



晨越建管
NEEQ: 832859

晨越建设项目管理集团股份有限公司
Chenyue Project Consulting Group Co., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王宏毅、主管会计工作负责人肖然及会计机构负责人（会计主管人员）陈微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、信永中和会计师事务所（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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 23 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 25 |
| 第五节 | 行业信息 | 29 |
| 第六节 | 公司治理 | 35 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 41 |
| 附件 | 会计信息调整及差异情况..... | 135 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|----------|---|---|
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商 | 指 | 华福证券有限责任公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师事务所 | 指 | 北京中伦（成都）律师事务所 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》（2018年修订） |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》（2019年修订） |
| 《公司章程》 | 指 | 《晨越建设项目管理集团股份有限公司章程》（2022年修订） |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》（2021年修订）、《董事会议事规则》（2020年修订）、《监事会议事规则》（2020年修订） |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 本期、本年 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 上期、上年 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 本期末、期末 | 指 | 2023年12月31日 |
| 上期末 | 指 | 2022年12月31日 |
| 期初 | 指 | 2023年1月1日 |
| 西藏晨越 | 指 | 西藏晨越投资有限公司，公司的控股股东，持有公司56.54%的股份 |
| 成都晨越 | 指 | 成都晨越投资有限公司，公司实际控制人控制的企业，持有西藏晨越100%的股权 |
| 西藏炎华 | 指 | 西藏炎华时代投资有限公司，公司股东，持有公司20.52%的股份 |
| 技术术语 | | |
| BIM | 指 | 建筑信息模型（Building Information Modeling） |
| 晨越云 | 指 | 是公司应用互联网、云技术及大数据技术，自主投资研发的用于在线业务管控的建设项目信息化综合管理系统 |
| BIM 技术服务 | 指 | 是公司运用 BIM（建筑信息模型）技术为业主提供从规划、勘察、设计、采购、施工、竣工到运维的全生命周期可视化全息协同、高效科学性能分析、全专业项目管理及管控等服务 |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|--|----------------|----------------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 晨越建设项目管理集团股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Chenyue Project Consulting Group Co., Ltd. | | |
| | Chenyue Project Consulting | | |
| 法定代表人 | 王宏毅 | 成立时间 | 2004年8月4日 |
| 控股股东 | 控股股东为西藏晨越投资有限公司 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为王宏毅，一致行动人为朱松兰 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务（M）-专业技术服务（M74）-工程技术（M748）-工程管理服务（M7481）、工程勘察设计（M7482） | | |
| 主要产品与服务项目 | 公司主营业务以全过程工程咨询服务为主要发展方向，业务范围涵盖前期咨询、勘察设计、项目管理、招标代理、工程监理、造价咨询、BIM技术咨询等工程咨询全领域。 | | |
| 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 | 晨越建管 | 证券代码 | 832859 |
| 挂牌时间 | 2015年7月20日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 104,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 华福证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 福建省福州市台江区江滨中大道380号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 黎明浚 | 联系地址 | 四川省成都市高新区天府五街777号吉泰壹号大厦21、22、23楼 |
| 电话 | 028-85336387 | 电子邮箱 | limingjun@cdcy.cn |
| 传真 | 028-85336487 | | |
| 公司办公地址 | 四川省成都市高新区天府五街777号吉泰壹号大厦21、22、23楼 | 邮政编码 | 610041 |
| 公司网址 | www.cdcy.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 915101007653546522 | | |
| 注册地址 | 四川省成都市高新区天府五街777号21、22、23楼 | | |
| 注册资本（元） | 104,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务以全过程工程咨询服务为主要发展方向，业务范围涵盖前期咨询、勘察设计、项目管理、招标代理、工程监理、造价咨询、BIM 技术咨询等工程咨询全领域，涉及行业除市政、房建等传统领域外，还在核电、轨道交通、水利水电、能源、环保、国防工程、航空航天、风电等专业领域取得显著成绩。经过20年的发展，公司已拥有多项工程咨询类高等级企业资质，已形成了能够保障公司业务发展的完整业务资质体系。

报告期内，公司经营模式如下：

1、业务承接模式。公司属于工程领域的专业技术服务行业，主要通过招投标（包括公开招投标、邀请招标）、客户直接委托两种模式承接业务，其中通过招投标获取的业务收入占比更高。

2、业务实施模式。公司主营业务为开展专业工程咨询服务，在提供服务的过程中，需根据项目要求组建具有不同专业背景的项目团队，由项目团队全程负责项目咨询服务的实施，项目团队业务实施过程中一般按照以下模式进行：制定服务方案、服务方案实施、编制成果文件、成果文件审定。

3、业务管理模式。公司经过20年的实践和积累，建立并完善了一整套科学、规范、专业的建设项目管理体系，形成了信息化、标准化的业务管理运作模式。

4、采购模式。公司主营业务一般以项目为单位进行，在开展相关工程咨询服务过程中，会根据项目工期、项目组工作饱和度、部分咨询服务环节的专业性等多种因素决定对外进行项目采购，主要包括项目技术咨询、简单劳务和项目文案制作等三类。对于日常运营所需的办公用品，公司一般根据需求随时进行采购。

报告期内公司主要是通过提供工程咨询服务获取相关业务收入，主要客户类型包括政府机构、事业单位、城投公司及其他工程建设业主方，报告期内公司主要销售渠道为工程项目招投标。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

经营计划：

报告期内，公司经营按计划进行，受地方债务压力及房地产市场收缩影响，工程咨询行业竞争进一步加剧，公司着力拓展全过程工程咨询服务带动各专业咨询业务稳健发展，本期经营业绩小幅回升。2023年实现营业收入52,029.26万元，较上年同期上升3.14%；利润总额3,698.79万元，较上年同期上升8.00%；净利润3,450.96万元，较上年同期上升4.18%。

截至2023年12月31日，公司股本10,400万元，总资产57,844.49万元，净资产27,169.83万元，资产负债率53.03%，公司资产负债率适中，且运营资金充足。报告期内经营活动产生的现金净流量净额3,762.93万元，较上年同期上升48.42%。

报告期内公司营业收入由全过程工程咨询、工程监理、造价咨询、前期咨询、勘察设计和其他工程服务收入组成。其中全过程工程咨询服务为14,098.44万元、工程监理服务为23,290.02万元、造价咨询服务为5,924.78万元、前期咨询服务为2,555.43万元、勘察设计服务为2,851.41万元、其他工程

服务为3,274.07万元。

(二) 行业情况

根据国家统计局数据，2023年，全年全国固定资产投资（不含农户）503,036亿元，比上年增长3.0%，其中，基础设施投资增长5.9%，制造业投资增长6.5%，房地产开发投资下降9.6%。工程咨询行业市场规模总体稳定，但市场结构在发生变化，服务于基础设施建设和制造业的项目相对较多，有利于公司业务发展。

2023年11月6日，国家发展改革委、市场监管总局组织召开建设全国统一大市场工作推进会议，深入贯彻党中央、国务院关于加快建设全国统一大市场的决策部署。会议指出，加快建设全国统一大市场是以习近平同志为核心的党中央从战略和全局高度作出的重大决策部署，是构建新发展格局的基础支撑，是推动经济持续稳定回升向好的现实要求，必须进一步提高认识、压实责任，一项一项抓落实，一件一件落到底，做到行动快、措施实、效果好。建设全国统一大市场对公司全国市场拓展具有重要意义，目前，公司业务已分布在全国31省、自治区，减少或消除地方保护，形成全国统一大市场格局，将有利于公司全国市场战略向纵深推进。

2023年12月23日，中国工程咨询协会发布文件《贯彻落实中央决策部署，支持民营工程咨询机构做优做强的措施》，提出推动民营工程咨询机构参与国家重大战略、引导民营工程咨询机构开展智库研究工作、加强民营工程咨询机构人才培养、推动民营工程咨询机构在专业领域更好发挥作用等共十八条措施，为民营工程咨询机构营造优良发展环境、增强内生发展动力、鼓励发挥积极作用。文件的出台对公司做优做强营造了良好的政策环境，为公司在行业内发挥更大作用创造了条件。

2023年12月27日，国家发改委发布7号令，明确《产业结构调整指导目录（2024年本）》自2024年2月1日起施行。《产业结构调整指导目录》是引导社会投资方向、政府管理投资项目，制定实施财税、信贷、土地、进出口等政策的重要依据，由鼓励、限制和淘汰三类目录组成。其中，全过程工程咨询在商务服务业章节被列入鼓励类。

随着国家、行业相关政策的出台，公司将加快拓展全国市场，以全过程工程咨询服务带动各专业咨询业务发展，在行业内发挥更大作用，持续扩大企业品牌影响力。作为全过程工程咨询服务的行业领先企业，公司将伴随全过程工程咨询服务市场发展持续受益。

(三) 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 | 公司创新性相关认定有：四川省“专精特新”企业、国家高新技术企业、四川省企业技术中心、四川省科技服务龙头企业、成都市企业技术中心、瞪羚企业。 具体情况： 1. 四川省“专精特新”企业：根据四川省经济和信息化厅《关于公布2022年度四川省“专精特新”中小企业及通过复核企业名单的通知》，认定公司为“四川省‘专精特新’企业”。 |

| | |
|--|---|
| | <p>2. 国家高新技术企业：2015年10月9日，公司第一次取得《高新技术企业》证书（有效期三年）；2018年12月3日，公司再次取得《高新技术企业》证书；2021年12月15日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）相关文件规定，四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准公司为《高新技术企业》（四川省认定管理机构2021年认定第二批），证书编号：GR202151003509，有效期三年。</p> <p>3. 四川省企业技术中心：2018年11月1日，根据《四川省企业技术中心认定办法》（川经信技创【2018】270号），四川省经济和信息化委员会、四川省发展和改革委员会、四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局、中华人民共和国成都海关认定公司为《四川省企业技术中心》（四川省第二十三批企业技术中心认定名单）；2021年1月14日，《关于发布2020年省企业技术中心评价结果的通知》（川经信技创函〔2021〕32号）公司评价合格。</p> <p>4. 四川省科技服务龙头企业：根据《四川省科技计划项目管理办法》（川科计〔2018〕4号）、《四川省科技服务业发展专项项目管理办法》（川科高〔2020〕18号）规定，2021年11月3日，四川省科学技术厅对2022年重点研发计划（重大科技专项）、科技创新基地（平台）和人才计划项目进行公示；2022年3月30日，四川省科学技术厅发布《2022年第二批省级科技计划、科技服务业、农业科技成果转化项目公示清单》，认定公司为“四川省科技服务龙头企业”。</p> <p>5. 成都市企业技术中心：2015年6月17日，根据《成都市企业技术中心管理办法》，成都市经济和信息化委员会认定公司为《成都市企业技术中心》。</p> <p>6. 瞪羚企业：根据《成都高新技术产业开发区关于深化产业培育实现高质量发展若干政策意见（修订）》（成高管发〔2020〕5号），2021年11月，成都高新区科技和人才工作局认定公司为《成都高新区梯度培育企业：瞪羚企业》（支持企业梯度发展方向二）；2023年11月，公司获“2022年领先科技园区梯度培育企业——连续瞪羚企业”认定。</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 | 520,292,554.85 | 504,446,486.12 | 3.14% |
| 毛利率% | 28.47% | 28.74% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 34,509,918.65 | 33,124,802.57 | 4.18% |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 33,468,558.76 | 30,565,437.59 | 9.50% |
| 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） | 13.22% | 11.72% | - |
| 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） | 12.82% | 10.80% | - |
| 基本每股收益 | 0.33 | 0.32 | 3.13% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 578,444,943.68 | 564,632,509.29 | 2.45% |
| 负债总计 | 306,746,614.81 | 311,811,919.26 | -1.62% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 271,467,421.57 | 252,589,322.75 | 7.47% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.61 | 2.43 | 7.41% |
| 资产负债率%（母公司） | 53.49% | 55.20% | - |
| 资产负债率%（合并） | 53.03% | 55.22% | - |
| 流动比率 | 1.75 | 1.71 | - |
| 利息保障倍数 | 104.76 | 29.97 | - |
| 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 | 37,629,316.97 | 25,352,795.22 | 48.42% |
| 应收账款周转率 | 0.93 | 0.99 | - |
| 存货周转率 | - | - | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 2.45% | -3.35% | - |
| 营业收入增长率% | 3.14% | -2.47% | - |
| 净利润增长率% | 4.18% | -55.57% | - |

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 | 40,380,298.18 | 6.98% | 55,847,003.29 | 9.89% | -27.69% |
| 应收票据 | 1,603,725.55 | 0.28% | 1,245,700.00 | 0.22% | 28.74% |
| 应收账款 | 155,505,344.70 | 26.88% | 156,036,479.64 | 27.64% | -0.34% |
| 存货 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 合同资产 | 253,285,104.97 | 43.79% | 244,197,359.43 | 43.25% | 3.72% |
| 投资性房地产 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 长期股权投资 | 6,951,162.23 | 1.20% | 7,533,060.13 | 1.33% | -7.72% |
| 固定资产 | 4,896,528.40 | 0.85% | 3,524,062.27 | 0.62% | 38.95% |
| 在建工程 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |

| | | | | | |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 使用权资产 | 12,937,376.29 | 2.24% | 17,644,985.65 | 3.13% | -26.68% |
| 无形资产 | 427,984.23 | 0.07% | 211,783.76 | 0.04% | 102.09% |
| 商誉 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 短期借款 | 10,000,000 | 1.73% | 19,980,000.00 | 3.54% | -49.95% |
| 应付账款 | 99,730,520.32 | 17.24% | 88,191,160.04 | 15.62% | 13.08% |
| 合同负债 | 31,190,092.66 | 5.39% | 27,923,561.67 | 4.95% | 11.70% |
| 应付职工薪酬 | 13,343,671.39 | 2.31% | 14,135,149.98 | 2.50% | -5.60% |
| 应交税费 | 29,441,262.98 | 5.09% | 27,265,985.79 | 4.83% | 7.98% |
| 其他应付款 | 105,681,235.80 | 18.27% | 111,939,772.55 | 19.83% | -5.59% |
| 长期借款 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 租赁负债 | 8,823,621.25 | 1.53% | 13,547,819.67 | 2.40% | -34.87% |
| 总资产 | 578,444,943.68 | 100.00% | 564,632,509.29 | 100.00% | 2.45% |

项目重大变动原因:

- (1) 固定资产期末余额较上期增加 38.95%，主要原因是 2023 年新购入车辆；
- (2) 无形资产期末余额较上期增加 102.09%，主要原因是 2023 年新购入软件；
- (3) 短期借款期末余额较上期减少 49.95%，主要原因是 2023 年归还 1,998 万元的短期借款，新增 1,000 万元的短期借款；
- (4) 租赁负债期末余额较上期减少 34.87%，主要原因是未确认融资费用摊销的正常减少。

(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 | 520,292,554.85 | - | 504,446,486.12 | - | 3.14% |
| 营业成本 | 372,151,067.76 | 71.53% | 359,456,802.68 | 71.26% | 3.53% |
| 毛利率% | 28.47% | - | 28.74% | - | - |
| 销售费用 | 15,720,040.34 | 3.02% | 16,245,666.83 | 3.22% | -3.24% |
| 管理费用 | 28,623,779.28 | 5.50% | 31,320,507.08 | 6.21% | -8.61% |
| 研发费用 | 26,666,576.60 | 5.13% | 22,647,682.84 | 4.49% | 17.75% |
| 财务费用 | 1,132,598.66 | 0.22% | 1,829,606.75 | 0.36% | -38.10% |
| 信用减值损失 | -10,108,370.01 | -1.94% | -13,036,769.39 | -2.58% | 22.46% |
| 资产减值损失 | -27,256,824.50 | -5.24% | -26,082,106.48 | -5.17% | -4.50% |
| 其他收益 | 961,482.72 | 0.18% | 2,466,357.72 | 0.49% | -61.02% |
| 投资收益 | 183,484.31 | 0.04% | 677,363.53 | 0.13% | -72.91% |
| 公允价值变动 收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 资产处置收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 营业利润 | 37,060,614.96 | 7.12% | 34,302,551.25 | 6.80% | 8.04% |

| | | | | | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|----------|
| 营业外收入 | -57.49 | 0.00% | 24,576.86 | 0.00% | -100.23% |
| 营业外支出 | 72,631.09 | 0.01% | 79,796.98 | 0.02% | -8.98% |
| 所得税费用 | 2,478,367.71 | 0.48% | 1,123,051.66 | 0.22% | 120.68% |
| 净利润 | 34,509,558.67 | 6.63% | 33,124,279.47 | 6.57% | 4.18% |

项目重大变动原因:

(1) 财务费用较去年同期减少 38.10%，主要原因 2023 年归还 1998 万元的短期借款，新增 1000 万元的短期借款，利息支出减少；

(2) 其他收益较去年同期减少 61.02%，主要原因是政府补助不确定性较大，本期的稳岗补贴类政府补助减少，上期收到科技服务业发展专项产业示范补助 120 万元；

(3) 投资收益较去年同期减少 72.91%，主要原因是本期成都云上天府大数据研究院有限公司产生亏损导致投资收益下降；

(4) 营业外收入较去年同期减少 100.23%，主要原因是上期有处置固定资产利得，本期无；

(5) 所得税费用较去年同期增加 120.68%，主要原因是本期应纳税所得额增加。

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 | 519,941,579.65 | 504,388,608.65 | 3.08% |
| 其他业务收入 | 350,975.20 | 57,877.47 | 506.41% |
| 主营业务成本 | 372,118,302.01 | 359,456,802.68 | 3.52% |
| 其他业务成本 | 32,765.75 | - | 100.00% |

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 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 全过程咨询 | 140,984,405.62 | 88,709,951.90 | 37.08% | 3.42% | 1.34% | 3.61% |
| 工程监理 | 232,900,243.08 | 179,858,143.59 | 22.77% | 11.78% | 12.26% | -1.43% |
| 造价咨询 | 59,247,781.35 | 46,751,878.73 | 21.09% | -8.15% | -7.65% | -1.98% |
| 前期咨询 | 25,554,333.48 | 15,709,486.95 | 38.53% | -26.40% | -25.66% | -1.58% |
| 勘察设计 | 28,514,141.77 | 18,967,269.72 | 33.48% | -15.14% | -15.02% | -0.29% |
| 其他工程服务 | 32,740,674.35 | 22,121,571.12 | 32.43% | 21.80% | 25.48% | -5.76% |
| 其他业务收入 | 350,975.20 | 32,765.75 | 90.66% | 506.41% | 100.00% | -9.34% |
| 合计 | 520,292,554.85 | 372,151,067.76 | 28.47% | 3.14% | 3.53% | -0.94% |

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 | 营业成本 | 毛利率比上 |
|-------|------|------|------|------|------|-------|
|-------|------|------|------|------|------|-------|

| | | | | 比上年同 期 增减% | 比上年同 期 增减% | 年同期增减 百分比 |
|-----|----------------|----------------|--------|------------------|------------------|--------------|
| 西南 | 228,144,605.34 | 147,312,678.34 | 35.43% | 6.21% | 6.91% | -1.18% |
| 非西南 | 292,147,949.51 | 224,838,389.42 | 23.04% | 0.87% | 1.43% | -1.83% |
| 合计 | 520,292,554.85 | 372,151,067.76 | 28.47% | 3.14% | 3.53% | -0.94% |

收入构成变动的的原因:

(1) 营业收入产品分类方面,本期公司全过程工程咨询继续保持增长,公司全过程工程咨询业务服务质量和品牌形象的提升,进一步扩大了市场份额,对公司营业收入的贡献较大。

(2) 营业收入区域分类方面,得益于公司跨区域开拓业务战略的有效落实,报告期内,公司在西南地区以外的其他区域收入占比较大,经营的区域集中度变化不大。

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 | 四川美丰实业有限公司 | 19,946,153.04 | 3.84% | 否 |
| 2 | 资阳空港投资集团有限公司 | 10,514,449.92 | 2.02% | 否 |
| 3 | 三台县梓丰现代农业发展有限公司 | 7,353,298.12 | 1.41% | 否 |
| 4 | 四川鸿涪梓兴实业有限责任公司 | 7,007,540.20 | 1.35% | 否 |
| 5 | 呼和浩特市第十四中学 | 6,456,342.46 | 1.24% | 否 |
| | 合计 | 51,277,783.74 | 9.86% | - |

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 | 成都吉泰物业服务有限公司 | 6,808,994.52 | 2.31% | 是 |
| 2 | 四川安智信实业有限公司 | 5,653,699.92 | 1.92% | 否 |
| 3 | 襄阳市思迈工程造价咨询有限公司 | 5,455,617.34 | 1.85% | 否 |
| 4 | 成都和润工程管理咨询有限公司 | 4,475,665.23 | 1.52% | 否 |
| 5 | 丰爵(山东)城市建设发展有限公司 | 4,238,494.44 | 1.44% | 否 |
| | 合计 | 26,632,471.45 | 9.04% | - |

(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 | 37,629,316.97 | 25,352,795.22 | 48.42% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,260,713.94 | 29,651,941.24 | -114.37% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,931,966.22 | -42,582,394.11 | 39.10% |

现金流量分析:

(1) 2023 年公司经营活动产生的现金流量净额较 2022 年经营活动产生的现金流量净额增加 48.42%，主要原因是报告期内公司收到的投标保证金等款项较上期有所增加，同时支付投标保证金较上期有所减少。

(2) 2023 年公司投资活动产生的现金流量净额较 2022 年投资活动产生的现金流量净额减少 114.37%，主要原因是报告期内公司购买结构性存款银行理财 2,300 万元。

