



欧联股份

NEEQ: 872415

广西欧联设备安装工程股份有限公司

Guangxi Oulian Equipment installation project CO., Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人欧志海、主管会计工作负责人唐亮明及会计机构负责人（会计主管人员）栗艳红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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	62

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、欧联股份	指	广西欧联设备安装工程股份有限公司
海兴利	指	广西海兴利投资中心（有限合伙）
海建盟	指	广西海建盟投资有限责任公司
欧联汇	指	北京欧联汇科技发展有限公司
及时雨	指	深圳市及时雨工程科技有限公司
广西及时雨	指	广西及时雨工程科技有限公司
三会	指	广西欧联设备安装工程股份有限公司股东大会、董事会及监事会
股东会	指	广西欧联设备安装工程股份有限公司股东大会
董事会	指	广西欧联设备安装工程股份有限公司董事会
监事会	指	广西欧联设备安装工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	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	广西欧联设备安装工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangxi Oulian Equipment installation projectCO.,Ltd		
	-		
法定代表人	欧志海	成立时间	2002 年 12 月 30 日
控股股东	控股股东为欧志海	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为欧志海，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑安装业（E49）-管道和设备安装（E492）-管道		
主要产品与服务项目	消防设施工程专业承包施工、建筑消防设施维护保养、消防产品购销业务		
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	欧联股份	证券代码	872415
挂牌时间	2017 年 12 月 14 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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广西壮族自治区南宁市滨湖路 46 号国海大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	邓田甜	联系地址	广西壮族自治区南宁市高新区新际路 10 号南宁东盟企业总部港一期 C6 号楼
电话	0771-5503483	电子邮箱	gxoulia@163.com
传真	0771-5503491		
公司办公地址	广西壮族自治区南宁市高新区新际路 10 号南宁东盟企业总部港一期 C6 号楼	邮政编码	530000
公司网址	www.gxoulia.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	91450100745120111T		
注册地址	广西壮族自治区南宁市高新区新际路 10 号南宁东盟企业总部港一期 C6 号楼		

注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、基本情况：

公司专业从事消防行业的研发、设计、承包施工、消防维修、检测、维护保养、物业设备智慧物联网平台开发及推广、消防产品的销售等。公司具有消防消防设施工程专业承包壹级，建筑智能化工程专业承包贰级，机电设备安装工程专业承包叁级、消防检测及维护保养等资质。公司近几年专注于超高层城市综合体及高铁站消防设施工程施工及机电设备安装，超高层建筑业绩有天龙财富中心、高铁站项目有南宁北站、河池站等贵南铁路段消防工程施工。消防维保和检测领域涉及到超高层城市综合体、医院、工厂、酒店、学校、交通、通信等各行各业。

2、盈利模式：

公司盈利模式清晰，主要通过消防工程专业承包施工、消防维保维修检测和消防产品销售来获取收入、现金流和利润。公司依托近几年专注于超高层城市综合体消防工程及高铁站消防工程施工，通过向客户提供符合客户需求的消防技术解决方案以及施工和安装服务为客户创造价值，同时实现自身盈利。在工程项目实施过程中，公司附带销售消防产品，从而实现商品销售的收益，除此之外公司也面向客户直接销售消防产品。在消防工程施工完成后，公司向客户提供相关消防设施维护管理服务。公司通过为客户提供一系列消防服务，增加客户粘性，提高公司盈利能力，并树立公司的品牌形象。

此外，公司经多年开发的“建筑设施设备安全运营服务物联数据平台开发”已商用化，平台服务的范围：智慧消防、智慧电梯、高空抛物，能够为客户提供：消防、电梯、高空抛物三个领域整体的设施设备运营管理解决方案，已经具有较大的销售规模和成熟的业务结构。根据公司发展战略，随着公司对消防技术服务的持续投入，未来公司将改变重施工、轻服务的运营模式，逐渐增加消防技术服务在公司业务中所占的比重。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	26,993,296.59	37,575,943.37	-28.16%
毛利率%	22.06%	35.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,105,449.22	4,373,617.58	-125.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,373,218.82	3,655,507.09	-137.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.24%	21.17%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.54%	17.69%	-
基本每股收益	-0.06	0.22	-127.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	60,931,802.38	66,226,927.52	-8.00%
负债总计	39,188,987.41	43,378,663.33	-9.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,742,814.97	22,848,264.19	-4.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.14	-4.39%
资产负债率%（母公司）	62.11%	63.72%	-
资产负债率%（合并）	64.32%	65.50%	-
流动比率	3.24	2.85	-
利息保障倍数	-3.52	32.54	-
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	2,249,778.57	-3,048,999.43	173.79%
应收账款周转率	0.80	1.63	-
存货周转率	8.41	18.86	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.00%	10.69%	-
营业收入增长率%	-28.16%	-1.68%	-
净利润增长率%	-125.28%	158.79%	-

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	1,005,181.68	1.65%	2,683,598.11	4.05	-62.54%

应收票据					
应收账款	33,660,721.01	55.24%	34,126,574.83	51.53%	-1.37%
存货	3,114,355.96	5.11%	1,891,428.69	2.86%	64.66%
合同资产	4,197,356.90	6.89%	6,791,611.72	10.26%	-38.20%
其他流动资产	1,687,644.72	2.77%	2,434,794.21	3.68%	-30.69%
长期股权投资	520,321.02	0.85%	549,448.04	0.83%	-5.30%
固定资产	11,968,340.32	19.64%	12,718,022.40	19.20%	-5.89%
长期待摊费用	2,170,483.56	3.56%	2,351,357.16	3.55%	-7.69%
递延所得税资产	2,320,589.73	3.81%	2,320,589.73	3.50%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	3,000,000.00	4.53%	-100.00%
应付账款	11,702,316.17	19.21%	10,488,683.11	15.84%	11.57%
合同负债	204,754.23	0.34%	1,209,941.17	1.83%	-83.08%
应付职工薪酬	1,258,486.51	2.07%	1,763,845.68	2.66%	-28.65%
应交税费	30,526.14	0.05%	238,186.96	0.36%	-87.18%
其他应付款	369,163.03	0.61%	196,451.88	0.30%	87.92%
长期应付款	25,623,741.33	42.05%	26,481,554.53	39.99%	-3.24%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期较上年同期减少 167.84 万元，降幅为 62.54%，原因是报告期内归还去年短期贷款 300 万元，而在本报告期内没有续贷所致。
- 2、存货本期较上年同期增加 122.30 万元，增幅为 64.66%，原因是报告期内南宁北站综合交通接驳土建预留工程（地下空间）项目、新建贵阳至南宁铁路广西段站房及相关工程指挥中心及附属的施工成本都归集到合同履约成本所致。
- 3、合同资产本期较上年同期减少 259.42 万元，降幅为 38.20%，原因是报告期内合同结算中收入结转、价款结算，重分类调整所致。
- 4、其他流动资产本期较上年同期减少 74.72 万元，降幅为 30.69%，原因是报告期内已取得增值税专票未认证抵扣和待抵扣进项税同比减少所致。
- 5、短期借款本期较上年同期减少 300.00 万元，降幅为 100.00%，原因是报告期内没有短期借款。
- 6、合同负债本期较上年同期减少 100.52 万元，降幅为 83.08%，原因是报告期内工程项目的工程进度款相比去年减少所致。
- 7、应付职工薪酬本期较上年同期减少 50.53 万元，降幅为 28.65%，原因是报告期内受业绩下降影响，年终奖金相比同期减少所致。

