



隧唐科技

NEEQ: 873538

四川隧唐科技股份有限公司

Sichuan tunnel tang Technology Co.,Ltd



用互联网大数据打造
中国最低成本基建

CONSTRUCT CHINA'S LOWEST COST
INFRASTRUCTURE WITH INTERNET AND BIG DATA

年度报告

2023

1、 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、公司负责人张润南、主管会计工作负责人张大丽及会计机构负责人（会计主管人员）张大丽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、大信会计师事务所（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

为了保护公司重要客户及供应商信息和公司商业秘密，避免竞争对手的不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，并依据公司与客户及供应商签订合同中保密条款的约定，公司对不存在关联关系的前五名客户和供应商、应收账款部分单位的名称进行豁免披露，采用客户一、供应商一等匿名代称处理。

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	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	100

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、隧唐科技	指	四川隧唐科技股份有限公司
基建通三亚	指	基建通（三亚）国际科技有限公司
基建通合伙	指	成都基建通企业管理中心（有限合伙）
股东大会	指	四川隧唐科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川隧唐科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川隧唐科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《四川隧唐科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东莞证券、主办券商	指	东莞证券股份有限公司
律师事务所	指	泰和泰律师事务所
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本年、本期	指	2023 年度
元、万元		人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川隧唐科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan tunnel tang Technology Co.,Ltd		
法定代表人	张润南	成立时间	2015 年 7 月 3 日
控股股东	控股股东为（成都基建通企业管理中心（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张森），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息技术咨询服务		
主要产品与服务项目	数据咨询服务、项目管理系统及服务 and 建筑定制服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	隧唐科技	证券代码	873538
挂牌时间	2020 年 12 月 16 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	26,000,000.00
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号金源中心		
联系方式			
董事会秘书姓名	张大丽	联系地址	四川省成都市武侯区武兴一路 15 号
电话	028-87425891	电子邮箱	931679363@qq.com
传真	028-87425891		
公司办公地址	四川省成都市武侯区武兴一路 15 号	邮政编码	610041
公司网址	http://www.cninct.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	91510100343145383K		
注册地址	四川省成都市武侯区武兴一路 15 号		
注册资本（元）	26,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

经过多年的发展运营，公司已经形成稳定的运营模式，主要通过销售自主研发、生产的大数据信息服务、建筑信息化应用系统产品及解决方案的方式获得收益。通过不断的技术创新、市场拓展，所研发的产品逐步覆盖建筑工程项目生命周期的众多应用环节和项目参与及协同方的应用领域，特别是在基建领域进行深耕细作，形成了完善的产品链。

公司商业模式以降成本为核心，打造八大数据库（我要中标大数据库（含国际版）、技术方案导航库、大国重器大数据库、大国工匠大数据库、料事如神大数据库、建筑金融大数据库、基础设施维养大数据库、基础设施拥堵大数据库），三平台（基建通 AI 云平台、数字化管理云平台、TBM-AI 人工智能平台），并基于数据库着手打造建筑产业大模型“基建通 GPT”，通过大数据 AI 赋能，降低客户在产业链条各个环节的成本，并以收取平台服务费用、数据服务费用或软件服务费用形成收入。

2、盈利模式：

①个人会员

最终客户为建筑行业个人，主要通过公司 APP 及自媒体线上推广让客户了解会员内容，并为会员提供日常数据服务，收取会员费用。

②八库数据订阅服务

最终客户为大型国企建企、地方建企、工程供应商（劳务、设备、材料），通过公司自媒体、线下营销推广让客户了解数据订阅产品在日常经营过程中的应用，并为其提供日常数据平台（数据、OA 功能、数据分析功能），并收取年费数据服务费。

③项目管理系统及服务

项目管理系统及服务的最终客户为大型国企、央企、地方的建筑施工企业及专业分包商，通过市场推广扩大产品知名度，让其了解产品的功能以及在投标（我要中标大数据库）、施工管理（技术方案导航、大国重器设备、劳务 数据、材料供应商数据）过程中所能达到的效果并确定其应用方案、签订销售服务合同；通过指导其投标并中标进行引流，进一步通过施工管理信息化、大数据技术赋能施工主体进行工程施工指导，从而达成整个服务流程，最终根据项目金额、施工期限收取服务费。

④建筑设计服务

公司基于对基建项目工程建设的深度理解，以视频和图片的方式向业主方展示关于项目临时办公驻地的标准设计方案，并最终根据客户需求和项目临时办公驻地实际地理情况向客户提供项目临时办公驻地的选址和整体规划布局方案以及临时办公驻地分角度、分内容的定制设计效果图。同时根据业主方需求，与其他施工方合作完成整个临时办公驻地的工程施工建设。根据建设工程量金额收取结算款。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、“专精特新”认定：根据《关于做好全省中小企业培育库建设暨

	<p>2019年度重点中小企业申报工作的通知》(川经信办函〔2019〕166号), 我公司于2019年被认定为四川省专精特新中小企业, 有效期至2025年10月31日。</p> <p>2、“高新技术企业”认定: 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号), 我公司于2020年12月被认定为国家高新技术企业, 有效期为2020年12月3日至2023年12月3日, 认定编号为: GR202051002565。公司已于2023年10月16日完成复审, 有效期为2023年10月16日至2026年10月16日, 认定编号为: GR202351000942。</p>
--	--

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	18,285,685.48	24,767,415.00	-26.17%
毛利率%	56.57%	80.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,401,924.91	-2,228,934.14	-187.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,763,528.26	-3,881,904.57	-99.99%
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)	-7.97%	-3.24%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-9.66%	-5.64%	-
基本每股收益	-0.25	-0.09	-187.28%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	71,402,721.66	83,560,767.34	-14.55%
负债总计	10,131,270.66	15,887,391.43	-36.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,271,451.00	67,673,375.91	-9.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	2.60	-9.23%
资产负债率%(母公司)	12.36%	18.63%	-
资产负债率%(合并)	14.19%	19.01%	-
流动比率	7.62	6.23	-
利息保障倍数	-51.65	-5.22	-
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	13,132,698.67	3,951,369.61	232.36%
应收账款周转率	0.28	0.35	-
存货周转率	6.81	14.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.55%	-0.23%	-
营业收入增长率%	-26.17%	-51.88%	-

净利润增长率%	-187.22%	-120.66%	-
---------	----------	----------	---

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	10,542,856.14	14.77%	10,618,463.26	12.71%	-0.71%
应收票据					
应收账款	46,086,721.72	64.54%	57,091,552.14	68.32%	-19.28%
存货	786,436.89	1.10%	1,545,846.40	1.85%	-49.13%
其他权益工具投资	4,800,000.00	6.72%			
固定资产	1,472,285.20	2.06%	878,894.67	1.05%	67.52%
使用权资产	2,699,651.19	3.78%	4,442,136.44	5.32%	-39.23%
短期借款			5,512,863.33	6.60%	
应付账款	4,760,750.70	6.67%	3,242,086.69	3.88%	46.84%
租赁负债	1,783,173.77	2.50%	2,994,276.10	3.58%	-40.45%
预付账款	40,923.15	0.06%	254,647.45	0.30%	-83.93%
其他应收款	363,849.93	0.51%	4,197,898.20	5.02%	-91.33%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款：报告期末应收账款较期初减少 11,004,830.42 元，降幅 19.28%，主要原因系报告期内加大应收账款的催收力度，收回了大量应收账款。
- 2、存货：报告期末存货较期初减少 759,409.51 元，降幅 49.13%，主要原因系项目完工验收，项目生产成本结转到主营成本所致。
- 3、其他权益工具：报告期其他权益工具增加 4,800,000.00 元，主要原因系公司根据战略发展需要，投资了成都隧越建设有限公司 13.79% 股权。
- 4、固定资产：报告期末固定资产较期初增加 593,390.53 元，增幅 67.52%，主要原因系公司处置了旧的车辆，采购了新的办公车辆所致。
- 5、使用权资产：报告期末使用权资产较期初减少 1,742,485.25 元，降幅 39.23%，主要原因系公司减少了办公房屋租赁所致。
- 6、应付账款：报告期末应付账款较期初增加 1,518,664.01 元，增幅 46.84%，主要原因系报告期内增加了外部采购未到付款期所致。
- 7、租赁负债：报告期末租赁负债较期初减少 1,211,102.33 元，降幅 40.45%，主要原因系公司减少房屋租赁所致。
- 8、预付账款：报告期末预付账款较期初减少 213,724.30 元，降幅 83.93%，主要原因系根据合同约定信息化采购付款减少所致。

9、其他应收款：报告期末其他应收款较期初减少 3,834,048.27 元，降幅 91.33%，主要原因系南阳森林公园信息化项目退还保证金所致。

(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	18,285,685.48	-	24,767,415.00	-	-26.17%
营业成本	7,940,881.70	43.43%	4,843,766.81	19.56%	63.94%
毛利率%	56.57%	-	80.44%	-	-
税金及附加	72,840.70	0.40%	139,014.32	0.56%	-47.60%
销售费用	5,010,006.15	27.40%	5,568,609.26	22.48%	-10.03%
管理费用	6,011,428.29	32.88%	6,583,363.43	26.58%	-8.69%
研发费用	3,562,098.34	19.48%	4,767,030.11	19.25%	-25.28%
财务费用	262,728.15	1.44%	545,485.57	2.20%	-51.84%
其他收益	1,050,033.29	5.74%	1,568,057.36	6.33%	-33.04%
资产减值损失	-531,303.82	-2.91%	-47,398.22	-0.19%	1,020.94%
信用减值损失	-3,095,040.23	-16.93%	-5,659,815.81	-22.85%	-45.32%
资产处置收益	80,408.71	0.44%	0	-	-
营业利润	-7,070,199.90	-38.67%	-1,819,011.17	-7.34%	-288.68%
营业外收入	360,751.81	1.97%	500,281.75	2.02%	-27.89%
营业外支出	33,131.19	0.18%	133,818.36	0.54%	-75.24%
净利润	-6,401,924.91	-35.01%	-2,228,934.14	-9.00%	-187.22%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期末营业收入较去年同期减少 6,481,729.52 元，降幅 26.17%，主要原因系受三亚子公司业务波动的影响，三亚子公司主要开展国际业务，受外贸环境的影响，未能实现新的国际订单落地；另在手的订单没有实施完毕。以上原因致使公司营业收入下降。