(3) 2023 年公司筹资活动产生的现金流量净额较 2022 年筹资活动产生的现金流量净额增加 39.10%，主要原因是报告期内公司现金股利分红及短期借款较上期减少。

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 |
|---------------|-------|--------|------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 成都晨越造价咨询有限公司 | 控股子公司 | 提供工程咨询 | 10,000,000 | 20,502,150.35 | 2,894,085.05 | 5,547,924.21 | 457,105.00 |
| 成都华越供应链管理有限公司 | 控股子公司 | 未实际经营 | 1,000,000 | 113,073.65 | -93,657.15 | 0.00 | -979.09 |
| 四川晨越核工程科技有限公司 | 控股子公司 | 未实际经营 | 10,000,000 | 475,084.38 | 471,239.38 | 0.00 | -734.66 |
| 晨越工程设计(成 | 控股子公司 | 未实际经 | 10,000,000 | 2,399,672.50 | 2,395,388.41 | 0.00 | -367.10 |

| | | | | | | | |
|---|---------------|----------------------------|------------|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 都) 有限公司 | 司 | 营 | | | | | |
| 成都全咨 人力资源 管理有限公司 | 控 股子 公司 | 提 供人 力资 源服 务 | 1,000,000 | 852,992.44 | 489,043.33 | 8,316.83 | 932.35 |
| 中科 晨越 数据成 都有限 公司 | 参 股公 司 | 未 实 际 经 营 | 10,000,000 | 938,887.47 | 934,391.08 | 0.00 | -212,096.27 |
| 成都 云上 天府 数据研 究院有 限公司 | 参 股公 司 | 大 数 据 研 究 | 20,000,000 | 12,761,418.61 | 9,461,513.85 | 4,052,190.82 | -2,423,427.83 |
| 喜德 县国 投晨 越项 目管 理有 限公 司 | 参 股公 司 | 未 实 际 经 营 | 5,000,000 | 207.21 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 雅安 城投 建设 项目 管理 有限 公司 | 参 股公 司 | 工 程 管 理 咨 询 | 10,000,000 | 7,190,576.80 | 5,183,275.90 | 3,913,324.32 | 1,394,060.81 |
| 成都 锦城 光华 | 参 股公 司 | 工 程 管 | 8,000,000 | 168,722,632.39 | 149,788.90 | 375,363.57 | -883,582.36 |

| | | | | | | | |
|------------------|---|-----|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 工程项目管理有限公司 | 司 | 理咨询 | | | | | |
| 梓潼县皓越工程咨询有限公司 | 参 | 工程 | 2,000,000 | 1,121,247.35 | 1,105,706.45 | 2,062,282.54 | 774,329.57 |
| 四川鸿越梓恒建设项目管理有限公司 | 参 | 工程 | 2,000,000 | 501,298.28 | 355,397.76 | 57,287.13 | -84,635.26 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|------------------|-------------|--------------------------------|
| 成都云上天府大数据研究院有限公司 | 大数据研究 | 为拓展公司业务，优化公司战略布局，进一步增强公司综合竞争力。 |
| 中科晨越大数据成都有限公司 | 建筑大数据 | 为扩大公司业务范围。 |
| 喜德县国投晨越项目管理有限公司 | 工程管理咨询 | 为扩大公司业务范围。 |
| 雅安城投建设项目管理有限公司 | 工程管理咨询 | 为扩大公司业务范围。 |
| 成都锦城光华工程项目管理有限公司 | 工程管理咨询 | 为扩大公司业务范围。 |
| 梓潼县皓越工程咨询有限公司 | 工程管理咨询 | 为扩大公司业务范围。 |
| 四川鸿越梓恒建设项目管理有限公司 | 工程管理咨询 | 为扩大公司业务范围。 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情 |
|--------|------|-------|---------|-----------------------|
| | | | | |

| | | | | |
|--------|------|------------|---|---------------|
| | | | | 形对公司的影响 说明 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 49,000,000 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | | | - |

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|---------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 26,666,576.60 | 22,647,682.84 |
| 研发支出占营业收入的比例% | 5.13% | 4.49% |
| 研发支出中资本化的比例% | 0% | 0% |

(二) 研发人员情况

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------------|--------|--------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 1 |
| 本科以下 | 134 | 148 |
| 研发人员合计 | 136 | 149 |
| 研发人员占员工总量的比例% | 10.62% | 11.79% |

(三) 专利情况

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 38 | 36 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 8 | 6 |

(四) 研发项目情况

截止披露日，公司报告期内开展的研发项目情况如下：

| 序号 | 项目名称 | 进展情况 | 拟达到目标 |
|----|---------------------|------|---|
| 1 | 基于物联网技术的智能水质监测与处理系统 | 已结题 | 依托现有的治理咨询项目，研发一套基于物联网技术的智能水质监测与处理系统的智慧水质治理系统。通过对水中 pH、浊度等多个参数进行采集，实现水质信息的远程监测；同时通过由采集单元和传输单元组成，借助云计算实现数据存储和可视化显示，实现水质治理决策支撑。 |
| 2 | 超高层建筑智能化开发技术研究 | 已结题 | 国内超高层建筑普遍为具有地标性意义的超大型工程，其中大部分超高层建筑的建造是依靠施工管理新技术而完成。超高层包括结构专业技术、电梯专业技术、设备专业技术、幕墙技术、防灾构成五项专项技术；由于经验不足、决策不准确等条件制约，技术投产效果与预期差异较大。 本研究以工程实体运用施工管理新技术为背景，研究符合工程特点的新技术投入的目的、必要性、控制及总结，希望能通过研究总结对施工新技术的项目管理方面的经验，让本企业施工管理新技术上升到系统运用、投入带动产出的层面。 |
| 3 | 施工进度管理平台研究开发 | 已结题 | 施工项目的复杂性和规模不断扩大，对施工进度管理的要求也越来越高。通过对施工进度管理需求的分析，设计一套包括前端界面、后端服务和数据库等组件的完整系统架构。并基于系统架构，开发项目信息管理、进度计划编制、进度跟踪监控、资源调度优化、风险预警与处理等多个功能模块。以达到提高施工进度管理水平，降低项目风险，提高项目管理人员工作效率，为决策层提供实时、准确的项目进度信息等目的。 |
| 4 | 三维进度呈现系统研究开发 | 已结题 | 三维进度呈现系统能更加直观、精准地展现施工进度，可以应用于各种类型的建筑工程项目中，具有广泛的应用前景和推广价值。项目突破三维建模技术、实时渲染技术、数据集成技术、智能分析技术。将实现施工进度的实时监控与预警，提高项目参与各方的沟通与协作效率。 |
| 5 | 工程清障管理系统研究开发 | 已结题 | 建筑工程清障的目的是确保施工现场的安全和顺畅，工程清障管理系统将综合运用云计算、大数据、物联网、移动技术和智能设备等信息化技术手段，聚焦建筑工地施工现场安全管理，紧紧围绕人员、机械、物料、环境等关键要素，构建智能监控和防范体系。 |
| 6 | 现场设备可视化智能调度系统研究开发 | 已结题 | 智能调度系统是一种基于人工智能技术的调度系统，通过对施工设备的实时监控和数据分析，将实现现场设备实时监控、智能调度、远程控制，提高设备的运行效率和管理水平。 |
| 7 | 多协议多接口的智能网关系统研究开发 | 已结题 | 针对晨越管理项目设备众多，且各种设备和系统都需要通过互联网进行连接和交互，但通信协议和接口各不相同的现状，开发能够处理多种协议和接口的智能网关系统，将利用多协议处理技术、多接口设计技术、安全认证技术，实现设备和系统之间的无缝连接和交互。 |
| 8 | 可视化监控检测平台研究开发 | 已结题 | 可视化监控检测平台研究的目的是构建以人、车、物、事件为核心的视图大数据服务体系，通过整合视频资源、车辆卡 |

| | | | |
|----|--------------------|-----|--|
| | | | 口资源、人脸卡口资源等多种数据信息，依托于智能视频结构化分析技术和大数据技术，提供大数据应用服务的生态系统，竭力打造符合无缝整合、共享互通、智能研判、平滑伸缩等特点的视频综合应用管理平台，同时为 IOC 平台打造智慧城市提供视频方向的能力支撑。 |
| 9 | 晨越智慧城市数据传输及数据安全研究 | 研发中 | 在晨越智慧城市系统运营管理过程中，会定期将重要数据进行分类分级处理，并传输到智慧城市系统云服务器进行存储。尽管云存储具备维护海量数据的巨大优势，但被存储的数据往往面临着各种各样的安全风险。 本项目围绕数据安全防护，通过攻克加密数据可授权共享技术、研究设计基于密码技术的数据防篡改的检测技术，以提高晨越智慧城市大数据管理与应用水平。 |
| 10 | 晨越智慧城市服务技术研究及运用开发 | 研发中 | 智慧城市服务技术研究及运用开发在智慧社区平台建设的基础上，新增水循环管理、微电网管理、储能管理，改善移动服务网络，通过多场景高智能化联动，从而实现以智慧社区为切入点的智慧城市管理。 |
| 11 | BIM 技术深化研究 | 研发中 | 目前建筑行业尚无可完全覆盖工程全生命周期解决方案的系统平台，晨越通过完善 BIM 模型管理系统，研发配套岩土工程三维展示平台软件，搭建以全周期管理为出发点的集成管理平台，实现 BIM 数据与三维信息数据的一体化管理和分析。 |
| 12 | 基于新一代信息技术的智慧工地开发运用 | 研发中 | 智慧工地借助云平台、物联网设备、大数据和人工智能等手段围绕施工过程管理，将现场设备、人员、材料、资料等信息建立互联协同、智能生产、科学管理的施工项目信息化生态圈，通过这些新兴信息技术与传统建筑施工过程的结合，有利于提高建筑施工质量，推进施工过程安全治理与预防，及时消除不安全因素，提升施工过程的智慧化与数字化水平。 |

报告期内，公司围绕智慧城市、未来社区和智慧工地等核心概念，继续建立以元宇宙、大数据、云计算、物联网、人工智能、加密数据及无人机等前沿技术为支撑点的知识产权体系，新增 2 项发明专利（基于元宇宙系统的空间区域安全认证方法、一种基于云-边协同的智慧社区系统数据异常检测方法），并结合公司经营范围在智慧工地安全文明、智慧工地进度、智慧社区安防、海绵社区、三维设计、设备生产调试等多方面新增 15 项软著（晨越智慧工地人脸识别考勤系统、晨越智慧社区安防管理系统、晨越海绵社区雨水收集系统、施工管理现场故障事件反应系统、施工进度大数据集成系统、监控人脸识别集成服务系统、监控可视化视频监控系统、网关保护辅助交互系统、施工故障在线指导系统、网关参数配置辅助系统、三维设计一体化系统、施工进度一体化交互系统、设备调试辅助系统、设备生产集成服务系统、三维绘图大数据系统）。

截止报告期末，公司共拥有 136 项科技类知识产权，其中 8 项发明专利、30 项实用新型专利，98 项软件著作权，进一步完善具有晨越特色的知识产权体系。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司积极响应《中共中央国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》等相关文件精神，积极承担全国范围内乡村振兴项目。

报告期内，公司向天津市西青区红十字会捐款；公司向同心慈善基金会“同心同行-迎大运慈善亲子运动会”活动捐款；公司自 2019 年开始，每年向同心慈善基金会捐款，资助学生生活费及学杂费。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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 |
|-------------|--|
| 1、应收账款回收的风险 | <p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款（含根据新收入准则划分至合同资产的应收账款）账面价值 40,879.04 万元，占公司流动资产总额的比重为 78.70%。公司的应收账款收款对象主要系各地政府机构或城投公司，具有较好的信用基础。报告期各期末应收账款较高主要原因系下游客户工程结算、付款审批流程繁琐，耗时较长。公司已就上述应收账款采用了比较稳健的坏账计提政策，坏账准备计提充分。但是若宏观经济形势发生较大变化，公司的主要客户财务状况发生恶化导致公司应收账款不能按期回收或无法收回，将对公司收入、资金周转产生较大的影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司通过积极维护客户关系，加大应收款项的催收力度；另一方面，公司通过强化质量控制并加大品牌推广力度，增强公司的客户粘性，提升公司在洽谈付款方式时的议价能力，加快项目应收款项的回收速度，降低回收风险。</p> |
| 2、客户延迟付款风险 | <p>公司所从事的工程咨询服务项目通常合同金额较高，建设周期较长，需要占用大量的资金。公司需要依靠业主客户支付的项目预付款、结算款等来推进项目进度，若业主不能及时支付，则本公司为推进合同的进度将可能需要临时垫付自有流动资金，如业务人员的工资、福利费用、差旅费用等支出。如因客户自身经营或工程本身纠纷等原因导致客户拒绝支付项目款项，公司将可能无法及时回收垫付的流动资金等款项，且垫付的成本、费用随着公司业务规模的扩张而增加，如未能及时补充相应的流动资金，则可能会在一定程度上削弱公司项目承揽和运营能力，并影响公司的整体营运资金和现金流量。</p> <p>应对措施：一方面，公司承接新项目时会对业主的信用状况进行评价，审慎承接支付能力不确定性较高的业务；另一方面，对存量项目，公司积极与客户维护良好的合作关系，大部分项目均能保证正常回款。</p> |
| 3、毛利率下 | 毛利率水平受行业发展状况、人员管理效率、客户结构、细分市场的竞争状况影响， |

| | |
|----------------|---|
| 降的风险 | <p>如果未来公司的经营规模、客户资源、成本控制等方面发生较大变动，或者行业竞争加剧，将导致公司工程咨询服务收费下降、成本费用提高，公司将面临主营业务毛利率下降的风险，从而对公司盈利状况造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将在工程技术、内部管控、人员培训、市场开拓、跨区经营等方面持续投入，不断提高公司业务承接能力与业务承做能力，不断增强公司持续经营能力，控制主营业务毛利率大幅下降的风险。</p> |
| 4、税收优惠政策变化的风险 | <p>报告期内，公司享受的税收优惠政策主要为企业所得税优惠。公司以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，报告期内公司按 15% 的税率缴纳企业所得税，同时公司符合条件的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除。如果未来国家主管部门对相关税收优惠政策作出调整或其他原因导致公司不再符合相关的认定或鼓励条件，导致公司无法享受上述税收优惠政策，则可能对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司及子公司的《高新技术企业证书》均在有效期内，公司也将根据相关法规的最新要求，持续确保公司业务收入、研发人员、研发投入等符合高新技术企业的要求，确保公司未来可继续享受相关优惠政策。同时，按照《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税发 2021 年第 23 号公告）的规定，执行期间延续为 2022 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。公司符合相关要求，仍可按 15% 的税率缴纳企业所得税。</p> |
| 5、实际控制人不当控制的风险 | <p>报告期末，公司实际控制人王宏毅、一致行动人朱松兰通过成都晨越、西藏晨越合计间接持股及王宏毅直接持股占公司总股本比例为 64.61%，仍处于绝对控制地位。此外，王宏毅先生目前担任公司董事长兼总经理，且王宏毅朱松兰夫妻于 2015 年 3 月签署了《一致行动协议》，2020 年 3 月签署《一致行动协议之补充协议》，两人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。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p> |
| 6、行业风险 | <p>公司主要从事工程咨询服务业务，工程咨询行业的发展与固定资产投资规模变动相关。国内经济发展已逐渐进入“新常态”，未来如果我国固定资产投资增速出现显著下滑，将直接导致作为其衍生行业的工程咨询行业业务量增速放缓，从而可能对公司的经营业绩产生不良影响。</p> <p>应对措施：公司积极提升全过程工程咨询服务能力和市场拓展能力，保持行业领先地位，扩大全过程工程咨询市场份额；公司以专业资质及专业咨询能力为依托，持续提升公司服务专业市场的综合能力，积极拓展国家重点投资的核电、水利水电、能源、</p> |

| | |
|-----------|---|
| | <p>环保、国防工程、轨道交通、航空航天等专业领域市场；公司持续拓展国内各区域市场，积极扩大全国市场份额；公司积极关注、跟进“一带一路”国家战略带来的海外市场机会，做好应对行业变化的准备。</p> |
| 7、市场竞争风险 | <p>公司所处的行业市场竞争激烈，主要竞争对手包括大型中央企业、地方国有企业、民营企业和跨国公司等。受资质等级、专业注册人员规模、经营业绩、行业经验等因素的影响，目前少数资质等级高、业务种类齐全、业绩记录良好、行业经验丰富的大型企业占据相对优势地位。公司凭借多年的持续经营与积累，在建设工程咨询行业树立了一定的行业地位，并逐步进行全国性业务布局。随着公司业务覆盖区域的不断扩大以及新企业的不断进入，公司将可能面临更加激烈的竞争环境。</p> <p>应对措施：公司将不断加强对客户需求的分析，引进优秀技术人才，提升自身工程管理服务质量和水平，以优质专业的服务占领更大的市场份额；结合从前期策划、投融资管理、投资咨询、设计管理、项目管理、造价咨询、招标代理、工程监理到竣工验收管理的建设项目全流程管理服务优势，不断提升和改善业务管控手段及流程，进一步巩固公司在建设项目全流程管理整合能力方面的领先优势；积极拓展全过程工程咨询、BIM 技术服务等创新业务，发展公司独特的竞争优势；依托专业资质及专业咨询能力积极拓展高门槛的专业领域市场，积极拓展全国市场，保持和发展公司独特的市场竞争优势，进一步扩大市场份额。</p> |
| 8、人力资源风险 | <p>公司所从事的行业属于技术、知识密集型行业，建设工程项目管理、咨询等领域非常看重项目人员的从业经历和项目经验。因此，一支高素质、能力强、结构合理的人才队伍是公司核心竞争力的重要组成部分。工程咨询行业的从业人员流动性相对较高，使公司面临核心技术和管理人员流失的风险。虽然公司已建立起完善的人力资源管理体系，采取一系列的保障激励措施，但随着公司规模的不扩大和人才需求的不断增长，如果公司未来的人才培养和引进不能满足公司发展需求，将可能对公司的经营产生负面影响。</p> <p>应对措施：公司已制定完善的人力资源管理机制以维持技术团队的稳定性、吸引和扩大专业队伍。公司建立了比较合理的任职资格体系及具有一定优势的薪酬激励机制，为员工提供适合个人发展的工作岗位及多种升职机会；公司营造了良好的企业文化氛围，全体员工形成了共同发展的愿景；公司根据业务发展需要持续储备高素质人才，建立梯级内部人才培养机制，保障了公司专业技术人才的供给，并使运营管理团队的总体质量水平得以不断提升。</p> |
| 9、跨区域管理风险 | <p>公司业务区域已基本覆盖全国各省、直辖市和自治区，公司的跨区域经营管理面临一定压力。虽然公司已经建立了相对完善的跨区域绩效考核、管理考核、项目质量考核、不定期巡检制度，但由于管理总部对四川省以外地区的跨区域管理可能存在及时性的问题，进而可能导致人力资源管理不善、项目质量下滑等多方面的问题，对公司的跨区域业务开展造成一定的损害。</p> <p>应对措施：公司持续加大对晨越云、BIM 技术、全咨数字化管控平台、数字工地平台等工程信息化技术的投入，通过信息化与标准化的管理技术，对公司各项业务流程实施标准化管理，从而降低跨区域管理成本，提高工程咨询服务的效率与质量。</p> |

| | |
|------------------|--|
| 10、业务规模快速增长的管理风险 | <p>公司业务规模仍处于扩张期，业务增长可能带来管理模式、资源整合、财务管理、内部控制等诸多方面挑战，对各部门工作也提出更高要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模扩张，并及时调整完善组织模式和管理制度，将难以确保公司安全和高效地运营，对公司可持续发展带来风险。</p> <p>应对措施：公司将根据业务发展状况及时调整管理模式与组织结构，确保公司内部结构能够适应业务规模快速增长的需求，同时加大人员投入，通过内部培训、引进外部人才等方式不断提高员工队伍的综合能力，以适应业务规模增长后对更高水平员工的需求。</p> |
| 11、项目管理风险 | <p>由于公司下属分公司和项目部分数众多，且地域分散，在一定程度上增加了公司在经营活动中的管理控制风险，而且建设工程项目管理业务涉及的人员众多、部门复杂，易受到各种不确定因素或无法事先预见因素的影响，若项目实施过程中存在信息传递不畅通、质量监管不到位、下属分公司及项目部未能严格按照公司制度进行管理等形式，可能会带来公司成本增加、信誉降低等多种潜在风险。</p> <p>应对措施：公司加大信息化与标准化建设投入，对下属所有分公司和项目部实行统一规范化管控，加强项目巡检和日常管理，不断提高公司项目管理能力，提高工程咨询服务的效率与质量，努力降低项目管理风险。</p> |
| 12、市场开拓风险 | <p>目前，虽然建筑工程领域市场化程度日益提高，但地方政府对当地企业倾斜扶持的情况未能完全消除，这为公司业务的跨区域开拓带来了一定难度。同时，跨区域业务开拓会增加公司的运营成本，在建设工程咨询行业激烈竞争背景下，如果无法有效控制业务成本，可能会对公司的盈利产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加大营销网络渠道建设，通过分支机构不断完善公司的销售渠道，并充分有效利用好当地的人力资源，在合理控制运营成本的情况下，不断提高公司跨区域开拓市场的能力，降低市场开拓风险。</p> |
| 13、招投标风险 | <p>公司业务取得方式以招投标为主（包括公开招标和邀请招标），少部分项目通过业内介绍等直接与甲方进行商务谈判的方式获得。通过多年的持续经营，公司在工程咨询行业积累了丰富的行业经验，形成了稳固的市场地位，树立了良好的行业口碑和知名度，并对公司通过招投标方式获取业务带来了积极影响。但若未来因市场环境变化、业务招投标模式重大变革等不可预期因素导致公司中标项目数量和中标金额萎缩，将可能对公司的盈利状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续强化品牌建设、销售渠道建设、工程技术能力建设、专业技术团队建设，提高公司在招投标过程中的竞争力，降低公司主营业务面临的招投标风险。</p> |
| 14、业绩区域集中风险 | <p>近年来，公司的主营业务主要来源于西南地区，营收占比达到 43.85%。公司凭借在西南地区积累的技术和项目经验，已经逐步将工程咨询业务发展至东北、东南、华北、华东、华南、华中、西北等地区，但公司在西南区域内的收入占比依旧较高，业务区域较为集中，一旦西南地区的市场环境发生重大不利变化，将对公司经营业绩产生不利影响，面临业务区域集中的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续提高跨区域业务经营能力，努力提高其他区域业务开拓能力，</p> |

| | |
|-----------------|-----------------------------|
| | 降低对西南区域的依赖，减少公司主营业务面临的区域风险。 |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情（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