(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	26,993,296.59	-	37,575,943.37	-	-28.16%
营业成本	21,039,660.40	77.94%	24,281,443.91	64.62%	-13.35%
毛利率%	22.06%	-	35.38%	-	-
税金及附加	106,266.12	0.39%	84,854.43	0.23%	25.23%
销售费用	365,583.93	1.35%	18,565.56	0.05%	1,869.15%
管理费用	4,704,594.61	17.43%	5,619,117.19	14.95%	-16.28%
研发费用	1,529,925.33	5.67%	1,925,626.24	5.12%	-20.55%
财务费用	33,077.05	0.12%	122,621.53	0.33%	-73.03%
净利润	-1,105,449.22	-4.10%	4,373,617.58	11.64%	-125.28%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较上年同期减少 1058.26 万元降幅 28.16%，原因是报告期内工程类收入减少约 922.17 万元占比达到 87.14%，是收入减少的主要原因；维修维保业务收入减少约 105.49 万元。
- 2、毛利率本期较上年同期下降 37.65%，原因是新建贵阳至南宁铁路广西段站房及相关工程的南宁北站、马山和都安站、河池环江永安站等项目已在 2023 年交付投入使用，但由于存在合同外签证事项，虽然我司已上报工程量，但由于正在进行结算，总承包商中铁建设集团有限公司、中铁北京工程局集团有限公司对最终的结算单尚未签字盖章，对项目合同外的签证业务，成本在 2023 年已确认，但收入需在双方盖章定案后才能确定营业收入，所以造成 2023 年毛利率较低。
- 3、销售费用本期较上年同期增加 34.70 万元增幅 1869.15%，原因是 2023 年公司设立了第一、第二事业部，增加销售人员开展智慧消防业务的推广工作。
- 4、财务费用本期较上年同期减少 8.95 万元降幅为 73.03%，原因是自 2023 年 9 月 5 日起，公司已偿还所有银行贷款且没有续贷，另外公司 2023 年享受桂惠贷的贴息政策实际支付的利息费用减少所致。

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	26,993,296.59	37,575,943.37	-28.16%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	21,039,660.40	24,281,443.91	-13.35%
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
一、主营小计	26,993,296.59	21,039,660.40	22.06%	-28.16%	-13.35%	-37.65%
工程业务	21,493,045.74	18,247,788.23	15.10%	-30.02%	-9.05%	-56.46%
销售业务	344,432.29	183,759.05	46.65%	-47.05%	-37.86%	-14.45%
维保业务	5,155,818.56	2,608,113.12	49.41%	-16.99%	-33.50%	34.08%

按地区分类分析：

√ 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
广西区内	26,988,841.14	21,035,500.40	22.06%	-28.18%	-13.37%	-37.65%
广西区外	4,455.45	4,160	6.63%			

收入构成变动的原因：

- 1、2023 年报告年度主营业务收入为 2699.33 万元，较上年同期下降 28.16%。
- 2、收入构成变动原因：消防工程业务收入本报告期为 2149.30 万元，占公司总收入的 79.62%，比上年同期减少 922.17 万元，降幅为 30.02%。消防消防维保、维修业务收入本报告期为 515.58 万元，占公司总收入的 19.10%，比上年同期减少 105.49 万元，降幅为 16.99%。而消防设备销售的收入占比同比减少。公司近几年加强对消防维保、检测及维护的业务开拓，消防维保业务收入的占比有所提升。
- 3、从公司的业务区域分析：公司的主要业务都在广西区内。

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	中铁建设集团有限公司	12,522,242.00	39.81%	否
2	中铁北京工程局集团有限公司	6,495,221.75	20.65%	否
3	中铁三局集团建筑安装工程有限公司	3,770,954.82	11.99%	否
4	中铁二十三局集团电务工程有限公司	1,555,945.31	4.95%	否
5	广西农村商业联合银行股份有限公司	1,002,055.69	3.19%	否
合计		25,346,419.57	80.57%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南宁市荣泽钢材有限公司	2,127,391.16	20.32%	否
2	贵阳中安科技集团有限公司	1,233,176.65	11.78%	否
3	北京利达华信电子股份有限公司	793,221.60	7.58%	否
4	南宁市嘉华达五金配件经营部	523,044.44	5.00%	否
5	南宁森田消防设备有限公司	520,875.00	4.98%	否
合计		5,197,708.85	49.66%	-

(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	2,249,778.57	-3,048,999.43	173.79%
投资活动产生的现金流量净额	-688,395.00	-3,030,640.57	77.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,239,800.00	-49,837.71	-6,400.70%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为 2,249,778.57 元，较上年同期增长 173.79%，主要是本报告期内收到销售商品、提供劳务款项要比去年同期多，而在支付材料款和劳务费方面比去年同期又少，回款增多而支出减少从而造成经营活动产生的现金流量净额要比去年同期增加。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为-688,395.00 元，较上年同期增加 77.29%，主要是本报告期内支付公司办公楼的购房款减少所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-3,239,800.00 元，较上年同期下降 6400.70%，主要是本报告期内归还贷款后，没有继续贷款所致。

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
北京欧联汇科技发展有限公司	控股子公司	技术开发、服务、转让、咨	3,000,000.00	541,753.71	541,749.96	0.00	-42,975.26

司		询等，软件开发、咨询					
深圳市及时雨工程科技有限公司	控股子公司	消防工程施工、消防维护维保、智慧消防研究、开发及销售	5,000,000.00	207,640.34	182,242.59	4,455.45	-266,437.85
广西及时雨工程科技有限公司	控股子公司	软件开发、物联网技术服务、数字技术服务	3,000,000.00	9,225.07	9,223.82	0.00	-776.18

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
客户集中风险	公司主要客户均为大型企业，经营状况良好，业务发展的可持续性较强，一定的客户集中度符合公司目前的业务特点、经营状况和资金实力，但同时也导致公司对主要客户具有一定的依赖性，如果未来公司无法获取规模接近的工程合同，公司的营业收入将收到一定的冲击。

市场竞争加剧的风险	消防行业发展前景良好，市场环境逐步成熟，市场规模逐步扩大，新的竞争者可能会随之出现。虽然公司有一定的竞争优势，但随着竞争对手的数量不断增加，公司将面临价格下滑、服务质量要求提高、市场份额难以保持的市场竞争风险。
应收账款坏账的风险	公司的客户多为大型建筑集团公司、房地产开发公司等，工程款一般按照工程进度及竣工节点支付并留有质保金，同时还受限于甲方的资金流状况。随着公司营业收入的增加，期末应收账款也在加大。宏观经济环境或房地产行业发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人、控股股东欧志海先生直接持有公司股份 12,968,000 股，占公司全部股份的 64.84%，并作为普通事务合伙人直接持有海兴利（持有公司 12.50%的股权）58.80%的财产份额，直接持有海建盟（持有公司 12.50%的股权）51.20%的股权，欧志海合计控制公司 17,968,000 股（占公司全部股权的 89.84%）的股权。此外，欧志海先生目前担任公司董事长和公司总经理，其在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但若公司的内部控制有效性不足、运作不够规范，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。
安全生产和工程质量控制的风险	公司主要从事消防设施专业承包工程施工、消防设施维护保养及消防产品购销业务。根据行业特点和经营实际，公司存在劳务分包的情况。但公司劳务分包仅是将消防工程施工中的包括电工、水管工、通风工和杂工等基础施工人员的施工部分外包给专业的劳务公司，工程的关键岗位和核心管理人员均为公司的员工，负责工程中的施工管理、质量管理和安全管理等，以确保施工质量和施工安全，且公司采取了一系列的项目质量控制措施。但随着公司经营规模的扩大和业务量的持续增加，在施工过程中仍有可能因不可控原因导致安全事故或劳资纠

	纷，产生经济赔偿或诉讼的安全生产风险，以及由于消防设施设备产品质量和安装不过关、施工过程中管理不完善等原因导致出现重大工程质量问题的工程质量控制风险。上述风险可能会对公司经营产生不利的影响，同时可能被行业监管部门实施行政处罚，直接关系企业的生产和发展。
劳务分包的风险	公司在施工过程中存在劳务分包的情形，对此公司制定了《施工现场安全管理制度》、《安全生产技术管理制度》对劳务提供方的评审、考核、工程质量、施工安全等进行了严格的规定，并在《劳务分包合同》中对双方的权利义务进行了明确的约定，但是在工程施工过程中若发生安全生产事故或者劳资纠纷等问题，可能会对公司带来经济赔偿、诉讼或者行政处罚的风险。
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	
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.(三)
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	
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	15,843,006.4	72.87%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	15,843,006.4	72.87%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-001、	原告/申请人	建设工程施	是	4,054,768.01	否	已执行

2023-002、 2023-004		工合同纠纷				
2023-003、 2023-015	原告/申请人	建设工程施 工合同纠纷	是	6,371,189.79	是	已结案，但未 能执行
2023-017	原告/申请人	建设工程施 工合同纠纷	否	5,417,048.6	否	审理中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