2、营业成本：报告期末营业成本较去年同期增加 3,097,114.89 元，增幅 63.94%，主要原因系报告期内业务中久马项目及成达万项目硬件采购占比大；另乐西项目建筑设计分包成本占比大，这两块业务毛利低于 20%，从而使整体毛利率有所下降。

3、财务费用：报告期末财务费用较去年同期减少 282,757.42 元，降幅 51.84%，主要原因系公司归还了银行贷款，利息费用减少所致。

4、其他收益：报告期末其他收益较去年同期减少 518,024.07 元，降幅 33.04%，主要原因系收到的政府奖补减少所致。

5、资产减值损失：报告期末资产减值损失较去年同期增加 483,905.60 元，增幅 1,020.94%，主要原因系新项目质保金计提坏账所致。

6、信用减值损失：报告期末信用减值损失较去年减少 2,564,775.58 元，降幅 45.32%，主要原因系公司收回大量应收账款，减少了坏账计提所致。

7、净利润：报告期末净利润较去年同期减少 4,172,990.77 元，降幅 187.22%，主要原因系（1）营业收

入减少；（2）对应营业收入的外采占比大，毛利比较低；（3）公司日常经营费用没有明显降低；以上原因导致了净利润的减少。

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	18,285,685.48	24,767,415.00	-26.17%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	7,940,881.70	4,843,766.81	63.94%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
项目管理系统及服务	15,366,811.20	6,228,826.13	59.47%	-32.80%	40.40%	26.22%
建筑设计服务	1,745,145.65	1,445,342.86	17.18%			
数据咨询服务	1,107,502.26	246,454.65	77.75%	-20.40%	-14.96%	-1.79%
广告发布服务	66,226.37	20,258.06	69.41%	-87.03%	-82.74%	-9.87%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、报告期内，项目管理系统及服务同比去年减少 32.80%，主要原因合并子公司三亚基建通销售减少，另 12 月份一部分项目没有实施验收完毕。
- 2、报告期内，建筑设计服务比去年增加了 1,745,145.65 元，主要原因系以前年度的建筑设计项目在当期确认收入所致。
- 3、报告期内，数据咨询服务同比去年减少 20.40%，主要原因系订单发生在下半年，跨年收入调整到明年所致。
- 4、报告期内，广告发布服务同比去年减少 87.03%，主要原因系公司根据业务发展需要，逐渐减少广告业务。

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	客户一	4,871,945.51	26.64%	否
2	客户二	2,084,768.28	11.40%	否
3	客户三	1,849,056.58	10.11%	否

4	客户四	1,433,962.27	7.84%	否
5	客户五	1,250,217.03	6.84%	否
合计		11,489,949.67	62.84%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	1,909,478.57	34.90%	否
2	供应商二	1,051,879.00	19.23%	否
3	供应商三	946,716.98	17.31%	否
4	供应商四	371,300.00	6.79%	否
5	供应商五	319,900.00	5.85%	否
合计		4,599,274.55	84.07%	-

(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	13,132,698.67	3,951,369.61	232.36%
投资活动产生的现金流量净额	-6,058,799.00	-404,089.65	-1,399.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,641,089.65	2,939,019.46	-359.99%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流净额：报告期末经营活动产生的现金流净额较去年同期增加 9,181,329.06 元，增幅 232.36%，主要原因系公司报告期制定新的回款奖励政策，加大应收账款催收力度，应收账款得到大量回笼。
- 2、投资活动产生的现金流净额：报告期末投资活动产生的现金流净额较去年同期减少 5,654,709.35 元，降幅 1,399.37%，主要原因系公司根据战略发展需要，对外投资了成都隧越建设有限公司 13.79% 股权。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期末筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 10,580,109.11 元，降幅 359.99%，主要原因系公司本期归还了成都银行借款所致。

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
基建通	控股子公司	许可项目：建	20,000,000.00	22,197,409.46	19,740,293.51	856,798.22	-4,477,410.65

(三 亚) 国际 科技 有限 公司	司	设工程 设计； 建设工 程施 工；建 筑劳务 分包； 货物进 出口； 技术进 出口； 铁路运 输基础 设备制 造（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）一 般项 目：信 息系统 集成服 务；软 件开 发；人 工智能 应用软 件开 发；技 术服 务、技 术开 发、技 术咨 询、技 术交 流、技 术转												
----------------------------------	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	<p>让、技 术推 广；软 件销 售；计 算机软 硬件及 辅助设 备批 发；通 信设备 销售； 数据处 理和存 储支持 服务； 广告设 计、代 理；广 告发布 (非广 播电 台、电 视台、 报刊出 版单 位)； 安全系 统监控 服务； 机械设 备租 赁；法 律咨询 (不含 依法须 律师事 务所执 业许可 的业 务)； 工程管 理服 务；工</p>					
--	--	--	--	--	--	--

	业自动 控制系 统装置 制造； 电子元 器件与 机电组 件设备 销售； 建筑工 程用机 械销 售；隧 道施工 专用机 械制 造；隧 道施工 专用机 械销 售；城 市轨道 交通设 备制 造；建 筑工程 用机械 制造； 轨道交 通专用 设备、 关键系 统及部 件销 售；铁 路运输 基础设 备销 售；机 械电气 设备制 造；机 械电气 设备销					
--	--	--	--	--	--	--

		售；新材料技术研发；机械设 备研发；机械零件、零 部件加工；通用零部 件制造（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）					

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
经营业绩下滑的风险	2023 年度公司营业收入为 18,285,685.48 元，净利润为 -6,401,924.91 元，较上年同期分别降低 26.17%、187.22%。2024

	<p>年，公司调整思路，制定大目标，积极采取各项措施应对市场竞争，公司通过几个方面的努力来控制这一风险：首先，通过调整营销策略，加大营销力度，紧跟意向客户，积极获取新的订单，增加营业收入；其次，通过严选外采单位，严格控制成本和费用，提高盈利水平；再者通过订单驱动研发，促进产品的迭代升级，提升产品市场竞争力。</p>
人才流失风险	<p>公司所处的建筑信息化行业为技术密集型行业，对专业人才的需求极大。公司作为高新技术企业，核心技术开发是公司不断发展壮大的基础，持续引进专业人才并保持核心技术人员结构的稳定是公司赖以生存和发展的根本。目前公司通过企业文化、激励机制吸引核心技术人员，但如果出现核心技术人员外流情况，将会影响公司的技术创新能力。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司创立之初即专注于基础设施建设的信息化服务，公司产品所处细分领域中的同行业的竞争对手相对较少。但随着市场需求持续增长，行业规模也在不断扩大。公司目前虽然拥有稳定的客户资源和成熟的业务体系，但如果公司不能积创新，提升核心竞争力，将较难从现有市场中脱颖而出，公司面临市场竞争加剧的风险。</p>
技术研发风险	<p>公司所从事的信息技术服务业务具有技术更新速度快、产品生命周期短等特点。如果公司不能准确把握行业技术的发展趋势，在研发方向的决策上出现重大失误，或不能及时将最新技术运用于产品开发和升级，将可能使公司丧失相应的市场地位，面临技术与产品开发的危险。</p>
客户相对集中的风险	<p>公司前五大客户销售收入占当期营业收入比例的 62.84%，公司面临前五大集中度较高的风险，尽管主要客户的需求稳定，并且公司和客户建立了良好的合作关系，但如果公司与主要客户的合作关系出现重大变化，或者主要客户的经营情况发生重大波动，则可能对公司的业绩产生较大影响。</p>
未为全员缴纳社保公积金的风险	<p>截至报告期末，公司员工人数共计 74 人，公司已为其中 74 人缴纳了社会保险，缴纳比例为 100%；同时因公司员工缴纳公积金的意愿较低，故报告期内公司未办理住房公积金缴存登记，未为员工缴纳公积金。但公司仍面临着被员工主张补交住房公积金的法律风险。</p>
公司治理和内部控制风险	<p>自公司设立以来，公司不断完善相关治理机制，并制定了三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境不断得到优化。但由于公司接受辅导时间相对较短，管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格得以执行也需要时间检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人为张森，直接持有公司 38.30%的股份，作为基建通合伙的执行事务合伙人，通过基建通合伙控制公司 48.39%的表决权，合计控制公司 86.69%的表决权，虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关对公司、其他股东和债权人的</p>

	利益产生不利影响的活动。
行业风险	公司所处行业的下游为建筑业，特别是公司主要服务领域的交通运输、水利水电、市政建设等基础建设行业受国家宏观政策影响较大。虽然目前国家大力发展基础建设行业，但如果国家对下游行业的政策改变将直接影响本行业下游的需求，进而影响公司业务。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		