适用 不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | | |
| 作为被告/被申请人 | 178,600.00 | 0.07% |
| 作为第三人 | | |
| 合计 | 178,600.00 | 0.07% |

范良才诉公司赔偿其待岗损失、误工费等共计 178,600 元。四川省成都高新技术产业开发区人民法

院出具判决：驳回原告全部诉讼请求。

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

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|-----------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 销售产品、商品，提供劳务 | | 802,252.75 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | 7,000,000 | 6,808,994.52 |
| 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：

不适用。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年6月1日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年6月1日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

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 | 95,451,950 | 91.78% | -641,250 | 94,810,700 | 91.16% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 60,899,800 | 58.56% | 0 | 60,899,800 | 58.56% | |
| | 董事、监事、高管 | 752,350 | 0.72% | -641,250 | 111,100 | 0.11% | |
| | 核心员工 | 3,410,040 | 3.28% | -48,800 | 3,361,240 | 3.23% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 8,548,050 | 8.22% | 641,250 | 9,189,300 | 8.84% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,291,000 | 6.05% | 0 | 6,291,000 | 6.05% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,257,050 | 2.17% | 641,250 | 2,898,300 | 2.79% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 104,000,000 | - | 0 | 104,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 128 | |

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 | 西藏晨越投资有限公司 | 58,800,000 | 0 | 58,800,000 | 56.54% | 0 | 58,800,000 | 0 | 0 |
| 2 | 西藏炎华时代投资有 | 21,336,800 | 0 | 21,336,800 | 20.52% | 0 | 21,336,800 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------|-------------------|--------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|----------|----------|
| | 限公司 | | | | | | | | |
| 3 | 王宏毅 | 8,388,000 | 0 | 8,388,000 | 8.07% | 6,291,000 | 2,097,000 | 0 | 0 |
| 4 | 汪京燕 | 2,565,000 | 0 | 2,565,000 | 2.47% | 2,565,000 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | 魏春木 | 1,635,340 | 9,700 | 1,645,040 | 1.58% | 0 | 1,645,040 | 0 | 0 |
| 6 | 陈蓉 | 1,096,200 | 0 | 1,096,200 | 1.05% | 0 | 1,096,200 | 0 | 0 |
| 7 | 陈华 | 826,000 | 0 | 826,000 | 0.79% | 0 | 826,000 | 0 | 0 |
| 8 | 常国君 | 783,300 | 0 | 783,300 | 0.75% | 0 | 783,300 | 0 | 0 |
| 9 | 何玉萍 | 761,200 | 0 | 761,200 | 0.73% | 0 | 761,200 | 0 | 0 |
| 10 | 付强 | 754,039 | 0 | 754,039 | 0.73% | 0 | 754,039 | 0 | 0 |
| | 合计 | 96,945,879 | 9,700 | 96,955,579 | 93.23% | 8,856,000 | 88,099,579 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

王宏毅通过成都晨越间接控股西藏晨越、汪京燕通过四川炎华间接控股西藏炎华。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。公司在报告期内不存在股份代持情况。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为西藏晨越投资有限公司，公司成立于2014年12月9日，法定代表人为王宏毅，注册资本800万元人民币，组织机构代码：915401953213575296。报告期内，公司控股股东没有发生变化。

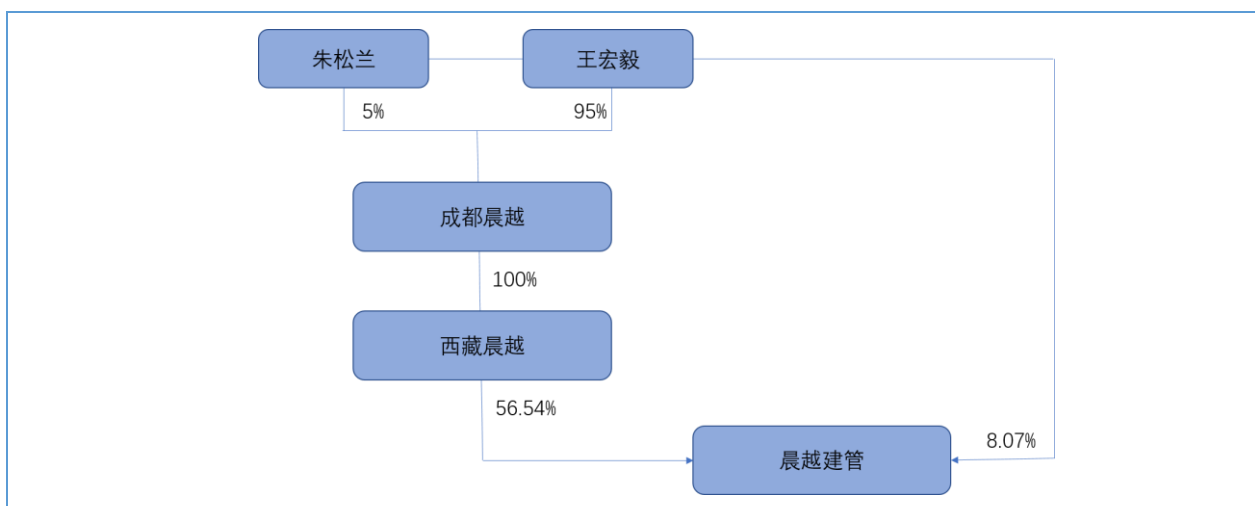
（二）实际控制人情况

公司实际控制人为王宏毅、一致行动人为朱松兰。

王宏毅先生，1964年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南财经大学，硕士研究生学历。1984年7月至1986年3月，任职于绵阳师范学院数学系，担任教师；1986年4月至1998年12月，任职于中国五冶集团机械电气安装工程公司，先后担任团委干事、书记、工程处主任；1999年1月至2004年8月，任职于中国五冶集团有限公司海外公司，担任总经理；2004年9月至今，任职于公司，先后担任公司常务副总经理、董事长、总经理，现任公司董事长兼总经理。

朱松兰女士，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年8月至1995年3月，任职于成都饭店，担任饭店工作人员；1995年4月至1997年1月，任职于拉萨大酒店，担任部门主管；1997年2月至2017年9月，任职于成都蓝星化学清洗有限公司，担任办公室主任；2017年9月至今，任职于公司，担任行政部副部长。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。



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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|--------------|-------------|---------------|------------|------------|--------|-------------|----------------|
| 2021年第一次股票发行 | 2021年11月12日 | 12,288,000.00 | 538,892.86 | 否 | - | 0.00 | 不适用 |

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司募集资金 538,892.86 元，全部用于补充流动资金（支付办公室房租物管费和供应商款项）。不存在变更募集资金用途情形

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

| 股东大会审议日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2023 年 5 月 8 日 | 1.5 | 0 | 0 |
| 合计 | 1.5 | 0 | 0 |

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 3.00 | 0 | 0 |

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

适用 不适用

| 服务内容 | 服务对象 | 服务类型 | 细分领域 |
|---|-------------------------|-----------|-------|
| 通过融合自身在工程咨询各领域中的专业能力与业务技术，将项目策划、项目管理、前期咨询、勘察设计、招标代理、造价咨询、工程监理、BIM咨询等业务流程整合起来，在工程项目建设全周期内为客户提供全过程、一体化的咨询服务 | 政府机构、事业单位、城投公司及其他工程项目业方 | 全过程工程咨询服务 | M7481 |
| 受建设单位委托，依据国家规范及相关合同规定，在施工阶段对建设工程质量、造价、进度实施监控等专业化服务 | 政府机构、事业单位、城投公司及其他工程项目业方 | 工程监理服务 | M7481 |
| 受建设单位委托，对建设项目工程造价的确定与控制提供专业咨询服务 | 政府机构、事业单位、城投公司及其他工程项目业方 | 工程造价咨询服务 | M7481 |
| 在建设单位授权范围内，代表建设单位对工程建设过程中的设计、招投标、施工、竣工验收、项目后评价等各阶段实施管理，协调各参建方工作，保障项目建设顺利实施 | 政府机构、事业单位、城投公司及其他工程项目业方 | 工程项目管理服务 | M7481 |
| 运用工程技术、经济管理等多学科知识经验，为政府部门和建设单位提供项目决策和管理涉及的经济、技术、市场、生产、法律、政策等多方面的咨询服务 | 政府机构、事业单位、城投公司及其他工程项目业方 | 工程前期咨询服务 | M7481 |
| 根据建设工程要求，查明、分析、评价建设场地的地质地理环境特征和岩土工程条件，编制建设工程勘察文件；对建设工程所需的技术、经济、资源、环境等条件进行综合分析、论证，编制建设工程设计文件 | 政府机构、事业单位、城投公司及其他工程项目业方 | 勘察设计服务 | M7482 |
| 受招标人委托，代理招标事宜 | 政府机构、事业单位、城投公司及其他工程项目业方 | 招标代理服务 | M7481 |
| 将BIM技术运用于项目数据模型创建、冲突检查、机电工程管线优化、施工数字化模拟、信息化管理等多方面的可视化多方协同、科学性分析和项目管控服务 | 政府机构、事业单位、城投公司及其他工程项目业方 | BIM技术服务 | M7481 |

报告期内，公司主营业务收入已初步实现全国化布局，不存在主要收入来源于单一区域的情况。

二、 资质与业务许可

√适用 □不适用

| 名称 | 发证机构 | 资质等级 | 许可的业务范围 | 发证日期 | 到期日期 |
|--------------|----------|--|--|------------|------------|
| 工程监理证书 | 住建部 | 综合资质 | 可承担所有专业工程类别建设工程项目的工程监理业务；可以开展相应类别建设工程的项目管理、技术咨询等业务 | 2023/12/22 | 2028/12/22 |
| 水利工程施工监理资质证书 | 水利部 | 甲级资质 | 各等级水利工程的施工监理 | 2023/12/06 | 2025/6/30 |
| 文物保护工程监理资质证书 | 四川省文物管理局 | 乙级资质 | 古建筑、近现代建筑维修保护 | 2021/10/20 | 2023/12/31 |
| 设备监理单位证书 | 中国设备监理协会 | 乙级资质 | 承担铁道和城市轨道交通工程：线路设备；电力工业：核电站设备的设备监理业务 | 2023/01/11 | 2028/01/11 |
| 工程勘察资质证书 | 住建部 | 工程勘察专业类（岩土工程、水文地质勘察、工程测量）乙级 | 承担岩土工程、水文地质勘察、工程测量的工程勘察 | 2017/12/11 | 2024/12/31 |
| 工程设计资质证书 | 住建部 | 环境工程（污染修复工程、大气污染防治工程、水污染防治工程、固体废物处理处置工程）专项乙级；市政行业（燃气工程、轨道交通工程除外）乙级；公路行业（公路）专业丙 | 承担环境工程（污染修复工程、大气污染防治工程、物理污染防治工程、水污染防治工程、固体废物处理处置工程）；市政行业（燃气工程、轨道交通工程除外）；公路行业（公路）；水利行业；农林行业（农业综合开发生态工程）；建筑行业（建筑工程）；风景园林工程设计 | 2018/10/09 | 2024/12/31 |

| | | | | | |
|----------------|------------|---|---|------------|------------|
| | | 级；水利行业丙级；农林行业（农业综合开发生态工程）专业乙级；建筑行业（建筑工程）乙级；风景园林工程设计专项乙级 | | | |
| 工程咨询单位甲级资信证书 | 中国工程咨询协会 | 甲级资信 | 政府和社会资本合作（PPP）咨询 | 2022/01/21 | 2025/01/20 |
| 工程咨询单位甲级资信证书 | 中国工程咨询协会 | 甲级资信 | 建筑，市政公用工程，生态建设和环境工程，公路，其他（土地整理），水利水电 | 2022/01/21 | 2025/01/20 |
| 建筑业企业资质证书 | 成都市城乡建设委员会 | 环保工程专业承包叁级 | 环保工程专业承包 | 2017/12/21 | 2024/12/31 |
| 安全生产许可证 | 四川省住建厅 | - | 建筑施工 | 2023/7/28 | 2026/7/28 |
| 水土保持工程施工监理资质证书 | 水利部 | 乙级资质 | II等以下各等级水土保持工程的施工监理 | 2023/3/20 | 2028/3/8 |
| 城乡规划编制资质证书 | 四川省自然资源厅 | 乙级资质 | 1. 镇、20万现状人口以下城市总体规划的编制；2. 镇、登记注册所在地城市和100万现状人口以下城市相关专项规划的编制；3. 详细规划的编制；4. 乡、村庄规划的编制；5. 建设工程项目规划选址的可行性研究。 | 2023/05/15 | 2028/05/15 |

根据《四川省住房和城乡建设厅关于继续延长建设工程企业资质有效期的通知》川建审函〔2023〕3327号文件，由四川省住房和城乡建设厅核发的建筑业、工程勘察、工程设计、工程监理企业资质，资质证书有效期于2024年12月31日前届满的，统一延期至2024年12月31日。公司《工程勘察资质证书》、《工程设计资质证书》适用于本文件。

根据《四川省住房和城乡建设厅关于延长建设工程企业资质有效期的通知》川建审发〔2023〕41号文件，由（市）州、扩权县（市）住房城乡建设行政主管部门核发的建筑业企业施工总承包、专业承包三级等资质（不含专业作业备案资质），资质证书有效期于2024年12月31日前届满的，统一延期至2024年12月31日。公司《建筑业企业资质证书》适用于本文件。

相关建设工程企业资质有效期将在四川省建筑市场监管公共服务平台自动延期，并上传至全国建筑市场监管公共服务平台，原有企业资质证书继续有效。

三、 专业技术与技能

适用 不适用

四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

五、 研发情况

公司主要研发模式为企业自主研发，设有技术中心作为研发机构，技术中心下设技术研发部、院士工作站、BIM 技术应用中心、测试部、设备管理部、知识管理部。公司现有研发人员 149 人，其中硕士 1 人，本科及以下 148 人。报告期内公司正在从事的研发项目详见本年度报告“第二节之五（四）研发项目情况部分。

报告期内，公司不存在研发支出资本化的情况。

六、 技术人员

报告期内公司主要技术负责人没有变化，公司核心技术人员为：张述林、雷仕春、郑毅、陈代莲、徐旭东，核心技术人员未在其他机构任职。

报告期内专业技术人员共1169人，占员工总人数的92.48%，其中：全国注册监理工程师423人、全国注册造价工程师83人、咨询工程师36人、注册建造师141人。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

公司控股子公司财务由公司统一管理，参股子公司由公司派驻董事和部分经营管理人员参与管理。

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、项目情况

(一) 报告期内公司新增合同2677个, 合同金额6.77亿元。其中全过程工程咨询合同65个, 合同金额22,326.33万元; 工程监理合同695个, 合同金额27,550.25万元; 造价咨询合同1088个, 合同金额8,685.43万元; 前期咨询合同453个, 合同金额3,571.83万元; 招标代理合同180个, 合同金额964.26万元; 勘察设计合同173个, 合同金额3,136.75万元; 其他咨询合同23个, 合同金额1,487.83万元。

报告期内公司确认收入的合同数量为3301个, 合计确认收入金额5.20亿元。其中全过程工程咨询合同121个, 确认合同收入金额14,098.44万元; 工程监理合同1172个, 确认合同收入金额23,290.02万元; 造价咨询合同1066个, 确认合同收入金额5,924.78万元; 前期咨询合同486个, 确认合同收入金额2,555.43万元; 勘察设计合同248个, 确认合同收入金额2,851.41万元; 其他咨询合同208个, 确认合同收入金额3,309.16万元。

(二) 自贡市东部新城二期基础设施建设项目, 合同金额7,117.50万元, 业务类型为全过程工程咨询, 截止2023年12月31日累计项目进度为95%, 本期确认收入0.00万元, 累计确认收入6,378.89万元, 本期回款0.00万元, 累计回款3,656.47万元。

(三) 成都高新区人民医院一期(地块一、地块二)项目, 合同金额5,151.77万元, 业务类型为全过程工程咨询, 截止2023年12月31日累计项目进度为4%, 本期确认收入194.41万元, 累计确认收入194.41万元, 本期回款471.80万元, 累计回款471.80万元。

十二、工程技术

√适用 □不适用

(一) 公司跨区域承接业务均已办理相关备案手续, 相关程序完备。

(二) 监理业务

报告期内公司监理业务前五大项目的基本情况如下:

1、环球物联网供应链(成都)产业园监理合同, 新建项目, 成都市新都区。工程规模: 本次项目总规模约120万平方米, 本项目总投资约20亿元。该项目复杂程度系数1.0, 专业系数为1.0, 海拔高程系数1.0。合同金额为2,441.25万元。

2、武侯区国际体育公园城项目监理, 新建项目, 成都市武侯区。工程规模: 建设建筑面积不低于8万平方米的商业综合体、建筑面积不低于5万平方米的商务办公中心; 新增建设文体活动中心不少于4000平方米、体育博物馆不少于5000平方米和地下公共停车位不少于100个等。总计容积率建筑面积不大于179680平方米。土地面积29455.81平方米, 约44.1837亩, 建安费18.83亿元。该项目复杂程度系数1.0, 专业系数为1.0, 海拔高程系数1.0。合同金额为1,576.11万元。

3、济南市中心城区雨污合流管网改造和城市内涝治理PPP项目监理一标段, 新建项目, 山东省济南市。工程规模: 腊山河分区雨污分流工程项目施工图范围, 工程费用为7.23亿元。该项目复杂程度系数1.0, 专业系数为1.0, 海拔高程系数1.0。合同金额为875.00万元。

4、渠县城乡供排水及污水处理一体化项目(监理标段), 新建项目, 四川省渠县。工程规模: 1、新建北区报恩水厂(设计供水规模6万吨/天); 2、经开区污水处理厂二期扩建工程(在一期基础上, 扩大污水处理能力1.1万吨/天); 3、新建污水管网建设工程(包括天星街道办腾龙社区至五井社区污水管网项目、渠县渠光社区至西城污水处理厂管网项目、渠江街道办反帝大桥至流江河大桥段项目工程、渠江街道办前锋社区至流江社区箱涵项目、渠县万兴广场片区排水管网改造升级项目、渠县灾后重建排水管网建设项目和渠县宕渠新区污水管网建设项目)。该项目复杂程度系数1.0, 专业系数为1.0, 海拔高程系数1.0。合同金额为728.84万元。

5、中国(绵阳)智慧农业应用产业园项目(一标段)监理, 新建项目, 四川省绵阳市。工程规模: 项目总投资为64444.7427万元, 总用地面积约117.91亩, 主要建设内容: 总建筑面积约190577平方米, 其中: 智慧农业设备生产区约155627平方米, 附属配套设施用房约17600平方米, 地下停

车场约 17350 平方米，及配套厂区道路、雨水污水管网、消防管网、及绿化、照明等附属设施建设等。该项目复杂程度系数 1.0，专业系数为 1.0，海拔高程系数 1.0。合同金额为 728.23 万元。

十三、 质检技术服务

适用 不适用

十四、 测绘服务

适用 不适用

第六节 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 | | | | |
| 王宏毅 | 董事长、总经理 | 男 | 1964年11月 | 2024年3月25日 | 2027年3月24日 | 8,388,000 | 0 | 8,388,000 | 8.07% |
| 方海 | 董事 | 男 | 1974年4月 | 2024年3月25日 | 2027年3月24日 | 112,000 | 0 | 112,000 | 0.11% |
| 汪江洪 | 董事 | 女 | 1979年8月 | 2024年3月25日 | 2027年3月24日 | 114,000 | 0 | 114,000 | 0.11% |
| 陈代莲 | 董事、副总经理 | 女 | 1965年8月 | 2024年3月25日 | 2027年3月24日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 黎明浚 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1972年2月 | 2024年3月25日 | 2027年3月24日 | 112,000 | 0 | 112,000 | 0.11% |
| 肖然 | 财务总监 | 男 | 1979年1月 | 2024年3月25日 | 2027年3月24日 | 50,400 | 0 | 50,400 | 0.05% |
| 赵清泉 | 监事会主席 | 男 | 1967年12月 | 2024年3月25日 | 2027年3月24日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 周超 | 监事 | 男 | 1987年9月 | 2024年3月25日 | 2027年3月24日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 游小微 | 监事 | 女 | 1994年12月 | 2024年3月25日 | 2027年3月24日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 张述林 | 副总经理 | 男 | 1968年12月 | 2024年3月25日 | 2027年3月24日 | 56,000 | 0 | 56,000 | 0.05% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