诉讼目的是要求被告公司尽快支付货款或工程款，加快了公司资金的回收，未对公司经营产生重大不利影响。

(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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,416,666	27.08%	0	5,416,666	27.08%
	其中：控股股东、实际控制人	3,240,500	16.20%	0	3,240,500	16.20%
	董事、监事、高管	3,748,000	18.74%	0	3,748,000	18.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,583,334	72.92%	0	14,583,334	72.92%
	其中：控股股东、实际控制人	9,127,500	48.64%	0	9,127,500	48.64%
	董事、监事、高管	11,250,000	56.25%	0	9,727,500	56.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	欧志海	12,968,000	0	12,968,000	64.84%	9,727,500	3,240,500	0	0
2	广西海兴利投资中心(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	12.50%	1,666,667	833,333	0	0
3	广西海建盟投资有限责任公司	2,500,000	0	2,500,000	12.50%	1,666,667	833,333	0	0
4	李慧明	2,000,000	0	2,000,000	10%	1,500,000	500,000	0	0

5	欧志玲	30,000	0	30,000	0.15%	22,500	7,500	0	0
6	王颢	2,000	0	2,000	0.01%	0	2,000		
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	14,583,334	5,416,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东欧志海与公司股东李慧明为夫妻关系；股东欧志海与欧志玲为姐弟关系；欧志海为公司股东海兴利的执行事务合伙人、普通合伙人；李慧明为公司股东海兴利的有限合伙人；欧志海为公司股东海建盟的执行董事、控股股东；李慧明为公司股东海建盟的股东。除上述关联关系外，公司股东之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

欧志海持有公司股份的64.84%，为公司的控股股东及实际控制人。

欧志海，男，1962年10月生，荷兰商业大学工商（设备工程）专业毕业，在职博士（在读）学历，无境外永久居留权，现任公司董事长、总经理。1981年7月至1984年5月 广西灵川钢铁厂任技术科技术员；1984年5月至1988年10月 北海市人民政府民政局任基建办技术负责人；1988年10月至2002年11月 中国建设银行北海分行任基建办主任；2002年11月至2008年6月 广西欧联设备安装工程有限责任公司股东；2008年6月至2017年3月 广西欧联设备安装工程有限责任公司任执行董事及经理；2017年3月至今 欧联股份任董事长兼总经理。目前持有公司12,968,000股股份，占公司股份总额的64.84%。

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

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

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				
欧志海	董事长、总经理	男	1962年10月	2023年9月14日	2026年9月13日	12,968,000	-	12,968,000	64.84%
李慧明	董事	女	1968年6月	2023年9月14日	2026年9月13日	2,000,000	-	2,000,000	10%
欧志玲	董事	女	1957年12月	2023年9月14日	2026年9月13日	30,000	-	30,000	0.15%
唐亮明	董事、财务总监	男	1974年6月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	-	0	0%
银景苏	董事、副总经理	男	1983年6月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	-	0	0%
陈魁	监事会主席	男	1964年8月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	-	0	0%
黎广麟	监事	男	1987年11月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	-	0	0%
张小露	监事	女	1989年11月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	-	0	0%
陈兴连	副总经理	男	1970年8月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	-	0	0%
邓田甜	董事会秘书	女	1987年6月	2023年9月14日	2026年9月13日	0	-	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长、总经理欧志海与董事李慧明为夫妻关系；公司董事长欧志海与董事欧志玲为姐弟关系。除上述关联关系之外，其他人员相互之间无关联关系。

(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
廖立剑	副总经理	离任	-	换届离任
陈兴连	总工程师	新任	副总经理	换届新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陈兴连，男，1970年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993年7月毕业于武汉水运工程学院，专科学历。1993年9月至2001年4月，广西海洋运输公司任报务主任，2001年5月至2007年8月，广西欧安消防环保设备有限责任公司任技术主管；2007年9月至2017年3月，广西欧联设备安装工程有限公司任副总经理；2017年3月至2021年6月欧联股份任副总经理；2021年6月至2023年12月欧联股份任总工程师；2023年12月至今欧联股份任副总经理。

(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	13	3	-	16
技术人员	42	1	-	43
财务人员	2	-	-	2
行政人员	1	1	-	2
销售人员	1	2	-	3
员工总计	59	-	-	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	0
硕士	1	1
本科	9	18
专科	47	45

专科以下	2	2
员工总计	59	66

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

1. 公司为了提高员工整体素质，在 2023 年内开展法律、专业技术等相关培训。
2. 公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率；
3. 公司无需承担离退休职工的费用。

(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	☐ 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

公司根据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司在已建立的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《重大投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对公司的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及运营管理部门，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争及显失公平的关联交易。公司的控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争或潜在同业竞争的情形，并就未来可能发生同业竞争或潜在同业竞争情形时确定了所采取的措施。

2.人员独立性

公司的高级管理人员及其他员工专职于公司任职，未在控股股东、实际控制人投资及控制的其他企业中双重任职或领薪。公司与员工签订劳动合同，形成独立的员工队伍，公司员工在公司领薪。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3.资产独立性

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4.机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构。公司在机构上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。公司自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

5.财务独立

公司设有独立的财务部门，配有专职财务人员，建立了独立的财务核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用或干预公司财务、会计活动的

情况。公司具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司财务人员未在任何关联单位兼职。

(四) 对重大内部管理制度的评价

- 1、会计核算体系报告期内，公司严格执行会计核算的相关规定，结合行业特性和自身的情况，制定会计核算的具体细节制度，并严格执行，确保核算的及时、准确、完整和独立性，保证公司正常开展会计核算工作。
- 2、财务管理体系报告期内，公司严格遵守法律法规，建立健全并严格执行财务制度及各项内控制度，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。
- 3、报告期内，公司紧紧围绕企业内部控制制度，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，从企业规范的角度不断完善风险控制体系。

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 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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 29-00006 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 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黎程	黄艳		
	2 年	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	7 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10.5 万元			

审计报告

大信审字[2024]第 29-00006 号

广西欧联设备安装工程股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广西欧联设备安装工程股份有限公司（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：黎程

中 国 • 北 京

中国注册会计师：黄艳

二〇二四年四月二十六日

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）	1,005,181.68	2,683,598.11
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）	33,660,721.01	34,126,574.83
应收款项融资			
预付款项	五（三）	21,000.00	98,704.40
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）	222,178.72	207,054.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	3,114,355.96	1,891,428.69
合同资产	五（六）	4197356.90	6,791,611.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,687,644.72	2,434,794.21
流动资产合计		43,908,438.99	48,233,766.75
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	五（八）	520,321.02	549,448.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	11,968,340.32	12,718,022.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（十）	43,628.76	53,743.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	2,170,483.56	2,351,357.16
递延所得税资产	五（十二）	2,320,589.73	2,320,589.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,023,363.39	17,993,160.77
资产总计		60,931,802.38	66,226,927.52
流动负债：			
短期借款	五（十三）	0.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	11,702,316.17	10,488,683.11
预收款项			
合同负债	五（十五）	204,754.23	1,209,941.17
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（十六）	1,258,486.51	1,763,845.68
应交税费	五（十七）	30,526.14	238,186.96
其他应付款	五（十八）	369,163.03	196,451.88
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			
其他流动负债			
流动负债合计		13,565,246.08	16,897,108.80
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			
长期应付款	五（十九）	25,623,741.33	26,481,554.53
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		25,623,741.33	26,481,554.53
负债合计		39,188,987.41	43,378,663.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	742,219.26	742,219.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	973,240.13	973,240.13
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	27,355.58	1,132,804.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,742,814.97	22,848,264.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		21,742,814.97	22,848,264.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		60,931,802.38	66,226,927.52

法定代表人：欧志海

主管会计工作负责人：唐亮明

会计机构负责人：栗艳红

（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		897,407.88	2,582,460.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	33,660,721.01	34,126,574.83
应收款项融资			
预付款项		21,000.00	98,704.40
其他应收款	十一（二）	222,178.72	191,093.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,993,831.66	1,891,428.69

