



同 济 建 管

NEEQ: 871076

江西同济建设项目管理股份有限公司

Jiangxi Tongji Construction Project Management Co., LTD



年度报告

2023

公司年度大事记



2023年1月，项目获得甘肃省建筑工程飞天奖

中国建筑金属结构协会文件

中建金协〔2023〕第38号

关于公布第十五届“中国钢结构金奖”（第二批）和“中国钢结构金奖年度杰出工程大奖”获奖项目的通知

各省、自治区、直辖市地方行业协会及各会员单位：
根据《“中国钢结构金奖”的评选与管理办法（2021版）》规

2023年4月，项目获得中国钢结构金奖



2023年5月，升级为地质灾害防治单位监理甲级资质

中国证券监督管理委员会江西监管局

赣证监函〔2023〕410号

江西证监局关于受理江西同济建设项目管理股份有限公司辅导备案的函

中融证券有限公司：
你公司提交的江西同济建设项目管理股份有限公司辅导备案材料完整，经审核，该辅导备案登记材料齐备，准予受理。
你公司应严格按照辅导工作要求，完善辅导工作底稿，按时报送辅导工作报告。



2023年8月，取得江西证监局受理辅导备案的函



2023年9月，合资成立萍乡创新工程咨询管理有限公司。



2023年12月，获得高新技术企业认定

江西省住房和城乡建设厅

Department of Housing and Urban-Rural Development of Jiangxi Province

项目 规划审批 政务公开 办事指南 互动交流 专题专栏

首页 规划审批 政务公开

关于2023年度江西省优质建设工程奖入选工程名单的公示

2023-12-09 15:50 来源：省住房和城乡建设厅

字体：【大】 【中】 【小】

分享到：【微信】 【QQ】 【微博】

2023年度江西省优质建设工程奖，经专家评审，评审工作已结束。根据《江西省优质建设工程奖评选办法》（赣建字〔2021〕3号）有关规定，现将江西省建设工程优质工程入选名单公示。公示期为2023年12月9日至2023年12月12日。如对入选工程有异议，请在公示期间内向我厅反映，逾期不予受理。以单位名义反映的情况材料加盖公章；以个人名义反映的情况材料，由署实名并提供联系电话。联系人：省城发建服中心质量安全技术处。

2023年12月，获得江西省优质建设工程奖



2023年12月，获得江西省服务业龙头企业称号

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、公司负责人谢冬春、主管会计工作负责人何祥国及会计机构负责人（会计主管人员）李颖熹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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	126

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（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
公司、本公司、同济建管	指	江西同济建设项目管理股份有限公司
董事会	指	江西同济建设项目管理股份有限公司董事会
监事会	指	江西同济建设项目管理股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2023 年修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江西同济建设项目管理股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
本期	指	2023 年度 1-12 月
上期	指	2022 年度 1-12 月
本期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
上期末	指	2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
萍矿集团	指	萍乡矿业集团有限责任公司，公司的控股股东
中鼎国际	指	中鼎国际工程有限责任公司，公司股东
同源投资	指	共青城同源投资管理合伙企业(有限合伙)，公司股东
江西省国资委	指	江西省国有资产监督管理委员会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西同济建设项目管理股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangxi Tongji Construction ProjectManagement Co., LTD		
法定代表人	谢冬春	成立时间	2002 年 11 月 26 日
控股股东	控股股东为萍矿集团	实际控制人及其一致行动人	
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-科学研究和技术服务业-748-工程技术-7481-工程管理服务		
主要产品与服务项目	工程管理		
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	同济建管	证券代码	871076
挂牌时间	2017 年 3 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	67,000,001.00
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	龙敏	联系地址	江西省萍乡市安源区跃进北 203 号机电大厦五楼
电话	0799-6322396	电子邮箱	jxtjdsh@sina.com
传真	0799-6322396		
公司办公地址	江西省萍乡市安源区跃进北 203 号机电大厦五楼	邮政编码	337000
公司网址	www.jxtjg.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360300744288633U		
注册地址	江西省萍乡市安源区后埠街柑子园居委会爱群巷 1 号		
注册资本（元）	67,000,001	注册情况报告期内是否变更	是

2023 年 5 月 12 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2022 年度权益分派方案的议

案》，公司总股本由 42,999,999.00 股变更为 67,000,001.00 股。详见公司于 2023 年 5 月 25 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn/>上发布的《2022 年年度权益分派实施公告》。

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

(一) 主营业务

公司隶属于工程管理服务行业，工程管理服务属于工程技术服务业中的一个专业领域，为工程建设项目从投资决策到建设实施提供专业技术服务。该行业细分为项目管理、工程监理、造价咨询、工程咨询、招标代理五个子行业。公司目前除主营业务工程监理外，增加了造价咨询、招标代理等业务。

(二) 商业模式

1、业务承接模式

(1) 老客户引荐业务：公司通过多年的积累，在政府、业内及客户中已具有广泛的良好口碑，客户引荐已成为公司重要的业务来源渠道；

(2) 主动搜索业务机会：公司通过公开信息积极联系参与相关业务的招投标及比选，分行业建立、管理客户群（库），通过各省、市、区公共资源交易网或招投标信息网获取业务信息；

(3) 重点区域开拓：公司通过建立分公司、子公司等方式分阶段有序推进重点区域的开拓工作，逐步建立全国市场拓展的架构。

2、采购模式

公司对外采购一般分为商品采购和服务采购两部分。

(1) 商品采购。对于日常运营所需的纸张、办公用品、电子计算机及各种辅助设备，公司一般根据需求随时进行采购，其中大额采购通常会采用询比价方式进行。

(2) 服务采购。公司主营业务一般以项目为单位进行，在开展工程咨询业务过程中，会根据具体项目的时间要求、地域特征、工作内容等因素，选择服务采购对象，确保项目服务质量。

3、销售模式

公司主要围绕市政、建筑、电力、矿山等行业，以工程监理、造价咨询、招标代理为主营业务，

为客户提供工程技术服务。公司主要依赖于其专业的服务能力和良好的口碑。公司通常会通过与客户建立长期合作关系，提供专业的监理和咨询服务，帮助客户确保项目的顺利进行和高质量完成。在销售过程中，公司会注重与客户的沟通和交流，了解客户的需求和期望，并为客户提供解决方案。公司的主要盈利模式为以行业特许专业资质、核心技术团队、监理系统等关键要素为客户提供监理服务、咨询服务，并拓展全过程咨询服务从而实现收入、利润和现金流。

4、研发模式

公司一直践行科学发展观，以市场需求为导向，结合自身的业务特点和实际需求，开展有针对性的研发工作。通过研发新的监理方法、技术和工具，以 BIM、数智监理系统等应用的创新发展实现信息和资源共享，不断提升公司的服务能力和竞争力，为客户提供更加优质、高效的监理服务。

公司在报告期内收入来源主要为工程监理服务、造价咨询服务和招标代理业务收入。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司 2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。该证书是对公司自主研发、科技创新、企业成长性的肯定，有助于提升公司核心竞争力和影响力，同时可以享受国家税收优惠政策，并对公司未来的经营和发展情况产生积极影响。

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	197,392,204.23	149,158,173.67	32.34%
毛利率%	37.15%	42.98%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	28,186,734.94	26,360,322.41	6.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,160,177.29	26,726,035.44	1.62%
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）	28.94%	39.83%	—
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）	28.94%	39.83%	—
基本每股收益	0.42	0.61	-31.15%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	234,065,820.43	166,636,517.20	40.46%
负债总计	121,452,224.61	84,468,340.10	43.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,115,778.41	75,084,897.89	37.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.75	-12.00%
资产负债率%（母公司）	52.65%	54.12%	—
资产负债率%（合并）	51.89%	50.69%	—
流动比率	1.88	1.92	—
利息保障倍数	30.89	45.62	—
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	-6,009,406.46	-18,575,624.37	67.65%
应收账款周转率	2.42	1.89	—
存货周转率	0	0	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	40.46%	38.86%	—
营业收入增长率%	32.34%	24.99%	—
净利润增长率%	6.13%	30.56%	—

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	21,201,375.95	9.06%	25,669,821.14	15.40%	-17.41%
应收票据	434,750.00	0.19%	160,000.00	0.10%	171.72%
应收账款	78,926,636.70	33.72%	84,083,003.29	50.46%	-6.13%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,706,181.99	0.73%	1,722,930.12	1.03%	-0.97%
在建工程					

无形资产					
商誉					
短期借款	27,500,000.00	11.75%	24,500,000.00	14.70%	12.24%
长期借款					
使用权资产	1,451,067.25	0.62%	810,859.00	0.49%	78.95%
其他应收款	6,440,461.34	2.75%	6,972,640.74	4.18%	-7.63%
其他应付款	14,573,698.17	6.23%	19,228,745.15	11.54%	-24.21%
资产总额	234,065,820.43	100.00%	166,636,517.20	100.00%	40.46%
负债总额	121,452,224.61	51.89%	84,468,340.10	50.69%	43.78%
合同资产	120,015,767.29	51.27%	44,612,765.64	26.77%	169.02%
应付职工薪酬	32,421,564.90	13.85%	25,327,564.91	15.20%	28.01%

项目重大变动原因：

- 1、本期应收票据较上年同期增长 171.72%，主要原因是本期客户采用银行承兑汇票方式支付款项增加。
- 2、本期使用权资产较上年同期增长 78.95%，主要原因是子公司及本部房屋租赁续期，增加使用权资产，此外，本期子公司房屋租赁新增的使用权资产较多。
- 3、本期资产总额较上年同期增长 40.46%，主要是本期合同资产和使用权资产增长较大。
- 4、本期负债总额较上年同期增长 43.78%，主要是本期应付账款和应付职工薪酬增长较大。
- 5、本期合同资产较上年同期增长 169.02%，主要原因是公司 2022 年下半年开始适用新收入准则（根据项目履约进度与合同支付条款划分产值归属），本年业务量增长较大，整体项目进展顺利，因此产值增长较大；此外，公司绝大部分客户为国有企业、公办院校、政府单位等，导致已提供监理服务但尚未办理结算的项目较多，尚不具备无条件收款的款项增加，计入到合同资产的产值相应增加，相反计入在应收账款的产值有所减少，应收账款余额较上年同期下降 6.13%。
- 6、本期应付职工薪酬较上年同期增长 28.01%，主要是本期人员增加，人工成本相应增加。

(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	197,392,204.23	-	149,158,173.67	-	32.34%

营业成本	124,061,269.08	62.85%	85,050,714.19	57.02%	45.87%
毛利率%	37.15%	-	42.98%	-	-
销售费用	5,532,341.34	2.80%	4,368,659.19	2.93%	26.64%
管理费用	18,609,599.68	9.43%	15,455,147.69	10.36%	20.41%
研发费用	7,881,503.67	3.99%	6,583,048.03	4.41%	19.72%
财务费用	1,134,642.74	0.57%	649,781.44	0.44%	74.62%
信用减值损失	-1,844,213.40	-0.93%	-2,324,857.23	-1.56%	20.67%
资产减值损失	-5,554,532.79	-2.81%	-2,366,303.02	-1.59%	134.73%
其他收益	1,260,960.20	0.64%	722,398.04	0.48%	74.55%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	33,331,779.97	16.89%	32,288,289.64	21.65%	3.23%
营业外收入	302,024.57	0.15%	34,156.22	0.02%	784.24%
营业外支出	321,104.95	0.16%	1,001,354.09	0.67%	-67.93%
净利润	29,230,700.91	14.81%	27,543,129.81	18.47%	6.13%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上年同期增长 32.34%，主要原因是公司市场开拓效果较好，业务增长较显著。
- 2、本期营业成本较上年同期增长 45.87%，主要是随着公司业务的增长，人力成本开支增加所致。
- 3、本期财务费用较上年同期增长 74.62%，主要是本期贷款利息增加以及保函手续费增加所致。
- 4、本期其他收益较上年同期增长 74.55%，主要是报告期内政府给予上市辅导备案企业的奖励增加所致。
- 5、本期资产减值损失较上年同期增长 134.73%，主要是本期项目进度相较于上期较顺利，合同资产计提增加，对合同资产余额计提的减值增加所致。
- 6、本期营业外收入较上年同期增长 784.24%，主要原因是罚没利得增加所致。
- 7、本期营业外支出较上年同期增长-67.93%，主要原因是罚没及滞纳金支出减少所致。