西藏晨越为公司控股股东，董事长王宏毅通过成都晨越间接控股西藏晨越，实际控制人为王宏毅。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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 |
|-----|-------|------|----------|----------|
| 汪京燕 | 副董事长 | 离任 | 无 | 因个人原因辞职 |
| 黎明浚 | 董事会秘书 | 新任 | 董事、董事会秘书 | 因原副董事长辞职 |
| 吉利 | 独立董事 | 离任 | 无 | 换届 |
| 罗宏 | 独立董事 | 离任 | 无 | 换届 |
| 周超 | 无 | 新任 | 监事 | 换届 |
| 游小微 | 无 | 新任 | 监事 | 换届 |

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

黎明浚先生，1972年2月出生，硕士学历，中国国籍，无境外永久居留权。1993年7月至2000年8月任职于西安西玛进出口有限公司，担任业务一部经理；2000年9月至2005年6月任职于陕西美伦集团进出口公司，担任副总经理；2005年7月至2012年3月任职于成都炎华时代投资有限公司，担任高级投资经理；2012年至今任职于晨越建管，历任投融资部总经理、投融资总监、董事会秘书、财务总监。

周超，男，汉族，1987年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西华大学，物理学专业，本科学历。2014年2月至2014年8月，任职于成都华越供应链管理有限公司，担任采购专员；2014年9月至今，任职于公司，担任公司运营总监，运营管理部总经理，市场发展部总经理，全咨人力市场部、培训部经理。

游小微，女，1994年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南交通大学，金融学专业，本科学历。2017年7月至2018年6月，任职于成都普蕴诗文化传播有限公司，担任行政专员；2019年1月至今，任职于公司，担任公司监察审计部主管、监察审计部副总经理。

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 财务人员 | 21 | 0 | 0 | 21 |

| | | | | |
|-------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 管理人员 | 32 | 0 | 4 | 28 |
| 技术人员 | 1,179 | 52 | 62 | 1,169 |
| 销售人员 | 49 | 2 | 5 | 46 |
| 员工总计 | 1,281 | 54 | 71 | 1,264 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 30 | 15 |
| 本科 | 625 | 637 |
| 专科 | 613 | 571 |
| 专科以下 | 13 | 41 |
| 员工总计 | 1,281 | 1,264 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司实行结构工资制，人岗匹配、岗薪对等，按月进行绩效考核、奖惩适度，充分发挥了薪酬政策的激励作用。本报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

培训：公司实行多渠道、多方式、分层次的培训，从专业技术、胜任能力、职业素养、管理提升等多方面为员工提供培训，并在线下培训的基础上，通过在线培训平台为员工提供远程培训。公司培训体系对企业人才队伍建设起到积极的促进作用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 变动情况 | 职务 | 期初持普通股股数 | 持股数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|----------|----------|--------|----------|
| 何玉萍 | 无变动 | 资质管理部部长 | 761,200 | 0 | 761,200 |
| 王曦侠 | 无变动 | 监察审计部部长 | 723,840 | 28,300 | 752,140 |
| 刘俊武 | 无变动 | 总经理助理 | 668,960 | 0 | 668,960 |
| 刘英 | 无变动 | 运营外勤部总经理 | 400,840 | 0 | 400,840 |
| 张亚飞 | 无变动 | 质量安全部副经理 | 92,500 | 0 | 92,500 |
| 雷仕春 | 无变动 | 总工办副主任 | 76,400 | 0 | 76,400 |
| 何勇 | 无变动 | 项管部项目经理 | 71,500 | 0 | 71,500 |
| 张雷 | 无变动 | 总经理助理 | 71,200 | 0 | 71,200 |
| 黄昌南 | 无变动 | 行政部驾驶员 | 69,200 | 0 | 69,200 |
| 叶楠 | 无变动 | 市场部副经理 | 65,400 | 0 | 65,400 |
| 王梦阳 | 无变动 | 经营部经理助理 | 39,000 | 0 | 39,000 |
| 胡云秀 | 无变动 | 总经理助理 | 35,000 | 0 | 35,000 |
| 郑怡 | 无变动 | 咨询部总经理 | 35,000 | 0 | 35,000 |
| 张念国 | 无变动 | 市场开发部总经理 | 32,800 | 0 | 32,800 |
| 罗春 | 无变动 | 销售中心经理 | 31,500 | 0 | 31,500 |
| 何海波 | 无变动 | 监理工程师 | 30,800 | 0 | 30,800 |
| 李志东 | 无变动 | 深圳区域经理 | 25,000 | 0 | 25,000 |

| | | | | | |
|-----|-----|-----------|--------|---------|--------|
| 梁尚辉 | 无变动 | 招标部主管 | 23,000 | 0 | 23,000 |
| 王霞 | 无变动 | 项目经理 | 19,600 | 0 | 19,600 |
| 李华丽 | 无变动 | 运营管理部经理助理 | 18,000 | 0 | 18,000 |
| 蒋长安 | 无变动 | 监理部项目经理 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 吴培成 | 无变动 | 甘南州区域经理 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 李传敏 | 无变动 | 昆明区域经理 | 2,500 | -2,500 | 0 |
| 陈雷 | 无变动 | 连云港区域经理 | 3,900 | -3,900 | 0 |
| 刘士杰 | 无变动 | 阿勒泰区域经理 | 5,000 | 0 | 5,000 |
| 陈天发 | 无变动 | 日喀则区域经理 | 5,000 | 0 | 5,000 |
| 尹战东 | 无变动 | 大连区域经理 | 5,000 | 0 | 5,000 |
| 马建明 | 无变动 | 清远区域经理 | 0 | 0 | 0 |
| 袁培 | 无变动 | 阿克苏区域经理 | 5,000 | -5,000 | 0 |
| 吴晓然 | 无变动 | BIM 中心主管 | 3,000 | 0 | 3,000 |
| 胡屹 | 无变动 | 监理工程师 | 2,800 | 0 | 2,800 |
| 龚云秀 | 无变动 | 证券事务代表 | 1,400 | 0 | 1,400 |
| 苟美州 | 无变动 | 造价技术总监 | 0 | 0 | 0 |
| 李小勇 | 无变动 | 资质管理部经理助理 | 0 | 0 | 0 |
| 冯梨坤 | 离职 | 招标部副经理 | 0 | 0 | 0 |
| 沈长华 | 离职 | 质控部部长 | 15,300 | -15,300 | 0 |

核心员工的变动情况

报告期内，冯梨坤先生、沈长华先生因个人原因辞职，其辞职对公司经营不会带来不利影响。

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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、投资决策、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。

截至报告期末，上述机构及人员依法运作，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。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度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

1、业务独立：公司拥有独立完善的业务体系，能够独立经营、核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，也未因控股股东与其控制的其他企业的关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到影响。

2、人员独立：公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的商标等资产的所有权和使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东或其关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依法建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度和流程，并按照要求独立核算，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，有序工作，严格管理，保证公司财务管理工作规范运行。

3、关于风险控制体系：

报告期内，公司按照企业风险控制制度，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，从企业规范的角度进行风险控制。

报告期内，公司上述重大内部管理制度未出现重大缺陷。

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

第七节 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 | XYZH/2024CDAS1B0238 | | | |
| 审计机构名称 | 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） | | | |
| 审计机构地址 | 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9号 | | | |
| 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 | 陈安 3年 | 陈芳芳 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 | 10年 | | | |
| 会计师事务所审计报酬（万 元） | 31 | | | |

晨越建设项目管理集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了晨越建设项目管理集团股份有限公司（以下简称晨越建管公司）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，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了晨越建管公司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，我们独立于晨越建管公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2023年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 1. 收入的确认 | |
|---|---|
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>2023 年度，晨越建管公司营业收入为 520,292,554.85 元。晨越建管公司业务类型较多，收入确认有两种方式，其中：项目管理、全过程工程咨询、工程监理、BIM 服务、工程设计、前期咨询业务按照履约进度确认收入，其他业务类型在提交成果报告达到收入确认条件时一次性确认收入。</p> <p>由于晨越建管公司项目较多，项目集中度较低，且营业收入为合并利润表的重要组成部分，因此我们将晨越建管公司的收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露详见财务报表附注三、23 以及附注五、27。</p> | <p>我们针对该事项的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试和评价公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同等文件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则规定； 3、对营业收入实施分析程序，复核收入的合理性； 4、结合应收账款、合同负债等，对营业收入涉及的工程进度、合同金额、开票金额、回款金额等执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试； 5、以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括：客户的项目进度确认单、成果报告、合同等；重新测算收入确认金额的准确性； 6、抽样查看主要工程项目情况，包括：项目现场是否处于正常施工状态、项目形象进度是否与合同履行进度基本一致等； 7、就资产负债表日前后确认收入的客商，选取样本执行截止测试检查，以评价相关收入是否在恰当的期间确认。 |
| 2、应收账款和合同资产的减值 | |
| 关键审计事项 | 审计中的应对 |
| <p>截至 2023 年 12 月 31 日，晨越建管公司应收账款和合同资产账面价值合计为 408,790,449.67 元，占资产总额的比例为 70.67%。晨越建管公司管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）进行预期信用损失的评估，对应收账款和合同资产进行预期信用损失测试并进行相应的损失准备计量和会计处理。</p> <p>鉴于应收账款和合同资产对晨越建管公司合并报表资产的重要性，且预期信用损失的测试和判断涉及管理层的重大会计估计和判断。因此，我们将对晨越建管公司应收账款</p> | <p>我们针对该事项的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试和评价管理层与应收账款及合同资产日常管理及减值测试相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2、评估应收账款和合同资产减值准备时所采用的方法，并复核减值计算是否准确； 3、对于单项计提信用损失的应收账款和合同资产选取样本，复核管理层估计的依据及合理性； 4、对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款和合同资产，结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性。 |

和合同资产的的减值事项识别为关键审计事项。

相关信息披露详见本财务报表附注三、12 及 14 以及附注五、3 及 6。

四、 其他信息

晨越建管公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括晨越建管公司 2023 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 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,管理层负责评估晨越建管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晨越建管公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晨越建管公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对晨越建管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晨越建管公司不能持续经营。

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

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

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、1 | 40,380,298.18 | 55,847,003.29 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 1,603,725.55 | 1,245,700.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 155,505,344.70 | 156,036,479.64 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 3,042,699.45 | 3,788,231.69 |
| 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、5 | 16,361,976.26 | 19,142,588.15 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | 五、6 | 253,285,104.97 | 244,197,359.43 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、7 | 49,234,114.83 | 26,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 519,413,263.94 | 506,257,362.20 |
| 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、8 | 6,951,162.23 | 7,533,060.13 |
| 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、9 | 4,896,528.40 | 3,524,062.27 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、10 | 12,937,376.29 | 17,644,985.65 |
| 无形资产 | 五、11 | 427,984.23 | 211,783.76 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、12 | 4,190,683.10 | 4,639,385.76 |
| 递延所得税资产 | 五、13 | 29,627,945.49 | 24,821,869.52 |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 59,031,679.74 | 58,375,147.09 |
| 资产总计 | | 578,444,943.68 | 564,632,509.29 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、14 | 10,000,000.00 | 19,980,000.00 |
| 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、15 | 99,730,520.32 | 88,191,160.04 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、16 | 31,190,092.66 | 27,923,561.67 |
| 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、17 | 13,343,671.39 | 14,135,149.98 |
| 应交税费 | 五、18 | 29,441,262.98 | 27,265,985.79 |
| 其他应付款 | 五、19 | 105,681,235.80 | 111,939,772.55 |
| 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、20 | 4,724,198.42 | 4,506,308.03 |
| 其他流动负债 | 五、21 | 1,871,405.55 | 1,675,413.68 |
| 流动负债合计 | | 295,982,387.12 | 295,617,351.74 |
| 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、22 | 8,823,621.25 | 13,547,819.67 |
| 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、13 | 1,940,606.44 | 2,646,747.85 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,764,227.69 | 16,194,567.52 |
| 负债合计 | | 306,746,614.81 | 311,811,919.26 |

| | | | |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、23 | 104,000,000.00 | 104,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、24 | 13,767,902.95 | 13,799,722.78 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、25 | 42,923,150.83 | 39,517,790.61 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、26 | 110,776,367.79 | 95,271,809.36 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 271,467,421.57 | 252,589,322.75 |
| 少数股东权益 | | 230,907.30 | 231,267.28 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 271,698,328.87 | 252,820,590.03 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 578,444,943.68 | 564,632,509.29 |

法定代表人：王宏毅

主管会计工作负责人：肖然

会计机构负责人：陈微

（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 | | 39,105,809.33 | 52,356,808.70 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 1,603,725.55 | 1,245,700.00 |
| 应收账款 | 十五、1 | 150,218,385.71 | 150,987,757.66 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 3,016,192.05 | 3,761,724.29 |
| 其他应收款 | 十五、2 | 23,464,282.23 | 25,656,651.99 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 8,430,187.92 | 8,430,187.92 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 合同资产 | | 253,285,104.97 | 243,967,359.43 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 49,180,204.20 | 26,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 519,873,704.04 | 503,976,002.07 |

| | | | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 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、3 | 13,244,866.16 | 11,443,060.13 |
| 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 | | 4,635,432.73 | 3,151,152.65 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 12,937,376.29 | 17,644,985.65 |
| 无形资产 | | 427,495.19 | 207,822.71 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 4,190,683.10 | 4,633,636.75 |
| 递延所得税资产 | | 29,084,005.25 | 24,598,676.94 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 64,519,858.72 | 61,679,334.83 |
| 资产总计 | | 584,393,562.76 | 565,655,336.90 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 10,000,000.00 | 19,980,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 95,268,451.73 | 81,399,730.07 |
| 预收款项 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 12,549,370.18 | 13,402,567.91 |
| 应交税费 | | 28,524,609.80 | 26,215,446.52 |
| 其他应付款 | | 118,963,322.17 | 122,382,457.34 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 29,984,153.44 | 26,584,775.23 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 4,724,198.42 | 4,506,308.03 |
| 其他流动负债 | | 1,799,049.20 | 1,595,086.49 |
| 流动负债合计 | | 301,813,154.94 | 296,066,371.59 |
| 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 | | 8,823,621.25 | 13,547,819.67 |
| 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 | | 1,940,606.44 | 2,646,747.85 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,764,227.69 | 16,194,567.52 |
| 负债合计 | | 312,577,382.63 | 312,260,939.11 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 104,000,000.00 | 104,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 13,707,778.69 | 13,739,598.52 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 42,842,840.14 | 39,437,479.92 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 111,265,561.30 | 96,217,319.35 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 271,816,180.13 | 253,394,397.79 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 584,393,562.76 | 565,655,336.90 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|----------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五、27 | 520,292,554.85 | 504,446,486.12 |
| 其中：营业收入 | 五、27 | 520,292,554.85 | 504,446,486.12 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 五、27 | 447,011,712.41 | 434,168,780.25 |
| 其中：营业成本 | 五、27 | 372,151,067.76 | 359,456,802.68 |
| 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、28 | 2,717,649.77 | 2,668,514.07 |
| 销售费用 | 五、29 | 15,720,040.34 | 16,245,666.83 |
| 管理费用 | 五、30 | 28,623,779.28 | 31,320,507.08 |
| 研发费用 | 五、31 | 26,666,576.60 | 22,647,682.84 |
| 财务费用 | 五、32 | 1,132,598.66 | 1,829,606.75 |
| 其中：利息费用 | | 356,496.21 | 1,182,308.69 |
| 利息收入 | | 182,306.73 | 297,292.03 |
| 加：其他收益 | 五、33 | 961,482.72 | 2,466,357.72 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、34 | 183,484.31 | 677,363.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -152,625.15 | 152,092.48 |
| 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、35 | -10,108,370.01 | -13,036,769.39 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、36 | -27,256,824.50 | -26,082,106.48 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 37,060,614.96 | 34,302,551.25 |
| 加：营业外收入 | 五、37 | -57.49 | 24,576.86 |
| 减：营业外支出 | 五、38 | 72,631.09 | 79,796.98 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 36,987,926.38 | 34,247,331.13 |
| 减：所得税费用 | 五、39 | 2,478,367.71 | 1,123,051.66 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 34,509,558.67 | 33,124,279.47 |
| 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） | | 34,509,558.67 | 33,124,279.47 |
| 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） | | -359.98 | -523.10 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 34,509,918.65 | 33,124,802.57 |
| 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 | | 34,509,558.67 | 33,124,279.47 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 34,509,918.65 | 33,124,802.57 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -359.98 | -523.10 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.33 | 0.32 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.3318 | 0.3185 |

法定代表人：王宏毅

主管会计工作负责人：肖然

会计机构负责人：陈微

(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、4 | 514,736,313.81 | 493,573,001.05 |
| 减：营业成本 | 十五、4 | 368,954,777.69 | 352,612,149.76 |
| 税金及附加 | | 2,699,655.51 | 2,607,729.45 |
| 销售费用 | | 15,720,040.34 | 16,245,666.83 |
| 管理费用 | | 28,486,098.71 | 31,093,345.74 |
| 研发费用 | | 26,666,576.60 | 22,647,682.84 |
| 财务费用 | | 1,131,802.69 | 1,829,278.03 |
| 其中：利息费用 | | 356,496.21 | 1,177,292.26 |
| 利息收入 | | 178,866.68 | 292,604.32 |
| 加：其他收益 | | 959,583.07 | 2,248,789.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 183,484.31 | 8,685,255.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | -152,625.15 | 152,092.48 |
| 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） | | -8,378,777.24 | -11,053,509.11 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -27,026,824.50 | -25,737,106.48 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 36,814,827.91 | 40,680,577.51 |
| 加：营业外收入 | | -57.49 | 24,576.86 |
| 减：营业外支出 | | 72,612.49 | 78,834.03 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 36,742,157.93 | 40,626,320.34 |
| 减：所得税费用 | | 2,688,555.76 | 1,246,719.35 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 34,053,602.17 | 39,379,600.99 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 34,053,602.17 | 39,379,600.99 |
| （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 | | 34,053,602.17 | 39,379,600.99 |
| 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 | | 510,394,777.88 | 475,492,892.06 |

| | | | |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 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、40 | 23,874,068.02 | 19,108,695.06 |
| 经营活动现金流入小计 | | 534,268,845.90 | 494,601,587.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 283,522,773.82 | 245,319,648.99 |
| 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 | | 137,772,487.16 | 141,829,270.07 |
| 支付的各项税费 | | 34,381,608.82 | 35,999,724.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、40 | 40,962,659.13 | 46,100,148.33 |
| 经营活动现金流出小计 | | 496,639,528.93 | 469,248,791.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 37,629,316.97 | 25,352,795.22 |
| 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 | | 397,452.92 | 633,288.59 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,000.00 | 10,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、40 | 23,336,109.46 | 29,840,008.69 |
| 投资活动现金流入小计 | | 23,737,562.38 | 30,483,297.28 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,998,276.32 | 831,356.04 |
| 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 | 五、40 | 23,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 27,998,276.32 | 831,356.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,260,713.94 | 29,651,941.24 |
| 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 | | 10,000,000.00 | 19,980,000.00 |
| 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 | | 10,000,000.00 | 19,980,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 19,980,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 15,950,406.22 | 42,558,234.11 |
| 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、40 | 1,560.00 | 4,160.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 35,931,966.22 | 62,562,394.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -25,931,966.22 | -42,582,394.11 |
| 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 | | 7,436,636.81 | 12,422,342.35 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 81,136,286.78 | 68,713,944.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 88,572,923.59 | 81,136,286.78 |

法定代表人：王宏毅

主管会计工作负责人：肖然

会计机构负责人：陈微

(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 | | 506,429,686.22 | 461,844,315.50 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 25,005,262.23 | 20,073,908.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 531,434,948.45 | 481,918,224.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 278,792,087.52 | 241,479,883.58 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 137,123,398.29 | 136,279,911.49 |
| 支付的各项税费 | | 33,832,253.28 | 35,213,632.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 41,842,186.65 | 46,049,705.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 491,589,925.74 | 459,023,133.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 39,845,022.71 | 22,895,091.19 |
| 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 | | 397,452.92 | 633,288.59 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,000.00 | 10,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 2,383,703.93 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 23,336,109.46 | 29,840,008.69 |
| 投资活动现金流入小计 | | 23,737,562.38 | 32,867,001.21 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,998,276.32 | 831,356.04 |
| 投资支付的现金 | | 23,000,000.00 | 2,400,000.00 |
| 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 | | 27,998,276.32 | 3,231,356.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,260,713.94 | 29,635,645.17 |
| 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 | | 10,000,000.00 | 19,980,000.00 |
| 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 | | 10,000,000.00 | 19,980,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 19,980,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 15,950,406.22 | 42,558,234.11 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,560.00 | 4,160.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 35,931,966.22 | 62,562,394.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -25,931,966.22 | -42,582,394.11 |
| 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 | | 9,652,342.55 | 9,948,342.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 77,646,592.19 | 67,698,249.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 87,298,934.74 | 77,646,592.19 |