合同资产		4,197,356.90	6,791,611.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,677,644.72	2,424,794.21
流动资产合计		43,670,140.89	48,106,667.75
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	十一（三）	2,880,000.00	2,490,000.00
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		11,968,340.32	12,718,022.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		43,628.76	53,743.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,170,483.56	2,351,357.16
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,320,589.73	2,320,589.73
非流动资产合计		19,383,042.37	19,933,712.73
资产总计		63,053,183.26	68,040,380.48
流动负债：			
短期借款		0.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,696,962.17	10,488,683.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,238,486.51	1,753,845.68
应交税费		30,477.39	238,011.94
其他应付款		369,163.03	183,485.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		204,754.23	1,209,941.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		13,539,843.33	16,873,967.42
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			
长期应付款		25,623,741.33	26,481,554.53
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		25,623,741.33	26,481,554.53
负债合计		39,163,584.66	43,355,521.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		742,219.26	742,219.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		973,240.13	973,240.13
一般风险准备			
未分配利润		2,174,139.21	2,969,399.14
所有者权益（或股东权益）合计		23,889,598.60	24,684,858.53
负债和所有者权益（或股东权益）合计		63,053,183.26	68,040,380.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		26,993,296.59	37,575,943.37
其中：营业收入	五（二十四）	26,993,296.59	37,575,943.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,779,107.44	32,052,228.86

其中：营业成本	五（二十四）	21,039,660.40	24,281,443.91
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（二十五）	106,266.12	84,854.43
销售费用	五（二十六）	365,583.93	18,565.56
管理费用	五（二十七）	4,704,594.61	5,619,117.19
研发费用	五（二十八）	1,529,925.33	1,925,626.24
财务费用	五（二十九）	33,077.05	122,621.53
其中：利息费用		48080.55	132,888.88
利息收入		24,208.44	18,935.62
加：其他收益	五（三十）	300,901.14	62,833.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-29,127.02	3,993.86
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（三十二）	-513,695.46	-2,054,371.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-84,379.89	622,678.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）		1,673.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,112,112.08	4,160,522.62
加：营业外收入	五（三十五）	27,212.48	41,900.95
减：营业外支出	五（三十六）	20,549.62	11,516.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,105,449.22	4,190,906.82
减：所得税费用	五（三十七）	0.00	-182,710.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,105,449.22	4,373,617.58
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）		-1,105,449.22	4,373,617.58
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		-1,105,449.22	4,373,617.58

损以“-”号填列)			
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		-1,105,449.22	4,373,617.58
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,105,449.22	4,373,617.58
(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）		-0.06	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：欧志海

主管会计工作负责人：唐亮明

会计机构负责人：栗艳红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十一（四）	26,988,841.14	37,575,943.37
减：营业成本		21,035,500.40	24,281,443.91
税金及附加		106,217.37	84,816.93
销售费用		365,583.93	18,565.56
管理费用		4,425,348.96	5,336,002.37
研发费用		1,529,925.33	1,925,626.24
财务费用		30,072.22	120,926.48
其中：利息费用		48,080.55	132,888.88

利息收入		23,982.96	18,616.30
加：其他收益		300,901.14	62,069.03
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）		-514,592.09	-2,054,359.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-84,379.89	622,678.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,673.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-801,877.91	4,440,624.08
加：营业外收入		27,167.60	41,900.95
减：营业外支出		20,549.62	11,516.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-795,259.93	4,471,008.28
减：所得税费用		0.00	-182,710.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-795,259.93	4,653,719.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-795,259.93	4,653,719.04
（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		-795,259.93	4,653,719.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.23

(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	五（三十八）	29,788,198.95	27,052,889.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	593,489.71	545,810.81
经营活动现金流入小计		30,381,688.66	27,598,700.30
购买商品、接受劳务支付的现金	五（三十八）	16,769,442.74	20,130,372.92
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	五（三十八）	7,540,142.23	6,608,681.42
支付的各项税费	五（三十八）	1,232,321.62	813,865.55
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	2,590,003.50	3,094,779.84
经营活动现金流出小计		28,131,910.09	30,647,699.73
经营活动产生的现金流量净额		2,249,778.57	-3,048,999.43
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	五（三十八）		2,490.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,490.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三十八）	688,395.00	3,033,130.57
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		688,395.00	3,033,130.57
投资活动产生的现金流量净额		-688,395.00	-3,030,640.57
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	五（三十八）		3,000,000.00
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			3,000,000.00
偿还债务支付的现金	五（三十八）	3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五（三十八）	39,800.00	49,837.71
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（三十八）	200,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,239,800.00	3,049,837.71
筹资活动产生的现金流量净额		-3,239,800.00	-49,837.71
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		-1,678,416.43	-6,129,477.71
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十九）	2,683,598.11	8,813,075.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,005,181.68	2,683,598.11

法定代表人：欧志海

主管会计工作负责人：唐亮明

会计机构负责人：栗艳红

（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		29,783,698.95	27,052,889.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		570,273.29	543,947.29
经营活动现金流入小计		30,353,972.24	27,596,836.78
购买商品、接受劳务支付的现金		16,586,208.44	20,130,372.92
支付给职工以及为职工支付的现金		7,389,301.36	6,384,274.79
支付的各项税费		1,231,582.81	813,740.06
支付其他与经营活动有关的现金		2,513,737.38	3,035,203.11
经营活动现金流出小计		27,720,829.99	30,363,590.88
经营活动产生的现金流量净额		2,633,142.25	-2,766,754.10
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			2,490.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,490.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	688,395.00		3,033,130.57
投资支付的现金	390,000.00		300,000.00
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	1,078,395.00		3,333,130.57
投资活动产生的现金流量净额	-1,078,395.00		-3,330,640.57
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			3,000,000.00
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			3,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,000,000.00		3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,800.00		49,837.71
支付其他与筹资活动有关的现金	200,000.00		
筹资活动现金流出小计	3,239,800.00		3,049,837.71
筹资活动产生的现金流量净额	-3,239,800.00		-49,837.71
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	-1,685,052.75		-6,147,232.38
加：期初现金及现金等价物余额	2,582,460.63		8,729,693.01
六、期末现金及现金等价物余额	897,407.88		2,582,460.63

(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	20,000,000.00				742,219.26				973,240.13		1,132,804.80		22,848,264.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				742,219.26				973,240.13		1,132,804.80		22,848,264.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,105,449.22		-1,105,449.22
（一）综合收益总额											-1,105,449.22		-1,105,449.22
（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	20,000,000.00				742,219.26				973,240.13		27,355.58		21,742,814.97

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	20,000,000.00				742,219.26				643,306.89		-2,910,879.54		18,474,646.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				742,219.26				643,306.89		-2,910,879.54		18,474,646.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									329,933.24		4,043,684.34		4,373,617.58
（一）综合收益总额											4,373,617.58		4,373,617.58
（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									329,933.24		-329,933.24		
1．提取盈余公积									329,933.24		-329,933.24		
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	20,000,000.00				742,219.26				973,240.13		1,132,804.80		22,848,264.19

法定代表人：欧志海

主管会计工作负责人：唐亮明

会计机构负责人：栗艳红

(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	20,000,000.00				742,219.26				973,240.13		2,969,399.14	24,684,858.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				742,219.26				973,240.13		2,969,399.14	24,684,858.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-795,259.93	-795,259.93
（一）综合收益总额											-795,259.93	-795,259.93
（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	20,000,000.00				742,219.26				973,240.13		2,174,139.21	23,889,598.60

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	20,000,000.00				742,219.26				973,240.13		-1,354,386.66	20,361,072.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				742,219.26				973,240.13		-1,354,386.66	20,361,072.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,323,785.80	4,323,785.80

(一) 综合收益总额											4,653,719.04	4,653,719.04
(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											-329,933.24	-329,933.24
1. 提取盈余公积											-329,933.24	-329,933.24
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	20,000,000.00				742,219.26				973,240.13		2,969,399.14	24,684,858.53

广西欧联设备安装工程股份有限公司

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

广西欧联设备安装工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）属于自然人控股的股份有限公司。其前身为广西欧联建安消防工程有限责任公司，成立于 2002 年 12 月 31 日。2017 年 3 月公司整体改造为股份有限公司。2017 年 12 月 14 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价。截止 2023 年 12 月 31 日，公司的注册资本和股本均为 2000 万元。持有南宁市行政审批局核发营业执照（统一社会信用代码：91450100745120111T），公司的法定代表人为欧志海。注册地和总部地点均为南宁市高新区新际路 10 号南宁东盟企业总部港一期 C6 号楼。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司属建筑安装行业，主营为消防设施工程专业承包施工；机电设备安装工程专业承包施工；消防产品和机电产品的销售；消防设备的维修、维护和维保服务；消防安全评估、消防设施检测服务；消防技术咨询服务；智慧消防产品研发、销售及服务等。