销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	16,400,000.00	6,518,164.00
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		
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：

报告期内发生的日常性关联交易主要为租用关联方房屋用于经营和日常办公以及实际控制人对公司银行贷款提供担保，属于正常经营需要，已履行审议程序，交易价格均按照公开、公平、公正的原则，依据市场公允价格确定，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

以上关联交易公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为，对公司财务状况和经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年7月22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	2020年7月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月22日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源。）	正在履行中
董监高	2020年7月22日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（承诺不违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月22日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（关于关联交易的承诺）	正在履行中
董监高	2020年7月	-	挂牌	其他承诺	其他（关于关联	正在履行中

	22 日			(关联交易承诺)	交易的承诺)	
实际控制人或控股股东	2020年7月22日	-	挂牌	其他承诺(股份不存在信托、代持等安排的承诺)	其他(承诺股份不存在信托、代持或其他类似安排。)	正在履行中
其他股东	2020年7月22日	-	挂牌	其他承诺(股份不存在信托、代持等安排的承诺)	其他(承诺股份不存在信托、代持或其他类似安排。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月22日	-	挂牌	其他承诺(补缴社保及公积金的承诺)	其他(关于补缴社保及公积金的承诺)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月22日	-	挂牌	股份增持承诺	其他(承诺严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第2.8条规定的股份锁定及减持义务。)	正在履行中
董监高	2020年7月22日	-	挂牌	股份增持承诺	其他(承诺严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第2.8条规定的股份锁定及减持义务。)	正在履行中
其他股东	2020年7月22日	-	挂牌	股份增持承诺	其他(承诺严格遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第2.8条规定的股份锁定及减持义务。)	正在履行中
董监高	2020年7月22日	-	挂牌	其他承诺	其他(承诺在隧唐科技的任职未违反本人与原任职单位为签署的	正在履行中

					劳动合同、保密协议及竞业限制协议等相关约定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷，亦不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。）	
其他	2020年7月22日	-	挂牌	其他承诺	其他（承诺在隧唐科技的任职未违反本人与原任职单位为签署的劳动合同、保密协议及竞业限制协议等相关约定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷，亦不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。）	正在履行中
董监高	2020年7月22日	-	挂牌	其他承诺	其他（承诺本人具备法律、法规、规范性文件以及《公司章程》规定的任职资格；二十四个月内不存在重大违法违规行为。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月22日	-	挂牌	其他承诺	其他（承诺承担公司因《临时建设施工合同》履行过程中被行政处罚或被总承包单位追究违约责任造成的全部罚款或损失。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月22日	-	挂牌	其他承诺	其他（承诺如公司因违规上线运	正在履行中

					营网络游戏而遭受任何行政处罚或损失，将由本人据实承担，且不向公司追偿。)	
实际控制人或控股股东	2020年7月22日	-	挂牌	其他承诺	其他（承诺承担公司因工资发放不规范而遭受行政处罚或被劳动者提出有关工资主张造成的全部罚款或损失。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月22日	-	挂牌	其他承诺	其他（如未来应有关政府部门要求或决定，公司因借款资金周转事项而遭受处罚或经济损失的，承诺人将承担所有费用、罚金和经济损失，且不向公司追偿。）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	冻结	491,582.86	0.69%	劳动纠纷
总计	-	-	491,582.86	0.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

<p>因劳动纠纷诉前财产保全，公司银行账户冻结资金 491,582.86 元。上述受限资产有一半是冻结重复，其中的 245,791.43 元已经解冻，受限资产占总资产比重较小，且公司货币资金较为充足，冻结资金不影响公司主要银行账户的正常使用，上述情形对公司生产经营不构成重大不利影响。</p>
--

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	12,229,885	47.04%	-291,128	11,938,757	45.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,877,386	41.84%	0	10,877,386	41.84%	
	董事、监事、高管	702,499	2.70%	-291,128	411,371	1.58%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,770,115	52.96%	291,128	14,061,243	54.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,662,615	44.86%	0	11,662,615	44.86%	
	董事、监事、高管	2,107,500	8.11%	291,128	1,232,500	4.74%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		26,000,000	-	0	26,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	基建通合伙	12,581,729	0	12,581,729	48.39%	4,193,911	8,387,818	0	0
2	张森	9,958,272	0	9,958,272	38.30%	7,468,704	2,489,568	0	0

3	连朝晖	1,180,000	538	1,180,538	4.54%	885,000	295,538	0	0
4	江涛	1,166,666	-538	1,166,128	4.49%	1,166,128	0	0	0
5	杨海	650,000	0	650,000	2.50%	0	650,000	0	0
6	黄学涛	463,333	0	463,333	1.78%	347,500	115,833	0	0
合计		26,000,000	0	26,000,000	100%	14,061,243	11,938,757	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间，张森是基建通合伙的执行事务合伙人，除此之外，公司股东间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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				
连朝晖	董事长	男	1971年12月	2023年3月14日	2024年6月24日	1,180,000	538	1,180,538	4.54%
张森	董事	男	1967年10月	2021年6月25日	2024年6月24日	9,958,272		9,958,272	38.30%
江涛	董事、副总经理	男	1980年6月	2021年6月25日	2023年1月17日	1,166,666	-538	1,166,128	4.49%
申法山	董事、总经理	男	1983年2月	2021年6月25日	2023年3月14日				
刘书培	董事	男	1984年12月	2021年6月25日	2024年6月24日				
张润南	董事、总经理	男	1993年8月	2023年3月14日	2024年6月24日				
黄学涛	董事、副总经理	男	1977年12月	2021年6月25日	2024年6月24日	463,333	0	463,333	1.78%
辛伏炎七妹	董事、副总经理	女	1994年6月	2023年2月7日	2024年6月24日				
张大丽	董事、财务	女	1982年9月	2021年6月25日	2024年6月24日				

	总 监、 董 事 会 秘 书								
何晓梅	监 事 会 主 席	女	1988 年 8 月	2023 年 2 月 7 日	2024 年 6 月 24 日				
向静	监事	女	1993 年 7 月	2021 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 24 日				
党弘扬	监事	男	1992 年 5 月	2021 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 24 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事兼总经理张润南、董事兼财务总监兼董事会秘书张大丽、董事刘书培，董事辛伏炎七妹、监事会主席何晓梅、监事党弘扬、监事向静均在基建通合伙持有股份。

除此之外，截至本报告发布之日，公司董事、监事、高级管理人员相互间无其他关联关系。

(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
张森	董事长、董事	离任	董事	个人原因
申法山	董事、总经理	离任	无	个人原因
连朝晖	董事	新任	董事长、董事	公司审议通过
张润南	董事会秘书	新任	董事、总经理	公司审议通过
辛伏炎七妹	监事会主席	新任	董事、副总经理	公司审议通过
何晓梅	无	新任	监事会主席	公司审议通过
江涛	董事、副总经理	离任	无	个人原因
张大丽	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董 事会秘书	公司审议通过
黄学涛	董事	新任	董事、副总经理	公司审议通过

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

连朝晖先生，1971年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年7月至2009年6月，历任中铁十五局集团第五工程有限公司助理经济师、合同部主任，项目财务部部长，项目经理；2009年7月至今，任杭州铁藤道路工程有限公司项目总工程师；2011年6月至今，任成都中腾路桥工程有限公司监事；2015年7月至今，任隧唐科技董事；2023年3月至今，任隧唐科技董事长。现任隧唐科技董事、董事长。

张润南先生，1993年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，美国印第安纳大学经济学和数学与应用数学双学士学位。2016年1月至2016年5月，任上海红歆财富投资管理有限公司投资经理助理；2016年5月至2018年5月，任成都融证通互联网信息服务有限公司投资经理；2018年6月至2023年2月，历任隧唐科技投融资部部长、金融管理共享中心副总经理、董事会秘书；2023年3月至今，任隧唐科技董事、总经理。

辛伏炎七妹女士，1994年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年9月至2020年3月，历任隧唐科技原创编辑、海南营销总监；2020年3月至今，任基建通（三亚）国际科技有限公司总经理；2021年12月至2022年12月，任隧唐科技监事会主席；2023年1月任命隧唐科技副总经理；2023年2月任隧唐科技董事。现任隧唐科技董事、副总经理。

何晓梅女士，1988年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。2015年10月至2017年12月，任隧唐科技软件事业部副部长；2018年1月至2019年6月，任隧唐科技人力资源部部长；2019年6月至今任隧唐科技新基建AI研发中心总经理；2023年2月任隧唐科技监事会主席。

张大丽女士，1982年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月至2010年8月，任中铁十五局集团第五工程有限公司财务会计；2010年9月至2018年2月，任杭州铁藤道路工程有限公司财务主管；2016年12月至2020年7月，任成都慧途科技有限公司执行董事；2015年7月至2018年3月，任隧唐科技董事；2018年3月至今，任隧唐科技董事、财务总监；2023年3月任隧唐科技董事会秘书。现任公司董事、财务总监、董事会秘书。

黄学涛先生，1977年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年9月至2008年9月，历任中铁十五局集团第五工程有限公司测量工程师、工程部长、副总工程师、项目副经理；2008年10月至2012年10月，任杭州铁藤道路工程有限公司项目经理；2012年10月至2015年7月，任四川伍泰建设有限公司总经济师；2015年7月至今任隧唐科技董事；2020年3月至今任基建通（三亚）国际科技有限公司执行董事；2023年1月任命隧唐科技副总经理。