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	197,392,204.23	149,158,173.67	32.34%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	124,061,269.08	85,050,714.19	45.87%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工程监理	189,307,351.80	120,156,624.77	36.53%	26.92%	41.28%	-17.66%
造价咨询	4,970,478.83	3,724,567.03	25.07%	100.00%	100.00%	100.00%
招投标代理	3,114,373.60	2,318,574.54	25.55%	100.00%	100.00%	100.00%

按地区分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因:

公司营业收入均为主营业务收入, 包括工程监理、造价咨询、招投标代理收入。主要原因是公司加大力度扩展市场, 市场份额及影响力持续增加, 承接项目覆盖全国多个省份。
--

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	南昌健康职业技术学院	7,432,525.53	3.77%	否
2	上栗县振兴水务有限公司	5,141,188.12	2.60%	否
3	莲花县宝莲投资开发有限公司	4,496,723.56	2.28%	是
4	陕西西咸交通建设有限公司	2,950,641.51	1.49%	否
5	赣州综合保税区置业有限公司	2,308,349.88	1.17%	否
合计		22,329,428.60	11.31%	-

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
	-	-	-	否
合计		-	-	-

(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	-6,009,406.46	-18,575,624.37	67.65%
投资活动产生的现金流量净额	-354,307.47	-1,559,716.33	77.28%
筹资活动产生的现金流量净额	2,086,480.86	14,521,892.63	-85.63%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 1256.62 万元，增长 67.65%，主要是随着业务规模的增加，本期回款金额较上年同期增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 120.54 万元，增长 77.28%，主要是本期购建固定资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 1243.54 万元，减少 85.63%，主要是本期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较上年同期减少，以及本期偿还借款增加所致。

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
江西金审工程造价咨询有限公司	控股子公司	工程造价咨询；招投标代理；政府采购代理服务；工程管理服务	2,000,000.00	923,815.19	389,688.57	1,191,473.99	40,039.13
资溪两山工程咨询有限责任公司	控股子公司	工程监理、工程造价咨询、招投标代理	3,000,000.00	5,456,703.99	4,237,934.10	3,328,075.98	291,554.93
上栗同泉工程	控股子公司	工程监理、工	3,000,000.00	11,790,750.17	4,910,076.62	10,115,627.09	1,236,880.88

咨询有限公司		工程造价咨询、招标投标代理					
莲花华玮工程咨询有限公司	控股子公司	工程监理、工程造价咨询、招标投标代理	3,000,000.00	10,772,778.78	3,699,254.73	10,614,377.91	333,213.92
江西嘉鼎建设项目管理有限公司	控股子公司	工程监理、工程造价咨询、招标投标代理	3,000,000.00	2,731,648.46	1,808,710.39	3,024,781.92	211,019.78
萍乡安胜工程咨询有限公司	控股子公司	工程监理、工程造价咨询、招标投标代理	3,000,000.00	3,633,269.34	3,283,953.92	2,572,159.00	69,367.62
萍乡创新工程咨询管理有限公司	控股子公司	工程监理、工程造价咨询、招标投标代理	3,000,000.00	3,444,208.53	2,973,371.09	0	-26,628.91

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

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
宏观经济波动风险	工程管理服务行业具有很强的周期性，其业务规模与国家经济周期紧密相关，行业发展受宏观调控政策、经济运行周期的综合影响。工程管理服务行业下游的建筑、市政、水利、电力等行业均与国家宏观经济的环境有较为紧密的联系。随着国家对宏观经济调控、房地产市场整顿及产业结构调整的深入，我国房地产市场投资增速整体可能会呈现一定程度的下降，可能会引起行业下游需求减少，进而影响公司的经营业绩。 针对上述风险，公司管理层坚持努力将主业服务好，同时努力拓展其他业务的战略思想，加大市场开发力度，开发优质客户；公司将持续关注宏观经济变化，继续拓展公司业务收入增长点，以降低宏观经济波动风险为企业带来的不利影响。
市场风险	（一）市场竞争风险 公司所处的行业市场竞争激烈,主要竞争对手包括大型中央企业、地方国有企业、民营企业和跨国公司等。受资质等级、专业注册人员规模、经营业绩、行业经验等因素的影响，目前少数资质等级高、业务种类齐全、业绩记录良好、行业经验丰富的大型企业占据相对优势地位。随着公司业务覆盖区域的不断扩大以及新企业的不断进入，公司将可能面临更加激烈的竞争环境。 （二）市场开拓风险 目前虽然建筑工程等业务市场化程度日益提高，但原有监理体制下形成的地方政府对当地企业倾斜扶持的情况未能完全消除。近年来，虽然招投标制度开始广泛推行，但仍存在一些不规范之处，地方政府干预项目监理招投标的事情仍时有发生，这为公司业务的跨区域开拓带来了一定的难度。同时，跨

	区域业务开拓会增加公司的运营成本，在建设工程监理行业激烈的竞争背景下，如果无法有效控制业务成本，可能会对公司的盈利产生不利影响。 为应对市场竞争风险，公司将继续提升内部管理，在保持监理工程优质服务的同时，响应国家产业政策调整，大力推进全过程咨询，补齐发展短板，努力拓宽营业范围，积极调整盈利模式，以提高公司的整体竞争力。
人员流失风险	公司主要提供工程监理专业技术服务，属于人力资源密集型企业，技术服务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因素之一。目前我国工程管理服务企业高级人才普遍不足，行业内注册建筑师、注册工程师、注册监理工程师、注册建造师等高端专业人才仍比较稀缺。能否有效吸引人才，保持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能力有重要影响。如果未来公司发展平台和激励机制不能适应市场的变化和员工的诉求，将很难保持对专业人才的吸引力，现有员工也可能存在流失的风险，从而影响公司业务正常开展。 为应对人员流失的风险，公司将努力营造适合公司发展的企业文化、工作文化，以良好的文化和企业氛围吸引人才。同时，公司将努力实施并执行具有行业竞争力的激励机制提高员工的忠诚度并不断吸引优秀人才的加入。
人力成本上升风险	人力成本是工程管理服务行业的公司营业成本的主要构成,人力成本的变化对公司经营业绩有着重大影响。若未来人力成本上升，将会增大公司的成本,若不能有效提高管理效率，公司会面临毛利率下滑的风险。 为应对人力成本持续上升的风险，公司将通过不断提升管理效率，并提高服务质量以提高服务价格，同时公司将根据业

	务的开展不断优化人员结构，根据市场行情对人力成本适时作出调整，以降低人力成本上升带来的风险。
预算管理风险	公司对每个单项合同会依据合同约定、类似合同的经验预估该单项合同的预算成本。当项目规模较大、项目实施周期较长时，由于实际完成工作等因素影响，实际成本的支出可能超出预算成本。尤其在承接新领域的项目时，由于公司实施该类项目的经验较少，项目预算可能与实际情况存在偏差。如果公司无法根据项目变更情况和实际执行情况及时、合理地调整预算成本，将会出现项目实际成本与预算成本差异较大的情况，进而对公司收入确认、利润产生不利影响。 为规避预算管理风险，公司将采取更为科学的方法编制预算，并采取上下结合的方式，把一线业务人员纳入预算编制流程中来，并适时根据环境、条件变化调整预算。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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

(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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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		432,281.07
销售产品、商品，提供劳务	22,500,000.00	14,656,449.83
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,750,000.00	832,757.22
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
债券债务往来或担保等事项	9,000,000.00	9,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		
——		

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：

公司与关联方江西省能源集团有限公司进行的关联交易系关联方无偿为公司贷款提供连带责任担保，是增加公司融资能力，是公司正常经营活动所需，关联交易中公司无需支付任何费用，是纯受益方且至担保期限至 2023 年 5 月 19 日已到期。此外，公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为。本公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。充分利用关联方相关市场渠道资源，有利于扩大公司销售规模，提升经营业绩。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 24 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	2017 年 3 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
全体股东	2017 年 3 月 24 日	-	挂牌	避免关联方交易承诺	承诺减少及避免发生关联交易	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 24 日	-	挂牌	避免关联方交易承诺	承诺减少及避免发生关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(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
货币资金	流动资产	保证金	1,090,686.81	0.47%	工程监理项目履约保函保证金
总计	-	-	1,090,686.81	0.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司冻结流动资产系项目履约保证金，占总资产比例较小，对公司正常生产经营不构成影响。

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	19,350,000	45.00%	10,800,001	30,150,001	45.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,876,669	13.67%	3,280,001	9,156,670	13.67%
	董事、监事、高管	6,716,600	15.62%	3,748,800	10,465,400	15.62%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,649,999	55.00%	13,200,001	36,850,000	55.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,753,331	27.33%	6,559,999	18,313,330	27.33%
	董事、监事、高管	9,029,999	21.00%	5,040,000	14,069,999	21.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,999,999.00	-	24,000,002	67,000,001.00	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 5 月 12 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2022 年度权益分派方案的议案》，向全体股东每 10 股送红股 5.581396 股。

根据该预案，公司于 2023 年 5 月 25 日完成了权益分派，总股本由 42,999,999.00 股变为 67,000,001.00 股；2022 年年度股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》。《公司章程》第五条修改为“公司注册资本为人民币 6700.0001 万元”和第十五条修改为“公司股份总数为 6700.0001 万股，全部为普通股。”

(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	萍矿集团	17,630,000	9,840,000	27,470,000	41%	18,313,330	9,156,670		
2	中鼎国际	4,300,000	2,400,001	6,700,001	10%	4,466,671	2,233,330		
3	何祥国	12,040,000	6,720,001	18,760,001	28%	14,069,999	4,690,002		
4	同源投资	9,029,999	5,040,000	14,069,999	21%	0	14,069,999		
合计		42,999,999	24,000,002	67,000,001	100%	36,850,000	30,150,001		

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，法人股东萍矿集团与中鼎国际均为江西省国资委实际控制的企业，自然人股东何祥国通过同源投资间接持有公司 11.8%的股份，何祥国系同源投资的执行事务合伙人。除此之外，其他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

报告期末，公司的控股股东为萍矿集团，直接持有公司41%的股份。萍乡矿业集团有限责任公司是一家经萍乡市市场监督管理局注册并合法存续的国有独资企业，注册资本191,763万元，法定代表人吴培南，组织机构代码：91360300159066642K，成立日期：1999年03月12日，主要经营国内各类采掘业、制造业、电力及水的生产和供应业、建筑业、交通运输、社会服务业、科学研究和综合技术服务业、文化艺术及广播电视业，国内商业批发、零售业，承装（修、试）电力设施，餐饮业、住宿业（仅限于下属机构经营），房地产开发（凭资质证经营）凭许可证经营的进出口业务，特种设备销售，煤炭洗选，煤炭及制品销售，机械设备租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期末，公司为国有控股公司，受江西省国资委监管，江西省国资委对公司履行最终控制职能，因此公司的实际控制人为江西省国资委。江西省国资委为江西省人民政府直属正厅级特设机构，经江西省人民政府授权，根据《中华人民共和国公司法》、《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律和行政法规，代表江西省政府履行国有资产出资人职责，指导、推进国有企业的改革和重组；代表江西省政府向部分所监管企业派出监事会；负责监事会的日常管理工作；通过法定程序对企业负责人进行任免和考核，并根据其经营业绩进行奖惩；通过统计、稽核等方式对监管国有资产的保值增值情况进行监管；建立和完善国有资产保值增值指标体系，拟定考核标准；维护国有资产出资人的权益等。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