（三）本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 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（以下合称“企业会计准则”），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 2023 年 12 月 31 日起 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。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。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	180 万元
重要的应收款项核销	100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	180 万元
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 180 万元
重要的在建工程项目	期末金额 300 万元
重要的资本化研发项目	期末金额 300 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	期末金额 180 万元
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 5%以上
重要的债务重组	预计影响财务报表项目金额超过 300 万元

重要的资产置换和资产转让及出售	预计影响财务报表项目金额超过 300 万元
重要的或有事项	预计影响财务报表项目金额超过 300 万元的或有事项

(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) 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。

(九) 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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此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）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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）进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司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：

应收账款组合 1：应收工程款

应收账款组合 2：应收销货款

应收账款组合 3：应收劳务款

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于其他应收款本公司按照一般方法，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信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化
- ②金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化
- ③ 对借款人实际或预期的内部信用评级下调
- ④预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化
- ⑤借款人经营成果实际或预期的显著变化
- ⑥同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加
- ⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化

⑧预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化

⑨借款人预期表现和还款行为的显著变化

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

其他应收款组合 1：应收保证金、押金及备用金

其他应收款组合 2：应收代垫款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 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，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。

(十一) 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商品、在合同建造过程或提供劳务过程中备用的材料和物料等。主要包括工程材料和库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 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。

(十二) 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：已履约未结算	依据客户已履约尚未结算的建筑工程款确定
组合 2：项目质保金	依据客户项目质保金确定

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。

(十三) 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。

(十四) 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：房屋及建筑物、机器设备、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	20	4	4.80
电子设备	3	4	32
运输设备	4	4	24
其他设备	5	0	20

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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

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) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 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。

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。

1. 工程承包合同收入

本公司与客户之间的工程承包合同通常包括消防工程系统设计和安装等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供消防工程系统设计和安装等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本公司在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程承包合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本公司对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，本公司按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

2.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

3.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

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

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- 1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- 2.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- 3.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（二十二）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的下该资产在转回日的账面价值。

(二十三)政府补助

1. 政府补助类型

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),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2. 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助,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。其中与本公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益,与本公司日常活动无关的,计入营业外收入。

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理: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。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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4. 政府补助的确认时点

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。

(二十四) 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。

（二十五）租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

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

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司

的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

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	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务：建筑劳务	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴增值税	7%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育附加	应缴增值税	2%

税种	计税依据	税率
水利建设基金	按销售收入	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

无。

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
银行存款	1,005,181.68	2,683,598.11
合计	1,005,181.68	2,683,598.11

(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	15,676,859.99	35,439,080.23
1 至 2 年	20,436,419.31	2,014,168.79
2 至 3 年	1,943,263.63	722,886.84
3 至 4 年	196,894.92	37,467.18
4 至 5 年	1,453.33	262,892.19
5 年以上	411,436.79	152,291.60
小计	38,666,327.97	38,628,786.83
减：坏账准备	5,005,606.96	4,502,212.00
合计	33,660,721.01	34,126,574.83

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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,576,301.38	4.08	1,576,301.38	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	37,090,026.59	95.92	3,429,305.58	9.25	33,660,721.01
其中：组合 1：应收工程款	34,678,430.94	89.69	2,752,665.30	7.94	31,925,765.64
组合 2：应收销货款	1,024,887.24	2.65	604,187.24	58.95	420,700.00
组合 3：应收劳务款	1,386,708.41	3.59	72,453.04	5.22	1,314,255.37
合计	38,666,327.97	100.00	5,005,606.96	12.95	33,660,721.01

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	10,195,894.61	26.39	2,540,514.04	24.92	7,655,380.57
按组合计提坏账准备的应收账款	28,432,892.22	73.61	1,961,697.96	6.90	26,471,194.26
其中：组合 1：应收工程款	25,777,603.91	66.73	1,373,850.39	5.33	24,403,753.52
组合 2：应收销货款	1,364,677.81	3.53	520,633.30	38.15	844,044.51
组合 3：应收劳务款	1,290,610.50	3.34	67,214.27	5.21	1,223,396.23
合计	38,628,786.83	100.00	4,502,212.00	11.66	34,126,574.83

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收工程款

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	14,303,555.89	715,177.79	5.00	25,452,723.16	1,272,636.16	5.00
1 至 2 年	20,374,875.05	2,037,487.51	10.00			
2 至 3 年				317,380.75	95,214.23	30.00
3 至 4 年						
4 至 5 年				7,500.00	6,000.00	80.00
5 年以上						
合计	34,678,430.94	2,752,665.30	7.94	25,777,603.91	1,373,850.39	5.33

②组合 2：应收销货款

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	8,668.20	433.41	5.00	86,335.35	4,316.77	5.00
1 至 2 年	44,506.76	4,450.68	10.00	461,460.16	46,146.02	10.00
2 至 3 年	394,555.00	118,366.50	30.00	395,571.09	118,671.33	30.00
3 至 4 年	191,859.92	95,929.96	50.00	37,467.18	18,733.59	50.00
4 至 5 年	1,453.33	1,162.66	80.00	255,392.19	204,313.75	80.00
5 年以上	383,844.03	383,844.03	100.00	128,451.84	128,451.84	100.00
合计	1,024,887.24	604,187.24	58.95	1,364,677.81	520,633.30	38.15

③组合 2：应收劳务款

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	1,364,635.90	68,231.79	5.00	1,276,675.49	63,833.77	5.00
1 至 2 年	17,037.50	1,703.75	10.00	4,000.01	400.00	10.00
2 至 3 年	0.01	-	30.00	9,935.00	2,980.50	30.00

3 至 4 年	5,035.00	2,517.50	50.00			
合计	1,386,708.41	72,453.04	5.22	1,290,610.50	67,214.27	5.21

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	
应收工程款	3,891,531.21	410,849.25				4,302,380.46
应收销货款	543,466.52	87,306.94				630,773.46
应收劳务款	67,214.27	5,238.77				72,453.04
合计	4,502,212.00	503,394.96				5,005,606.96

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广西威壮房地产有限责任公司	10,667,799.97	27.59	989,123.83
中国建筑第四工程局有限公司华南分公司	10,237,101.18	26.48	943,022.37
中铁建设集团有限公司	5,395,450.59	13.95	269,772.53
中铁北京工程局集团有限公司	4,696,281.68	12.15	234,814.08
南宁市龙光世纪房地产有限公司	2,636,852.21	6.82	263,685.22
合计	33,633,485.63	86.99	2,700,418.03

(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	21,000.00	100.00	98,704.40	100.00
合计	21,000.00	100.00	98,704.40	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南京新铁电气科技有限公司	21,000.00	100.00
合计	21,000.00	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	222,178.72	207,054.79
合计	222,178.72	207,054.79

1. 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	169,709.18	153,986.60
1 至 2 年	25,450.00	58,148.15
2 至 3 年	54,000.00	12,100.00
3 至 4 年	3,269.80	
4 至 5 年		409,171.07
5 年以上	436,901.27	30,500.00
小计	689,330.25	663,905.82
减：坏账准备	467,151.53	456,851.03
合计	222,178.72	207,054.79

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		102,134.75
保证金	577,171.07	512,871.07
押金	27,250.00	48,900.00
其他	84,909.18	
小计	689,330.25	663,905.82
减：坏账准备	467,151.53	456,851.03
合计	222,178.72	207,054.79

(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	47,679.96	-	409,171.07	456,851.03
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	10,300.50			10,300.50
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	57,980.46	-	409,171.07	467,151.53

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	划分原因
------	------	------	------------	------

南宁御景天恒房地产开发有限公司	409,171.07	409,171.07	100.00	债务人大量债务违约、债务偿还困难
合计	409,171.07	409,171.07	100.00	

(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	
组合计提坏账准备	47,679.96	10,300.50				57,980.46
单项评估计提坏账准备	409,171.07					409,171.07
合计	456,851.03	10,300.50				467,151.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
南宁御景天恒房地产开发有限公司	履约保证金	409,171.07	5 年以上	59.36	409,171.07
中铁二十三局电务公司防东铁路站房 FDZF 标项目经理部	履约保证金	91,000.00	1 年以内	13.20	4,550.00
润加物业服务(深圳)有限公司南宁分公司	履约保证金	52,000.00	2-3 年	7.54	15,600.00
容科	往来款	27,500.00	5 年以上	3.99	27,500.00
社保个人部分	垫付款	26,831.95	1 年以内	3.89	1,341.60
合计	—	606,503.02	—	87.98	458,162.67