（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	5	4	1	8
销售人员	18	5	7	16
技术人员	34	10	9	35
财务人员	6	1	3	4
行政人员	10	5	4	11
员工总计	73	25	24	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	1	1
本科	55	46
专科	13	19
专科以下	4	8
员工总计	73	74

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

一、员工薪酬政策

公司与员工签订了《劳动合同》，公司依法依规向员工支付薪酬、津贴及奖金。为员工缴纳养老、医疗、生育、失业、工伤社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。公司根据战略及发展规划需要，更新完善薪酬体系，保障员工权益，调动员工积极性。

二、培训计划

公司重视员工的职业发展，对品行优秀，有培养潜力员工着重培养提拔，同时结合公司的业务发展及员工技能提升需要，组织员工进行技术、营销、管理等培训，不断提升员工素质和综合能力，提升工作效率，也鼓励员工公司内部岗位流动，促使员工多渠道发展，进而推进公司的战略发展。

三、需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司无离退休职工，无需承担相关费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

2015年7月3日公司成立以来，依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

本公司将随着管理的不断深化，进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司发展需要。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立：公司业务机构完整，经营业务完全独立于控股股东，拥有独立完整的生产、销售、采购系统，拥有独立的经营决策和业务执行权。

2、人员独立：公司的劳动关系、人事及工资管理独立于控股股东，为员工独立缴纳基本社会保险，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及其他高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东处担任任何职务。

3、资产独立：公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，截至报告期末，公司不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司有健全的组织机构体系，董事会、监事会及管理层与及控股股东不存在从属关系，独立承担社会责任和风险。

5、财务独立：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，行使财务管理和会计核算功能，并制定有公司的财务管理制度和财务收支审批制度，开设独立的银行账户，依法独立纳税。公司根据企业的发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情况。监事会对本年度的监督事项无异议。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司内控管理制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，内控制度完善、合理、合法合规。

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，制度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引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。董事会认为：公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司的实际情况和所处的经营环境制定的，符合现代企业制度的基本要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 14-00307 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王文春 3 年	万懋晖 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13.5			

审计报告

大信审字[2024]第 14-00307 号

四川隧唐科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川隧唐科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们已执行的工作，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

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	五、（一）	10,542,856.14	10,618,463.26
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			
应收账款	五、（二）	46,086,721.72	57,091,552.14
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	40,923.15	254,647.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	363,849.93	4,197,898.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	786,436.89	1,545,846.40
合同资产	五、（六）	2,116,121.36	1,864,745.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	565,075.57	622,262.82
流动资产合计		60,501,984.76	76,195,415.52
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	五、（八）	4,800,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	1,472,285.20	878,894.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十）	2,699,651.19	4,442,136.44

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	270,599.28	529,033.38
递延所得税资产	五、(十二)	1,658,201.23	1,515,287.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,900,736.90	7,365,351.82
资产总计		71,402,721.66	83,560,767.34
流动负债：			
短期借款	五、(十四)		5,512,863.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十五)	4,760,750.70	3,242,086.69
预收款项			
合同负债	五、(十六)	740,458.73	506,513.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	718,960.11	631,685.85
应交税费	五、(十八)	290,168.71	99,846.97
其他应付款	五、(十九)	131,450.74	15,936.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	1,256,932.70	2,187,471.32
其他流动负债	五、(二十一)	44,427.52	30,390.80
流动负债合计		7,943,149.21	12,226,794.86
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	五、(二十二)	1,783,173.77	2,994,276.10
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	五、(十二)	404,947.68	666,320.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,188,121.45	3,660,596.57
负债合计		10,131,270.66	15,887,391.43
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十三)	26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	19,990,566.04	19,990,566.04
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	1,623,123.51	1,623,123.51
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	13,657,761.45	20,059,686.36
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		61,271,451.00	67,673,375.91
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		61,271,451.00	67,673,375.91
负债和所有者权益(或股东权益)总计		71,402,721.66	83,560,767.34

法定代表人: 张润南

主管会计工作负责人: 张大丽

会计机构负责人: 张大丽

(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		9,572,017.35	7,600,694.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	32,522,183.03	36,780,896.35
应收款项融资			
预付款项		40,639.20	228,134.45
其他应收款	十五、(二)	1,345,109.63	4,184,743.85
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		301,780.70	1,367,526.31
合同资产		1,022,238.46	211,183.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		357,187.95	563,188.46
流动资产合计		45,161,156.32	50,936,366.51
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	十五、（三）	20,000,000.00	20,000,000.00
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		415,704.18	624,578.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,699,651.19	4,442,136.44
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		270,599.28	529,033.38
递延所得税资产		1,658,201.23	1,515,287.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,044,155.88	27,111,036.11
资产总计		70,205,312.20	78,047,402.62
流动负债：			
短期借款			5,512,863.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,508,611.28	2,060,590.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		521,283.98	463,025.76
应交税费		289,962.55	99,779.08
其他应付款		124,356.50	15,936.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		740,458.73	506,513.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,256,932.70	2,187,471.32

其他流动负债		44,427.52	30,390.80
流动负债合计		6,486,033.26	10,876,571.11
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		1,783,173.77	2,994,276.10
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		404,947.68	666,320.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,188,121.45	3,660,596.57
负债合计		8,674,154.71	14,537,167.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本		26,000,000.00	26,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,990,566.04	19,990,566.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,623,123.51	1,623,123.51
一般风险准备			
未分配利润		13,917,467.94	15,896,545.39
所有者权益（或股东权益）合计		61,531,157.49	63,510,234.94
负债和所有者权益（或股东权益）合计		70,205,312.20	78,047,402.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		18,285,685.48	24,767,415.00
其中：营业收入	五、（二十七）	18,285,685.48	24,767,415.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		22,859,983.33	22,447,269.50
其中：营业成本	五、(二十七)	7,940,881.70	4,843,766.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	72,840.70	139,014.32
销售费用	五、(二十九)	5,010,006.15	5,568,609.26
管理费用	五、(三十)	6,011,428.29	6,583,363.43
研发费用	五、(三十一)	3,562,098.34	4,767,030.11
财务费用	五、(三十二)	262,728.15	545,485.57
其中：利息费用		128,061.70	233,462.78
利息收入		28,656.70	67,811.55
加：其他收益	五、(三十三)	1,050,033.29	1,568,057.36
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）	五、(三十四)	-3,095,040.23	-5,659,815.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-531,303.82	-47,398.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	80,408.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,070,199.90	-1,819,011.17
加：营业外收入	五、(三十七)	360,751.81	500,281.75
减：营业外支出	五、(三十八)	33,131.19	133,818.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,742,579.28	-1,452,547.78
减：所得税费用	五、(三十九)	-340,654.37	776,386.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,401,924.91	-2,228,934.14
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）		-6,401,924.91	-2,228,934.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,401,924.91	-2,228,934.14
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		-6,401,924.91	-2,228,934.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,401,924.91	-2,228,934.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张润南

主管会计工作负责人：张大丽

会计机构负责人：张大丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、（四）	17,428,887.26	19,634,924.35
减：营业成本	十五、（四）	7,322,342.24	3,753,161.80

税金及附加		71,082.92	135,408.87
销售费用		4,465,108.53	5,048,212.19
管理费用		4,548,532.20	5,523,410.92
研发费用		2,141,895.45	3,156,165.41
财务费用		272,573.19	577,131.66
其中：利息费用		128,061.70	233,462.78
利息收入		17,587.06	37,258.86
加：其他收益		595,747.14	1,510,537.76
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）		-1,529,032.53	-1,305,891.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-41,113.80	47,805.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		80,408.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,286,637.75	1,693,885.85
加：营业外收入		37.11	500,281.75
减：营业外支出		33,131.18	133,817.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,319,731.82	2,060,350.20
减：所得税费用		-340,654.37	620,138.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,979,077.45	1,440,211.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-1,979,077.45	1,440,211.30
（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		-1,979,077.45	1,440,211.30
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		26,658,832.56	29,732,384.66
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	五、（四十）	5,769,259.07	2,517,320.33
经营活动现金流入小计		32,428,091.63	32,249,704.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,202,709.85	4,061,170.56
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		10,652,299.81	11,544,904.66
支付的各项税费		612,329.55	2,349,776.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	5,828,053.75	10,342,483.41
经营活动现金流出小计		19,295,392.96	28,298,335.38
经营活动产生的现金流量净额		13,132,698.67	3,951,369.61
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		4,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,263,599.00	404,089.65
投资支付的现金		4,800,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,063,599.00	404,089.65
投资活动产生的现金流量净额		-6,058,799.00	-404,089.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			11,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,061.70	225,613.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	2,013,027.95	2,335,367.19
筹资活动现金流出小计		7,641,089.65	8,060,980.54
筹资活动产生的现金流量净额		-7,641,089.65	2,939,019.46
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		-567,189.98	6,486,299.42
加：期初现金及现金等价物余额		10,618,463.26	4,132,163.84
六、期末现金及现金等价物余额		10,051,273.28	10,618,463.26

法定代表人：张润南

主管会计工作负责人：张大丽

会计机构负责人：张大丽

(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		20,500,089.32	28,566,072.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,779,806.32	2,356,916.60