(六) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(七) 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
----------	---------------	-----------	-----------

2023 年 5 月 12 日	0	5.581396	0
合计	0	5.581396	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√ 适用 □ 不适用

公司于 2023 年 5 月 12 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2022 年度权益分派方案的议案》，向全体股东每 10 股送红股 5.581396 股。

根据该预案，公司于 2023 年 5 月 25 日完成了权益分派，总股本由 42,999,999.00 股变为 67,000,001.00 股；2022 年年度股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》。《公司章程》第五条修改为“公司注册资本为人民币 6700.0001 万元”和第十五条修改为“公司股份总数为 6700.0001 万股，全部为普通股。”

(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	0	3.582090	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				
谢冬春	董事长	男	1969.12	2022年8月17日	2025年8月16日				
陈建	董事	男	1970.05	2022年8月17日	2025年8月16日				
何祥国	董事、总经理	男	1964.11	2022年8月17日	2025年8月16日	12,040,000	6,720,001	18,760,001	28%
陈爱武	董事	男	1969.09	2022年8月17日	2025年8月16日				
肖艳	董事、副总经理	女	1979.07	2022年8月17日	2025年8月16日				
龙敏	董事会秘书、副总经理	女	1985.12	2022年8月17日	2025年8月16日				
高晓莹	监事会主席	女	1973.12	2022年8月17日	2025年8月16日				
严致驿	监事	男	1995.09	2022年8月17日	2025年8月16日				
刘晓	职工监事	男	1983.09	2022年8月17日	2025年8月16日				
徐赞云	副总经理	男	1986.09	2022年8月17日	2025年8月16日				
何佳英	副总经理	男	1986.11	2022年8月17日	2025年8月16日				
杨勇	副总经理	男	1988.09	2022年8月17日	2023年7月13日				
谭峰	原财务总监	男	1977.06	2022年8月17日	2024年3月28日				
李颖熹	现财务总监	男	1975.09	2024年3月29日	2025年8月16日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无关联关系。

(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
杨勇	副总经理	离任	无	工作变动原因离职

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

(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	48	25	9	64
财务人员	21	9	8	22
销售人员	57	27	24	60
技术人员	675	266	151	790
员工总计	801	327	192	936

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	34	37
本科	270	369
专科	400	464
专科以下	96	65
员工总计	801	936

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

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金等。同时，公司结合实际情况建立了一套完善的绩效考核，激励机制和薪酬体系，提升人力资源的使用效率。

培训：公司重视员工的培训和发展工作，安排有针对性的培训课程，不断提升公司员工素质和能力，另一方面积极开展技能大比武，加强交流和共同学习，锤炼精干团队，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

报告期内，公司不存在承担离退休职工费用的情况。

（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	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，根据《公司法》等法律法规、规范性文件的要求，公司修订内部控制规章制度，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，不断提升公司规范运作水平。形成了权利机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理机构。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会认为：2023 年度公司董事和高级管理人员能按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，经营决策符合相关制度的规定，没有发现损害公司利益和股东利益的行为发生。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立

公司主要从事工程监理，具有面向市场的自主经营能力，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司控股股东及实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

（二）资产独立

公司业务和生产经营必需的资质、运输设备以及其他资产的权属完全由公司独立享有，产权关系清晰，不存在与股东单位共用的情况。公司未有以资产、权益或信誉为关联方的债务提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系及独立的员工队伍。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；截至本报告披露日，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司拥有独立的银行账户，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司独立纳税，与股东单位未有混合纳税现象。

（五）机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律法规建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》、三会议事规则规范运作。公司的经营与办公场所与股东单位不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能部门独立履行其职能，不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在与股东或关联企业机构混同的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(一) 内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

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公司财务管理制度，在国家政策及制度的指相下，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。

(二) 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定性		
审计报告编号	天职业字[2024]28515		
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 19 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	覃继伟	谢永昌	肖静
	2 年	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	2 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元		

审计报告

天职业字[2024]28515 号

江西同济建设项目管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西同济建设项目管理股份有限公司（以下简称“同济建管”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表及资产负债表，2023 年度合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者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，公允反映了同济建管 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

同济建管管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、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，管理层负责评估同济建管的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算同济建管、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同济建管的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同济建管持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致同济建管不能持续经营。

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

(6) 就同济建管中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中国·北京
二〇二四年四月十九日

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

中国注册会计师：

肖静

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	21,201,375.95	25,669,821.14
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	六、（二）	434,750.00	160,000.00
应收账款	六、（三）	78,926,636.70	84,083,003.29
应收款项融资	六、（五）	86,400.00	
预付款项	六、（六）	13,943.61	
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、（七）	6,440,461.34	6,972,640.74
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、（四）	120,015,767.29	44,612,765.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	130,854.55	153,913.56
流动资产合计		227,250,189.44	161,652,144.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、（九）	1,706,181.99	1,722,930.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十）	1,451,067.25	810,859.00

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	704,825.62	754,126.69
递延所得税资产	六、(十二)	2,884,842.53	1,696,457.02
其他非流动资产	六、(十三)	68,713.60	
非流动资产合计		6,815,630.99	4,984,372.83
资产总计		234,065,820.43	166,636,517.20
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	27,500,000.00	24,500,000.00
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	六、(十六)	34,478,479.09	9,840,420.03
预收款项			
合同负债	六、(十七)	910,769.99	482,290.23
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	六、(十八)	32,421,564.90	25,327,564.91
应交税费	六、(十九)	9,912,634.36	4,187,866.14
其他应付款	六、(二十)	14,573,698.17	19,228,745.15
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、(二十一)	732,215.49	705,063.27
其他流动负债	六、(二十二)	149,836.52	28,937.41
流动负债合计		120,679,198.52	84,300,887.14
非流动负债：			
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、(二十三)	773,026.09	167,452.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		773,026.09	167,452.96
负债合计		121,452,224.61	84,468,340.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十四）	67,000,001.00	42,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	397,173.33	553,027.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十六）	9,287,251.56	6,578,801.34
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十七）	26,431,352.52	24,953,069.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		103,115,778.41	75,084,897.89
少数股东权益		9,497,817.41	7,083,279.21
所有者权益（或股东权益）合计		112,613,595.82	82,168,177.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		234,065,820.43	166,636,517.20

法定代表人：谢冬春

主管会计工作负责人：何祥国

会计机构负责人：李颖熹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,427,803.46	17,030,730.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		434,750.00	160,000.00
应收账款	十九、（一）	62,639,552.12	83,119,695.07
应收款项融资		86,400.00	
预付款项		13,943.61	
其他应收款	十九、（二）	6,308,361.09	6,882,008.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产		115,883,430.36	42,770,687.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		57,137.69	133,152.96
流动资产合计		199,851,378.33	150,096,274.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、（三）	9,995,282.19	8,210,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		952,683.06	1,018,955.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		481,193.44	810,859.00
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,579,868.03	1,657,675.20
其他非流动资产		68,713.60	
非流动资产合计		14,077,740.32	11,697,490.15
资产总计		213,929,118.65	161,793,764.64
流动负债：			
短期借款		27,500,000.00	24,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,177,116.05	10,957,608.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		28,735,320.52	24,174,075.93
应交税费		9,306,670.59	3,969,070.21
其他应付款		17,503,089.34	22,578,631.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		754,032.55	482,290.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		376,390.14	705,063.27

其他流动负债		145,241.96	28,937.41
流动负债合计		112,497,861.15	87,395,676.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		125,368.91	167,452.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		125,368.91	167,452.96
负债合计		112,623,230.06	87,563,129.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,000,001.00	42,999,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		553,027.75	553,027.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,287,251.56	6,578,801.34
一般风险准备			
未分配利润		24,465,608.28	24,098,806.94
所有者权益（或股东权益）合计		101,305,888.59	74,230,635.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		213,929,118.65	161,793,764.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		197,392,204.23	149,158,173.67
其中：营业收入	六、（二十八）	197,392,204.23	149,158,173.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		157,922,638.27	112,901,121.82
其中：营业成本	六、（二十八）	124,061,269.08	85,050,714.19
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、（二十九）	703,281.76	793,771.28
销售费用	六、（三十）	5,532,341.34	4,368,659.19
管理费用	六、（三十一）	18,609,599.68	15,455,147.69
研发费用	六、（三十二）	7,881,503.67	6,583,048.03
财务费用	六、（三十三）	1,134,642.74	649,781.44
其中：利息费用	六、（三十三）	1,114,626.17	701,921.15
利息收入	六、（三十三）	53,487.14	96,383.86
加：其他收益	六、（三十四）	1,260,960.20	722,398.04
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（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）	-1,844,213.40	-2,324,857.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	-5,554,532.79	-2,366,303.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,331,779.97	32,288,289.64
加：营业外收入	六、（三十七）	302,024.57	34,156.22
减：营业外支出	六、（三十	321,104.95	1,001,354.09

	八)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,312,699.59	31,321,091.77
减：所得税费用	六、（三十九）	4,081,998.68	3,777,961.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,230,700.91	27,543,129.81
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）		29,230,700.91	27,543,129.81
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）		1,043,965.97	1,182,807.40
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		28,186,734.94	26,360,322.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		29,230,700.91	27,543,129.81
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		28,186,734.94	26,360,322.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,043,965.97	1,182,807.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.61

法定代表人：谢冬春

主管会计工作负责人：何祥国

会计机构负责人：李颖熹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十九、 (四)	171,879,595.19	145,848,414.19
减：营业成本	十九、 (四)	108,174,447.22	86,627,526.91
税金及附加		663,749.98	788,388.53
销售费用		4,711,938.49	4,277,974.23
管理费用		12,881,292.66	13,121,916.46
研发费用		7,881,503.67	6,583,048.03
财务费用		1,093,657.51	669,766.78
其中：利息费用		1,064,052.63	701,919.58
利息收入		37,860.06	72,991.80
加：其他收益		1,209,119.57	507,625.08
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（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）		-1,008,514.00	-2,292,967.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,358,320.23	-2,269,351.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,315,291.00	29,725,099.07
加：营业外收入		301,024.07	34,156.22
减：营业外支出		317,496.31	999,367.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,298,818.76	28,759,887.60
减：所得税费用		4,223,565.20	3,660,089.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,075,253.56	25,099,797.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,075,253.56	25,099,797.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		27,075,253.56	25,099,797.68
七、每股收益：			
（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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		124,096,665.80	104,303,686.45
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）	34,126,411.42	32,618,838.60
经营活动现金流入小计		158,223,077.22	136,922,525.05
购买商品、接受劳务支付的现金		20,084,615.30	25,483,068.77
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		90,623,355.33	70,424,026.79
支付的各项税费		10,698,240.75	13,208,192.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	42,826,272.30	46,382,861.27
经营活动现金流出小计		164,232,483.68	155,498,149.42
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十一)	-6,009,406.46	-18,575,624.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		354,307.47	1,559,716.33
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		354,307.47	1,559,716.33
投资活动产生的现金流量净额		-354,307.47	-1,559,716.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,470,000.00	4,410,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,470,000.00	4,410,000.00
取得借款收到的现金		27,500,000.00	30,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十)	1,349,129.86	1,818,689.55
筹资活动现金流入小计		30,319,129.86	36,728,689.55
偿还债务支付的现金		24,500,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,030,266.47	701,921.15
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)	2,702,382.53	2,504,875.77
筹资活动现金流出小计		28,232,649.00	22,206,796.92
筹资活动产生的现金流量净额		2,086,480.86	14,521,892.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十一)	-4,277,233.07	-5,613,448.07
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十一)	24,387,922.21	30,001,370.28