(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 | 104,000,000.00 | | | | 13,799,722.78 | | | | 38,684,444.13 | | 87,771,691.05 | 231,267.28 | 244,487,125.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | 6,137.13 | | 55,234.18 | | | 61,371.31 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | 827,209.35 | | 7,444,884.13 | | | 8,272,093.48 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 104,000,000.00 | | | | 13,799,722.78 | | | | 39,517,790.61 | | 95,271,809.36 | 231,267.28 | 252,820,590.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -31,819.83 | | | | 3,405,360.22 | | 15,504,558.43 | -359.98 | 18,877,738.84 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 34,509,918.65 | -359.98 | 34,509,558.67 |
| （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 | | | | | | | 3,405,360.22 | -19,005,360.22 | | | | -15,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 3,405,360.22 | -3,405,360.22 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -15,600,000.00 | | | -15,600,000.00 |
| 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 | | | | | | -31,819.83 | | | | | | -31,819.83 |
| 四、本年期末余额 | 104,000,000.00 | | | | 13,767,902.95 | | 42,923,150.83 | 110,776,367.79 | 230,907.30 | | | 271,698,328.87 |

| 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 | 104,000,000.00 | | | | 13,915,085.86 | | | | 35,535,715.15 | | 107,287,928.63 | 231,790.38 | 260,970,520.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | -49,695.94 | | -447,263.45 | | -496,959.39 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | 93,811.30 | | 844,301.71 | | 938,113.01 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 104,000,000.00 | | | | 13,915,085.86 | | | | 35,579,830.51 | | 107,684,966.89 | 231,790.38 | 261,411,673.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -115,363.08 | | | | 3,937,960.10 | | -12,413,157.53 | -523.10 | -8,591,083.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 33,124,802.57 | -523.10 | 33,124,279.47 |
| （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 | | | | | | | | 3,937,960.10 | -45,537,960.10 | | -41,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 3,937,960.10 | -3,937,960.10 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -41,600,000.00 | | -41,600,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | -115,363.08 |
| 四、本年期末余额 | 104,000,000.00 | | | | | | | 39,517,790.61 | 95,271,809.36 | 231,267.28 | 252,820,590.03 |

法定代表人：王宏毅

主管会计工作负责人：肖然

会计机构负责人：陈微

(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 | 104,000,000.00 | | | | 13,739,598.52 | | | | 38,604,133.44 | | 88,717,201.04 | 245,060,933.00 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | 6,137.13 | | 55,234.18 | 61,371.31 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | 827,209.35 | | 7,444,884.13 | 8,272,093.48 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 104,000,000.00 | | | | 13,739,598.52 | | | | 39,437,479.92 | | 96,217,319.35 | 253,394,397.79 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | -31,819.83 | | | | 3,405,360.22 | | 15,048,241.95 | 18,421,782.34 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 34,053,602.17 | 34,053,602.17 |
| (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 | | | | | | | | | 3,405,360.22 | | -19,005,360.22 | -15,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,405,360.22 | | -3,405,360.22 | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|--|---------------|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -15,600,000.00 | -15,600,000.00 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | -31,819.83 | |
| 四、本年期末余额 | 104,000,000.00 | | | | | 13,707,778.69 | | | | | 42,842,840.14 | 111,265,561.30 | 271,816,180.13 |

| 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 | 永 | 其 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | 先 股 | 续 债 | 他 | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|--------|---|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额 | 104,000,000.00 | | | | 13,854,961.60 | | | | 35,455,404.46 | | 101,978,640.20 | 255,289,006.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | -49,695.94 | | -447,263.45 | -496,959.39 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | 93,811.30 | | 844,301.71 | 938,113.01 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 104,000,000.00 | | | | 13,854,961.60 | | | | 35,499,519.82 | | 102,375,678.46 | 255,730,159.88 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | -115,363.08 | | | | 3,937,960.10 | | -6,158,359.11 | -2,335,762.09 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 39,379,600.99 | 39,379,600.99 |
| (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 | | | | | | | | | 3,937,960.10 | | -45,537,960.10 | -41,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 3,937,960.10 | | -3,937,960.10 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东) 的分配 | | | | | | | | | | | -41,600,000.00 | -41,600,000.00 |
| 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 | | | | | -115,363.08 | | | | | | | -115,363.08 |
| 四、本年期末余额 | 104,000,000.00 | | | | 13,739,598.52 | | | | 39,437,479.92 | | 96,217,319.35 | 253,394,397.79 |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

晨越建设项目管理集团股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包括子公司时统称本集团）由朱世英、曾维云出资设立，成立时的注册资本为 600.00 万元，其中朱世英认缴 360.00 万元、曾维云认缴 240.00 万元，由四川互信联合会计师事务所出具【川互所验字(2004)第 8-14 号】《验资报告》进行了验证。2004 年 8 月 4 日公司取得 510109000014313 号的《企业法人营业执照》。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本及实收资本均为 10,400.00 万元；法定代表人：王宏毅；公司注册地址：中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府五街 777 号 21、22、23 楼。

本公司属于专业技术服务业，公司主营业务以全过程工程咨询服务为主要发展方向，业务范围涵盖前期咨询、勘察设计、项目管理、招标代理、工程监理、造价咨询、BIM 技术咨询等工程咨询全领域，涉及行业主要包括市政、房建等传统业务领域，以及核电、轨道交通、水利水电、能源、环保、国防工程、航空航天、风电等专业领域。

控股股东及最终控制方：西藏晨越投资有限公司持有公司 56.5385%的股权，是公司的控股股东，成都晨越投资有限公司持有西藏晨越投资有限公司 100.00%的股权，自然人王宏毅持有成都晨越投资有限公司 95.00%的股权，自然人朱松兰持有成都晨越投资有限公司 5.00%的股权，王宏毅、朱松兰为夫妻关系，二人共同为成都晨越投资有限公司的实际控制人。另外，王宏毅直接持有公司 8.0654%的股权，因此王宏毅、朱松兰通过成都晨越投资有限公司间接和直接持有公司股权，成为公司的最终控制人。

本财务报表于 2024 年 4 月 26 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------|-------------------|--|
| 重要应付账款 | 五、15 | 公司将单项应付账款金额超过100万元的应付账款认定为重要的应付账款 |
| 重要合同负债 | 五、16 | 公司将单项合同负债金额超过100万元的合同负债认定为重要的合同负债 |
| 重要其他应付款 | 五、19 | 公司将单项其他应付款金额超过100万元的其他应付款认定为重要的其他应付款 |
| 重要的联营企业 | 七、(二) | 公司将长期股权投资单项认缴金额超过100万元且已实际出资、或长期股权投资单项金额超过100万元的联营企业认定为重要的联营企业 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本集团将拥有实际控制权的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有

权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务

本集团外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率(或实际情况,如交易当期平均汇率或加权平均汇率)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的人民币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:①收取金融资产现金流量的权利届满;②转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

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

(4) 金融工具减值

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；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，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；金融工具的信用风险自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过30日的，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 衍生金融工具

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵消

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“三、11. 金融工具(4) 金融工具减值”。

(2) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团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。不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

13. 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：①承兑人为商业银行的银行承兑汇票，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；②承兑人为商事主体的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相同。

14. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收款项，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收款项无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”、“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团从2019年1月1日起，执行《企业会计准则第22号金融工具确认和计量》[财会(2017)第7号]。本集团在2018年12月31日，根据本集团历史坏账损失，复核了本集团以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司2023年12月31日的信用风险损失以账龄为基础，按原有损失比率进行的估计。本集团计量应收款项预期信用损失的会计估计政策为：

| 项目 | 账龄 | | | | | |
|--------|------|------|------|------|------|------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 |
| 违约损失率% | 5 | 10 | 30 | 50 | 80 | 100 |

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

16. 固定资产

公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。公司固定资产包括房屋建筑物、电子设备、运输工具、办公设备、其他设备。

固定资产按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|-------|---------|----------|-------------|
| 1 | 房屋建筑物 | 30-50 | 5 | 3.17-1.90 |
| 2 | 办公设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 3 | 电子设备 | 5 | 5 | 19.00 |
| 4 | 运输设备 | 5-8 | 5 | 19.00-11.88 |

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17. 在建工程

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19. 无形资产

公司无形资产包括土地使用权、软件、其他无形资产等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，按公允价值确定实际成本。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

20. 长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如长期待摊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。

本集团的长期待摊费用包括办公室装修等费用。办公室装修费用的摊销年限为 5-7 年。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利计划，是指与职工就离职后福利达成的协议，或者为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

22. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

23. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本集团在履行合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 项目管理、全过程工程咨询、工程监理、BIM服务、工程设计、前期咨询业务：对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照评估已实现的结果即产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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。

2) 工程造价咨询业务：以提交成果报告为工程造价咨询服务工作完成的标志，以提交成果报告时间作为收入确认时点，在提交成果报告时一次性确认工程造价咨询业务收入。

3) 招标代理业务：以中标通知书发出为招标代理业务工作完成的标志，以中标通知书的发出时间为收入确认时点，在中标通知书发出时一次性确认招标代理业务收入，在当月根据项目的中标金额及合同约定的费率确认相应收入。

24. 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

25. 政府补助

- (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

26. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账

面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，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租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新确定租赁付款额，并按变动后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：对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化、续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下,在租赁期内各个期间,本集团采用直线法(或其他系统合理的方法),将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊,分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|--|----|
| 2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称16号解释)规定:“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 | 注1 |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

豁免的会计处理”，上述会计处理规定自2023年1月1日起施行，首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本集团在编制2023年年度财务报表时，执行了相关会计规定。

注1：本公司对租赁业务确认的使用权资产和租赁负债，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照16号解释的相关规定进行调整。

1) 对2022年度合并及母公司资产负债表的影响

| 项目 | 合并报表 | | | 母公司报表 | | |
|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| 递延所得税资产 | 22,113,750.36 | 2,708,119.16 | 24,821,869.52 | 21,890,557.78 | 2,708,119.16 | 24,598,676.94 |
| 非流动资产合计 | 55,667,027.93 | 2,708,119.16 | 58,375,147.09 | 58,971,215.67 | 2,708,119.16 | 61,679,334.83 |
| 资产合计 | 561,924,390.13 | 2,708,119.16 | 564,632,509.29 | 562,947,217.74 | 2,708,119.16 | 565,655,336.90 |
| 递延所得税负债 | 0.00 | 2,646,747.85 | 2,646,747.85 | 0.00 | 2,646,747.85 | 2,646,747.85 |
| 非流动负债合计 | 13,547,819.67 | 2,646,747.85 | 16,194,567.52 | 13,547,819.67 | 2,646,747.85 | 16,194,567.52 |
| 负债合计 | 309,165,171.41 | 2,646,747.85 | 311,811,919.26 | 309,614,191.26 | 2,646,747.85 | 312,260,939.11 |
| 盈余公积 | 39,511,653.48 | 6,137.13 | 39,517,790.61 | 39,431,342.79 | 6,137.13 | 39,437,479.92 |
| 未分配利润 | 95,216,575.18 | 55,234.18 | 95,271,809.36 | 96,162,085.17 | 55,234.18 | 96,217,319.35 |
| 归属于母公司所有者权益合 | 252,527,951.44 | 61,371.31 | 252,589,322.75 | 253,333,026.48 | 61,371.31 | 253,394,397.79 |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 合并报表 | | | 母公司报表 | | |
|-----------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| 计 | | | | | | |
| 所有者权益合计 | 252,759,218.72 | 61,371.31 | 252,820,590.03 | 253,333,026.48 | 61,371.31 | 253,394,397.79 |
| 负债和股东权益总计 | 561,924,390.13 | 2,708,119.16 | 564,632,509.29 | 562,947,217.74 | 2,708,119.16 | 565,655,336.90 |

2) 对2022年度合并及母公司利润表的影响

| 项目 | 合并 | | | 母公司 | | |
|------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| 所得税费用 | 1,681,382.36 | -558,330.70 | 1,123,051.66 | 1,805,050.05 | - | 1,246,719.35 |
| 净利润 | 32,565,948.77 | 558,330.70 | 33,124,279.47 | 38,821,270.29 | 558,330.70 | 39,379,600.99 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 32,566,471.87 | 558,330.70 | 33,124,802.57 | 38,821,270.29 | 558,330.70 | 39,379,600.99 |
| 综合收益总额 | 32,565,948.77 | 558,330.70 | 33,124,279.47 | 38,821,270.29 | 558,330.70 | 39,379,600.99 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 32,566,471.87 | 558,330.70 | 33,124,802.57 | 38,821,270.29 | 558,330.70 | 39,379,600.99 |

(2) 重要会计估计变更：无。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|---------|
| 增值税 | 应纳税增值额 | 3%、6% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

不同纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 税率 |
|--------|----|
|--------|----|

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | |
|--------|---------|
| 本公司* | 15%、25% |
| 华越供应链 | 25% |
| 晨越核工程 | 25% |
| 晨越工程设计 | 25% |
| 全咨人力 | 25% |
| 晨越造价 | 25% |

*本公司各分公司独立缴纳所得税,适用企业所得税率为25%。

2. 税收优惠及批文

1) 根据2011年7月27日财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》(财税[2011]58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号),自2011年1月1日至2021年12月31日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按15%税率缴纳企业所得税。按照《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发2021年第23号公告)的规定,执行期间延续为2022年1月1日至2030年12月31日。本公司符合上述要求,本年按照15%计缴企业所得税。

2) 根据财政部、税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第6号)自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2023年度,本公司之子公司晨越造价、全咨人力符合上述优惠政策的条件。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至2023年12月31日,“上年”系指2022年1月1日至2022年12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 库存现金 | 141.07 | 3,285.69 |
| 银行存款 | 39,572,782.52 | 55,133,001.09 |
| 其他货币资金 | 807,374.59 | 710,716.51 |
| 合计 | 40,380,298.18 | 55,847,003.29 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | | |

注1:年末其他货币资金为保函保证金、监管户资金以及被冻结的资金。

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注2：列示于现金流量表的现金和现金等价物不包含本集团的保函保证金、监管户资金以及被冻结的资金，使用受限的货币资金年末余额如下：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 保函保证金 | 800,874.59 | 683,450.19 |
| 被冻结资金 | 6,500.00 | 27,266.32 |
| 合计 | 807,374.59 | 710,716.51 |

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,508,725.55 | 770,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 2,750,556.28 | 6,696,877.68 |
| 小计 | 4,259,281.83 | 7,466,877.68 |
| 减：商业承兑汇票坏账准备 | 2,655,556.28 | 6,221,177.68 |
| 合计 | 1,603,725.55 | 1,245,700.00 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 按单项计提坏账准备 | 2,650,556.28 | 62.23 | 2,650,556.28 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,608,725.55 | 37.77 | 5,000.00 | 0.31 | 1,603,725.55 |
| 其中：银行承兑汇票 | 1,508,725.55 | 35.42 | | | 1,508,725.55 |
| 商业承兑汇票 | 100,000.00 | 2.35 | 5,000.00 | 5.00 | 95,000.00 |
| 合计 | 4,259,281.83 | 100.00 | 2,655,556.28 | - | 1,603,725.55 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|----------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,173,877.68 | 82.68 | 6,173,877.68 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,293,000.00 | 17.32 | 47,300.00 | 3.66 | 1,245,700.00 |
| 其中：银行承兑汇票 | 770,000.00 | 10.32 | | | 770,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 523,000.00 | 7.00 | 47,300.00 | 9.04 | 475,700.00 |
| 合计 | 7,466,877.68 | 100.00 | 6,221,177.68 | - | 1,245,700.00 |

1) 应收票据按单项计提坏账准备

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 名称 | 年末余额 | | | |
|------------|---------------------|---------------------|-------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
| 涉及恒大项目应收票据 | 2,650,556.28 | 2,650,556.28 | 100.00 | 预期无法收回 |
| 合计 | 2,650,556.28 | 2,650,556.28 | — | — |

2) 应收票据按组合计提坏账准备

组合一：银行承兑汇票组合

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|---------------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票 | 1,508,725.55 | | |
| 合计 | 1,508,725.55 | | |

注：对于应收银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失率为0。

组合二：商业承兑汇票

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|-------------------|-----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 100,000.00 | 5,000.00 | 5.00 |
| 1-2年 | | | 10.00 |
| 合计 | 100,000.00 | 5,000.00 | — |

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|---------------------|--------|------------------|-------|----------------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提 | 47,300.00 | | 42,300.00 | | | 5,000.00 |
| 按单项计提坏账准备 | 6,173,877.68 | | | | -3,523,321.40 | 2,650,556.28 |
| 合计 | 6,221,177.68 | | 42,300.00 | | -3,523,321.40 | 2,655,556.28 |

注：应收商业承兑汇票到期未承兑，该应收票据及计提的坏账准备相应调整至应收账款列报。

(4) 年末已质押的应收票据：无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(6) 本年实际核销的应收票据：无。

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 115,329,414.40 | 124,474,150.83 |
| 1-2年 | 36,381,083.29 | 23,290,424.96 |
| 2-3年 | 13,859,932.97 | 15,047,772.73 |
| 3-4年 | 11,872,511.60 | 9,724,069.55 |
| 4-5年 | 9,056,247.55 | 8,375,707.91 |
| 5年以上 | 42,544,599.31 | 35,697,340.37 |
| 小计 | 229,043,789.12 | 216,609,466.35 |
| 减: 坏账准备 | 73,538,444.42 | 60,572,986.71 |
| 合计 | 155,505,344.70 | 156,036,479.64 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 按单项计提坏账准备 | 10,492,112.74 | 4.58 | 10,492,112.74 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 218,551,676.38 | 95.42 | 63,046,331.68 | 28.85 | 155,505,344.70 |
| 其中: 账龄组合 | 218,551,676.38 | 95.42 | 63,046,331.68 | 28.85 | 155,505,344.70 |
| 合计 | 229,043,789.12 | 100.00 | 73,538,444.42 | — | 155,505,344.70 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,602,098.13 | 3.05 | 6,602,098.13 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 210,007,368.22 | 96.95 | 53,970,888.58 | 25.70 | 156,036,479.64 |
| 其中: 账龄组合 | 210,007,368.22 | 96.95 | 53,970,888.58 | 25.70 | 156,036,479.64 |
| 合计 | 216,609,466.35 | 100.00 | 60,572,986.71 | — | 156,036,479.64 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额 | | | |
|-----------------|----------------------|----------------------|--------|-----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 合计 | 10,492,112.74 | 10,492,112.74 | — | — |
| 其中：单项重要明细 | | | | |
| 涉及恒大项目应收账款 | 4,423,373.44 | 4,423,373.44 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 四川新巴德楷投资有限公司 | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 | 100.00 | 失信企业 |
| 广安晋恒置业有限公司 | 1,933,333.33 | 1,933,333.33 | 100.00 | 运营不善、濒临破产 |
| 眉山力铎房地产开发有限责任公司 | 671,187.97 | 671,187.97 | 100.00 | 失信企业 |
| 洱源温泉房地产开发有限公司 | 623,020.00 | 623,020.00 | 100.00 | 失信企业 |
| 其他明细单位（绵竹市公安局） | 291,198.00 | 291,198.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|-----------------------|----------------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 110,965,223.24 | 5,548,261.16 | 5 |
| 1-2年 | 36,381,083.29 | 3,638,108.33 | 10 |
| 2-3年 | 13,724,060.03 | 4,117,218.01 | 30 |
| 3-4年 | 11,858,253.26 | 5,929,126.93 | 50 |
| 4-5年 | 9,047,196.55 | 7,237,757.24 | 80 |
| 5年以上 | 36,575,860.01 | 36,575,860.01 | 100 |
| 合计 | 218,551,676.38 | 63,046,331.68 | - |

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|------|----------------------|---------------------|-------|-------|---------------------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 | 60,572,986.71 | 9,442,136.31 | | | 3,523,321.40 | 73,538,444.42 |
| 合计 | 60,572,986.71 | 9,442,136.31 | | | 3,523,321.40 | 73,538,444.42 |

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例% | 坏账准备年末余额 |
|----------------|----------------------|------------|------------------|---------------------|
| 广汉市城乡建设发展有限公司 | 3,778,432.00 | 1年以内 | 1.65 | 188,921.60 |
| 成都崇德鼎文教育管理有限公司 | 2,923,053.83 | 1年以内 | 1.28 | 146,152.69 |
| 成都市西汇投资有限公司 | 2,918,632.64 | 5年以上 | 1.27 | 2,918,632.64 |
| 呼和浩特市第十四中学 | 2,804,200.00 | 1年以内 | 1.22 | 140,210.00 |
| 辛集市公路服务中心 | 2,707,495.00 | 1年以内, 1-2年 | 1.18 | 163,724.80 |
| 合计 | 15,131,813.47 | | 6.60 | 3,557,641.73 |

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 1,592,218.73 | 52.33 | 1,833,742.33 | 48.41 |
| 1-2年 | 503,472.93 | 16.55 | 855,400.70 | 22.57 |
| 2-3年 | 122,326.01 | 4.02 | 1,043,958.36 | 27.56 |
| 3年以上 | 824,681.78 | 27.10 | 55,130.30 | 1.46 |
| 合计 | 3,042,699.45 | 100.00 | 3,788,231.69 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占预付款项年末余额合计数的比例 (%) |
|-------------------------|-------------------|------------|---------------------|
| 简阳市崇胜咨询管理服务部 | 200,120.00 | 1年以内, 3年以上 | 6.58 |
| 安庆市鑫皖宜项目咨询有限公司 | 127,951.00 | 1年以内 | 4.21 |
| 黑龙江鼎硕招投标代理有限公司 | 127,323.61 | 1年以内 | 4.18 |
| 新疆天正工程建设项目管理有限公司和田地区分公司 | 114,116.59 | 1年以内 | 3.75 |
| 内蒙古中领投企业管理有限公司 | 71,367.30 | 1年以内 | 2.35 |
| 合计 | 640,878.50 | | 21.07 |

5. 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | | |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 16,361,976.26 | 19,142,588.15 |
| 合计 | 16,361,976.26 | 19,142,588.15 |