经营活动现金流入小计		25,279,895.64	30,922,989.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,734,451.83	3,342,158.95
支付给职工以及为职工支付的现金		8,059,817.14	8,668,738.77
支付的各项税费		611,430.04	2,222,577.96
支付其他与经营活动有关的现金		5,690,967.55	15,168,739.38
经营活动现金流出小计		16,096,666.56	29,402,215.06
经营活动产生的现金流量净额		9,183,229.08	1,520,774.17
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		4,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,199.00	404,089.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,199.00	404,089.65
投资活动产生的现金流量净额		-62,399.00	-404,089.65
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			11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			11,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,500,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,061.70	225,613.35
支付其他与筹资活动有关的现金		2,013,027.95	2,335,367.19
筹资活动现金流出小计		7,641,089.65	8,060,980.54
筹资活动产生的现金流量净额		-7,641,089.65	2,939,019.46
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		1,479,740.43	4,055,703.98
加：期初现金及现金等价物余额		7,600,694.06	3,544,990.08
六、期末现金及现金等价物余额		9,080,434.49	7,600,694.06

(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	26,000,000.00				19,990,566.04				1,623,123.51		19,948,744.72		67,562,434.27
加：会计政策变更											110,941.64		110,941.64
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,000,000.00				19,990,566.04				1,623,123.51		20,059,686.36		67,673,375.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,401,924.91		-6,401,924.91
（一）综合收益总额											-6,401,924.91		-6,401,924.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	26,000,000.00				19,990,566.04				1,623,123.51		13,657,761.45		61,271,451.00

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	26,000,000.00				19,990,566.04				1,466,926.96		22,211,834.63		69,669,327.63
加：会计政策变更											232,982.42		232,982.42
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,000,000.00				19,990,566.04				1,466,926.96		22,444,817.05		69,902,310.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									156,196.55		-2,385,130.69		-2,228,934.14
（一）综合收益总额											-2,228,934.14		-2,228,934.14
（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									156,196.55		-156,196.55		
1. 提取盈余公积									156,196.55		-156,196.55		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	26,000,000.00				19,990,566.04				1,623,123.51		20,059,686.36		67,673,375.91

法定代表人：张润南

主管会计工作负责人：张大丽

会计机构负责人：张大丽

(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	26,000,000.00				19,990,566.04				1,623,123.51		15,785,603.75	63,399,293.30
加：会计政策变更											110,941.64	110,941.64
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,000,000.00				19,990,566.04				1,623,123.51		15,896,545.39	63,510,234.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,979,077.45	-1,979,077.45
（一）综合收益总额											-1,979,077.45	-1,979,077.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	26,000,000.00				19,990,566.04				1,623,123.51		13,917,467.94	61,531,157.49

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	26,000,000.00				19,990,566.04				1,466,926.96		14,379,834.83	61,837,327.83

加：会计政策变更										232,695.81	232,695.81
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	26,000,000.00				19,990,566.04				1,466,926.96	14,612,530.64	62,070,023.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									156,196.55	1,284,014.75	1,440,211.30
（一）综合收益总额										1,440,211.30	1,440,211.30
（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									156,196.55	-156,196.55	
1. 提取盈余公积									156,196.55	-156,196.55	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	26,000,000.00				19,990,566.04				1,623,123.51		15,896,545.39	63,510,234.94

四川隧唐科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

四川隧唐科技股份有限公司系 2015 年 7 月由自然人张森、连朝晖、黄学涛共同出资组建的股份有限责任公司。现持有成都市市场监督管理局 2023 年 4 月 3 日换发的注册号为 91510100343145383K 号的企业法人营业执照。

注册地址: 成都市武侯区武兴一路 15 号 1 栋 5 层 1 号

注册资本: 贰仟陆佰万元人民币

法定代表人: 张润南

经营期限: 2015-7-3 至无固定期限

(二) 企业实际从事的主要经营活动

一般项目: 信息系统集成服务; 建筑工程用机械销售; 光伏设备及元器件销售; 新能源原动设备销售; 电子元器件与机电组件设备销售; 电子产品销售; 计算机软硬件及辅助设备零售; 仪器仪表销售; 办公设备销售; 软件开发; 互联网销售(除销售需要许可的商品); 互联网设备销售; 机械设备销售; 通信设备销售; 太阳能发电技术服务; 信息技术咨询服务; 数据处理和存储支持服务; 广告设计、代理; 广告制作; 广告发布; 安全系统监控服务; 工程管理服务; 机械设备租赁; 法律咨询(不包括律师事务所业务); 大数据服务; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 机械设备研发; 人工智能行业应用系统集成服务; 专业设计服务; 建筑材料销售; 货物进出口; 技术进出口。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 建设工程设计; 建设工程施工; 呼叫中心; 职业中介活动; 建筑劳务分包; 广播电视节目制作经营; 第二类增值电信业务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经由公司全体董事于 2024 年 4 月 25 日批准报出

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内不存在影响持续经营能力的情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5% 以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10% 以上，且金额超过 100 万元

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额

之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(十)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征

与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性

修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。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。

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①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

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若

干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	应收账款的账龄组合风险

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：应收合并范围内关联方款项	合并范围内关联方款项不计提坏账
组合 2：信用风险特征组合	应收账款的账龄组合风险

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的金额汇总，回款日期以先进先出原则汇总计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。对客户发生重大财务困难，预计难以全额收回的应收款项进行单项认定，按照预期损失率计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
组合 2：合并范围内关联方款项	合并范围内关联方款项不计提坏账
组合 3：代垫款项	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括库存商品、合同项目成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内关联方	合并范围内关联方合同资产不计提减值
组合 2：信用风险特征组合客户	相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产

交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十六)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十七)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：家具设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
家具设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

(十八)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准

和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立

产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司具体收入确认原则：

本公司与客户之间的项目项目管理系统及服务、建筑设计服务通常包含硬件销售、软件服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的硬件销售和软件服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的硬件销售和软件服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间不可明确区分，故本公司将上述不可明确区分的组合按照单个组合构成单项履约义务。由于上述可单独区分的硬件销售和软件服务、以及由不可单独区分的硬件销售和软件服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1.项目管理系统、数据咨询服务、建筑设计服务：本公司与客户之间的提供服务合同通常包含硬件销售、软件开发、安装服务等履约义务，硬件销售、软件开发、安装服务等义务具有高度关联性，硬件销售、软件开发、安装服务应视为一体，其整体视作为一项单项履约义务。本公司按照商品\服务最终交付并取得客户验收资料时一次性确认收入。

2.广告投放服务及项目管理系统服务：按照客户服务期限按期确认收入。

(二十四)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本

（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公

司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司

选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	738,025.22	1,515,287.33	777,262.11

负债：			
递延所得税负债		666,320.47	666,320.47
股东权益：			
未分配利润	19,948,744.72	20,059,686.36	110,941.64
利润：			
所得税费用	654,345.58	776,386.36	122,040.78

2.重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	四川隧唐科技股份有限公司	基建通（三亚）国际科技有限公司
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	2%

纳税主体名称	所得税税率	备注
四川隧唐科技股份有限公司	15%	*1
基建通（三亚）国际科技有限公司	12.5%	*2

(二)重要税收优惠及批文

*1: 本公司于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书, 编号为 GR202351000942, 有效期三年, 2023 年度享受 15% 企业所得税税率。公司根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号) 规定, 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 2023 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 2023 年 1 月 1 日起, 按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司及子公司享受研发费用加计扣除 100% 的优惠政策。

*2 公司根据《关于进一步促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号) 的规定第三条“国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业, 自获利年度起, 第

一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。”根据 2018 年 4 月国家税务总局公告《企业所得税优惠政策事项办理办法》(2018 年第 23 号)，公司在年度内纳税申报及享受优惠事项前无需再履行备案手续。公司 2023 年度企业所得税减按 12.5%征收。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,843.10	41,903.10
银行存款	9,978,859.95	10,121,922.99
其他货币资金	554,153.09	454,637.17
合计	10,542,856.14	10,618,463.26

(二)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	15,335,800.02	23,271,374.76
1 至 2 年	15,642,155.40	33,620,410.45
2 至 3 年	23,183,362.02	9,288,069.87
3 至 4 年	4,567,344.58	1,024,229.65
4 至 5 年	556,004.65	
小计	59,284,666.67	67,204,084.73
减：坏账准备	13,197,944.95	10,112,532.59
合计	46,086,721.72	57,091,552.14

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的应收账款	14,830,970.00	25.02	5,870,485.00	39.58	8,960,485.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	44,453,696.67	74.98	7,327,459.95	16.48	37,126,236.72
其中：组合 1：应收合并范围内关联方款项					
其中：组合 2：信用风险特征组合	44,453,696.67	74.98	7,327,459.95	16.48	37,126,236.72
合计	59,284,666.67	100.00	13,197,944.95	22.26	46,086,721.72

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,085,970.00	23.94	4,825,791.00	30.00	11,260,179.00
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	51,118,114.73	76.06	5,286,741.59	10.34	5,973,437.41
其中：组合 1：应收合并范围内关联方款项					
其中：组合 2：信用风险特征组合	51,118,114.73	76.06	5,286,741.59	10.34	5,973,437.41
合计	67,204,084.73	100.00	10,112,532.59	15.05	57,091,552.14