六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十一)	20,110,689.14	24,387,922.21
----------------	---------	---------------	---------------

法定代表人：谢冬春 主管会计工作负责人：何祥国 会计机构负责人：李颖熹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,494,265.22	103,655,295.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,148,958.58	31,469,074.55
经营活动现金流入小计		149,643,223.80	135,124,369.98
购买商品、接受劳务支付的现金		21,386,498.29	25,484,598.86
支付给职工以及为职工支付的现金		79,885,321.70	67,222,378.47
支付的各项税费		10,134,711.44	13,152,309.72
支付其他与经营活动有关的现金		39,838,166.70	44,363,471.72
经营活动现金流出小计		151,244,698.13	150,222,758.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,601,474.33	-15,098,388.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,425.39	148,263.71
投资支付的现金		1,785,282.19	6,120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,858,707.58	6,268,263.71
投资活动产生的现金流量净额		-1,858,707.58	-6,268,263.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,500,000.00	30,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,349,129.86	1,818,689.55
筹资活动现金流入小计		28,849,129.86	32,318,689.55
偿还债务支付的现金		24,500,000.00	19,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,030,266.47	701,919.58
支付其他与筹资活动有关的现金		2,270,396.34	2,504,875.77
筹资活动现金流出小计		27,800,662.81	22,206,795.35
筹资活动产生的现金流量净额		1,048,467.05	10,111,894.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,411,714.86	-11,254,758.30
加：期初现金及现金等价物余额		15,748,831.51	27,003,589.81
六、期末现金及现金等价物余额		13,337,116.65	15,748,831.51

(七) 合并股东权益变动表

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	42,999,999.00				553,027.75				6,577,876.48		24,944,746.08	7,083,279.21	82,158,928.52
加：会计政策变更									924.86		8,323.72		9,248.58
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,999,999.00				553,027.75				6,578,801.34		24,953,069.80	7,083,279.21	82,168,177.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,000,002.00				-155,854.42				2,708,450.22		1,478,282.72	2,414,538.20	30,445,418.72
（一）综合收益总额											28,186,734.94	1,043,965.97	29,230,700.91
（二）所有者投入和减少资本					-155,854.42							1,370,572.23	1,214,717.81
1．股东投入的普通股												1,470,000.00	1,470,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-155,854.42						-99,427.77	-255,282.19	
(三) 利润分配							2,708,450.22		-2,708,450.22			
1. 提取盈余公积							2,708,450.22		-2,708,450.22			
2. 提取一般风险准备									0			
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他									0			
(四) 所有者权益内部结转	24,000,002.00								-24,000,002.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	24,000,002.00								-24,000,002.00			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	67,000,001.00			397,173.33			9,287,251.56		26,431,352.52	9,497,817.41	112,613,595.82	

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	24,999,940.00				553,027.75				4,067,816.01		19,093,736.16	1,490,471.81	50,204,991.73
加：会计政策变更									1,005.56		9,050.00		10,055.56
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	24,999,940.00				553,027.75				4,068,821.57		19,102,786.16	1,490,471.81	50,215,047.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,000,059.00								2,509,979.77		5,850,283.64	5,592,807.40	31,953,129.81
（一）综合收益总额											26,360,322.41	1,182,807.40	27,543,129.81
（二）所有者投入和减少资本												4,410,000.00	4,410,000.00
1. 股东投入的普通股												4,410,000.00	4,410,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,509,979.77		-2,509,979.77			
1. 提取盈余公积								2,509,979.77		-2,509,979.77			
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	18,000,059.00									-18,000,059.00			
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他	18,000,059.00									- 18,000,059.00			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	42,999,999.00				553,027.75			6,578,801.34		24,953,069.80	7,083,279.21	82,168,177.10	

法定代表人：谢冬春

主管会计工作负责人：何祥国

会计机构负责人：李颖熹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,999,999.00				553,027.75				6,577,876.48		24,090,483.22	74,221,386.45
加：会计政策变更									924.86		8,323.72	9,248.58
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,999,999.00				553,027.75				6,578,801.34		24,098,806.94	74,230,635.03
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	24,000,002.00								2,708,450.22		366,801.34	27,075,253.56
（一）综合收益总额											27,075,253.56	27,075,253.56
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配								2,708,450.22		-2,708,450.22		
1. 提取盈余公积								2,708,450.22		-2,708,450.22		
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	24,000,002.00									-24,000,002.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	24,000,002.00									-24,000,002.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	67,000,001.00				553,027.75			9,287,251.56		24,465,608.28	101,305,888.59	

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	24,999,940.00				553,027.75				4,067,816.01		19,499,998.03	49,120,781.79
加：会计政策变更									1,005.56		9,050.00	10,055.56
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,999,940.00				553,027.75				4,068,821.57		19,509,048.03	49,130,837.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	18,000,059.00								2,509,979.77		4,589,758.91	25,099,797.68
（一）综合收益总额											25,099,797.68	25,099,797.68
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,509,979.77		-2,509,979.77	
1．提取盈余公积									2,509,979.77		-2,509,979.77	
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	18,000,059.00										-	
										18,000,059.00		
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	18,000,059.00										-	
										18,000,059.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	42,999,999.00				553,027.75				6,578,801.34		24,098,806.94	74,230,635.03

江西同济建设项目管理股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

江西同济建设项目管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为萍乡市同济工程咨询监理有限公司，于 2002 年 11 月登记设立，由萍乡矿业集团有限责任公司、萍乡市景泰房地产开发有限公司及江西省煤炭综合利用设计院共同发起设立的公司。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本总数 6,700.0001 万股，注册资本为 6,700.0001 万元。

注册地址：江西省萍乡市安源区后埠街柑子园居委会爱群巷 1 号

组织形式：其他股份有限公司（非上市）

总部地址：江西省萍乡市安源区跃进北路 203 号机电大厦五楼。

2. 公司的业务性质和主要经营活动本公司属工程管理服务业，经营范围：工程造价、工程招标代理、政府采购代理、工程审计咨询服务、城市规划服务、工程勘察、工程设计、工程检测、桩基检测、资质范围内建设工程的工程监理、项目管理、技术咨询、全过程工程咨询；工程总承包、施工总承包、施工专业承包；智能和装配式建筑项目管理；项目代建、项目评估、工程咨询，理化检验，软件开发、信息系统集成和物联网技术服务、运行维护服务、信息技术咨询服务（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司母公司为萍乡矿业集团有限责任公司，最终实际控制人为江西省国有资产监督管理委员会。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 19 日批准报出。

5.营业期限

本公司的营业期限为 2002 年 11 月 26 日至无固定期限至长期。

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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

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，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、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。

本公司公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（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

本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

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。

（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）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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。

（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）应收票据

1. 应收票据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）的应收票据，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票据，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。

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。

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票违约风险低，期限短，在短期内履行其支

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票	票据承兑人	付合同现金流量义务的能力较强, 并考虑在历史违约率为零的情况下, 本公司确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。 商业承兑汇票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。

（十）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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验, 并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

（十一）应收款项融资

1. 应收款项融资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）的应收款项融资，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款项融资，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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票违约风险低, 期限短, 在短期内履行其支

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票	票据承兑人	付合同现金流量义务的能力较强, 并考虑在历史违约率为零的情况下, 本公司确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。 商业承兑汇票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。

（十二）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

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）的合同资产，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，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3. 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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验, 并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，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	直线法	35	3	2.77
机器设备	直线法	8	3	12.13
运输工具	直线法	10	3	9.70
办公及电子设备	直线法	5	3	19.40

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）无形资产

本公司本期无无形资产。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

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。

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

本公司研发支出的归集范围包括职工薪酬、委托研发费、折旧费用、直接投入、其他等。

（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

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

（十七）长期资产减值

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。

（十八）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。

（十九）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）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。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

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

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（二十一）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。

（二十二）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

本公司的收入主要包括工程监理、招标代理、造价咨询、监理咨询等。

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：

①工程监理

按客户或第三方机构确认的已完成工作量占合同约定总工作量比例计算项目履约进度，按照履约进度及所对应的合同金额确认收入。

②招投标代理

招标公示期满发出“中标通知书”并且完成招标服务工作后，以合同约定的金额确认收入。

③造价咨询

按客户或第三方机构确认的已完成工作量占合同约定总工作量的比例计算项目履约进度，按照履约进度及所对应的合同金额确认收入。

（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。

（二十三）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。

（二十四）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. 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。

5. 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。

6. 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，本公司选择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。

（二十五）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。

（二十六）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. 作为承租方对除短期租赁和低价值资产租赁外的租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

3. 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	应税劳务收入和应税服务收入	6%、3%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
江西同济建设项目管理股份有限公司	15%
江西金审工程造价咨询有限公司	20%
资溪两山工程咨询有限责任公司	20%
上栗同泉工程咨询有限公司	20%
莲花华玮工程咨询有限公司	20%
江西嘉鼎建设项目管理有限公司	20%
萍乡安胜工程咨询有限公司	20%
萍乡创新工程咨询管理有限公司	20%

重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税及其他

根据《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，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。本公司子公司除萍乡安胜工程咨询，其余子公司符合上述优惠政策的条件。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号）的规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司均符合上述优惠政策的条件。

2. 企业所得税

(1) 企业所得税优惠税率

根据财政部和税务总局共同发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），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。根据财政部与税务总局共同发布的《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，自2023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不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司均符合上述优惠政策的条件。

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）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，本公司被认定为高新技术企业，并于2020年12月取得了编号为GR202036002502的高新技术企业证书，有效期为3年，2023年12月公司通过高新技术企业重新认定，编号为GR202336002626，有效期为3年，本公司2023年按15%所得税率计缴企业所得税。

(2) 研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部、税务总局关于进一步完善研究费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号）的规定，制造业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2021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2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本期计算应纳税所得额时研究开发费用按照加计100%扣除。

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）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”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：

对 2023 年 1 月 1 日合并资产负债表项目的影响如下：

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	2021 年 12 月 31 日影 响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租	递延所得税资产	9,248.58	10,055.56
赁负债并计入使用权资产的租赁交	盈余公积	924.86	1,005.56
易，在交易发生时分别确认相应的	未分配利润	8,323.72	9,050.00
递延所得税负债和递延所得税资产	所得税费用	806.98	

对母公司财务报表项目的影响如下：

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	2021 年 12 月 31 日影响 金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负	递延所得税资产	9,248.58	10,055.56
债并计入使用权资产的租赁交易，在交	盈余公积	924.86	1,005.56
易发生时分别确认相应的递延所得税负	未分配利润	8,323.72	9,050.00
债和递延所得税资产	所得税费用	806.98	

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：

合并资产负债表

金额单位：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	1,687,208.44	1,696,457.02	9,248.58
盈余公积	6,577,876.48	6,578,801.34	924.86
未分配利润	24,944,746.08	24,953,069.80	8,323.72

母公司资产负债表

金额单位：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	1,574,993.15	1,584,241.73	9,248.58
盈余公积	6,577,876.48	6,578,801.34	924.86
未分配利润	12,612,127.42	12,620,451.14	8,323.72

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无需披露的前期会计差错更正。

六、合并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
银行存款	20,110,689.14	24,387,922.21
其他货币资金	1,090,686.81	1,281,898.93
合计	<u>21,201,375.95</u>	<u>25,669,821.14</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项1,090,686.81元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	434,750.00	160,000.00
合计	<u>434,750.00</u>	<u>160,000.00</u>

2. 期末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
银行承兑汇票		100,000.00
合计		100,000.00