5.1 应收利息：无。

5.2 应收股利：无。

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 履约保证金等 | 21,468,805.87 | 20,268,218.43 |
| 投标保证金等 | 3,749,069.02 | 6,223,919.33 |
| 备用金 | 1,663,645.74 | 1,889,894.28 |
| 其他 | 2,297,259.74 | 2,868,826.52 |
| 小计 | 29,178,780.37 | 31,250,858.56 |
| 减：坏账准备 | 12,816,804.11 | 12,108,270.41 |
| 合计 | 16,361,976.26 | 19,142,588.15 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 7,685,387.44 | 8,868,264.21 |
| 1-2年 | 4,244,255.92 | 4,197,463.56 |
| 2-3年 | 3,002,065.11 | 5,038,283.75 |
| 3-4年 | 3,543,314.20 | 4,385,988.81 |
| 4-5年 | 2,901,295.62 | 4,177,754.56 |
| 5年以上 | 7,802,462.08 | 4,583,103.67 |
| 合计 | 29,178,780.37 | 31,250,858.56 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 按单项计提坏账准备 | 243,945.30 | 0.84 | 243,945.30 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 28,934,835.07 | 99.16 | 12,572,858.81 | 43.45 | 16,361,976.26 |
| 其中：账龄组合 | 23,725,814.64 | 81.31 | 12,572,858.81 | 52.99 | 11,152,955.83 |
| 备用金组合 | 5,209,020.43 | 17.85 | | | 5,209,020.43 |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----|---------------|--------|---------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 合计 | 29,178,780.37 | 100.00 | 12,816,804.11 | 43.93 | 16,361,976.26 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 按单项计提坏账准备 | 243,945.30 | 0.78 | 243,945.30 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 31,006,913.26 | 99.22 | 11,864,325.11 | 38.26 | 19,142,588.15 |
| 其中: 账龄组合 | 27,173,970.43 | 86.95 | 11,864,325.11 | 43.66 | 15,309,645.32 |
| 备用金组合 | 3,832,942.83 | 12.27 | | | 3,832,942.83 |
| 合计 | 31,250,858.56 | 100.00 | 12,108,270.41 | 38.75 | 19,142,588.15 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|------------------|------------|------------|------------|------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 青羊区友蓉工程管理工作室 | 126,720.00 | 126,720.00 | 126,720.00 | 126,720.00 | 100.00 | 确认无法收回 |
| 都江堰恒玺房地产开发有限责任公司 | 3,057.60 | 3,057.60 | 3,057.60 | 3,057.60 | 100.00 | 确认无法收回 |
| 恒大鑫丰(彭山)置业有限公司 | 7,738.29 | 7,738.29 | 7,738.29 | 7,738.29 | 100.00 | 确认无法收回 |
| 眉山童世界旅游开发有限公司 | 47,922.00 | 47,922.00 | 47,922.00 | 47,922.00 | 100.00 | 确认无法收回 |
| 南充麓远置业有限公司 | 7,529.10 | 7,529.10 | 7,529.10 | 7,529.10 | 100.00 | 确认无法收回 |
| 攀枝花恒大房地产开发有限公司 | 50,978.31 | 50,978.31 | 50,978.31 | 50,978.31 | 100.00 | 确认无法收回 |
| 合计 | 243,945.30 | 243,945.30 | 243,945.30 | 243,945.30 | — | — |

2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 4,271,483.63 | 213,574.18 | 5 |
| 1-2年 | 3,374,308.77 | 337,430.88 | 10 |
| 2-3年 | 2,789,419.42 | 836,825.83 | 30 |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | |
|------|----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 3-4年 | 3,069,933.58 | 1,534,966.79 | 50 |
| 4-5年 | 2,853,040.52 | 2,282,432.42 | 80 |
| 5年以上 | 7,367,628.72 | 7,367,628.71 | 100 |
| 合计 | 23,725,814.64 | 12,572,858.81 | - |

3) 其他应收款坏账准备计提情况

| 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 | 11,864,325.11 | | 243,945.30 | 12,108,270.41 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本年 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 708,533.70 | | | 708,533.70 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 12,572,858.81 | | 243,945.30 | 12,816,804.11 |

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|-------|----------------------|-------------------|-------|-------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款 | 12,108,270.41 | 708,533.70 | | | 12,816,804.11 |
| 合计 | 12,108,270.41 | 708,533.70 | | | 12,816,804.11 |

(5) 本年无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------|-------|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| 资阳空港投资集团有限公司 | 履约保证金 | 985,000.00 | 2-3年 | 3.38 | 295,500.00 |
| 四川大学华西医院 | 履约保证金 | 870,000.00 | 5年以上 | 2.98 | 870,000.00 |
| 四川新巴德楷投资有限公司 | 履约保证金 | 800,000.00 | 5年以上 | 2.74 | 800,000.00 |
| 荣县财政局 | 履约保证金 | 576,100.00 | 3-4年、 4-5年 | 1.97 | 289,820.00 |
| 成都市双流区交通建设投资有限公司 | 履约保证金 | 536,724.45 | 4-5年 | 1.84 | 429,379.56 |
| 合计 | — | 3,767,824.45 | — | 12.91 | 2,684,699.56 |

注：上述账龄较长的履约保证金为项目暂停导致，目前已按照账龄信用组合计提坏账。

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 358,844,169.86 | 105,559,064.89 | 253,285,104.97 |
| 合计 | 358,844,169.86 | 105,559,064.89 | 253,285,104.97 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 322,499,599.82 | 78,302,240.39 | 244,197,359.43 |
| 合计 | 322,499,599.82 | 78,302,240.39 | 244,197,359.43 |

(2) 本年内账面价值发生的重大变动金额和原因：无。

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| | 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 | 1,706,913.89 | 0.48 | 1,706,913.89 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 357,137,255.97 | 99.52 | 103,852,151.00 | 29.08 | 253,285,104.97 |
| 其中：账龄组合 | 357,137,255.97 | 99.52 | 103,852,151.00 | 29.08 | 253,285,104.97 |
| 合计 | 358,844,169.86 | 100.00 | 105,559,064.89 | 29.42 | 253,285,104.97 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 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 | 1,706,913.89 | 0.53 | 1,706,913.89 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备 | 320,792,685.93 | 99.47 | 76,595,326.50 | 23.88 | 244,197,359.43 |
| 其中：账龄组合 | 320,792,685.93 | 99.47 | 76,595,326.50 | 23.88 | 244,197,359.43 |
| 合计 | 322,499,599.82 | 100.00 | 78,302,240.39 | 24.28 | 244,197,359.43 |

1) 合同资产按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 合计 | 1,706,913.89 | 1,706,913.89 | 1,706,913.89 | 1,706,913.89 | - | - |
| 其中：重要单项计提 | | | | | | |
| 眉山力铎房地产开发有限责任公司 | 872,353.96 | 872,353.96 | 872,353.96 | 872,353.96 | 100 | 失信企业 |
| 其他明细单位 (约11家) | 834,559.93 | 834,559.93 | 834,559.93 | 834,559.93 | | 失信企业 / 预计无法收回 |

2) 合同资产按组合计提坏账准备

| 名称 | 年末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 96,887,317.48 | 4,844,365.87 | 5.00 |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 名称 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1-2年 | 64,122,388.89 | 6,412,238.89 | 10.00 |
| 2-3年 | 108,119,671.79 | 32,435,901.54 | 30.00 |
| 3-4年 | 51,799,679.80 | 25,899,840.17 | 50.00 |
| 4-5年 | 9,741,967.39 | 7,793,573.91 | 80.00 |
| 5年以上 | 26,466,230.62 | 26,466,230.62 | 100.00 |
| 合计 | 357,137,255.97 | 103,852,151.00 | — |

(4) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本年计提 | 本年转回 | 本年转销/核销 | 原因 |
|-----------|----------------------|------|---------|--------|
| 合同资产 | 27,256,824.50 | | | 预期信用损失 |
| 合计 | 27,256,824.50 | | | — |

(5) 本年实际核销的合同资产：无。

7. 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行理财产品 | 49,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 待抵扣增值税 | 234,114.83 | |
| 合计 | 49,234,114.83 | 26,000,000.00 |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 (账面价值) | 减值 准备 期初 余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额(账 面价值) | 减值准 备年末 余额 | |
|------------------|---------------------|----------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|---------------------|--------|
| | | | 追 加 投 资 | 减 少 投 资 | 权益法下确认 的投资损益 | 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 |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 中科晨越大数据成都有限公司 | 1,112,436.67 | | | | -205,796.39 | | | | | | 906,640.28 | |
| 成都云上天府大数据研究院有限公司 | 3,446,633.09 | | | | -702,794.07 | | | | | | 2,743,839.02 | |
| 雅安城投建设项目管理有限公司 | 2,285,988.14 | | | | 683,089.80 | | -31,819.83 | -397,452.92 | | | 2,539,805.20 | |
| 四川鸿越梓恒建设项目管理有限公司 | 215,616.18 | | | | -41,471.28 | | | | | | 174,144.90 | |
| 梓潼县皓越工程咨询有限公司 | 162,374.67 | | | | 379,421.49 | | | | | | 541,796.16 | |
| 成都锦城光华工程项目管理有限公司 | 310,011.38 | | | | -265,074.71 | | | | | | 44,936.67 | |
| 合计 | 7,533,060.13 | | | | -152,625.15 | | -31,819.83 | -397,452.92 | | | 6,951,162.23 | |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 固定资产 | 4,896,528.40 | 3,524,062.27 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 4,896,528.40 | 3,524,062.27 |

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

| 项目 | 设备 | 运输工具 | 办公家具 | 合计 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 年初余额 | 4,999,487.00 | 5,103,123.55 | 3,151,560.23 | 13,254,170.78 |
| 2. 本年增加金额 | 196,715.54 | 2,192,047.30 | 94,540.71 | 2,483,303.55 |
| 其中：购置 | 196,715.54 | 2,192,047.30 | 94,540.71 | 2,483,303.55 |
| 3. 本年减少金额 | | 95,700.00 | | 95,700.00 |
| 其中：处置 | | 95,700.00 | | 95,700.00 |
| 4. 年末余额 | 5,196,202.54 | 7,199,470.85 | 3,246,100.94 | 15,641,774.33 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 年初余额 | 4,169,646.40 | 3,707,662.88 | 1,852,799.23 | 9,730,108.51 |
| 2. 本年增加金额 | 200,609.65 | 532,424.22 | 373,018.55 | 1,106,052.42 |
| 其中：计提 | 200,609.65 | 532,424.22 | 373,018.55 | 1,106,052.42 |
| 3. 本年减少金额 | | 90,915.00 | | 90,915.00 |
| 其中：处置 | | 90,915.00 | | 90,915.00 |
| 4. 年末余额 | 4,370,256.05 | 4,149,172.10 | 2,225,817.78 | 10,745,245.93 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | |
| 2. 本年增加金额 | | | | |
| 3. 本年减少金额 | | | | |
| 4. 年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 年末账面价值 | 825,946.49 | 3,050,298.75 | 1,020,283.16 | 4,896,528.40 |
| 2. 年初账面价值 | 829,840.60 | 1,395,460.67 | 1,298,761.00 | 3,524,062.27 |

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产：无。

9.2 固定资产清理：无。

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 使用权资产

| 项目 | 办公楼 | 合计 |
|-----------|---------------|----------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 年初余额 | 23,538,046.50 | 23,538,046.50 |
| 2. 本年增加金额 | | |
| 3. 本年减少金额 | | |
| 其中：其他 | | |
| 4. 年末余额 | 23,538,046.50 | 23,538,046.50 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 年初余额 | 5,893,060.85 | 5,893,060.85 |
| 2. 本年增加金额 | 4,707,609.36 | 4,707,609.36 |
| 其中：计提 | 4,707,609.36 | 4,707,609.36 |
| 3. 本年减少金额 | | |
| 4. 年末余额 | 10,600,670.21 | 10,600,670.21 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 年初余额 | | |
| 2. 本年增加金额 | | |
| 3. 本年减少金额 | | |
| 4. 年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 年末账面价值 | 12,937,376.29 | 12,937,376.29 |
| 2. 年初账面价值 | 17,644,985.65 | 17,644,985.65 |

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目 | 软件 | 合计 |
|-----------|--------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 年初余额 | 2,416,923.96 | 2,416,923.96 |
| 2. 本年增加金额 | 387,807.23 | 387,807.23 |
| 3. 本年减少金额 | | |
| 4. 年末余额 | 2,804,731.19 | 2,804,731.19 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 年初余额 | 2,205,140.20 | 2,205,140.20 |
| 2. 本年增加金额 | 171,606.76 | 171,606.76 |
| 其中：计提 | 171,606.76 | 171,606.76 |
| 3. 本年减少金额 | | |
| 4. 年末余额 | 2,376,746.96 | 2,376,746.96 |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 软件 | 合计 |
|---------------|------------|-------------------|
| 三、减值准备 | | |
| 1. 年初余额 | | |
| 2. 本年增加金额 | | |
| 3. 本年减少金额 | | |
| 4. 年末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 年末账面价值 | 427,984.23 | 427,984.23 |
| 2. 年初账面价值 | 211,783.76 | 211,783.76 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

12. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年其他减少 | 年末余额 |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|--------|---------------------|
| 装修费 | 4,077,563.46 | 917,431.19 | 1,178,015.01 | | 3,816,979.64 |
| 其他 | 561,822.30 | | 188,118.84 | | 373,703.46 |
| 合计 | 4,639,385.76 | 917,431.19 | 1,366,133.85 | | 4,190,683.10 |

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 85,665,288.50 | 11,359,412.81 |
| 资产减值损失 | 105,559,064.89 | 16,236,359.73 |
| 租赁税会差异 | 13,547,819.67 | 2,032,172.95 |
| 合计 | 204,772,173.06 | 29,627,945.49 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 76,562,514.62 | 10,483,414.30 |
| 资产减值损失 | 78,302,240.39 | 11,630,336.06 |
| 租赁税会差异 | 18,054,127.70 | 2,708,119.16 |
| 合计 | 172,918,882.71 | 24,821,869.52 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 租赁税会差异 | 12,937,376.29 | 1,940,606.44 |
| 合计 | 12,937,376.29 | 1,940,606.44 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 租赁税会差异 | 17,644,985.65 | 2,646,747.85 |
| 合计 | 17,644,985.65 | 2,646,747.85 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异(注1) | 3,345,516.31 | 2,813,452.44 |
| 可抵扣亏损(注1) | 1,437,058.22 | 19,482,709.70 |
| 合计 | 4,782,574.53 | 22,296,162.14 |

注1 主要系本公司之部分分公司预计可预见的未来能否产生足够的应纳税所得额具有不确定性,故未确认该部分递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|-----------|---------------------|----------------------|----|
| 2023年 | | 548,729.99 | |
| 2024年 | 10,154.96 | 998,069.82 | |
| 2025年 | 6,523.00 | 4,689,606.51 | |
| 2026年 | 190,829.98 | 10,704,834.38 | |
| 2027年 | 753,669.34 | 2,541,469.00 | |
| 2028年 | 475,880.94 | | |
| 合计 | 1,437,058.22 | 19,482,709.70 | |

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 19,800,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 19,800,000.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无。

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 服务采购 | 99,549,700.66 | 87,842,487.35 |
| 商品或设备采购 | 180,819.66 | 348,672.69 |
| 合计 | 99,730,520.32 | 88,191,160.04 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------------------|-----------|
| 丰爵(山东)城市建设发展有限公司 | 5,339,862.36 | 未到付款节点 |
| 东阳市宏诚信息技术咨询服务部 | 2,903,213.52 | 未到付款节点 |
| 海南省澳文工程管理服务有限公司 | 1,740,000.00 | 未到付款节点 |
| 河北盛铭工程项目管理有限公司 | 1,558,318.00 | 未到付款节点 |
| 四川汉盟项目管理有限公司 | 1,176,906.65 | 未到付款节点 |
| 四川黎明工程咨询管理有限公司 | 1,141,032.04 | 未到付款节点 |
| 合计 | 13,859,332.57 | — |

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预收工程服务款 | 30,992,862.12 | 27,503,302.83 |
| 预收其他 | 197,230.54 | 420,258.84 |
| 合计 | 31,190,092.66 | 27,923,561.67 |

(2) 账龄超过1年的重要合同负债: 无。

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 14,108,715.68 | 128,545,206.99 | 129,336,503.89 | 13,317,418.78 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 26,434.30 | 10,342,503.09 | 10,342,684.78 | 26,252.61 |
| 辞退福利 | | 58,683.66 | 58,683.66 | |
| 合计 | 14,135,149.98 | 138,946,393.74 | 139,737,872.33 | 13,343,671.39 |

(2) 短期薪酬

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 14,094,848.37 | 121,555,600.62 | 122,339,056.19 | 13,311,392.80 |
| 职工福利费 | | 609,826.06 | 609,826.06 | |
| 社会保险费 | 9,875.31 | 5,293,891.53 | 5,300,532.86 | 3,233.98 |
| 其中: 医疗保险 | 8,613.73 | 4,795,301.94 | 4,801,784.09 | 2,131.58 |
| 工伤保险 | 450.66 | 166,969.07 | 166,962.33 | 457.40 |
| 生育保险 | 601.12 | 30,793.25 | 30,939.17 | 455.20 |
| 重大疾病保险费 | 209.80 | 300,827.27 | 300,847.27 | 189.80 |
| 住房公积金 | 1,992.00 | 1,015,271.50 | 1,016,471.50 | 792.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,000.00 | 70,617.28 | 70,617.28 | 2,000.00 |
| 合计 | 14,108,715.68 | 128,545,206.99 | 129,336,503.89 | 13,317,418.78 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 基本养老保险 | 25,571.62 | 9,968,881.52 | 9,968,779.93 | 25,673.21 |
| 失业保险费 | 862.68 | 373,621.57 | 373,904.85 | 579.40 |
| 合计 | 26,434.30 | 10,342,503.09 | 10,342,684.78 | 26,252.61 |

18. 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税 | 18,381,786.56 | 17,519,503.56 |
| 企业所得税 | 9,486,404.48 | 8,138,110.20 |
| 个人所得税 | 475,392.30 | 449,720.77 |
| 城市维护建设税 | 648,663.16 | 684,956.46 |
| 教育费附加 | 260,185.16 | 274,989.30 |
| 地方教育费附加 | 178,035.22 | 188,422.81 |
| 其他 | 10,796.10 | 10,282.69 |
| 合计 | 29,441,262.98 | 27,265,985.79 |

19. 其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 105,681,235.80 | 111,939,772.55 |
| 合计 | 105,681,235.80 | 111,939,772.55 |

19.1 应付利息: 无。

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19.2 应付股利：无。

19.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 履约保证金等 | 69,400,207.75 | 68,013,173.51 |
| 费用报销未付款 | 8,176,890.51 | 10,165,495.19 |
| 投标保证金等 | 25,750,562.44 | 31,726,294.96 |
| 其他 | 2,353,575.10 | 2,034,808.89 |
| 合计 | 105,681,235.80 | 111,939,772.55 |

(2) 账龄超过1年或逾期的其他重要其他应付款

| 单位名称 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 成都市国土资源局武侯分局 | 1,811,363.52 | 余额系代收款，该项目未结束（注1） |
| 四川省锦城艺术宫 | 1,191,175.86 | 余额系保证金，该项目未结束 |
| 合计 | 3,002,539.38 | — |

注1：暂收的成都市国土资源局武侯分局支付的核桃村项目款，因尚未与施工方结算完毕暂未支付。

20. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 4,724,198.42 | 4,506,308.03 |
| 合计 | 4,724,198.42 | 4,506,308.03 |

21. 其他流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税 | 1,871,405.55 | 1,675,413.68 |
| 合计 | 1,871,405.55 | 1,675,413.68 |

22. 租赁负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------|---------------------|----------------------|
| 租赁付款额 | 14,418,160.11 | 19,661,127.45 |
| 减：未确认的融资费用 | 870,340.44 | 1,606,999.75 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 4,724,198.42 | 4,506,308.03 |
| 合计 | 8,823,621.25 | 13,547,819.67 |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 股本

| 项目 | 年初余额 | 本年变动增减(+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 104,000,000.00 | | | | | | 104,000,000.00 |

24. 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|------|------------------|----------------------|
| 股本溢价 | 13,860,349.16 | | | 13,860,349.16 |
| 其他资本公积 | -60,626.38 | | 31,819.83 | -92,446.21 |
| 合计 | 13,799,722.78 | | 31,819.83 | 13,767,902.95 |

本年减少：其他资本公积减少系按权益法核算的长期股权投资（雅安城投建设项目的管理有限公司）的资本公积变动所致。

25. 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 39,517,790.61 | 3,405,360.22 | | 42,923,150.83 |
| 合计 | 39,517,790.61 | 3,405,360.22 | | 42,923,150.83 |

26. 未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|-------------------|-----------------------|----------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 88,168,729.31 | 107,287,928.63 |
| 调整年初未分配利润合计数 | 7,103,080.05 | 397,038.26 |
| 其中：会计政策变更 | 502,497.63 | -447,263.45 |
| 重大前期差错更正 | 6,600,582.42 | 844,301.71 |
| 调整后年初未分配利润 | 95,271,809.36 | 107,684,966.89 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 34,509,918.65 | 25,232,491.40 |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,405,360.22 | 3,148,728.98 |
| 应付普通股股利 | 15,600,000.00 | 41,600,000.00 |
| 本年年末余额 | 110,776,367.79 | 88,168,729.31 |

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 519,941,579.65 | 372,118,302.01 | 504,388,608.65 | 359,456,802.68 |
| 其他业务 | 350,975.20 | 32,765.75 | 57,877.47 | |
| 合计 | 520,292,554.85 | 372,151,067.76 | 504,446,486.12 | 359,456,802.68 |