(1) ① 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
客户六	7,105,970.00	3,552,985.00	50.00	预计难以全额收回
客户三	5,975,000.00	1,792,500.00	30.00	预计难以全额收回
合计	13,080,970.00	5,345,485.00		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
成都市路桥工程股份有限公司	7,105,970.00	2,131,791.00	30.00	预计难以全额收回
成都协容建筑劳务有限公司	3,580,000.00	1,074,000.00	30.00	预计难以全额收回
无聊挖洞建设集团(海南)有限公司	1,800,000.00	540,000.00	30.00	预计难以全额收回
杭州智隧建设有限公司	1,400,000.00	420,000.00	30.00	预计难以全额收回
成都隧越建设有限公司	1,200,000.00	360,000.00	30.00	预计难以全额收回
四川普广建筑劳务有限公司	1,000,000.00	300,000.00	30.00	预计难以全额收回
合计	16,085,970.00	4,825,791.00		

注：无聊挖洞建设集团(海南)有限公司于 2023 年 4 月更名为速码国际建设(海南)有限公司。

② 其他单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
其他零星单位	1,750,000.00	525,000.00	30.00	预计难以全额收回
合计	1,750,000.00	525,000.00		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 2：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,335,800.02	766,790.00	5.00	23,271,374.76	1,163,568.74	5.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	9,667,155.40	966,715.54	10.00	17,534,440.45	1,753,444.05	10.00
2至3年	14,327,392.02	2,865,478.40	20.00	9,288,069.87	1,857,613.97	20.00
3至4年	4,567,344.58	2,283,672.29	50.00	1,024,229.65	512,114.83	50.00
4至5年	556,004.65	444,803.72	80.00			
合计	44,453,696.67	7,327,459.95		51,118,114.73	5,286,741.59	

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	10,112,532.59	3,303,637.36		218,225.00		13,197,944.95
合计	10,112,532.59	3,303,637.36		218,225.00		13,197,944.95

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 218,225.00 元。

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
客户二	11,935,080.00		11,935,080.00	19.21	1,211,391.00
客户六	7,105,970.00	867,330.00	7,973,300.00	12.84	3,986,650.00
客户七	6,810,000.00		6,810,000.00	10.96	915,750.00
客户三	5,975,000.00	325,000.00	6,300,000.00	10.14	1,890,000.00
客户一	3,070,396.00	480,044.00	3,550,440.00	5.72	177,522.00
合计	34,896,446.00	1,672,374.00	36,568,820.00	58.87	8,181,313.00

(三)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	40,923.15	100.00	134,232.46	52.71
1至2年				
2至3年			120,414.99	47.29
合计	40,923.15	100.00	254,647.45	100.00

(四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	363,849.93	4,197,898.20

项目	期末余额	期初余额
合计	363,849.93	4,197,898.20

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	87,183.37	4,064,152.86
1至2年	21,600.00	293,203.45
2至3年	290,003.45	42,975.68
3至4年	39,475.68	52,841.91
4至5年	3,900.00	3,400.00
5年以上	29,331.00	57,565.00
小计	471,493.50	4,514,138.90
减：坏账准备	107,643.57	316,240.70
合计	363,849.93	4,197,898.20

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		5,000.00
押金及保证金	437,158.93	4,477,286.04
社保及个税	34,334.57	31,852.86
小计	471,493.50	4,514,138.90
减：坏账准备	107,643.57	316,240.70
合计	363,849.93	4,197,898.20

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	316,240.70			316,240.70
2023年1月1日余额在本期	316,240.70			316,240.70
—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	-208,597.13			-208,597.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	107,643.57			107,643.57

(4) 坏账准备情况

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	316,240.70	-208,597.13				107,643.57
合计	316,240.70	-208,597.13				107,643.57

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
特立体育(北京)有限公司	押金及保证金	290,003.45	2-3 年	61.51	58,000.69
成都大地世纪工程材料有限公司	押金及保证金	34,696.80	1 年以内, 5 年以上	7.36	19,667.04
中国交通信息科技集团有限公司	押金及保证金	30,000.00	1 年以内	6.36	1,500.00
四川遂德高速公路有限公司	押金及保证金	27,655.80	3-4 年	5.87	8,296.74
三亚市慧创互联网信息产业基地运营管理有限公司	押金及保证金	7,679.88	1 年以内, 3-4 年	1.63	1,053.96
合计		390,035.93		82.73	88,518.43

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同项目成本	786,436.89		786,436.89	1,545,846.40		1,545,846.40
合计	786,436.89		786,436.89	1,545,846.40		1,545,846.40

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

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
合同质保金	2,835,635.37	719,514.01	2,116,121.36	2,052,955.44	188,210.19	1,864,745.25
合计	2,835,635.37	719,514.01	2,116,121.36	2,052,955.44	188,210.19	1,864,745.25

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产	1,192,330.00	42.05	531,165.00	44.55	661,165.00

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中:					
按组合计提减值准备的合同资产	1,643,305.37	57.95	188,349.01	11.46	1,454,956.36
其中: 组合 1: 合并范围内关联方					
其中: 组合 2: 信用风险特征组合	1,643,305.37	57.95	188,349.01	11.46	1,454,956.36
合计	2,835,635.37	100.00	719,514.01	25.37	2,116,121.36

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
其中:					
按组合计提减值准备的合同资产	2,052,955.44	100.00	188,210.19	9.17	1,864,745.25
其中: 组合 1: 合并范围内关联方					
其中: 组合 2: 信用风险特征组合	2,052,955.44	100.00	188,210.19	9.17	1,864,745.25
合计	2,052,955.44	100.00	188,210.19	9.17	1,864,745.25

(1) 按单项计提减值准备的合同资产

其他单项计提减值准备的合同资产

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
其他零星单位	1,192,330.00	531,165.00	44.55	预计难以全额收回
合计	1,192,330.00	531,165.00		

(2) 按特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 2: 信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1 年以内	1,185,663.68	59,283.18	5.00	599,690.69	29,984.54	5.00
1 至 2 年	11,600.00	1,160.00	10.00	1,324,273.11	132,427.32	10.00
2 至 3 年	317,050.05	63,410.01	20.00	128,991.64	25,798.33	20.00
3 至 4 年	128,991.64	64,495.82	50.00			
合计	1,643,305.37	188,349.01		2,052,955.44	188,210.19	

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
减值准备	188,210.19	531,303.82				719,514.01
合计	188,210.19	531,303.82				719,514.01

5.本期实际核销的合同资产情况

本期实际核销的合同资产金额为 0.00 元

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	368,255.53	446,155.99
税费	196,820.04	176,106.83
合计	565,075.57	622,262.82

(八)其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
成都隧越建设有限公司		4,800,000.00					4,800,000.00
合计		4,800,000.00					4,800,000.00

(九)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,472,285.20	878,894.67
固定资产清理		
合计	1,472,285.20	878,894.67

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	家具设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	409,961.53	1,891,656.39	2,784,046.83	5,085,664.75
2.本期增加金额		1,137,699.11	59,468.14	1,197,167.25
(1) 购置		1,137,699.11	59,468.14	1,197,167.25
3.本期减少金额		1,137,586.55	79,148.50	1,216,735.05
(1) 处置或报废		1,137,586.55	79,148.50	1,216,735.05
4.期末余额	409,961.53	1,891,768.95	2,764,366.47	5,066,096.95
二、累计折旧				
1.期初余额	358,832.07	1,531,646.60	2,316,291.41	4,206,770.08
2.本期增加金额	32,693.06	323,197.89	204,861.53	560,752.48
(1) 计提	32,693.06	323,197.89	204,861.53	560,752.48

项目	家具设备	运输设备	电子设备	合计
3.本期减少金额		1,098,519.72	75,191.09	1,173,710.81
(1) 处置或报废		1,098,519.72	75,191.09	1,173,710.81
4.期末余额	391,525.13	756,324.77	2,445,961.85	3,593,811.75
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	18,436.40	1,135,444.18	318,404.62	1,472,285.20
2.期初账面价值	51,129.46	360,009.79	467,755.42	878,894.67

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,434,730.98 元。

(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	8,032,035.02	8,032,035.02
2.本期增加金额	748,496.69	748,496.69
(1) 新增租赁	748,496.69	748,496.69
3.本期减少金额	1,995,330.15	1,995,330.15
(1) 处置	1,995,330.15	1,995,330.15
4.期末余额	6,785,201.56	6,785,201.56
二、累计折旧		
1.期初余额	3,589,898.58	3,589,898.58
2.本期增加金额	1,703,181.89	1,703,181.89
(1) 计提	1,703,181.89	1,703,181.89
3.本期减少金额	1,207,530.10	1,207,530.10
(1) 处置	1,207,530.10	1,207,530.10
4.期末余额	4,085,550.37	4,085,550.37
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	2,699,651.19	2,699,651.19
2.期初账面价值	4,442,136.44	4,442,136.44

(十一)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程款	22,977.52		22,977.52		
杭州事业部装修	10,623.87		10,623.87		
北京事业部装修工程款 (13号)	239,196.08		151,071.24		88,124.84
广州事业部装修工程款 1	256,235.91		85,411.96		170,823.95
广州事业部装修工程款 2		17,475.73	5,825.24		11,650.49
合计	529,033.38	17,475.73	275,909.83		270,599.28

(十二)递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	940,813.42	6,272,089.49	738,025.22	4,920,168.16
租赁负债	456,015.97	3,040,106.47	777,262.11	5,181,747.42
可抵扣亏损	261,371.84	1,742,478.95		
小计	1,658,201.23	11,054,674.91	1,515,287.33	10,101,915.58
递延所得税负债：				
使用权资产	404,947.68	2,699,651.19	666,320.47	4,442,136.44
小计	404,947.68	2,699,651.19	666,320.47	4,442,136.44