(三) 应收账款

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)	48,904,041.30	72,300,187.92
1-2 年 (含 2 年)	27,346,075.63	12,743,257.07
2-3 年 (含 3 年)	6,476,668.61	4,207,292.81
3-4 年 (含 4 年)	3,481,864.00	588,204.51
4-5 年 (含 5 年)	475,379.41	302,632.00
5 年以上	1,062,808.76	795,176.76
小计	<u>87,746,837.71</u>	<u>90,936,751.07</u>
减: 坏账准备	8,820,201.01	6,853,747.78
合计	<u>78,926,636.70</u>	<u>84,083,003.29</u>

2. 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	<u>87,746,837.71</u>	<u>100.00</u>	<u>8,820,201.01</u>	<u>10.05</u>	<u>78,926,636.70</u>
其中: 账龄分析组合	87,746,837.71	100.00	8,820,201.01	10.05	78,926,636.70
合计	<u>87,746,837.71</u>	<u>100.00</u>	<u>8,820,201.01</u>	<u>=</u>	<u>78,926,636.70</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		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	<u>90,936,751.07</u>	<u>100.00</u>	<u>6,853,747.78</u>	<u>7.54</u>	<u>84,083,003.29</u>
其中：账龄分析组合	90,936,751.07	100.00	6,853,747.78	7.54	84,083,003.29
合计	<u>90,936,751.07</u>	<u>100.00</u>	<u>6,853,747.78</u>	<u>=</u>	<u>84,083,003.29</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（%）
1 年以内（含 1 年）	48,904,041.30	2,445,202.06	5.00
1-2 年（含 2 年）	27,346,075.63	2,734,607.56	10.00
2-3 年（含 3 年）	6,476,668.61	1,295,333.72	20.00
3-4 年（含 4 年）	3,481,864.00	1,044,559.20	30.00
4-5 年（含 5 年）	475,379.41	237,689.71	50.00
5 年以上	1,062,808.76	1,062,808.76	100.00
合计	<u>87,746,837.71</u>	<u>8,820,201.01</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	
坏账准备	6,853,747.78	1,966,453.23				<u>8,820,201.01</u>
合计	<u>6,853,747.78</u>	<u>1,966,453.23</u>				<u>8,820,201.01</u>

4. 本期无实际核销的应收账款

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
上栗县振兴水务有限公司	5,212,600.00	-	5,212,600.00	2.41	260,630.00
南昌健康职业技术学院	-	4,377,632.22	4,377,632.22	2.03	218,881.61
莲花县宝莲投资开发有限公司	4,290,681.00	-	4,290,681.00	1.99	214,059.05
于都县振零旅游发展有限公司	898,837.00	2,522,461.89	3,421,298.89	1.58	194,363.04
陕西西咸交通建设有限公司	730,116.63	2,397,563.37	3,127,680.00	1.45	156,384.00
合计	<u>11,132,234.63</u>	<u>9,297,657.48</u>	<u>20,429,892.11</u>	--	<u>1,044,317.70</u>

（四）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
合同资产	128,159,493.10	8,143,725.81	120,015,767.29	47,201,958.66	2,589,193.02	44,612,765.64
合计	<u>128,159,493.10</u>	<u>8,143,725.81</u>	<u>120,015,767.29</u>	<u>47,201,958.66</u>	<u>2,589,193.02</u>	<u>44,612,765.64</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>128,159,493.10</u>	<u>100.00</u>	<u>8,143,725.81</u>	<u>6.35</u>	<u>120,015,767.29</u>
其中：账龄分析组合	128,159,493.10	100.00	8,143,725.81	6.35	120,015,767.29
合计	<u>128,159,493.10</u>	--	<u>8,143,725.81</u>	--	<u>120,015,767.29</u>

(续上表)

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,201,958.66	100.00	2,589,193.02	5.49	44,612,765.64
其中：账龄分析组合	47,201,958.66	100.00	2,589,193.02	5.49	44,612,765.64
合计	47,201,958.66	--	2,589,193.02	--	44,612,765.64

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析组合

账 龄	期末余额		计提比例 (%)
	合同资产	坏账准备	
1 年以内 (含 1 年)	98,091,632.68	4,904,720.62	5.00
1-2 年 (含 2 年)	27,792,349.04	2,779,234.91	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,259,951.38	451,990.28	20.00

3-4 年（含 4 年）			30.00
4-5 年（含 5 年）	15,560.00	7,780.00	50.00
5 年以上			100.00
<u>合计</u>	<u>128,159,493.10</u>	<u>8,143,725.81</u>	

3. 本期合同资产计提坏账准备情况

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	5,554,532.79			
<u>合计</u>	<u>5,554,532.79</u>			--

4. 本期无实际核销的合同资产情况

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	86,400.00	
<u>合计</u>	<u>86,400.00</u>	

（六）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）	13,943.61	100.00		
<u>合计</u>	<u>13,943.61</u>	<u>100.00</u>		

（七）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	6,440,461.34	6,972,640.74

合计	<u>6,440,461.34</u>	<u>6,972,640.74</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）	4,085,664.56	4,600,636.40
1-2 年（含 2 年）	1,154,798.61	1,328,242.00
2-3 年（含 3 年）	1,043,887.00	1,253,278.09
3-4 年（含 4 年）	899,538.09	436,992.00
4-5 年（含 5 年）	109,950.00	196,203.00
5 年以上	917,509.00	1,050,415.00
小计	<u>8,211,347.26</u>	<u>8,865,766.49</u>
减：坏账准备	1,770,885.92	1,893,125.75
合计	<u>6,440,461.34</u>	<u>6,972,640.74</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
保证金	6,211,423.32	7,466,847.42
代垫款	1,177,582.77	742,132.04
备用金	70,917.26	265,000.69
押金	169,813.73	119,291.73
其他	581,610.18	272,494.61
小计	<u>8,211,347.26</u>	<u>8,865,766.49</u>
减：坏账准备	1,770,885.92	1,893,125.75
合计	<u>6,440,461.34</u>	<u>6,972,640.74</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	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）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,893,125.75			<u>1,893,125.75</u>

2023 年 1 月 1 日余额在

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	-1,364,585.26	324,836.43	917,509.00	<u>-122,239.83</u>
------	---------------	------------	------------	--------------------

本期转回

本期转销

本期核销

其他变动

2023 年 12 月 31 日余额	<u>528,540.49</u>	<u>324,836.43</u>	<u>917,509.00</u>	<u>1,770,885.92</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	其他变动	
其他应收款						
坏账准备	1,893,125.75	-122,239.83				1,770,885.92
合计	<u>1,893,125.75</u>	<u>-122,239.83</u>				<u>1,770,885.92</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
江西晶昊盐化有限公 司	563,920.00	6.87	保证金	1 年以内 66000 1 年至 2 年 386160 2 年至 3 年 111760	64,268.00
江西报业玖珑文化实 业有限公司	420,000.00	5.11	保证金	2 年至 3 年	84,000.00
赣州城投工程管理有 限公司	310,000.00	3.78	保证金	3 年至 4 年 230000 5 年以上 80000	149,000.00
定南县农业科技投资 有限责任公司	237,000.00	2.89	保证金	3 年至 4 年	71,100.00
江西省建筑工程建设 监理有限公司	219,070.00	2.67	保证金	1 年以内 29070 1 年至 2 年 190000	20,453.50
合计	<u>1,749,990.00</u>	<u>21.32</u>	--		<u>388,821.50</u>

注：期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付短期租赁款	124,504.27	7,650.00
预缴企业所得税	4,366.33	7,451.47
待抵扣/未认证的进项税	1,061.18	137,007.04
预缴其他税费	922.77	1,805.05
合计	<u>130,854.55</u>	<u>153,913.56</u>

（九）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,706,181.99	1,722,930.12
合计	<u>1,706,181.99</u>	<u>1,722,930.12</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	608,040.84	73,783.43	31,766.26	1,616,029.12	2,329,619.65
2.本期增加金额			13,399.00	294,754.23	308,153.23
（1）购置			13,399.00	294,754.23	308,153.23
3.本期减少金额	36,908.00				36,908.00
（1）其他	36,908.00				36,908.00
4.期末余额	<u>571,132.84</u>	<u>73,783.43</u>	<u>45,165.26</u>	<u>1,910,783.35</u>	<u>2,600,864.88</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	43,727.12	2,040.31	9,262.80	551,659.30	606,689.53
2.本期增加金额	15,828.48	5,112.12	3,635.07	264,935.53	289,511.20
（1）计提	15,828.48	5,112.12	3,635.07	264,935.53	289,511.20
3.本期减少金额	1,517.84				1,517.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 其他	1,517.84				1,517.84
4.期末余额	<u>58,037.76</u>	<u>7,152.43</u>	<u>12,897.87</u>	<u>816,594.83</u>	<u>894,682.89</u>
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) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>513,095.08</u>	<u>66,631.00</u>	<u>32,267.39</u>	<u>1,094,188.52</u>	<u>1,706,181.99</u>
2.期初账面价值	<u>564,313.72</u>	<u>71,743.12</u>	<u>22,503.46</u>	<u>1,064,369.82</u>	<u>1,722,930.12</u>

(十) 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	2,790,168.03	<u>2,790,168.03</u>
2.本期增加金额	1,868,088.98	<u>1,868,088.98</u>
3.期末余额	<u>4,658,257.01</u>	<u>4,658,257.01</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	1,979,309.03	<u>1,979,309.03</u>
2.本期增加金额	1,227,880.73	<u>1,227,880.73</u>
(1) 计提	1,227,880.73	<u>1,227,880.73</u>
3.期末余额	<u>3,207,189.76</u>	<u>3,207,189.76</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>1,451,067.25</u>	<u>1,451,067.25</u>

项目	房屋及建筑物	合计
2.期初账面价值	<u>810,859.00</u>	<u>810,859.00</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修支出	754,126.69	110,711.93	160,013.00		704,825.62	
合计	<u>754,126.69</u>	<u>110,711.93</u>	<u>160,013.00</u>		<u>704,825.62</u>	

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

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	18,364,624.48	2,873,355.50	11,119,320.74	1,687,208.44
租赁负债暂时性差异	1,505,241.58	326,134.49	872,516.23	130,877.43
合计	<u>19,869,866.06</u>	<u>3,199,489.99</u>	<u>11,991,836.97</u>	<u>1,818,085.87</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	1,451,067.25	314,647.46	810,859.00	121,628.85
合计	<u>1,451,067.25</u>	<u>314,647.46</u>	<u>810,859.00</u>	<u>121,628.85</u>

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	314,647.46	<u>2,884,842.53</u>	121,628.85	<u>1,696,457.02</u>
递延所得税负债	314,647.46		121,628.85	

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	311,514.57	54,186.46
可抵扣亏损	303,570.65	405,634.02

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>615,085.22</u>	<u>459,820.48</u>

5.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		38,230.82	
2026 年	261,147.44	358,698.74	
2027 年	-	8,704.46	
2028 年	42,423.21		
合计	<u>303,570.65</u>	<u>405,634.02</u>	

(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
预付设备款	68,713.60		68,713.60			
合计	<u>68,713.60</u>		<u>68,713.60</u>			

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,090,686.81	1,090,686.81	冻结	保函保证金
合计	<u>1,090,686.81</u>	<u>1,090,686.81</u>	--	--

(接上表)

项目	期初		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	1,281,898.93	1,281,898.93	冻结	保函保证金
合计	<u>1,281,898.93</u>	<u>1,281,898.93</u>	--	--

(十五) 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	22,500,000.00	19,500,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	<u>27,500,000.00</u>	<u>24,500,000.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十六）应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付劳务费用	34,108,129.09	9,080,942.33
其他	370,350.00	759,477.70
合计	<u>34,478,479.09</u>	<u>9,840,420.03</u>

2. 期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

（十七）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
提供服务收到的预收款	910,769.99	482,290.23
合计	<u>910,769.99</u>	<u>482,290.23</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债

