,418,827.43	1,472,009.21	-	-
盈余公积	578,372.51	583,690.69	-	-
未分配利润	5,989,906.85	6,037,770.45	-	-
所得税费用	1,943,810.18	1,923,054.30	-	-
净利润	9,654,679.82	9,675,435.70	-	-
综合收益总额	9,654,679.82	9,675,435.70	-	-

#### (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

##### 1. 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	2022 年 12 月 31 日 / 2022 年度影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	53,181.78
	盈余公积	5,318.18
	未分配利润	47,863.60
	所得税费用	-20,755.88

首次执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

##### 资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	1,418,827.43	1,472,009.21	53,181.78
盈余公积	578,372.51	583,690.69	5,318.18

未分配利润	5,989,906.85	6,037,770.45	47,863.60
2. 会计估计的变更			
报告期内，本公司无会计估计变更事项。			
3. 前期会计差错更正			
报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。			

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	421,065.87
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	241,115.43
委托他人投资或管理资产的损益	430,526.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-960.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,091,747.36</b>
减：所得税影响数	163,762.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>927,985.26</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用