2.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	7,753,013.04	5,696,815.32
可抵扣亏损	3,848,412.96	310,192.30
合计	11,601,426.00	6,007,007.62

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2032年	310,192.30	310,192.30	高新技术企业可弥补10年
2033年	3,538,220.66		高新技术企业可弥补10年
合计	3,848,412.96	310,192.30	

(十三)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	491,582.86	491,582.86	冻结					
合计	491,582.86	491,582.86	冻结		--			--

(十四)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		5,512,863.33
合计		5,512,863.33

(十五)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,935,160.76	1,222,967.70
1年以上	1,825,589.94	2,019,118.99
合计	4,760,750.70	3,242,086.69

(十六)合同负债

1.合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	614,467.14	486,498.35
1年以上	125,991.59	20,015.05
合计	740,458.73	506,513.40

(十七)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	631,685.85	10,049,082.97	9,961,808.71	718,960.11
离职后福利-设定提存计划		628,297.15	628,297.15	
合计	631,685.85	10,677,380.12	10,590,105.86	718,960.11

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	599,666.53	7,972,674.03	7,884,368.95	687,971.61
职工福利费		1,610,493.63	1,610,493.63	
社会保险费		322,201.60	322,201.60	
其中：医疗保险费		316,794.49	316,794.49	
工伤保险费		5,407.11	5,407.11	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	32,019.32	143,713.71	144,744.53	30,988.50
合计	631,685.85	10,049,082.97	9,961,808.71	718,960.11

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		606,607.73	606,607.73	
失业保险费		21,689.42	21,689.42	
合计		628,297.15	628,297.15	

(十八)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	258,143.35	74,459.40
企业所得税		
城市维护建设税	17,343.94	14,437.16
教育费附加	12,388.53	10,312.26
其他税费	2,292.89	638.15
合计	290,168.71	99,846.97

(十九)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	131,450.74	15,936.50
合计	131,450.74	15,936.50

其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
其他	131,450.74	15,936.50
合计	131,450.74	15,936.50

(二十)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,256,932.70	2,187,471.32
合计	1,256,932.70	2,187,471.32

(二十一)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	44,427.52	30,390.80
合计	44,427.52	30,390.80

(二十二)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,270,134.50	5,606,995.61
减：未确认融资费用	230,028.03	425,248.19
减：一年内到期的租赁负债	1,256,932.70	2,187,471.32
合计	1,783,173.77	2,994,276.10

(二十三)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	26,000,000.00						26,000,000.00

(二十四)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	19,990,566.04			19,990,566.04
合计	19,990,566.04			19,990,566.04

(二十五)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,623,123.51			1,623,123.51
合计	1,623,123.51			1,623,123.51

(二十六)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	19,948,744.72	22,211,834.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	110,941.64	232,982.42
调整后期初未分配利润	20,059,686.36	22,444,817.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,401,924.91	-2,228,934.14
减：提取法定盈余公积		156,196.55
期末未分配利润	13,657,761.45	20,059,686.36

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 110,941.64 元。

(二十七)营业收入和营业成本

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	18,285,685.48	7,940,881.70	24,767,415.00	4,843,766.81
其他业务				
合计	18,285,685.48	7,940,881.70	24,767,415.00	4,843,766.81

2.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
项目管理系统及服务	15,366,811.20	6,228,826.13
建筑设计服务	1,745,145.65	1,445,342.86
数据咨询服务	1,107,502.26	246,454.65
广告发布服务	66,226.37	20,258.06
按收入确认方法		
时点法	13,560,396.10	3,994,409.05

收入分类	本期发生额	
	时段法	
	4,725,289.38	3,946,472.65
合计	18,285,685.48	7,940,881.70

(二十八)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,166.49	68,335.44
教育费附加	26,287.47	49,326.46
印花税	6,867.33	12,328.90
其他	3,519.41	9,023.52
合计	72,840.70	139,014.32

(二十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费及车辆交通差旅费	1,559,702.56	1,670,363.00
工资及福利	1,217,612.49	1,386,670.56
使用权资产折旧费	1,056,860.04	1,039,522.17
物业房租水电费	544,786.71	335,042.59
办公费	443,690.34	725,369.65
售后维护费	67,246.73	19,421.75
折旧及摊销	45,914.37	14,116.39
推广费		310,898.15
其他	74,192.91	67,205.00
合计	5,010,006.15	5,568,609.26

(三十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	3,291,320.04	3,195,499.61
咨询及服务费	501,956.19	765,784.07
使用权资产折旧	496,617.26	795,929.48
办公费	409,612.44	619,118.64
折旧及摊销	342,287.07	209,607.52
车辆费及交通费	326,880.27	190,644.55
业务招待费	251,604.05	459,283.18
差旅费	231,185.55	113,027.22
房租水电物业费	159,856.42	229,828.02
其他	109.00	4,641.14
合计	6,011,428.29	6,583,363.43

(三十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	2,426,309.89	3,412,192.57
材料费	569,634.25	659,957.36
使用权资产折旧费	228,872.40	197,551.78

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	158,794.51	221,429.76
技术服务费	120,536.27	128,820.51
办公费	30,622.98	24,509.08
专利费	17,464.17	68,554.11
差旅及交通	9,863.87	54,014.94
合计	3,562,098.34	4,767,030.11

(三十二)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	128,061.70	233,462.78
减：利息收入	28,656.70	67,811.55
融资费用支出	154,452.17	368,498.69
手续费支出	8,870.98	11,335.65
其他支出		
合计	262,728.15	545,485.57

(三十三)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
经科局资助	468,100.00		与收益相关
海南省科学科技厅奖励费用	434,000.00		与收益相关
武侯区市场监管局专利补助	50,000.00		与收益相关
税费加计抵减收益	40,175.79	36,308.76	与收益相关
武侯区就业管理局补助	27,440.30		与收益相关
人才住房补贴	15,000.00	37,000.00	与收益相关
稳岗补贴	6,323.25	17,515.46	与收益相关
小微企业社保补贴	5,116.45		与收益相关
三亚市就业局补贴资金	1,962.90		与收益相关
收退个税手续费	1,914.60	3,633.14	与收益相关
收武侯区管委会专业发展专项资金		1,410,000.00	与收益相关
成都市高新技术企业认定奖补		50,000.00	与收益相关
以工代训		8,200.00	与收益相关
加强科研诚信建设		5,400.00	与收益相关
合计	1,050,033.29	1,568,057.36	

(三十四)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,303,637.36	-5,455,588.36
其他应收款信用减值损失	208,597.13	-204,227.45
合计	-3,095,040.23	-5,659,815.81

(三十五)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-531,303.82	-47,398.22
合计	-531,303.82	-47,398.22

(三十六)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的资产处置利得	80,408.71	
合计	80,408.71	

(三十七)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	360,714.70		360,714.70
与日常活动无关的政府补助		500,280.00	
其他	37.11	1.75	37.11
合计	360,751.81	500,281.75	360,751.81

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
成都生产力促进中心新三板挂牌补贴		500,000.00	与收益相关
收成都市市场监管局专利资助		280.00	与收益相关
合计		500,280.00	

(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
非流动资产处置损失	5,131.18		5,131.18
无法收回的应收款项		2,066.09	
对外捐赠支出		2,000.00	
其他	28,000.01	129,752.27	28,000.01
合计	33,131.19	133,818.36	33,131.19

(三十九)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	63,632.32	638,347.53
递延所得税费用	-404,286.69	138,038.83
合计	-340,654.37	776,386.36

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-6,742,579.28

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,011,386.89
子公司适用不同税率的影响	111,935.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	275,979.18
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	754,750.13
研发及残疾人加计扣除	-471,932.06
所得税费用	-340,654.37

(四十)现金流量表

1.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
除税费返还外的其他政府补助收入	1,050,033.29	1,525,028.60
其他营业外收入收到款项	360,751.81	500,281.75
财务费用-利息收入	28,656.70	67,811.55
其他单位往来	4,329,817.27	424,198.43
合计	5,769,259.07	2,517,320.33

(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
销售费用支付的现金	2,689,619.25	3,128,300.14
管理费用支付的现金	1,881,203.92	1,726,593.39
研发费用支付的现金	748,121.54	1,302,457.38
财务费用--银行手续费	8,870.98	11,335.65
其他单位往来保证金	500,238.06	4,173,796.85
合计	5,828,053.75	10,342,483.41

2.筹资活动有关的现金

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
租赁付款额	2,013,027.95	2,335,367.19
合计	2,013,027.95	2,335,367.19

(四十一)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,401,924.91	-2,228,934.14
加：资产减值准备	531,303.82	47,398.22
信用减值损失	3,095,040.23	5,659,815.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	560,752.48	449,111.77

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	1,703,181.89	2,080,850.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	275,909.83	559,419.33
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）	-80,408.71	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-355,583.52	
净敞口套期损失（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）	282,513.87	601,961.47
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）	-142,913.90	812,938.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-261,372.79	-674,900.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	759,409.51	227,731.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,450,295.08	-997,928.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,716,495.79	-2,586,094.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,132,698.67	3,951,369.61
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,051,273.28	10,618,463.26
减：现金的期初余额	10,618,463.26	4,132,163.84
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	-567,189.98	6,486,299.42

4.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,051,273.28	10,618,463.26
其中：库存现金	9,843.10	41,903.10
可随时用于支付的银行存款	9,978,859.95	10,121,922.99
可随时用于支付的其他货币资金	62,570.23	454,637.17
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,051,273.28	10,618,463.26

5.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	491,582.86		冻结资金
合计	491,582.86		—