（十八）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	25,327,564.91	87,429,453.95	80,342,374.86	32,414,644.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债		5,367,916.30	5,360,995.40	6,920.90
合计	<u>25,327,564.91</u>	<u>92,797,370.25</u>	<u>85,703,370.26</u>	<u>32,421,564.90</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	24,799,662.45	80,624,029.47	73,961,522.56	31,462,169.36

二、职工福利费		1,715,463.28	1,709,658.28	5,805.00
三、社会保险费		2,034,298.95	2,033,831.60	467.35
其中：医疗保险费		1,938,745.78	1,938,364.90	380.88
工伤保险费		84,248.17	84,161.70	86.47
生育保险费		11,305.00	11,305.00	
四、住房公积金	109,389.31	1,007,613.80	956,108.26	160,894.85
五、工会经费和职工教育经费	418,513.15	2,047,783.45	1,680,989.16	785,307.44
八、其他短期薪酬		265.00	265.00	
合计	<u>25,327,564.91</u>	<u>87,429,453.95</u>	<u>80,342,374.86</u>	<u>32,414,644.00</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		5,228,855.70	5,222,170.90	6,684.80
2.失业保险费		139,060.60	138,824.50	236.10
合计		<u>5,367,916.30</u>	<u>5,360,995.40</u>	<u>6,920.90</u>

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	6,181,893.95	1,611,541.30
2. 企业所得税	3,119,900.39	2,502,669.78
3. 代扣代缴个人所得税	534,839.41	64,914.70
4. 城市维护建设税	41,790.86	1,621.01
5. 教育费附加及地方教育附加	32,065.05	1,310.07
6. 房产税	1,185.21	1,185.21
7. 土地使用税	32.68	32.68
8. 其他	926.81	4,591.39
合计	<u>9,912,634.36</u>	<u>4,187,866.14</u>

（二十）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		
其他应付款	14,573,698.17	19,228,745.15

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>14,573,698.17</u>	<u>19,228,745.15</u>

2.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
押金及保证金	7,144,066.15	9,953,997.28
应付费账款	3,087,982.41	2,244,683.02
资金拆借	1,648,189.01	4,136,646.24
其他	2,693,460.60	2,893,418.61
合计	<u>14,573,698.17</u>	<u>19,228,745.15</u>

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十一）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	732,215.49	705,063.27
合计	<u>732,215.49</u>	<u>705,063.27</u>

（二十二）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的应收票据	100,000.00	
待转销项税额	49,836.52	28,937.41
合计	<u>149,836.52</u>	<u>28,937.41</u>

（二十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,577,488.17	890,634.51
减：未确认融资费用	72,246.59	18,118.28
小计	<u>1,505,241.58</u>	<u>872,516.23</u>
减：一年内到期的租赁负债	732,215.49	705,063.27
合计	<u>773,026.09</u>	<u>167,452.96</u>

（二十四）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	其他	合计	
股份总数	42,999,999.00		24,000,002.00		24,000,002.00	67,000,001.00
股份合计	<u>42,999,999.00</u>		<u>24,000,002.00</u>		<u>24,000,002.00</u>	<u>67,000,001.00</u>

（二十五）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	553,027.75		155,854.42	397,173.33
合计	<u>553,027.75</u>		<u>155,854.42</u>	<u>397,173.33</u>

注：资本公积本期减少155,854.42元，系购买子江西金审工程造价咨询有限公司少数股东股权形成的。

（二十六）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	6,578,801.34	2,708,450.22		9,287,251.56
合计	<u>6,578,801.34</u>	<u>2,708,450.22</u>		<u>9,287,251.56</u>

（二十七）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	<u>24,944,746.08</u>	<u>19,093,736.16</u>
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	8,323.72	9,050.00
调整后期初未分配利润	24,953,069.80	19,102,786.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,186,734.94	26,360,322.41
减：提取法定盈余公积	2,708,450.22	2,509,979.77
转作股本的普通股股利	24,000,002.00	18,000,059.00
期末未分配利润	26,431,352.52	24,953,069.80

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润8,323.72元。

（二十八）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	197,392,204.23	124,061,269.08	149,158,173.67	85,050,714.19
合计	<u>197,392,204.23</u>	<u>124,061,269.08</u>	<u>149,158,173.67</u>	<u>85,050,714.19</u>

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
工程监理	189,307,351.80	118,018,127.51
造价咨询	4,970,478.83	3,724,567.03
招投标代理	3,114,373.60	2,318,574.54
合计	<u>197,392,204.23</u>	<u>124,061,269.08</u>
按经营地区分类		
江西省内	150,109,194.75	91,875,724.53
江西省外	47,283,009.48	32,185,544.55
合计	<u>197,392,204.23</u>	<u>124,061,269.08</u>
按商品转让的时间分类		
某一时段确认	194,277,830.63	122,631,157.44
某一时点确认	3,114,373.60	1,430,111.64
合计	<u>197,392,204.23</u>	<u>124,061,269.08</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	某一时段内履行的履约义务	每一阶段履约完毕按计价单约定比例支付	咨询服务	是		无
招投标	某一时点履行	完成相关服务后	咨询服务	是		无

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
代理	行的履约义务	一次性支付				

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173,225,714.12元，其中：

96,025,331.07元预计将于2024年度确认收入；

77,200,383.05元预计将于2025年至2027年度确认收入。

（二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	399,533.55	446,525.24
教育费附加	290,506.72	319,586.61
印花税	8,369.93	22,787.87
房产税	4,740.84	4,740.84
土地使用税	130.72	130.72
合计	<u>703,281.76</u>	<u>793,771.28</u>

（三十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,611,136.77	2,939,011.88
招待费	1,055,094.92	615,735.84
差旅费	610,733.84	391,612.42
办公费	213,168.51	317,318.81
广告宣传费	41,926.02	104,572.89
固定资产折旧费	281.28	407.35
合计	<u>5,532,341.34</u>	<u>4,368,659.19</u>

（三十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,010,929.09	7,761,128.09
中介服务费	2,228,454.26	2,225,236.38
办公费	1,942,956.96	1,930,871.89
折旧费	1,585,153.60	1,153,426.47
差旅费	1,101,228.35	1,057,813.68
租赁费	578,219.46	830,218.03
业务招待费	162,657.96	127,720.14
党建工作经费		368,733.01
合计	<u>18,609,599.68</u>	<u>15,455,147.69</u>

（三十二）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,557,717.28	6,007,911.71
新产品设计费	256,085.88	441,514.12
折旧费用	54,394.44	22,060.20
直接投入		36,666.66
其他	13,306.07	74,895.34
合计	<u>7,881,503.67</u>	<u>6,583,048.03</u>

（三十三）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	1,114,626.17	701,921.15
减：利息收入	53,487.14	96,383.86
手续费	73,463.71	44,244.15
其他	40.00	
合计	<u>1,134,642.74</u>	<u>649,781.44</u>

（三十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,197,986.98	418,691.90
进项税额加计抵扣	38,606.46	67,836.65
个税手续费返还	15,975.04	7,704.22
增值税免征额	5,736.07	224,713.55

附加税免征额	2,655.65	3,451.72
合计	<u>1,260,960.20</u>	<u>722,398.04</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	-1,966,453.23	-1,740,706.89
其他应收款坏账损失	122,239.83	-584,150.34
合计	<u>-1,844,213.40</u>	<u>-2,324,857.23</u>

（三十六）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-5,554,532.79	-2,366,303.02
合计	<u>-5,554,532.79</u>	<u>-2,366,303.02</u>

（三十七）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
罚没利得	218,085.97		218,085.97
违约金收入	7,000.00	12,000.00	7,000.00
报废、毁损资产处置收入	300.00		300.00
其他	76,638.60	22,156.22	76,638.60
合计	<u>302,024.57</u>	<u>34,156.22</u>	<u>302,024.57</u>

（三十八）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	307,654.60	337,612.79	307,654.60
罚没及滞纳金支出	10,910.03	650,016.49	10,910.03
违约金支出	2,000.00	10,000.00	2,000.00
非常损失		3,219.30	
其他	540.32	505.51	540.32
合计	<u>321,104.95</u>	<u>1,001,354.09</u>	<u>321,104.95</u>

（三十九）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	5,270,384.19	4,471,570.43
递延所得税费用	-1,188,385.51	-693,608.47
合计	<u>4,081,998.68</u>	<u>3,777,961.96</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	33,312,699.59
按 15%税率计算的所得税费用	4,996,904.94
子公司适用不同税率的影响	-339,952.67
调整以前期间所得税的影响	441,444.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,557.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	9,453.40
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	38,816.19
研发支出加计扣除额的影响	-1,182,225.55
其他	9,453.40
所得税费用合计	<u>4,081,998.68</u>

（四十）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
收回保证金和押金	31,622,011.89	30,476,648.02
收回备用金及其他	969,514.36	1,552,013.94
收到政府补助	1,197,986.98	418,691.90
利息收入	53,487.14	96,383.86
其他	969,514.36	75,100.88
合计	<u>1,197,986.98</u>	<u>32,618,838.60</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
支付保证金押金	31,306,308.37	30,259,950.09
付现的费用	9,498,006.76	9,663,877.46
支付备用金及其他	1,824,732.32	6,315,567.10
支付手续费	73,463.71	44,244.15
其他	123,761.14	99,222.47
合计	<u>42,826,272.30</u>	<u>46,382,861.27</u>

2.与筹资活动有关的现金

(1) 收到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
资金拆入	1,349,129.86	1,818,689.55
合计	<u>1,349,129.86</u>	<u>1,818,689.55</u>

(2) 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
支付租赁租金	1,532,482.74	737,444.40
归还拆入资金	914,617.60	1,767,431.37
购买子公司少数股东股权	255,282.19	
合计	<u>2,702,382.53</u>	<u>2,504,875.77</u>

(四十一) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,230,700.91	27,543,129.81
加：资产减值准备	5,554,532.79	2,366,303.02
信用减值损失	1,844,213.40	2,324,857.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	289,511.20	167,545.46
使用权资产摊销	1,227,880.73	1,066,471.92
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	160,013.00	141,840.19

补充资料	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,114,626.17	701,921.15
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,188,385.51	-693,608.46
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)	-77,496,401.12	-55,691,040.60
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	33,253,901.97	3,496,955.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-6,009,406.46</u>	<u>-18,575,624.37</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	20,110,689.14	24,387,922.21
减：现金的期初余额	24,387,922.21	30,001,370.28
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>-4,277,233.07</u>	<u>-5,613,448.07</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	20,110,689.14	24,387,922.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	20,110,689.14	24,387,922.21
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>20,110,689.14</u>	<u>24,387,922.21</u>

3.期末无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

4.期末无不属于现金及现金等价物的货币资金的情况

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	1,090,686.81	1,281,898.93	履约保函保证金
<u>合计</u>	<u>1,090,686.81</u>	<u>1,281,898.93</u>	

（四十二）租赁

1.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1,089,281.23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 2,621,763.97 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
人员人工费用	7,557,717.28	6,007,911.71
委托研发费	256,085.88	441,514.12
折旧费用	54,394.44	22,060.20
直接投入费用		36,666.66
其他	13,306.07	74,895.34
合计	<u>7,881,503.67</u>	<u>6,583,048.03</u>
其中：费用化研发支出	7,881,503.67	6,583,048.03
资本化研发支出		
合计	<u>7,881,503.67</u>	<u>6,583,048.03</u>

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
萍乡创新工程咨询管理有限公司	江西省南昌市	300.00	江西省萍乡市	专业技术服务业	51		新设

（六）其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江西金审工程造价咨询有限公司	江西省南昌市	200.00	江西省南昌市	专业技术服务业	100		新设
资溪两山工程咨询有限责任公司	江西省南昌市	300.00	江西省抚州市	专业技术服务业	51		新设
上栗同泉工程咨询有限公司	江西省南昌市	300.00	江西省萍乡市	专业技术服务业	51		新设
莲花华玮工程咨询有限公司	江西省南昌市	300.00	江西省萍乡市	专业技术服务业	51		新设