(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
原材料	89,455.00		89,455.00	147,031.62		147,031.62
产成品(库存商品)	270,524.98	41,399.16	229,125.82	446,604.43	42,277.43	404,327.00
合同履约成本	2,795,775.14		2,795,775.14	1,340,070.07		1,340,070.07
合计	3,155,755.12	41,399.16	3,114,355.96	1,933,706.12	42,277.43	1,891,428.69

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

产成品（库存商品）	42,277.43			878.27		41,399.16
合计	42,277.43			878.27		41,399.16

(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
已履约未结算	7,532,216.36	3,736,977.99	3,795,238.37	9,984,971.62	3,749,241.77	6,235,729.85
项目质保金	1,032,313.78	630,195.25	402,118.53	1,088,555.18	532,673.31	555,881.87
合计	8,564,530.14	4,367,173.24	4,197,356.90	11,073,526.80	4,281,915.08	6,791,611.72

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	4,055,602.09	47.35	4,055,602.09	100.00	
按组合计提减值准备的合同资产	4,508,928.05	52.65	311,571.15	6.91	4,197,356.90
其中：组合 1：已履约未结算	3,814,309.92	44.54	19,071.55	0.50	3,795,238.37
组合 2：项目质保金	694,618.13	8.11	292,499.60	42.11	402,118.53
合计	8,564,530.14	100.00	4,367,173.24	50.99	4,197,356.90

类别	期初余额				
	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	4,055,602.09	36.62	4,055,602.09	100.00	
按组合计提减值准备的合同资产	7,017,924.71	63.38	226,312.99	3.22	6,791,611.72
其中：组合 1：已履约未结算	6,267,065.18	56.6	31,335.33	0.50	6,235,729.85
组合 2：项目质保金	750,859.53	6.78	194,977.66	25.97	555,881.87
合计	11,073,526.80	100.00	4,281,915.08	38.67	6,791,611.72

(1) 重要的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	减值准备	计提比例 (%)	依据
南宁恒大翡翠华庭二期 1#、2#、4#、8#、12#、13#楼	3,556,061.78	3,556,061.78	100.00	项目履约保证金到期未收回、逾期商业承兑汇票未承兑，债务人大量债务违约、债务偿还困难
南宁恒大翡翠华庭二期（项目质保金）	337,695.65	337,695.65	100.00	项目履约保证金到期未收回、逾期商业承兑汇票未承兑，债务人大量债务违

				约、债务偿还困难
防城港红树林大厦 三、四楼消防改造工程	161,844.66	161,844.66	100.00	长时间未结算，工程烂尾
合计	4,055,602.09	4,055,602.09	100.00	—

单位名称	期初余额			
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	依据
南宁恒大翡翠华庭 二期 1#、2#、4#、8#、 12#、13#楼	3,556,061.78	3,556,061.78	100.00	项目履约保证金到期未收回、逾期商业 承兑汇票未承兑，债务人大量债务违 约、债务偿还困难
南宁恒大翡翠华庭 二期（项目质保金）	337,695.65	337,695.65	100.00	项目履约保证金到期未收回、逾期商业 承兑汇票未承兑，债务人大量债务违 约、债务偿还困难
防城港红树林大厦 三、四楼消防改造工程	161,844.66	161,844.66	100.00	长时间未结算，工程烂尾
合计	4,055,602.09	4,055,602.09	100.00	—

(2) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损 失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损 失率 (%)	减值准备
已履约未结算	3,814,309.92	0.50	19,071.55	6,267,065.18	0.50	31,335.33
项目质保金	694,618.13	42.11	292,499.60	750,859.53	25.97	194,977.66
合计	4,508,928.05	6.91	311,571.15	7,017,924.71	3.22	226,312.99

3. 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	
已履约未结算——单 项评估	3,717,906.44					3,717,906.44
已履约未结算——组 合计提	31,335.33	16,988.36	29,252.14			19,071.55
项目质保金——单项 评估	337,695.65					337,695.65
项目质保金——组合 计提	194,977.66	117,731.94	20,210.00			292,499.60
合计	4,281,915.08	134,720.30	49,462.14			4,367,173.24

本期重要的合同资产减值准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原减值准备 计提比例的依据 及其合理性
普业科技工程（北京）股份有限公司	20,210.00	工程结算，质保 金收回	银行存款	
合计	20,210.00	—	—	

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,646,610.47	2,346,075.36
预缴所得税	31,034.25	
待摊费用	10,000.00	10,000.00
其他		78,718.85
合计	1,687,644.72	2,434,794.21

(八)长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准 备期末 余额
					其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业	549,448.04			-29,127.02						520,321.02	
北京共筑社 工程管理咨 询中心(有限 合伙)	549,448.04			-29,127.02						520,321.02	
合计	549,448.04			-29,127.02						520,321.02	

(九) 固定资产		
类 别	期末余额	期初余额
固定资产	11,968,340.32	12,718,022.40
合 计	11,968,340.32	12,718,022.40

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑 物	机器设 备	电子设 备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	14,212,577.29			875,300.00	298,606.25	15,386,483.54
2. 本期增加金额	20,459.86					20,459.86
(1) 其他	20,459.86					20,459.86
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	14,233,037.15			875,300.00	298,606.25	15,406,943.40
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,605,350.72			874,100.00	189,010.42	2,668,461.14
2. 本期增加金额	702,663.58				67,478.36	770,141.94
(1) 计提	702,663.58				67,478.36	770,141.94
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	2,308,014.30			874,100.00	256,488.78	3,438,603.08
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	11,925,022.85			1,200.00	42,117.47	11,968,340.32
2. 期初账面价值	12,607,226.57			1,200.00	109,595.83	12,718,022.40

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥原因	预计办妥时间
南宁市高新区新际路 10 号和德科 创中心 C6 栋房产	10,991,554.45	未签订正式购房合 同	2024/12/31 前
合 计	10,991,554.45		

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	101,145.81	101,145.81

2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	101,145.81	101,145.81
二、累计摊销		
1. 期初余额	47,402.37	47,402.37
2. 本期增加金额	10,114.68	10,114.68
（1）计提	10,114.68	10,114.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	57,517.05	57,517.05
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	43,628.76	43,628.76
2. 期初账面价值	53,743.44	53,743.44

(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
办公室装修费用	2,351,357.16		180,873.60		2,170,483.56
合计	2,351,357.16		180,873.60		2,170,483.56

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	2,320,589.73	9,282,358.91	2,320,589.73	9,282,358.91
小计	2,320,589.73	9,282,358.91	2,320,589.73	9,282,358.91
递延所得税负债：				
小计				

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	598,971.97	
可抵扣亏损	1,882,273.48	
合计	2,481,245.45	

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

(十四)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,282,850.47	3,694,877.45
1 年以上	4,419,465.70	6,793,805.66
合计	11,702,316.17	10,488,683.11

(十五)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
工程进度款	204,754.23	1,209,941.17
合计	204,754.23	1,209,941.17

(十六)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	1,763,845.68	6,744,757.29	7,250,116.46	1,258,486.51
离职后福利-设定提存计划		484,382.16	484,382.16	
合计	1,763,845.68	7,229,139.45	7,734,498.62	1,258,486.51

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	1,763,845.68	6,001,984.34	6,507,343.51	1,258,486.51
职工福利费		309,365.53	309,365.53	
社会保险费		223,421.18	223,421.18	
其中：医疗保险费		211,694.51	211,694.51	
工伤保险费		11,726.67	11,726.67	
住房公积金		164,286.00	164,286.00	
工会经费和职工教育经费		13,700.24	13,700.24	
其他短期薪酬		32,000.00	32,000.00	
合计	1,763,845.68	6,744,757.29	7,250,116.46	1,258,486.51

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		469,718.62	469,718.62	
失业保险费		14,663.54	14,663.54	
合计		484,382.16	484,382.16	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,671.68	91,526.62
企业所得税		125,849.52
个人所得税	2,220.75	2,871.87
城市维护建设税	1,779.36	6,406.86
教育费附加	762.58	2,745.80
地方教育附加	508.39	1,830.53
其他税费	4,583.38	6,955.76
合计	30,526.14	238,186.96

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	369,163.03	196,451.88
合计	369,163.03	196,451.88

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	369,163.03	196,451.88
合计	369,163.03	196,451.88

(十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	25,623,741.33	26,481,554.53
合计	25,623,741.33	26,481,554.53