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及福利	2,426,309.89	3,412,192.57
材料费	569,634.25	659,957.36
使用权资产折旧费	228,872.40	197,551.78
折旧及摊销	158,794.51	221,429.76
技术服务费	120,536.27	128,820.51
办公费	30,622.98	24,509.08
专利费	17,464.17	68,554.11
差旅及交通	9,863.87	54,014.94
合计	3,562,098.34	4,767,030.11
其中：费用化研发支出	3,562,098.34	4,767,030.11
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
基建通(三亚)国际科技有限公司	海南	2000万人民币	海南省三亚市吉阳区万全路4号高新技术产业园区控规B10-4地块	许可项目：建设工程设计；建设工程施工；建筑劳务分包；货物进出口；技术进出口；铁路运输设备制造（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）一般项目：信息系统集成服务；软件开发；人工智能应用软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；计算机软硬件及辅助设备批发；通信设备销售；数据处理和存储支持服务；广告设计、代理；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；安全系统监控服务；机械设备租赁；法律咨询（不含依法须律师事务所执业许可的业务）；工程管理服务；工业自动化控制系统装置制造；电子元器件与机电组件设备销售；建筑工程用机械销售；隧道施工专用机械制造；隧道施工专用机械销售；城市轨道交通设备制造；建筑工程用机械制造；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；铁路运输基础设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；新材料技术研发；机械研发；机械零件、零部件加工；通用零部件制造（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）	100.00		投资设立

九、政府补助

详见五、（三十三）其他收益。

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益大化。

1. 市场风险

（1）利率风险

公司因为利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收款项金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

2023年12月31日本公司应收账款和合同资产中，前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额的58.87%。

2023年12月31日本公司其他应收款中，大额其他应收款占本公司其他应收款总额的82.73%。

3. 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司为成都基建通企业管理中心（有限合伙），实际控制人为张森。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
成都中腾路桥工程有限公司	公司实际控制人张森持有该公司 85%的股权
张森	董事、实际控制人
张润南	董事、总经理
连朝晖	董事
刘书培	董事
黄学涛	董事、副总经理
张大丽	董事、财务总监、董事会秘书
辛伏炎七妹	董事、副总经理
申法山	2023年3月14日前任公司董事、总经理
江涛	2023年1月17日前任公司董事、副总经理
党弘扬	监事
向静	职工监事
何晓梅	监事会主席
成都慧途科技有限公司	公司实际控制人张森控制的成都中腾路桥工程有限公司持有该公司 49%股权。
杭州智隧建设有限公司	公司控股股东的有限合伙人应芳敏持有该公司 27%的股权；公司控股股东的有限合伙人杜黎红持有该公司 25%的股权；公司董事张大丽的妹妹张二丽持有该公司 1%股权；公司董事连朝晖的父亲连石头持有该公司 4.67%股权。
四川银鼎泰建筑工程有限公司	公司董事、总经理张润南之母崔继英持有该公司 100%的股权
禹州市民生小额贷款有限公司	公司董事连朝晖配偶之兄朱继军担任该公司董事长、法定代表人
苍南联信小额贷款股份有限公司	公司前董事、副总经理江涛岳父胡英全担任该公司副总经理

(四)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州智隧建设有限公司	提供劳务		943,396.20

2.关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用		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
杭州智隧建设有限公司	房屋租赁	21,428.58	85,714.32	22,500.00	90,000.00				
杭州智隧建设有限公司	车辆租赁	13,274.34	55,674.90	15,000.00	60,000.00				
成都中腾路桥工程有限公司	房屋租赁			594,264.00	594,264.00	91,176.42	110,968.80		
张森	房屋租赁	331,200.00		331,200.00					
张大丽	房屋租赁	55,200.00		55,200.00					

3.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,029,526.23	804,594.83

(五)应收、应付关联方等未结算项目情况

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州智隧建设有限公司	1,200,000.00	235,000.00	2,400,000.00	470,000.00
合计		1,200,000.00	235,000.00	2,400,000.00	470,000.00

十二、承诺及或有事项

(一)承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

(二)或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止审计报告日止本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止审计报告日止本公司无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	14,846,434.22	16,545,711.36
1至2年	9,296,005.40	15,072,731.70
2至3年	9,906,583.27	8,731,121.51
3至4年	4,030,396.22	1,024,229.65
4至5年	556,004.65	
小计	38,635,423.76	41,373,794.22
减：坏账准备	6,113,240.73	4,592,897.87
合计	32,522,183.03	36,780,896.35

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,635,423.76	100.00	6,113,240.73	15.82
其中：组合1：应收合并范围内关联方款项				
其中：组合2：信用风险特征组合	38,635,423.76	100.00	6,113,240.73	15.82
合计	38,635,423.76	100.00	6,113,240.73	15.82

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
其中：				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,373,794.22	100.00	4,592,897.87	11.10
其中：组合1：应收合并范围内关联方款项				
其中：组合2：信用风险特征组合	41,373,794.22	100.00	4,592,897.87	11.10
合计	41,373,794.22	100.00	4,592,897.87	11.10

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,846,434.22	742,321.71	5.00	16,545,711.36	827,285.57	5.00
1 至 2 年	9,296,005.40	929,600.54	10.00	15,072,731.70	1,507,273.17	10.00
2 至 3 年	9,906,583.27	1,981,316.65	20.00	8,731,121.51	1,746,224.30	20.00
3 至 4 年	4,030,396.22	2,015,198.11	50.00	1,024,229.65	512,114.83	50.00
4 至 5 年	556,004.65	444,803.72	80.00			
合计	38,635,423.76	6,113,240.73		41,373,794.22	4,592,897.87	

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账的应收账款	4,592,897.87	1,738,567.86		218,225.00		6,113,240.73
合计	4,592,897.87	1,738,567.86		218,225.00		6,113,240.73

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 218,225.00 元。

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
客户二	9,975,980.00		9,975,980.00	25.12	819,571.00
客户七	5,910,000.00		5,910,000.00	14.88	735,750.00
客户一	3,070,396.00	480,044.00	3,550,440.00	8.94	177,522.00
客户八	2,805,290.00		2,805,290.00	7.06	764,698.00
客户九	2,306,700.00		2,306,700.00	5.81	853,350.00
合计	24,068,366.00	480,044.00	24,548,410.00	61.81	3,350,891.00

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,345,109.63	4,184,743.85
合计	1,345,109.63	4,184,743.85

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,071,966.12	4,055,459.76
1 至 2 年	21,600.00	293,203.45
2 至 3 年	290,003.45	36,855.80

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	33,355.80	52,841.91
4至5年	3,900.00	3,400.00
5年以上	29,331.00	57,565.00
小计	1,450,156.37	4,499,325.92
减：坏账准备	105,046.74	314,582.07
合计	1,345,109.63	4,184,743.85

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	425,739.05	4,471,166.16
往来款	1,000,000.00	
社保及个税	24,417.32	23,159.76
备用金		5,000.00
小计	1,450,156.37	4,499,325.92
减：坏账准备	105,046.74	314,582.07
合计	1,345,109.63	4,184,743.85

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	314,582.07			314,582.07
2023年1月1日余额在本期	314,582.07			314,582.07
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-209,535.33			-209,535.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	105,046.74			105,046.74

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按组合计提坏账的其他应收款	314,582.07	-209,535.33				105,046.74
合计	314,582.07	-209,535.33				105,046.74

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 0.00 元

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
基建通(三亚)国际科技有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	68.96	
特立体育(北京)有限公司	押金及保证金	290,003.45	2-3年	20.00	58,000.69
成都大地世纪工程材料有限公司	押金及保证金	34,696.80	1年以内、5年以上	2.39	19,667.04
中国交通信息科技集团有限公司	押金及保证金	30,000.00	1年以内	2.07	1,500.00
四川遂德高速公路有限公司	押金及保证金	27,655.80	3-4年	1.91	8,296.74
合计		1,382,356.05		95.33	87,464.47

(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	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

1. 长期股权投资的情况

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
基建通(三亚)国际科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

(四)营业收入和营业成本

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	17,428,887.26	7,322,342.24	19,634,924.35	3,753,161.80
其他业务				
合计	17,428,887.26	7,322,342.24	19,634,924.35	3,753,161.80

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
项目管理系统及服务	14,510,012.98	5,610,286.67
建筑设计服务	1,745,145.65	1,445,342.86
数据咨询服务	1,107,502.26	246,454.65

收入类别	合计	
	营业收入	营业成本
广告发布服务	66,226.37	20,258.06
按业务类型		
时点法	12,689,446.94	3,375,869.59
时段法	4,739,440.32	3,946,472.65
合计	17,428,887.26	7,322,342.24

十六、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	80,408.71		
2. 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	1,050,033.29	1,568,057.36	1,568,057.36
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	327,620.62	366,463.39	366,463.39
减：所得税影响额	96,459.27	281,550.32	281,550.32
合计	1,361,603.35	1,652,970.43	1,652,970.43

(二)净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-7.97	-3.24	-0.2462	-0.0857
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.66	-5.64	-0.2986	-0.1493

四川隧唐科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

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	738,025.22	1,515,287.33		
递延所得税负债		666,320.47		
未分配利润	19,948,744.72	20,059,686.36		
所得税费用	654,345.58	776,386.36		

(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 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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	80,408.71
2、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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,050,033.29
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目	327,620.62
非经常性损益合计	1,458,062.62
减：所得税影响数	96,459.27
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,361,603.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用