江西嘉鼎建设项目管理有限公司	江西省南昌市	300.00	江西省萍乡市	专业技术服务业	51	新设
萍乡安胜工程咨询有限公司	江西省南昌市	300.00	江西省萍乡市	专业技术服务业	51	新设
萍乡创新工程咨询管理有限公司	江西省南昌市	300.00	江西省萍乡市	专业技术服务业	51	新设

2.重要非全资子公司

无。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4.使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1.在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司本期收购江西金审工程造价咨询有限公司原少数股东持有的 10%的股权，持股比例由 90%增加到 100%。

2.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	江西金审工程造价咨询有限公司
购买成本	255,282.19
其中：现金	255,282.19
购买成本/处置对价合计	<u>255,282.19</u>
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	99,427.77
差额	<u>155,854.42</u>
其中：调整资本公积	155,854.42

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

十、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
2023 年上市奖励	1,000,000.00	
“三比三看”考核奖励	42,000.00	6,000.00
一次性扩岗补助	39,500.00	48,000.00
稳岗补贴	32,456.98	130,691.90
工业高质量发展优奖励	30,000.00	
萍乡市知识产权高质量发展奖	30,000.00	
莲花县发展和改革委员会新增入统企业奖励资金	20,000.00	
发明专利奖励	4,000.00	
惠企政策奖金	30.00	
一次性留工培训补助		204,000.00
工业科技创新奖		30,000.00
合计	<u>1,197,986.98</u>	<u>418,691.90</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收账款、应收款项融资等。本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他流动负债等。

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	21,201,375.95			<u>21,201,375.95</u>
应收票据	434,750.00			<u>434,750.00</u>
应收账款	78,926,636.70			<u>78,926,636.70</u>
应收款项融资		86,400.00		<u>86,400.00</u>
其他应收款	6,440,461.34			<u>6,440,461.34</u>
合计	<u>107,003,223.99</u>	<u>86,400.00</u>		<u>107,089,623.99</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	25,669,821.14			<u>25,669,821.14</u>
应收票据	160,000.00			<u>160,000.00</u>
应收账款	84,083,003.29			<u>84,083,003.29</u>
其他应收款	6,972,640.74			<u>6,972,640.74</u>
合计	<u>116,885,465.17</u>			<u>116,885,465.17</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变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		27,500,000.00	<u>27,500,000.00</u>
应付账款		34,478,479.09	<u>34,478,479.09</u>

其他应付款	14,573,698.17	<u>14,573,698.17</u>
一年内到期的非流动负债	732,215.49	<u>732,215.49</u>
租赁负债	773,026.09	<u>773,026.09</u>
合计	<u>78,057,418.84</u>	<u>78,057,418.84</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		24,500,000.00	<u>24,500,000.00</u>
应付账款		9,840,420.03	<u>9,840,420.03</u>
其他应付款		19,228,745.15	<u>19,228,745.15</u>
一年内到期的非流动负债		705,063.27	<u>705,063.27</u>
租赁负债		167,452.96	<u>167,452.96</u>
合计		<u>54,441,681.41</u>	<u>54,441,681.41</u>

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户未能履行义务支付货款而导致本公司金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。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。此外，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，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

3. 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	27,966,884.34			<u>27,966,884.34</u>
应付账款	20,843,021.02	7,334,095.03		<u>28,177,116.05</u>
其他应付款	9,009,684.37	8,493,404.97		<u>17,503,089.34</u>
一年内到期的非流动负债	776,513.55			<u>776,513.55</u>
租赁负债		800,974.62		<u>800,974.62</u>
合计	<u>58,596,103.28</u>	<u>16,628,474.62</u>		<u>75,224,577.90</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	25,037,052.78			<u>25,037,052.78</u>
应付账款	8,715,864.08	1,124,555.95		<u>9,840,420.03</u>
其他应付款	15,897,254.48	3,331,490.67		<u>19,228,745.15</u>
一年内到期的非流动负债	585,014.90	137,650.57		<u>722,665.47</u>
租赁负债	135,940.08	31,985.90		<u>167,925.98</u>
合计	<u>50,371,126.32</u>	<u>4,625,683.09</u>		<u>54,996,809.41</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

本公司长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本公司经营活动不涉及外币结算且无境外子公司，因此本公司不存在外汇变动风险。

（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。

本公司未进行权益工具投资，因此本公司不存在权益工具投资价格风险。

（二）套期

公司本期未开展套期业务。

（三）金融资产转移

公司本期未发生金融资产转移业务。

十二、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。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、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	

一、持续的公允价值计量

（一）应收款项融资	86,400.00	86,400.00
持续以公允价值计量的资产总额	86,400.00	86,400.00

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

报告期内公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

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

报告期内公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

1. 应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

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

无。

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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十四、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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例 （%）
萍乡矿业集团有 限责任公司	萍乡市安源区	煤炭开采和洗选业	191,763 万元	41.00	41.00

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）。

(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
何祥国	股东、董事兼总经理
共青城同源投资管理合伙企业(有限合伙)	股东
中鼎国际工程有限责任公司	股东
谢冬春	董事长
陈建	董事
陈爱武	董事
肖艳	董事、副总经理
龙敏	董事会秘书、副总经理
高晓莹	监事会主席
严致驿	监事
刘晓	职工监事
徐赞云	副总经理
何佳英	副总经理
杨勇	报告期内为公司副总经理，于 2023 年 7 月 31 日辞职
谭峰	原财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李颖熹	现财务总监
贵州赣兴煤业有限公司	受同一实际控制人控制的公司
新余高晟光伏发电有限公司	受同一实际控制人控制的公司
石城县鼎诚建设发展有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西月池天然矿泉水有限公司	受同一实际控制人控制的公司
丰城新高焦化有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西棠兴光伏电力有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西奉宇光伏发电有限公司	受同一实际控制人控制的公司
南昌珑璟置业有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
江西煤炭储备中心有限公司	受同一实际控制人控制的公司
中鼎国际工程有限责任公司房地产开发分公司	受同一实际控制人控制的公司
新余燃气有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省天然气集团有限公司管道分公司	受同一实际控制人控制的公司
江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿	受同一实际控制人控制的公司
江西省九仙温泉开发有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省页岩气投资有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西景福光伏发电有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省投资燃气有限公司	受同一实际控制人控制的公司
新余市江投石油有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省江投老年医养有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省天然气集团有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省天然气管道有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西天然气庐山西海有限公司	受同一实际控制人控制的公司
赣州市南康区江投石油有限公司	受同一实际控制人控制的公司
赣州富昌石化有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西新矿英岗岭光伏发电有限公司	受同一实际控制人控制的公司
抚州市东乡区尚宇太阳能科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省江咨工程咨询有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西煤业集团有限责任公司萍乡电力公司	受同一实际控制人控制的公司
瑞州医院	受同一实际控制人控制的公司
江西省投资集团有限公司	受同一实际控制人控制的公司
上栗县赣湘城市投资有限公司	控股子公司的股东
莲花发展集团有限公司	控股子公司的股东
资溪县凤凰工业创新投资发展集团有限公司	控股子公司的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
莲花县盛泓城市投资运营管理有限公司	受同一实际控制人控制的公司
萍乡市荷源投资开发有限公司	受同一实际控制人控制的公司
莲花县宝莲投资开发有限公司	受同一实际控制人控制的公司
上栗县城市建设投资有限公司	受同一实际控制人控制的公司
萍乡市昌盛控股集团有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司

（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

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
江西省能源集团物业管理有限公司	食堂费用	194,120.00			177,260.00
江西省能源集团物业管理有限公司	物业费	178,912.40			160,392.44
江西省能源集团物业管理有限公司	水电费	59,248.67			46,737.52

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莲花县宝莲投资开发有限公司	提供服务	4,496,723.56	
江西省江咨工程咨询有限公司	提供服务	2,037,415.09	140,000.00
上栗县赣湘城市投资有限公司	提供服务	1,375,733.93	1,441,542.74
莲花发展集团有限公司	提供服务	1,168,914.79	2,093,072.74
资溪县凤凰工业创新投资发展集团有限公司	提供服务	571,653.96	1,677,312.80
江西省天然气集团有限公司管道分公司	提供服务	668,200.00	686,642.32
新余燃气有限公司	提供服务	661,364.48	366,037.73
南昌珑璟置业有限责任公司	提供服务	647,169.83	
萍乡市荷源投资开发有限公司	提供服务	541,594.33	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瑞州医院	提供服务	415,330.19	425,783.02
上栗县城市建设投资有限公司	提供服务	370,108.91	
江西省江投老年医养有限公司	提供服务	285,549.06	1,292,131.14
新余高晟光伏发电有限公司	提供服务	281,132.09	
江西天然气庐山西海有限公司	提供服务	236,064.92	
江西棠兴光伏电力有限公司	提供服务	216,981.12	
中鼎国际工程有限责任公司	提供服务	94,339.62	
抚州市东乡区尚宇太阳能科技有限公司	提供服务	93,962.27	234,905.66
江西新矿英岗岭光伏发电有限公司	提供服务	84,905.66	
江西省投资集团有限公司	提供服务	63,979.25	72,392.45
江西景福光伏发电有限公司	提供服务	56,603.77	56,603.77
江西月池天然矿泉水有限公司	提供服务	47,169.81	
江西奉宇光伏发电有限公司	提供服务	37,735.85	
新余市江投石油有限公司	提供服务	33,962.26	
丰城新高焦化有限公司	提供服务	33,018.87	
贵州赣兴煤业有限公司	提供服务	27,169.80	543,396.22
赣州市南康区江投石油有限公司	提供服务	25,471.70	
江西省天然气集团有限公司	提供服务	24,377.53	
江西省天然气管道有限公司	提供服务	20,471.70	
江西煤炭储备中心有限公司	提供服务	19,245.28	
莲花县盛泓城市投资运营管理有限公司	提供服务	18,120.00	
萍乡市昌盛控股集团有限责任公司	提供服务	1,980.20	
石城县鼎诚建设发展有限公司	提供服务		770,096.08
中鼎国际工程有限责任公司房地产开发分公司	提供服务		593,396.22
江西省九仙温泉开发有限公司	提供服务		523,680.25
江西省页岩气投资有限公司	提供服务		415,026.40
赣州富昌石化有限公司	提供服务		200,377.36
江西省投资燃气有限公司	提供服务		81,509.43
江西煤业集团有限责任公司萍乡电力公司	提供服务		54,716.99
江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿	提供服务		48,713.21

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
南昌江鼎置业 有限责任公司	办公楼					722,665.47	989,192.88	17,600.16	56,946.39		
萍乡矿业集团 经贸有限公司	办公楼					110,091.75	137,614.68	6,999.17		211,236.66	
<u>合计</u>						<u>832,757.22</u>	<u>1,126,807.56</u>	<u>24,599.33</u>	<u>56,946.39</u>	<u>211,236.66</u>	

4.关联担保情况

无

5.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入 萍乡矿业集团有 限责任公司	108,125.00	2023-1-1	2023-12-31	结算中心利息支出

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	5,734,025.00	5,580,458.00

8.其他关联交易

2023年度公司向母公司萍乡矿业集团有限责任公司贴现银行承兑汇票，票面金额合计为308,000.00元，扣除贴现利息3,870.14元，实际收到现金304,129.86元。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	莲花县宝莲投资开发有限公司	4,290,681.00	215,959.05	-	-
应收账款	兴国县华赣环境有限公司	1,230,562.04	166,976.28	1,230,562.04	83,488.14
应收账款	资溪县凤凰工业创新投资发展集团有限公司	870,370.97	87,037.10	1,300,370.97	65,018.55
应收账款	莲花发展集团有限公司	670,206.97	33,510.35	557,194.27	27,859.71
应收账款	上栗县赣湘城市投资有限公司	481,880.00	24,094.00	1,210,035.33	60,501.77
应收账款	中鼎国际工程有限责任公司房地产开发分公司	419,000.00	41,900.00	419,000.00	20,950.00
应收账款	江西省天然气集团有限公司管道分公司	290,535.36	14,526.77	271,038.33	13,551.92
应收账款	萍乡市荷源投资开发有限公司	274,090.00	13,704.50	-	-