(二十) 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	20,000,000.00						20,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	742,219.26			742,219.26
合计	742,219.26			742,219.26

(二十二) 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	973,240.13			973,240.13
合计	973,240.13			973,240.13

(二十三) 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	1,132,804.80	-2,910,879.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,132,804.80	-2,910,879.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,105,449.22	4,373,617.58
减：提取法定盈余公积		329,933.24
期末未分配利润	27,355.58	1,132,804.80

(二十四) 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	26,993,296.59	21,039,660.40	37,575,943.37	24,281,443.91
合计	26,993,296.59	21,039,660.40	37,575,943.37	24,281,443.91

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：工程结算收入	21,493,045.74	18,247,788.23	21,493,045.74	18,247,788.23
商品销售收入	344,432.29	183,759.05	344,432.29	183,759.05
劳务结算收入	5,155,818.56	2,608,113.12	5,155,818.56	2,608,113.12
按经营地区				
华南地区	26,993,296.59	21,039,660.40	26,993,296.59	21,039,660.40
按商品转让时间				
其中：在某一时点确认	1,770,937.88	1,099,731.84	1,770,937.88	1,099,731.84
在某一时段内确认	25,222,358.71	19,939,928.56	25,222,358.71	19,939,928.56

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	11,676.00	11,676.00
土地使用税	1,500.77	
城市维护建设税	41,749.56	30,586.70
教育费附加	19,019.75	13,517.03
地方教育附加	12,679.88	9,011.36
印花税	19,640.16	18,000.89
其他		2,062.45
合计	106,266.12	84,854.43

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	327,082.87	

项目	本期发生额	上期发生额
运费		2,052.66
车辆使用费	1,107.00	5,408.00
差旅费	4,883.64	5,729.00
办公费	377.00	
业务招待费	17,717.10	
其他	14,416.32	5,375.90
合计	365,583.93	18,565.56

(二十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,744,112.00	2,884,959.19
折旧费	718,990.43	701,232.28
聘请中介机构费/咨询顾问费	404,123.96	621,448.08
诉讼费	-61,148.00	326,227.82
业务招待费	202,284.04	211,385.30
新办公楼装修费用	180,873.60	181,750.50
房租水电物管杂费	108,802.79	154,659.92
办公费	77,057.17	103,561.23
修理费	5,939.73	83,846.75
残疾人保障金	75,251.29	60,899.82
低值易耗品	46,103.79	46,953.79
广告宣传费	8,894.00	45,109.40
差旅费	33,311.71	34,869.56
仓库租金	24,000.00	24,000.00
运费	18,996.05	17,946.30
车辆使用费	25,840.97	16,494.28
保险费	1,108.52	11,800.02
无形资产摊销	10,114.68	10,114.68
展会费		22,000.00
其他	79,937.88	59,858.27
合计	4,704,594.61	5,619,117.19

(二十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,255,006.70	1,457,869.49
福利费	43,183.81	56,014.61
差旅费	13,302.78	8,225.29
材料费	29,119.17	47,949.79
设备折旧费	44,238.97	44,239.06
研发活动的仪器、设备的运行维护费	103,013.13	280,936.62
其他相关费用	42,060.77	30,391.38
合计	1,529,925.33	1,925,626.24

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	48,080.55	132,888.88
减：利息收入	24,208.44	18,935.62
手续费支出	9,204.94	8,668.27
合计	33,077.05	122,621.53

(三十) 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
研发项目补助	218,900.00		收益相关
稳岗、就业、社保等补贴	80,236.60	59,013.43	收益相关
个人所得税代扣代缴手续费返还	1,484.54	3,519.25	收益相关
其他	280.00	300.73	收益相关
合计	300,901.14	62,833.41	—

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-29,127.02	3,993.86
合计	-29,127.02	3,993.86

(三十二) 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	-503,394.96	-2,048,103.34
其他应收款信用减值损失	-10,300.50	-6,268.19
合计	-513,695.46	-2,054,371.53

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	878.27	1,291.10
合同资产减值损失	-85,258.16	621,387.64
合计	-84,379.89	622,678.74

(三十四) 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非流动资产产生的利得或损失		1,673.63
合计		1,673.63

(三十五) 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
与日常活动无关的政府补助		36,306.21	

废旧物资处理	21,434.21	5,594.00	21,434.21
其他	5,778.27	0.74	5,778.27
合计	27,212.48	41,900.95	27,212.48

(三十六) 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	19,500.00		19,500.00
税收滞纳金	929.62	10,986.75	929.62
其他支出	120.00	530.00	120.00
合计	20,549.62	11,516.75	20,549.62

(三十七) 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		137,749.34
递延所得税费用		-357,920.12
其他		37,460.02
合计		-182,710.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-1,105,449.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-276,362.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,532.27
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	620,311.37
研发费用加计扣除的影响	-382,481.33
所得税费用	

(三十八) 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
利息收入	24,208.44	18,935.62
政府补助收入	300,621.14	62,069.03
暂收款/收回暂付款	247,224.76	422,161.38
经营活动有关的营业外收入	21,435.37	41,900.95
其他		743.83
合计	593,489.71	545,810.81

(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
手续费支出	9,204.94	8,668.27
付现销售费用	38,501.06	18,565.56
付现管理费用	1,606,296.12	1,841,060.54
付现研发费用	151,825.76	420,716.61
支付暂收款	763,626.00	794,252.11
经营活动有关的营业外支出	20,549.62	11,516.75
合计	2,590,003.50	3,094,779.84

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付长期应付款款利息	200,000.00	
合计	200,000.00	

(三十九) 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	-1,105,449.22	4,373,617.58
加：信用减值损失	513,695.46	2,054,371.53
资产减值准备	84,379.89	-622,678.74
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	770,141.94	752,383.92
无形资产摊销	10,114.68	10,114.68
长期待摊费用摊销	180,873.60	181,750.50
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）		-1,673.63
财务费用（收益以“－”号填列）	48,080.55	132,888.88
投资损失（收益以“－”号填列）	29,127.02	-3,993.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-357,920.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,222,927.27	-1,208,299.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,387,177.40	-13,313,067.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-445,435.48	4,953,506.67
经营活动产生的现金流量净额	2,249,778.57	-3,048,999.43
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,005,181.68	2,683,598.11
减：现金的期初余额	2,683,598.11	8,813,075.82
现金及现金等价物净增加额	-1,678,416.43	-6,129,477.71

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,005,181.68	2,683,598.11
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,005,181.68	2,683,598.11
二、期末现金及现金等价物余额	1,005,181.68	2,683,598.11

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京欧联汇科技发展有限公司	北京	北京	技术开发、咨询服务等	100.00	-	出资
深圳市及时雨工程科技有限公司	深圳	深圳	研究和试验发展	100.00	-	出资
广西及时雨工程科技有限公司	南宁	南宁	软件和信息技术服务	100.00	-	出资

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京共筑社工程管理咨询中心（有限合伙）	北京市	北京市	专业技术服务业	24.62		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	北京共筑社工程管理咨询中心（有限合伙）	北京共筑社工程管理咨询中心（有限合伙）
流动资产	1,966,409.86	2,091,886.34
其中：现金和现金等价物	1,906,529.86	2,030,006.34
非流动资产	149,998.00	149,998.00
资产合计	2,116,407.86	2,241,884.34
流动负债	3,000.00	10,170.14
非流动负债		
负债合计	3,000.00	10,170.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,113,407.86	2,231,714.20
按持股比例计算的净资产份额	520,321.02	549,448.04

调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	520,321.02	549,448.04
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-7,082.66	-3,461.32
所得税费用		
净利润	-66,306.34	8,678.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-66,306.34	8,678.00
本期收到的来自合营企业的股利		

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东

控股股东名称	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(%)
欧志海	-	-	-	64.84	64.84

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
欧志海	董事长、总经理、控股股东、实际控制人	直接持有公司 64.84%股权，间接持有 14.63%股权
李慧明	自然人股东、公司董事	直接持有公司 10%股权，间接持有 2.5%股权
欧志玲	自然人股东、公司董事	直接持有公司 0.15%股权
唐亮明	公司董事、财务总监	
银景苏	公司董事、公司副总经理	间接持有公司 0.8%股权
邓田甜	董事会秘书	间接持有公司 0.5%股权
陈兴连	副总经理	间接持有公司 0.4%股权