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	石城县鼎诚建设发展有限公司	270,301.85	27,030.19	270,301.85	13,515.09
应收账款	江西省江咨工程咨询有限公司	252,808.00	12,640.40	148,400.00	7,420.00
应收账款	于都华赣环保能源有限公司	222,531.90	22,253.19	222,531.90	11,126.60
应收账款	抚州市东乡区尚宇太阳能科技有限公司	99,600.00	9,240.00	99,600.00	4,980.00
应收账款	江西省江投老年医养有限公司	81,900.00	4,095.00	996,400.00	49,820.00
应收账款	贵州赣兴煤业有限公司	70,800.00	3,540.00	-	-
应收账款	江西省天然气集团有限公司	52,904.95	3,998.49	14,762.60	738.13
应收账款	江西月池天然矿泉水有限公司	50,000.00	2,500.00	-	-
应收账款	江西景福光伏发电有限公司	50,000.00	10,000.00	50,000.00	5,000.00
应收账款	江西天然气庐山西海有限公司	42,000.00	2,100.00	50,400.00	5,040.00
应收账款	江西煤炭储备中心有限公司	29,220.00	2,784.00	8,820.00	882.00
应收账款	莲花县盛泓城市投资运营管理有限公司	7,207.20	360.36	-	-
应收账款	赣州市南康区江投石油有限公司	5,000.00	250.00	-	-
应收账款	江西煤业集团有限责任公司尚庄煤矿	2,664.00	266.40	54,300.00	2,848.20
应收账款	江西煤业集团有限责任公司沿沟煤矿	-	-	128,000.00	64,000.00
应收账款	新余燃气有限公司	-	-	97,003.00	4,850.15
应收账款	江西鑫阳房地产开发有限公司	-	-	72,825.00	21,847.50
应收账款	江西省天然气管道有限公司	-	-	14,762.60	738.13
其他应收款	江西省天然气集团有限公司管道分公司	23,400.00	1,170.00	-	-
其他应收款	江西天冠房地产开发有限公司	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
其他应收款	瑞州医院	87,000.00	17,400.00	87,000.00	8,700.00
其他应收款	中鼎国际工程有限责任公司房地产开发分公司	69,610.00	69,610.00	69,610.00	69,610.00
其他应收款	江西省能源集团物业管理有限公司	52,470.00	2,623.50	5,180.00	259.00
其他应收款	江西省江投老年医养有限公司	-	-	220,000.00	44,000.00

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	萍乡矿业集团有限责任公司	1,648,189.01	1,540,064.01
其他应付款	南昌江鼎置业有限责任公司	1,132,131.23	1,078,220.23
其他应付款	萍乡矿业集团经贸有限公司	130,000.00	150,000.00
其他应付款	江西省江咨工程咨询有限公司	59,500.00	64,000.00
其他应付款	江西省能源集团物业管理有限公司	2,583.00	47,592.30
其他应付款	江西安源工人报社	-	4,000.00

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的或有事项。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。

（二）资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

(三) 年金计划

报告期内本公司无需要披露的年金计划事项。

(四) 终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

(五) 分部信息

公司利润主要来源于智能金融设备及服务的销售，各业务间资产、人员及财务各方面紧密相连，公司未对上述业务设立专门的内部组织结构、管理制度及财务核算制度，报告期内公司无不同的业务分部和地区分部，无分部报告。

(六) 借款费用

报告期内公司无利息资本化金额。

(七) 外币折算

报告期内公司无外币折算事项。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

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）	32,178,054.19	71,333,926.64
1-2 年（含 2 年）	26,948,968.05	12,692,857.07
2-3 年（含 3 年）	6,426,668.61	4,207,292.81
3-4 年（含 4 年）	3,481,864.00	588,204.51
4-5 年（含 5 年）	475,379.41	302,632.00
5 年以上	1,062,808.76	795,176.76
小计	<u>70,573,743.02</u>	<u>89,920,089.79</u>
减：坏账准备	7,934,190.90	6,800,394.72
合计	<u>62,639,552.12</u>	<u>83,119,695.07</u>

2.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	<u>70,573,743.02</u>	<u>100.00</u>	<u>7,934,190.90</u>	<u>11.24</u>	<u>62,639,552.12</u>
其中：账龄分析组合	70,573,743.02	100.00	7,934,190.90	11.24	62,639,552.12
合计	<u>70,573,743.02</u>	--	<u>7,934,190.90</u>	--	<u>62,639,552.12</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		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	<u>89,920,089.79</u>	<u>100.00</u>	<u>6,800,394.72</u>	<u>7.56</u>	<u>83,119,695.07</u>
其中：账龄分析组合	89,920,089.79	100.00	6,800,394.72	7.56	83,119,695.07
合计	<u>89,920,089.79</u>	--	<u>6,800,394.72</u>	--	<u>83,119,695.07</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

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)	32,178,054.19	1,608,902.71	5
1-2 年 (含 2 年)	26,948,968.05	2,694,896.80	10
2-3 年 (含 3 年)	6,426,668.61	1,285,333.72	20
3-4 年 (含 4 年)	3,481,864.00	1,044,559.20	30
4-5 年 (含 5 年)	475,379.41	237,689.71	50
5 年以上	1,062,808.76	1,062,808.76	100
合计	<u>70,573,743.02</u>	<u>7,934,190.90</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	
坏账准备	6,800,394.72	1,133,796.18				7,934,190.90
合计	<u>6,800,394.72</u>	<u>1,133,796.18</u>				<u>7,934,190.90</u>

4.本期无实际核销的应收账款情况

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
南昌健康职业技术 学院	-	4,377,632.22	4,377,632.22	2.25	218,881.61
于都县振零旅游 发展有限公司	898,837.00	2,522,461.89	3,421,298.89	1.76	194,363.04
陕西西咸交通建 设有限公司	730,116.63	2,397,563.37	3,127,680.00	1.61	156,384.00
江西汇恒置业有 限公司	1,560,664.00	1,475,136.00	3,035,800.00	1.56	229,476.00
国网江西省电力 有限公司赣州供 电分公司	2,007,568.97	590,693.45	2,598,262.42	1.34	176,111.33
合计	<u>5,197,186.60</u>	<u>11,363,486.93</u>	<u>16,560,673.53</u>	--	975215.98

（二）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	6,308,361.09	6,882,008.69
合计	<u>6,308,361.09</u>	<u>6,882,008.69</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）	3,963,035.94	4,506,181.60
1-2 年（含 2 年）	1,137,461.88	1,327,242.00

2-3 年（含 3 年）	1,043,887.00	1,253,278.09
3-4 年（含 4 年）	899,538.09	436,992.00
4-5 年（含 5 年）	109,950.00	196,203.00
5 年以上	917,509.00	1,050,415.00
小计	8,071,381.91	<u>8,770,311.69</u>
减：坏账准备	1,763,020.82	1,888,303.00
合计	<u>6,308,361.09</u>	<u>6,882,008.69</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
保证金	6,197,423.32	7,452,847.42
代垫款	1,124,283.88	742,132.04
备用金	45,837.30	265,000.69
押金	126,377.00	99,105.00
其他	577,460.41	211,226.54
小计	<u>8,071,381.91</u>	<u>8,770,311.69</u>
减：坏账准备	1,763,020.82	1,888,303.00
合计	<u>6,308,361.09</u>	<u>6,882,008.69</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	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）	
2023 年 1 月 1 日余额	1,888,303.00			<u>1,888,303.00</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——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	-1,367,627.61	324,836.43	917,509.00	<u>-125,282.18</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>520,675.39</u>	<u>324,836.43</u>	<u>917,509.00</u>	<u>1,763,020.82</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	<u>1,888,303.00</u>	<u>-125,282.18</u>			<u>1,763,020.82</u>
合计	<u>1,888,303.00</u>	<u>-125,282.18</u>			<u>1,763,020.82</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(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
江西晶昊盐化有限公司	563,920.00	6.99	保证金	1 年以内 66,000	64,268.00
				1 年至 2 年	
				386,160	
				2 年至 3 年	
江西报业玖珑文化实业有限公司	420,000.00	5.20	保证金	111,760	84,000.00
				2 年至 3 年	
赣州城投工程管理有限公司	310,000.00	3.84	保证金	3 年至 4 年	149,000.00
				230,000	
				5 年以上 80,000	
定南县农业科技投资有限责任公司	237,000.00	2.94	保证金	3 年至 4 年	71,100.00
江西省建筑工程建设监理有限公司	219,070.00	2.71	保证金	1 年以内 29,070	20,453.50
				1 年至 2 年	
				190,000	
合计	<u>1,749,990.00</u>	<u>21.68</u>	--		<u>388,821.50</u>

(三) 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
对子公司投资	9,995,282.19		9,995,282.19	8,210,000.00	
合计	<u>9,995,282.19</u>		<u>9,995,282.19</u>	<u>8,210,000.00</u>	

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计	减值准
					提减值	备期末
					准备	余额
资溪两山工程咨 询有限责任公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
江西金审工程造 价咨询有限公司	560,000.00	255,282.19		815,282.19		
上栗同泉工程咨 询有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
莲花华玮工程咨 询有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
萍乡安胜工程咨 询有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
江西嘉鼎建设项 目管理有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
萍乡创新工程咨 询管理有限公司		1,530,000.00		1,530,000.00		
合计	<u>8,210,000.00</u>	<u>1,785,282.19</u>		<u>9,995,282.19</u>		

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,879,595.19	108,174,447.22	145,848,414.19	86,627,526.91
其他业务				
合计	<u>171,879,595.19</u>	<u>108,174,447.22</u>	<u>145,848,414.19</u>	<u>86,627,526.91</u>

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
监理服务	171,465,926.06	107,998,481.61
造价咨询	254,016.19	148,074.46
招投标代理	159,652.94	27,891.15

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
合计	<u>171,879,595.19</u>	<u>108,174,447.22</u>
按经营地区分类		
江西省内	124,596,585.71	75,988,902.67
江西省外	47,283,009.48	32,185,544.55
合计	<u>171,879,595.19</u>	<u>108,174,447.22</u>
按商品转让的时间分类		
某一时段确认	171,719,942.25	108,146,556.07
某一时点确认	159,652.94	27,891.15
合计	<u>171,879,595.19</u>	<u>108,174,447.22</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	咨询服务	是		无
招投标代理	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151,365,650.02元，其中：

88,109,944.88元预计于2024年度确认收入；

63,255,705.14元预计于2025年至2027年度确认收入。

二十、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		
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	<u>1,197,986.98</u>	
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		
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	-19,080.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,998.18	
减：所得税影响金额	177,013.89	
少数股东权益影响额（税后）	22,333.24	
合计	<u>1,026,557.65</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	31.61	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.46	0.41	0.41

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	1,687,208.44	1,696,457.02	992,793.00	1,002,848.56
盈余公积	6,577,876.48	6,578,801.34	4,067,816.01	4,068,821.57
未分配利润	24,944,746.08	24,953,069.80	19,093,736.16	19,102,786.16
所得税费用	3,777,154.98	3,777,961.96		

(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

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“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”的规定。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,197,986.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,080.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	46,998.18
非经常性损益合计	1,225,904.78
减：所得税影响数	177,013.89
少数股东权益影响额（税后）	22,333.24
非经常性损益净额	1,026,557.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用