(五) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

姓名	本期发生额	上期发生额
欧志海	211,899.30	173,632.39
银景苏	207,032.96	190,930.72
邓田甜	206,038.50	180,056.00
唐亮明	218,818.13	210,600.00
廖立剑	212,392.06	172,304.00
陈兴连	165,923.93	180,660.52

(六) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	欧志海		12,000.00
长期应付款	欧志海	25,000,000.00	25,000,000.00

八、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露而未披露的承诺事项及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司内部组织结构简单，经营单一，未划分业务分部和地区分部。

十一、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	15,676,859.99	35,439,080.23
1 至 2 年	20,436,419.31	2,014,168.79
2 至 3 年	1,943,263.63	722,886.84
3 至 4 年	196,894.92	37,467.18
4 至 5 年	1,453.33	262,892.19
5 年以上	411,436.79	152,291.60
小计	38,666,327.97	38,628,786.83
减：坏账准备	5,005,606.96	4,502,212.00

合计	33,660,721.01	34,126,574.83
----	---------------	---------------

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	1,576,301.38	4.08	1,576,301.38	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	37,090,026.59	95.92	3,429,305.58	9.25
其中：组合 1：应收工程款	34,678,430.94	89.69	2,752,665.30	7.94
组合 2：应收销货款	1,024,887.24	2.65	604,187.24	58.95
组合 3：应收劳务款	1,386,708.41	3.59	72,453.04	5.22
合计	38,666,327.97	100.00	5,005,606.96	12.95

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	10,195,894.61	26.39	2,540,514.04	24.92
按组合计提坏账准备的应收账款	28,432,892.22	73.61	1,961,697.96	6.90
其中：组合 1：应收工程款	25,777,603.91	66.73	1,373,850.39	5.33
组合 2：应收销货款	1,364,677.81	3.53	520,633.30	38.15
组合 3：应收劳务款	1,290,610.50	3.34	67,214.27	5.21
合计	38,628,786.83	100.00	4,502,212.00	11.66

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收工程款

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	14,303,555.89	715,177.79	5.00	25,452,723.16	1,272,636.16	5.00
1 至 2 年	20,374,875.05	2,037,487.51	10.00			
2 至 3 年				317,380.75	95,214.23	30.00
3 至 4 年						
4 至 5 年				7,500.00	6,000.00	80.00
5 年以上						
合计	34,678,430.94	2,752,665.30	7.94	25,777,603.91	1,373,850.39	5.33

②组合 2：应收销货款

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	8,668.20	433.41	5.00	86,335.35	4,316.77	5.00

1 至 2 年	44,506.76	4,450.68	10.00	461,460.16	46,146.02	10.00
2 至 3 年	394,555.00	118,366.50	30.00	395,571.09	118,671.33	30.00
3 至 4 年	191,859.92	95,929.96	50.00	37,467.18	18,733.59	50.00
4 至 5 年	1,453.33	1,162.66	80.00	255,392.19	204,313.75	80.00
5 年以上	383,844.03	383,844.03	100.00	128,451.84	128,451.84	100.00
合计	1,024,887.24	604,187.24	58.95	1,364,677.81	520,633.30	38.15

③组合 2：应收劳务款

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	1,364,635.90	68,231.79	5.00	1,276,675.49	63,833.77	5.00
1 至 2 年	17,037.50	1,703.75	10.00	4,000.01	400.00	10.00
2 至 3 年	0.01	-	30.00	9,935.00	2,980.50	30.00
3 至 4 年	5,035.00	2,517.50	50.00			
合计	1,386,708.41	72,453.04	5.22	1,290,610.50	67,214.27	5.21

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	
应收工程款	3,891,531.21	410,849.25				4,302,380.46
应收销货款	543,466.52	87,306.94				630,773.46
应收劳务款	67,214.27	5,238.77				72,453.04
合计	4,502,212.00	503,394.96				5,005,606.96

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西威壮房地产有限责任公司	10,667,799.97	27.59	989,123.83
中国建筑第四工程局有限公司华南分公司	10,237,101.18	26.48	943,022.37
中铁建设集团有限公司	5,395,450.59	13.95	269,772.53
中铁北京工程局集团有限公司	4,696,281.68	12.15	234,814.08
南宁市龙光世纪房地产有限公司	2,636,852.21	6.82	263,685.22
合计	33,633,485.63	86.99	2,700,418.03

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	222,178.72	191,093.27
合计	222,178.72	191,093.27

1. 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	169,709.18	137,486.60
1 至 2 年	25,450.00	57,790.00
2 至 3 年	54,000.00	12,100.00
3 至 4 年	3,269.80	-
4 至 5 年		409,171.07
5 年以上	436,901.27	30,500.00
小计	689,330.25	647,047.67
减：坏账准备	467,151.53	455,954.40
合计	222,178.72	191,093.27

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		101,276.60
保证金	577,171.07	512,871.07
押金	27,250.00	32,900.00
其他	84,909.18	
小计	689,330.25	647,047.67
减：坏账准备	467,151.53	455,954.40
合计	222,178.72	191,093.27

(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	46,783.33	-	409,171.07	455,954.40
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	11,197.13			11,197.13
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	57,980.46	-	409,171.07	467,151.53

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	划分原因
南宁御景天恒房地产开发有限公司	409,171.07	409,171.07	100.00	债务人大量债务违约、债务偿还困难

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	划分原因
合计	409,171.07	409,171.07	100.00	

(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	
组合计提坏账准备	46,783.33	11,197.13				57,980.46
单项评估计提坏账准备	409,171.07					409,171.07
合计	455,954.40	11,197.13				467,151.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
南宁御景天恒房地产开发有限公司	履约保证金	409,171.07	5 年以上	59.36	409,171.07
中铁二十三局电务公司防东铁路站房 FDZF 标项目经理部	履约保证金	91,000.00	1 年以内	13.20	4,550.00
润加物业服务（深圳）有限公司南宁分公司	履约保证金	52,000.00	2-3 年	7.54	15,600.00
容科	往来款	27,500.00	5 年以上	3.99	27,500.00
社保个人部分	垫付款	26,831.95	1 年以内	3.89	1,341.60
合计	—	606,503.02	—	87.98	458,162.67

(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	2,880,000.00		2,880,000.00	2,490,000.00		2,490,000.00
合计	2,880,000.00		2,880,000.00	2,490,000.00		2,490,000.00

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
北京欧联汇科技发展有限公司	1,790,000.00	30,000.00		1,820,000.00		
深圳市及时雨工程科技有限公司	700,000.00	350,000.00		1,050,000.00		
广西及时雨工程科技有限公司		10,000.00		10,000.00		

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

合计	2,490,000.00	390,000.00		2,880,000.00		
----	--------------	------------	--	--------------	--	--

(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	26,988,841.14	21,035,500.40	37,575,943.37	24,281,443.91
合计	26,988,841.14	21,035,500.40	37,575,943.37	24,281,443.91

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
其中：工程结算收入	21,493,045.74	18,247,788.23	21,493,045.74	18,247,788.23
商品销售收入	339,976.84	179,599.05	339,976.84	179,599.05
劳务结算收入	5,155,818.56	2,608,113.12	5,155,818.56	2,608,113.12
按经营地区				
华南地区	26,988,841.14	21,035,500.40	26,988,841.14	21,035,500.40
按商品转让时间				
其中：在某一时点确认	1,766,482.43	1,095,571.84	1,766,482.43	1,095,571.84
在某一时段内确认	25,222,358.71	19,939,928.56	25,222,358.71	19,939,928.56

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	300,901.14	
2. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	49,462.14	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,662.86	
合计	357,026.14	

(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 (%)		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	-4.96	21.17	-0.06	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.56	17.69	-0.07	0.18

广西欧联设备安装工程股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

第 16 页至本页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名： 欧志海	签名： 唐亮明	签名： 栗艳红
日期： 2024年4月26日	日期： 2024年4月26日	日期： 2024年4月26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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、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 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定；自 2023 年 1 月 1 日起执行“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，并对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2、会计估计变更情况 本公司本期无重大会计估计变更事项。

3、前期重大会计差错更正情况 本公司本期无前期重大会计差错更正情况。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助（与企业经营密切相关除外，如增值税即征即退）	300,901.14
2、单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	49,462.14
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,662.86
非经常性损益合计	357,026.14
减：所得税影响数	89,256.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	267,769.60

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用