(2) 主营业务—按行业分类

| 行业名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 服务业 | 519,941,579.65 | 372,118,302.01 | 504,388,608.65 | 359,456,802.68 |
| 合计 | 519,941,579.65 | 372,118,302.01 | 504,388,608.65 | 359,456,802.68 |

(3) 本年公司前五名客户销售收入

| 单位名称 | 营业收入 | 占主营业务收入总额的比例 (%) |
|-----------------|----------------------|------------------|
| 四川美丰实业有限公司 | 19,946,153.04 | 3.84 |
| 资阳空港投资集团有限公司 | 10,514,449.92 | 2.02 |
| 三台县梓丰现代农业发展有限公司 | 7,353,298.12 | 1.41 |
| 四川鸿涪梓兴实业有限责任公司 | 7,007,540.20 | 1.35 |
| 呼和浩特市第十四中学 | 6,456,342.46 | 1.24 |
| 合计 | 51,277,783.74 | 9.86 |

28. 税金及附加

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 1,569,125.22 | 1,535,059.03 |
| 教育费附加 | 672,464.41 | 658,068.19 |
| 地方教育费附加 | 448,500.94 | 438,712.14 |
| 印花税 | 16,058.24 | 25,706.42 |
| 其他 | 11,500.96 | 10,968.29 |
| 合计 | 2,717,649.77 | 2,668,514.07 |

29. 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 5,551,167.89 | 5,866,704.25 |
| 咨询费 | 8,699,695.35 | 9,196,019.90 |
| 交通差旅费 | 422,749.12 | 304,249.93 |
| 办公费用 | 243,375.64 | 254,701.80 |
| 投标费 | 422,062.98 | 137,832.46 |
| 业务招待费 | 156,999.79 | 121,592.22 |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他费用 | 223,989.57 | 364,566.27 |
| 合计 | 15,720,040.34 | 16,245,666.83 |

30. 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 中介服务费 | 7,613,419.23 | 10,006,448.02 |
| 折旧与摊销 | 7,246,255.50 | 7,437,830.15 |
| 职工薪酬 | 5,571,456.55 | 5,544,436.39 |
| 办公费用 | 2,505,514.30 | 3,756,007.96 |
| 交通差旅费 | 1,921,010.79 | 2,703,809.46 |
| 业务招待费 | 1,738,066.43 | 222,177.09 |
| 房租物业费 | 1,248,081.96 | 1,197,138.56 |
| 其他费用 | 779,974.52 | 452,659.45 |
| 合计 | 28,623,779.28 | 31,320,507.08 |

31. 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬 | 18,332,350.63 | 15,285,066.97 |
| 技术服务费 | 8,234,828.10 | 7,362,615.87 |
| 折旧与摊销 | 99,397.87 | |
| 合计 | 26,666,576.60 | 22,647,682.84 |

32. 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 356,496.21 | 1,182,308.69 |
| 减：利息收入 | 182,306.73 | 297,292.03 |
| 加：其他支出 | 958,409.18 | 944,590.09 |
| 合计 | 1,132,598.66 | 1,829,606.75 |

33. 其他收益

(1) 其他收益明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | 961,482.72 | 2,466,357.72 |
| 合计 | 961,482.72 | 2,466,357.72 |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

| 补助项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 来源和依据 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|-------------------|---------------------|---|-------------|
| 进项税额加计 5%抵减增值税 | 216,315.24 | 420,938.92 | 国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 50,027.20 | 337,517.96 | 成都高新技术产业开发区基层治理和社会事业局、贵州省社会保险事业局、云南省社会保险事业局 | 与收益相关 |
| 个人所得税三代手续费返还 | 28,832.57 | 28,820.99 | 国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局 | 与收益相关 |
| 未达起征点免缴增值税 | 91,001.71 | 96,866.72 | 国家税务总局成都高新技术产业开发区税务局 | 与收益相关 |
| 一次性扩岗补助 | 4,500.00 | 1,500.00 | 人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局 | 与收益相关 |
| 一次性留工培训补助 | | 109,864.12 | 人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局 | 与收益相关 |
| “六税两费”减免政策 | | 0.01 | 财政部、国家税务总局 | 与收益相关 |
| 科技服务业发展专项产业示范 | | 1,200,000.00 | 四川省科学技术厅 | 与收益相关 |
| 桂溪街道“两新”党组织党建阵地专项补贴 | | 20,000.00 | 成都高新技术产业开发区桂溪街道办事处两新党组织 | 与收益相关 |
| 失业保险金 | 806.00 | 849.00 | 人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局 | 与收益相关 |
| 院士工作站奖励 | | 50,000.00 | 成都高新技术产业开发区科技和人才工作局 | 与收益相关 |
| 科技创新局专项资金 | | 200,000.00 | 成都高新技术产业开发区科技创新局 | 与收益相关 |
| 省级企业技术中心奖励 | | | 成都高新技术产业开发区经济运行与安全生产监管局 | 与收益相关 |
| 营收增长奖励 | | | 成都高新技术产业开发区经济运行局 | 与收益相关 |
| 科研经费补贴 | 300,000.00 | | 成都高新技术产业开发区科技局 | 与收益相关 |
| 高新企业认定奖励 | 50,000.00 | | 成都高新技术产业开发区科技和人才工作局 | 与收益相关 |
| 企业补助 | 20,000.00 | | 成都高新技术产业开发区公园城市建设局 | 与收益相关 |
| 上市后备奖励 | 200,000.00 | | 成都高新技术产业开发区国资金融局 | 与收益相关 |
| 合计 | 961,482.72 | 2,466,357.72 | — | — |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 投资收益（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -152,625.15 | 152,092.48 |
| 结构性理财产品投资收益 | 336,109.46 | 525,271.05 |
| 合计 | 183,484.31 | 677,363.53 |

35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款坏账损失 | -9,442,136.31 | -10,724,799.09 |
| 其他应收款坏账损失 | -708,533.70 | -1,952,202.39 |
| 应收票据坏账损失 | 42,300.00 | -359,767.91 |
| 合计 | -10,108,370.01 | -13,036,769.39 |

36. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 合同资产减值损失 | -27,256,824.50 | -26,082,106.48 |
| 合计 | -27,256,824.50 | -26,082,106.48 |

37. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|------------------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | | 6,300.90 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 6,300.90 | |
| 其他 | -57.49 | 18,275.96 | -57.49 |
| 合计 | -57.49 | 24,576.86 | -57.49 |

38. 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入本年非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 固定资产处置损失 | 785.00 | | 785.00 |
| 对外捐赠 | 15,300.00 | 4,923.76 | 15,300.00 |
| 罚款支出 | 37,660.00 | 68,812.00 | 37,660.00 |
| 滞纳金 | 2,616.78 | 5,169.96 | 2,616.78 |
| 其他 | 16,269.31 | 891.26 | 16,269.31 |
| 合计 | 72,631.09 | 79,796.98 | 72,631.09 |

39. 所得税费用

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 7,990,585.09 | 7,136,496.70 |
| 递延所得税费用 | -5,512,217.38 | -6,013,445.04 |
| 合计 | 2,478,367.71 | 1,123,051.66 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------------|
| 本年合并利润总额 | 36,987,926.38 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,548,188.96 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 274,211.83 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -64,317.11 |
| 研发加计扣除的影响 | -2,749,852.59 |
| 非应税收入的影响 | -27,522.65 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 129,950.89 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -48,212.69 |
| 本年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 | - |
| | 584,078.93 |
| 所得税费用 | 2,478,367.71 |

40. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 收到政府补助款 | 654,165.77 | 1,699,884.74 |
| 收到投标保证金、履约保证金 | 21,735,399.16 | 13,474,586.38 |
| 受限货币资金减少 | 532,134.60 | 3,668,253.42 |
| 其他 | 952,368.49 | 265,970.52 |
| 合计 | 23,874,068.02 | 19,108,695.06 |

2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 期间费用中的其他付现支出 | 40,126,347.04 | 45,227,380.34 |
| 受限货币资金增加 | 432,524.00 | |
| 其他 | 403,788.09 | 872,767.99 |
| 合计 | 40,962,659.13 | 46,100,148.33 |

3) 收到其他与投资活动有关的现金

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 结构性理财产品利息收入 | 336,109.46 | 540,008.69 |
| 结构性理财产品收回现金 | 23,000,000.00 | 29,300,000.00 |
| 合计 | 23,336,109.46 | 29,840,008.69 |

4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------------|----------------------|-------|
| 购买结构性存款银行理财 | 23,000,000.00 | |
| 合计 | 23,000,000.00 | |

5) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 支付股利手续费 | 1,560.00 | 4,160.00 |
| 合计 | 1,560.00 | 4,160.00 |

(2) 合并现金流量表补充资料

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 34,509,558.67 | 33,124,279.47 |
| 加: 资产减值准备 | 27,256,824.50 | 26,082,106.48 |
| 信用减值损失 | 10,108,370.01 | 13,036,769.39 |
| 使用权资产折旧 | 4,707,609.36 | 4,707,609.36 |
| 固定资产折旧 | 1,106,052.42 | 1,081,811.60 |
| 无形资产摊销 | 171,606.76 | 223,303.85 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,366,133.85 | 1,572,549.79 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 785.00 | -6,300.90 |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 356,496.21 | 1,182,308.69 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | -183,484.31 | -677,363.53 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | -4,806,075.98 | -4,810,344.25 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | -706,141.40 | -1,203,100.79 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -23,743,073.31 | -40,635,696.89 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | -12,515,344.81 | -8,325,137.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 37,629,316.97 | 25,352,795.22 |
| 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 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 现金的年末余额 | 39,572,923.59 | 55,136,286.78 |
| 减：现金的期初余额 | 55,136,286.78 | 53,213,944.43 |
| 加：现金等价物的年末余额 | 49,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 26,000,000.00 | 15,500,000.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 7,436,636.81 | 12,422,342.35 |

(3) 现金及现金等价物

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 现金 | 39,572,923.59 | 55,136,286.78 |
| 其中：库存现金 | 141.07 | 3,285.69 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 39,572,782.52 | 55,133,001.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 现金等价物 | 49,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 其中：可随时支取的银行理财产品 | 49,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 年末现金和现金等价物余额 | 88,572,923.59 | 81,136,286.78 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

41. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------|------------|
| 货币资金 | 800,874.59 | 保函保证金 |
| | 500.00 | ECT 账户资金冻结 |
| | 6,000.00 | 久悬户资金冻结 |
| 合计 | 807,374.59 | — |

42. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种类 | 本年发生额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|----------|------------|------|------------|
| 详见本附注 33 | 961,482.72 | 其他收益 | 961,482.72 |
| 合计 | 961,482.72 | — | 961,482.72 |

六、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无。
2. 同一控制下企业合并：无。
3. 反向收购：无。
4. 处置子公司：无。

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5.其他原因的合并范围变动：无。

七、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 | 注册资本（万元） | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|-----------------|----------|-------|------|--------|---------|----|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 一级子公司 | | | | | | | |
| ①成都华越供应链管理有限公司 | 100.00 | 四川 | 四川成都 | 在线招投标 | 100.00 | - | 直接投资 |
| ②四川晨越核工程科技有限公司 | 1,000.00 | 四川 | 四川成都 | 工程管理 | 51.00 | - | 直接投资 |
| ③晨越工程设计（成都）有限公司 | 1,000.00 | 四川 | 四川成都 | 工程设计 | 100.00 | - | 直接投资 |
| ④成都全咨人力资源管理有限公司 | 100.00 | 四川 | 四川成都 | 人力资源服务 | 100.00 | - | 直接投资 |
| ⑤成都晨越造价咨询有限公司 | 1,000.00 | 四川 | 四川成都 | 造价咨询 | 100.00 | - | 直接投资 |

①成都华越供应链管理有限公司(以下简称华越供应链公司),是由本公司独家投资设立,于2012年6月20日正式成立,并取得统一社会信用代码为91510100597286012T的企业法人营业执照。截至2023年12月31日,该子公司注册资本及实收资本均为100万元,法定代表人为:王宏毅。主要为本公司及客户提供网络采购招投标服务。

②四川晨越核工程科技有限公司(以下简称晨越核工程公司),是由本公司及自然人任炜共同出资设立(持股比例分别为51%、49%),于2015年4月3日正式成立,并取得统一社会信用代码为91510100332012999H的企业法人营业执照。截至2023年12月31日,该子公司注册资本1,000.00万元、实收资本100万元;法定代表人为王宏毅。主要提供核工程类项目的咨询业务。

③晨越工程设计(成都)有限公司(以下简称晨越工程设计公司),由本公司独家出资设立,于2017年8月22日正式成立,并取得统一社会信用代码为91510100MA6DGDLL81的企业法人营业执照。截至2023年12月31日,该子公司注册资本1,000.00万元、实收资本240.00万元,法定代表人为:王宏毅。主要从事工程设计类业务。

④成都全咨人力资源管理有限公司(以下简称全咨人力公司),由本公司独家出资,于2019年2月26日正式成立,由本公司独家出资,并取得统一社会信用代码为91510100MA62BYDQ85的企业法人营业执照。截至2023年12月31日,该子公司注册资本为100万元、实收资本0.00万元,法定代表人为:王宏毅。全咨人力公司的设立主要是为了进入人力资源领域,为公司及同行公司提供专业人员招聘信息中介服务业务,主营业务为人

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

员招聘信息中介服务。

⑤成都晨越造价咨询有限公司(以下简称晨越造价咨询公司),是由本公司和自然人陈代莲、罗巧英共同出资,于2014年5月21日正式成立;该子公司设立时的注册资本1,000.00万元,其中本公司及各股东持股比例分别39%、35%、26%,并取得统一社会信用代码为915101000998745919的企业法人营业执照。2016年11月10日,股东陈代莲将其持有该公司35%的股权全部转让给唐华;根据修改后的公司章程,晨越造价公司由本公司行使100%的表决权、重大决策和选择管理者等权利,股东唐华、罗巧英除保留其所持股权的分红权及法律法规规定保留的权利外,该等股权的其他权利均无偿转让给本公司行使,因此本公司拥有对晨越造价公司100%的控制权。晨越造价咨询公司主要经营造价咨询业务,根据公司战略布局,2023年将主要的造价业务并入本公司。

根据2020年4月2日晨越造价公司《股东会决议》及公司2020年3月31日第二届董事会第二十一次会议通过的《收购子公司少数股权的议案》,根据公司实际经营的需要,同意股东唐华、罗巧英分别将持有的该子公司全部股权转让给本公司。收购完成后,该子公司由控股子公司变更为本公司之全资子公司。

2022年9月30日,本公司将该子公司股权全部转让给晨越工程设计公司。次年,于2023年12月,经2023年12月04日《股东会决议》决定,晨越工程设计公司将其所持有的该子公司100%股权转让给本公司。截至2023年12月31日,该子公司注册资本为1000万元、实收资本为20.00万元,法定代表人为:王宏毅,主要从事工程管理服务、工程监理服务及信息技术咨询服务。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

| 联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------------|-------|------|------------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 雅安城投建设项目管理有限公司(1) | 雅安 | 雅安 | 科学研究和技术服务业 | 49.00 | | 权益法 |
| 成都云上天府大数据研究院有限公司(2) | 成都 | 成都 | 数据处理 | 29.00 | | 权益法 |
| 梓潼县皓越工程咨询有限公司(3) | 四川 | 四川绵阳 | 工程管理服务 | 49.00 | | 权益法 |
| 成都锦城光华工程项目管理有限公司(4) | 成都 | 成都 | 工程管理服务 | 30.00 | | 权益法 |

(1)雅安城投建设项目管理有限公司(以下简称雅安城投公司,原名雅安市博诚建设工程设计咨询有限责任公司),于2001年5月30日成立,系由雅安城市建设投资开发有限责任公司出资设立的全资子公司,注册资本100.00万元。2019年4月12日,本公司与雅安城市建设投资开发有限责任公司、雅安城投公司签订增资协议,该公司注册资本由100.00万元变

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

更至 1,000.00 万元,实收资本 350.00 万元,其中:本公司认缴 490.00 万元、实缴 171.50 万元,雅安城市建设投资开发有限公司认缴 510.00 万元、实缴 178.50 万元。截止 2023 年 12 月 31 日按股东实缴出资计算,本公司对雅安城投公司持股比例为 49%。

(2) 成都云上天府大数据研究院有限公司(以下简称天府大数据公司)于 2018 年 7 月 13 日成立,注册资本 2,000.00 万元、实收资本 2,000.00 万元,其中:本公司认缴 580.00 万元、实缴 580.00 万元,龚俊中认缴 100.00 万元、实缴 100.00 万元,石勇认缴 300.00 万元、实缴 300.00 万元,川投信息产业集团有限公司认缴 1,020.00 万元、实缴 1,020.00 万元。截止 2023 年 12 月 31 日按股东实缴出资计算,本公司对天府大数据公司持股比例为 29.00%。

(3) 梓潼县皓越工程咨询有限公司(以下简称梓潼皓越公司)于 2021 年 4 月 28 日成立,注册资本 200.00 万元、实收资本 50.00 万元,其中:本公司认缴 98.00 万元、实缴 24.50 万元,梓潼县皓源建设发展有限公司认缴 102.00 万元、实缴 25.50 万元。截止 2023 年 12 月 31 日按股东实缴出资计算,本公司对梓潼皓越公司持股比例为 49%。

(4) 成都锦城光华工程项目管理有限公司(以下简称锦城光华公司)于 2021 年 4 月 2 日成立,注册资本 800.00 万元、实收资本 160.00 万元,其中:本公司认缴 240.00 万元、实缴 48.00 万元,成都锦城光华投资集团有限公司认缴 560.00 万元、实缴 112.00 万元,截止 2023 年 12 月 31 日,按股东实缴出资计算,本公司对锦城光华公司持股比例为 30%。

(5) 中科晨越大数据成都有限公司(以下简称晨越大数据公司)于 2017 年 9 月 19 日成立,注册资本为 1,000.00 万元、实收资本 101.00 万元,其中:本公司认缴 400.00 万元、实缴 98.00 万元,北京中科五极数据科技有限公司认缴 410.00 万元、实缴 0.00 万元,石勇认缴 160.00 万元、实缴 0.00 万元,舒作毅认缴 30.00 万元、实缴 3.00 万元。按照公司章程约定,本公司对该联营企业持股比例为 49%,对其经营决策和财务决策因具有参与决策的权利,具有重大影响。根据截止 2023 年 12 月 31 日股东实缴出资,本公司对该公司实缴出资占比为 97.03%。

2. 重要的联营企业的主要财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | | 年初余额 | |
|-------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 雅安城投公司 | 天府大数据公司 | 雅安城投公司 | 天府大数据公司 |
| 流动资产 | 6,898,814.54 | 10,182,340.84 | 6,366,134.21 | 12,289,356.60 |
| 其中:现金和现金等价物 | 5,982,593.65 | 1,264.57 | 5,643,921.13 | 9,508,679.37 |
| 非流动资产 | 291,762.26 | 2,579,077.77 | 35,850.71 | 2,762,027.21 |
| 资产合计 | 7,190,576.80 | 12,761,418.61 | 6,401,984.92 | 15,051,383.81 |
| 流动负债 | 2,007,300.90 | 2,787,465.09 | 1,736,703.01 | 3,166,442.13 |
| 非流动负债 | | 512,439.67 | | |
| 负债合计 | 2,007,300.90 | 3,299,904.76 | 1,736,703.01 | 3,166,442.13 |
| 净资产 | 5,183,275.90 | 9,461,513.85 | 4,665,281.91 | 11,884,941.68 |
| 其中:少数股东权益 | | | | |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | | 年初余额 | |
|----------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 雅安城投公司 | 天府大数据公司 | 雅安城投公司 | 天府大数据公司 |
| 归属于母公司股东权益 | 5,183,275.90 | 9,461,513.85 | 4,665,281.91 | 11,884,941.68 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,539,805.20 | 2,743,839.02 | 2,285,988.14 | 3,446,633.09 |
| 调整事项 | | | | |
| --商誉 | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | | |
| --其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 2,539,805.20 | 2,743,839.02 | 2,285,988.14 | 3,446,633.09 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 3,913,324.32 | 4,052,190.82 | 2,467,642.37 | 2,679,515.12 |
| 财务费用 | -53,623.87 | -62,093.47 | -22,331.28 | -25,158.23 |
| 净利润 | 1,394,060.81 | -2,423,427.83 | 1,126,567.22 | 269,880.59 |
| 综合收益总额 | 1,394,060.81 | -2,423,427.83 | 1,126,567.22 | 269,880.59 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 397,452.92 | | 633,288.59 | |

(续表一)

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | | 年初余额 | |
|---------------|--------------|----------------|------------|--------------|
| | 梓潼皓越公司 | 锦城光华公司 | 梓潼皓越公司 | 锦城光华公司 |
| 流动资产 | 1,010,611.15 | 168,695,443.57 | 211,773.44 | 1,362,997.05 |
| 其中：现金和现金等价物 | 203,743.95 | 1,084,160.22 | 156,591.10 | 193,031.95 |
| 非流动资产 | 110,636.20 | 27,188.82 | 136,256.41 | 40,707.78 |
| 资产合计 | 1,121,247.35 | 168,722,632.39 | 348,029.85 | 1,403,704.83 |
| 流动负债 | 15,540.90 | 168,572,843.49 | 16,652.97 | 370,333.57 |
| 非流动负债 | | | | |
| 负债合计 | 15,540.90 | 168,572,843.49 | 16,652.97 | 370,333.57 |
| 净资产 | 1,105,706.45 | 149,788.90 | 331,376.88 | 1,033,371.26 |
| 其中：少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 1,105,706.45 | 149,788.90 | 331,376.88 | 1,033,371.26 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 541,796.16 | 44,936.67 | 162,374.67 | 310,011.38 |
| 调整事项 | | | | |
| --商誉 | | | | |
| --内部交易未实现利润 | | | | |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | | 年初余额 | |
|----------------------|--------------|-------------|------------|--------------|
| | 梓潼皓越公司 | 锦城光华公司 | 梓潼皓越公司 | 锦城光华公司 |
| --其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 541,796.16 | 44,936.67 | 162,374.67 | 310,011.38 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 2,062,282.54 | 375,363.57 | 446,295.23 | 1,067,327.41 |
| 财务费用 | 122.53 | -29,170.70 | 308.3 | -23,890.77 |
| 净利润 | 774,329.57 | | -25,069.94 | |
| 综合收益总额 | 774,329.57 | -883,582.36 | -25,069.94 | -772,657.41 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | |

(续表二)

| 项目 | 晨越大数据公司 | |
|----------------------|-------------|--------------|
| | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
| 流动资产 | 938,887.47 | 1,150,983.74 |
| 其中：现金和现金等价物 | 634,826.47 | 846,922.74 |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | 938,887.47 | 1,150,983.74 |
| 流动负债 | 4,496.39 | 4,496.39 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 4,496.39 | 4,496.39 |
| 净资产 | 934,391.08 | 1,146,487.35 |
| 其中：少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 934,391.08 | 1,146,487.35 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 906,640.28 | 1,112,436.67 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 906,640.28 | 1,112,436.67 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | -1,503.70 | -2,590.89 |
| 净利润 | -212,096.27 | -210,991.98 |
| 综合收益总额 | -212,096.27 | -210,991.98 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 年末余额/本年发生额 | 年初余额/上年发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 联营企业 | — | — |
| 投资账面价值合计 | 174,144.90 | 215,616.18 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| --净利润 | -41,471.28 | -29,383.82 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -41,471.28 | -29,383.82 |

4. 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制

无。

5. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

八、与金融工具相关风险

本公司的金融工具包括应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明详见本附注五。与这些金融工具有关的风险,以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

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最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 汇率风险: 无。

(2) 利率风险: 本公司的利率风险产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。于2023年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额为10,000,000.00元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于固定利率借款，本公司的目标是保持其固定利率。

(3) 价格风险：本公司的主业项目管理服务和工程监理服务一般是以项目投资额的一定比例收取费用，政府项目对收费比例有文件规定，且公司大部分业务为政府业务，因此公司价格风险较低，受市场影响较小。

2.信用风险

至2023年12月31日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

九、公允价值的披露：无。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1.本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对公司的持股比例% | 母公司对公司的表决权比例% |
|------------|------|------|--------------|--------------|---------------|
| 西藏晨越投资有限公司 | 西藏拉萨 | 项目投资 | 8,000,000.00 | 56.5385 | 56.5385 |

本公司的母公司情况说明。西藏晨越投资有限公司持有公司56.5385%的股权，成都晨越投资有限公司持有西藏晨越投资有限公司100.00%的股权，自然人王宏毅持有成都晨越投资有限公司95.00%的股权，自然人朱松兰持有成都晨越投资有限公司5.00%的股权，王宏毅、朱松兰为夫妻关系，二人共同为成都晨越投资有限公司的实际控制人。另外，王宏毅直接持有公司8.0654%的股权，因此王宏毅、朱松兰通过成都晨越投资有限公司间接和直接持有公司股权，成为公司的最终控制人。

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“七、(一) 1.企业集团的构成”相关内容。

3. 本公司的合营企业及联营企业情况

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

联营企业情况详见本附注“七、(二) 2. 重要的联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|----------------|--------------------|
| 成都吉泰物业服务服务有限公司 | 控股股东以及其他股东控制或参股的企业 |

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 销售商品/提供劳务：无。

2) 采购商品/接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 雅安城投公司 | 咨询服务 | 114,114.17 | 9,223.30 |
| 成都吉泰物业服务服务有限公司 | 物业管理 | 1,475,461.14 | 1,361,511.27 |
| 梓潼县皓越工程咨询有限公司 | 咨询服务 | 688,138.58 | |
| 合计 | — | 2,277,713.89 | 1,370,734.57 |

2. 关联租赁

1) 出租情况：无。

2) 承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本年确认的租赁费 | 上年确认的租赁费 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 成都吉泰物业服务服务有限公司 | 房产 | 5,333,533.38 | 5,242,967.40 |

注：租赁物为位于四川省成都市武侯区天府五街777号的吉泰壹号大厦的21、22、23楼，租赁期间为2021年10月1日至2026年10月1日。

3. 关联担保情况

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|--------------|-----------|----------|------------|
| 王宏毅 | 9,990,000.00 | 2022-5-5 | 2023-2-8 | 是 |
| | 9,990,000.00 | 2022-5-19 | 2023-2-8 | 是 |

4. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 2,214,079.42 | 1,999,425.18 |

(三) 关联方往来余额

1、关联应收余额：无。

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、关联应付余额

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|------------|
| 应付账款 | 雅安城投公司 | 108,089.23 | 108,089.23 |
| 应付账款 | 锦城光华公司 | 225,710.33 | 225,710.33 |
| 应付账款 | 成都吉泰物业服务有限公司 | 3,147,818.98 | |
| 合计 | — | 3,481,618.54 | 333,799.56 |

十一、或有事项

截至2023年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至2023年12月31日，本集团无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

公司于2024年4月26日召开的第四届董事会第二次会议审议通过了《晨越建设项目管理集团股份有限公司关于2023年年度权益分派预案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数（即104,000,000股）为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3元（含税）。该议案尚需提交公司2023年度股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准，分派方案将在股东大会审议通过后2个月内实施。

十四、其他重要事项

（一）重要前期差错更正和影响

1、重要前期差错更正基本情况

本公司于2023年梳理发现存在重要前期差错事项，即2021年、2022年公司账面计缴的所得税费用与2022年度所得税汇算清缴报告数据存在较大，主要原因为：1）成本核算主体有误，部分成本未抵扣导致母公司多计提所得税。公司2021年、2022年部分人员成本错误归集在分公司核算，因本公司之母、分公司是独立计算企业所得税，且分公司处于持续亏损状态，导致母公司多计算了应纳税所得额，账面多提了当期所得税。此项差错导致公司账面2021年多计提所得税938,113.01元、2022年多计提所得税4,759,296.35元；2）股息红利收益纳税调整计算有误导致多计税。2022年在计算所得税费用时，股息红利收益为8,582,280.40元，应当进行纳税调减，但在计提所得税时错误进行了纳税调增，导致账面多计所得税2,574,684.12元。由于上述原因合计影响如下：

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 | 小计 |
|------|---------------|-------------|---------------|
| 应交税费 | -7,333,980.47 | -938,113.01 | -8,272,093.48 |
| 所得税 | -7,333,980.47 | -938,113.01 | -8,272,093.48 |

上述所得税费用的前期差错更正，涉及的盈余公积、未分配利润一并进行了调整。

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、重要前期差错对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

(1) 对合并及母公司资产负债表的影响

1) 2022年12月31日:

| 项目 | 合并报表 | | | 母公司报表 | | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| 应交税费 | 35,538,079.27 | -8,272,093.48 | 27,265,985.79 | 34,487,540.00 | -8,272,093.48 | 26,215,446.52 |
| 流动负债合计 | 303,889,445.22 | -8,272,093.48 | 295,617,351.74 | 304,338,465.07 | -8,272,093.48 | 296,066,371.59 |
| 负债合计 | 317,437,264.89 | -8,272,093.48 | 309,165,171.41 | 317,886,284.74 | -8,272,093.48 | 309,614,191.26 |
| 盈余公积 | 38,684,444.13 | 827,209.35 | 39,511,653.48 | 38,604,133.44 | 827,209.35 | 39,431,342.79 |
| 未分配利润 | 87,771,691.05 | 7,444,884.13 | 95,216,575.18 | 88,717,201.04 | 7,444,884.13 | 96,162,085.17 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 244,255,857.96 | 8,272,093.48 | 252,527,951.44 | | | |
| 所有者权益合计 | 244,487,125.24 | 8,272,093.48 | 252,759,218.72 | 245,060,933.00 | 8,272,093.48 | 253,333,026.48 |
| 负债和股东权益总计 | 561,924,390.13 | | 561,924,390.13 | 562,947,217.74 | | 562,947,217.74 |

2) 2021年12月31日

| 项目 | 合并报表 | | | 母公司报表 | | |
|---------------|----------------|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| 应交税费 | 34,707,249.61 | -938,113.01 | 33,769,136.60 | 33,483,410.57 | -938,113.01 | 32,545,297.56 |
| 流动负债合计 | 305,200,869.13 | -938,113.01 | 304,262,756.12 | 301,085,181.29 | -938,113.01 | 300,147,068.28 |
| 负债合计 | 323,254,996.87 | -938,113.01 | 322,316,883.86 | 319,139,309.03 | -938,113.01 | 318,201,196.02 |
| 盈余公积 | 35,535,715.15 | 93,811.30 | 35,629,526.45 | 35,455,404.46 | 93,811.30 | 35,549,215.76 |
| 未分配利润 | 107,287,928.63 | 844,301.71 | 108,132,230.34 | 101,978,640.20 | 844,301.71 | 102,822,941.91 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 260,738,729.64 | 938,113.01 | 261,676,842.65 | | | |
| 所有者权益合计 | 260,970,520.02 | 938,113.01 | 261,908,633.03 | 255,289,006.26 | 938,113.01 | 256,227,119.27 |
| 负债和股东权益总计 | 584,225,516.89 | - | 584,225,516.89 | 574,428,315.29 | | 574,428,315.29 |

(2) 对合并及母公司利润表的影响

1) 2022年度:

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 合并 | | | 母公司 | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| 所得税费用 | 9,015,362.83 | -7,333,980.47 | 1,681,382.36 | 9,139,030.52 | -7,333,980.47 | 1,805,050.05 |
| 净利润 | 25,231,968.30 | 7,333,980.47 | 32,565,948.77 | 31,487,289.82 | 7,333,980.47 | 38,821,270.29 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 25,232,491.40 | 7,333,980.47 | 32,566,471.87 | 31,487,289.82 | 7,333,980.47 | 38,821,270.29 |
| 综合收益总额 | 25,231,968.30 | 7,333,980.47 | 32,565,948.77 | 31,487,289.82 | 7,333,980.47 | 38,821,270.29 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 25,232,491.40 | 7,333,980.47 | 32,566,471.87 | 31,487,289.82 | 7,333,980.47 | 38,821,270.29 |

2) 2021年度:

| 项目 | 合并 | | | 母公司 | | |
|------------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
| 所得税费用 | 14,506,919.42 | - | 13,568,806.41 | 13,610,423.14 | - | 12,672,310.13 |
| 净利润 | 73,623,900.89 | 938,113.01 | 74,562,013.90 | 72,811,286.85 | 938,113.01 | 73,749,399.86 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 73,627,316.28 | 938,113.01 | 74,565,429.29 | 72,811,286.85 | 938,113.01 | 73,749,399.86 |
| 综合收益总额 | 73,623,900.89 | 938,113.01 | 74,562,013.90 | 72,811,286.85 | 938,113.01 | 73,749,399.86 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 73,627,316.28 | 938,113.01 | 74,565,429.29 | 72,811,286.85 | 938,113.01 | 73,749,399.86 |

(3) 对合并及母公司现金流量表的影响: 无。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项: 无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 按单项计提坏账准备 | 10,492,112.74 | 4.86 | 10,492,112.74 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 205,514,270.85 | 95.14 | 55,295,885.14 | 26.91 | 150,218,385.71 |
| 其中: 账龄组合 | 205,514,270.85 | 100.00 | 55,295,885.14 | 26.91 | 150,218,385.71 |
| 合计 | 216,006,383.59 | 100.00 | 65,787,997.88 | 30.46 | 150,218,385.71 |

(续)

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|-----------------------|------------|----------------------|---------------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 按单项计提坏账准备 | 6,602,098.13 | 3.22 | 6,602,098.13 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 198,638,277.96 | 96.78 | 47,650,520.30 | 23.99 | 150,987,757.66 |
| 其中：账龄组合 | 198,638,277.96 | 96.78 | 47,650,520.30 | 23.99 | 150,987,757.66 |
| 合计 | 205,240,376.09 | 100 | 54,252,618.43 | 100.00 | 150,987,757.66 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

| 单位名称 | 年末余额 | | | |
|-----------------|---------------|---------------|--------|-----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
| 合计 | 10,492,112.74 | 10,492,112.74 | — | |
| 其中：单项重要的单项 | | | | |
| 涉及恒大项目应收账款 | 4,423,373.44 | 4,423,373.44 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 广安晋恒置业有限公司 | 1,933,333.33 | 1,933,333.33 | 100.00 | 运营不善、濒临破产 |
| 四川新巴德楷投资有限公司 | 2,550,000.00 | 2,550,000.00 | 100.00 | 失信企业 |
| 眉山力铎房地产开发有限责任公司 | 671,187.97 | 671,187.97 | 100.00 | 失信企业 |
| 洱源温泉房地产开发有限公司 | 623,020.00 | 623,020.00 | 100.00 | 失信企业 |
| 其他明细单位（绵竹市公安局） | 291,198.00 | 291,198.00 | 100.00 | 预计无法收回 |

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 107,670,683.55 | 5,383,534.18 | 5 |
| 1-2年 | 36,131,443.72 | 3,613,144.37 | 10 |
| 2-3年 | 13,308,076.75 | 3,992,423.03 | 30 |
| 3-4年 | 9,177,829.67 | 4,588,915.04 | 50 |
| 4-5年 | 7,541,843.20 | 6,033,474.56 | 80 |
| 5年以上 | 31,684,393.96 | 31,684,393.96 | 100 |
| 合计 | 205,514,270.85 | 55,295,885.14 | - |

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 应收账款按账龄列示

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 111,934,874.71 | 123,784,293.41 |
| 1-2年 | 36,131,443.72 | 22,419,452.83 |
| 2-3年 | 13,443,949.69 | 11,810,160.03 |
| 3-4年 | 9,192,088.01 | 8,206,209.12 |
| 4-5年 | 7,550,894.20 | 5,454,590.44 |
| 5年以上 | 37,753,133.26 | 33,565,670.26 |
| 合计 | 216,006,383.59 | 205,240,376.09 |

(3) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|-------|-------|---------------------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 | 54,252,618.43 | 8,012,058.05 | | | 3,523,321.40 | 65,787,997.88 |
| 合计 | 54,252,618.43 | 8,012,058.05 | | | 3,523,321.40 | 65,787,997.88 |

(4) 本年实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 年末余额 | 账龄 | 占应收账款年末余额合计数的比例% | 坏账准备年末余额 |
|----------------|----------------------|-----------|------------------|---------------------|
| 广汉市城乡建设发展有限公司 | 3,778,432.00 | 1年以内 | 1.75 | 188,921.60 |
| 成都崇德鼎文教育管理有限公司 | 2,923,053.83 | 1年以内 | 1.35 | 146,152.69 |
| 成都市西汇投资有限公司 | 2,918,632.64 | 5年以上 | 1.35 | 2,918,632.64 |
| 呼和浩特市第十四中学 | 2,804,200.00 | 1年以内 | 1.30 | 140,210.00 |
| 辛集市公路服务中心 | 2,707,495.00 | 1年以内,1-2年 | 1.25 | 163,724.80 |
| 合计 | 15,131,813.47 | — | 7.01 | 3,557,641.73 |

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2.其他应收款

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 8,430,187.92 | 8,430,187.92 |
| 其他应收款 | 15,034,094.31 | 17,226,464.07 |
| 合计 | 23,464,282.23 | 25,656,651.99 |

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收股利 | 8,430,187.92 | 8,430,187.92 |
| 合计 | 8,430,187.92 | 8,430,187.92 |

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 关联方往来 | 111,058.22 | 113,270.69 |
| 履约保证金 | 15,575,986.36 | 17,534,491.32 |
| 投标保证金 | 4,558,015.17 | 5,843,256.33 |
| 备用金 | 1,444,878.93 | 1,012,708.63 |
| 其他 | 3,881,124.87 | 2,850,687.15 |
| 小计 | 25,571,063.55 | 27,354,414.12 |
| 减：坏账准备 | 10,536,969.24 | 10,127,950.05 |
| 合计 | 15,034,094.31 | 17,226,464.07 |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 7,621,372.16 | 8,520,151.76 |
| 1-2年 | 3,922,735.24 | 4,082,071.05 |
| 2-3年 | 2,898,414.83 | 3,876,104.02 |
| 3-4年 | 2,401,134.47 | 3,562,754.06 |
| 4-5年 | 2,329,269.77 | 3,392,533.56 |
| 5年以上 | 6,398,137.08 | 3,920,799.67 |
| 合计 | 25,571,063.55 | 27,354,414.12 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 按单项计提坏账准备 | 117,225.30 | 0.46 | 117,225.30 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 25,453,838.25 | 99.54 | 10,419,743.94 | 40.94 | 15,034,094.31 |
| 其中: 账龄组合 | 21,112,817.67 | 82.57 | 10,419,743.94 | 49.35 | 10,693,073.73 |
| 备用金组合 | 4,341,020.58 | 16.98 | | | 4,341,020.58 |
| 合计 | 25,571,063.55 | 100.00 | 10,536,969.24 | 41.21 | 15,034,094.31 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% | |
| 按单项计提坏账准备 | 117,225.30 | 0.43 | 117,225.30 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 27,237,188.82 | 99.57 | 10,010,724.75 | 36.75 | 17,226,464.07 |
| 其中: 账龄组合 | 24,097,490.62 | 88.09 | 10,010,724.75 | 41.54 | 14,086,765.87 |
| 备用金组合 | 3,139,698.20 | 11.48 | | | 3,139,698.20 |
| 合计 | 27,354,414.12 | 100.00 | 10,127,950.05 | 37.02 | 17,226,464.07 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

| 名称 | 年初余额 | | 年末余额 | | | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 都江堰恒玺房地产开发有限责任公司 | 3,057.60 | 3,057.60 | 3,057.60 | 3,057.60 | 100.00 | 确认无法收回 |
| 恒大鑫丰(彭山)置业有限公司 | 7,738.29 | 7,738.29 | 7,738.29 | 7,738.29 | 100.00 | 确认无法收回 |
| 眉山童世界旅游开发有限公司 | 47,922.00 | 47,922.00 | 47,922.00 | 47,922.00 | 100.00 | 确认无法收回 |
| 南充麓远置业有限公司 | 7,529.10 | 7,529.10 | 7,529.10 | 7,529.10 | 100.00 | 确认无法收回 |
| 攀枝花恒大房地产开发有限公司 | 50,978.31 | 50,978.31 | 50,978.31 | 50,978.31 | 100.00 | 确认无法收回 |
| 合计 | 117,225.30 | 117,225.30 | 117,225.30 | 117,225.30 | — | — |

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 年末余额 | | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 4,271,584.63 | 213,579.23 | 5 |
| 1-2年 | 3,368,592.86 | 336,859.29 | 10 |
| 2-3年 | 2,789,419.42 | 836,825.83 | 30 |
| 3-4年 | 2,372,113.81 | 1,186,056.90 | 50 |
| 4-5年 | 2,323,421.31 | 1,858,737.05 | 80 |
| 5年以上 | 5,987,685.64 | 5,987,685.64 | 100 |
| 合计 | 21,112,817.67 | 10,419,743.94 | - |

3) 其他应收款坏账准备计提情况

| 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 | 10,010,724.75 | | 117,225.30 | 10,127,950.05 |
| 2023年1月1日其他应收款账面余额在本年 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本年计提 | 409,019.19 | | | 409,019.19 |
| 本年转回 | | | | |
| 本年转销 | | | | |
| 本年核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 10,419,743.94 | | 117,225.30 | 10,536,969.24 |

(4) 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本年变动金额 | | | 年末余额 |
|-----------|----------------------|-------------------|-------|-------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款 | 10,127,950.05 | 409,019.19 | | | 10,536,969.24 |
| 合计 | 10,127,950.05 | 409,019.19 | | | 10,536,969.24 |

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 |
|------------------|----------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 资阳空港投资集团有限公司 | 履约保证金 | 985,000.00 | 2-3年 | 3.85 | 295,500.00 |
| 四川大学华西医院 | 履约保证金 | 870,000.00 | 5年以上 | 3.40 | 870,000.00 |
| 四川新巴德楷投资有限公司 | 履约保证金 | 800,000.00 | 5年以上 | 3.13 | 800,000.00 |
| 荣县财政局 | 履约保证金 | 576,100.00 | 3-4年、4-5年 | 2.25 | 289,820.00 |
| 成都市双流区交通建设投资有限公司 | 履约保证金 | 536,724.45 | 4-5年 | 2.10 | 429,379.56 |
| 合计 | — | 3,767,824.45 | — | 14.73 | 2,684,699.56 |

(7) 涉及政府补助的其他应收款：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 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 | 6,293,703.93 | | 6,293,703.93 | 3,910,000.00 | | 3,910,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 6,951,162.23 | | 6,951,162.23 | 7,533,060.13 | | 7,533,060.13 |
| 合计 | 13,244,866.16 | | 13,244,866.16 | 11,443,060.13 | | 11,443,060.13 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 本年计提减值准备 | 年末余额 |
|--------|---------------------|---------------------|------|------|----------|---------------------|
| 华越供应链 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 |
| 晨越核工程 | 510,000.00 | | | | | 510,000.00 |
| 晨越造价 | | 2,383,703.93 | | | | 2,383,703.93 |
| 晨越工程设计 | 2,400,000.00 | | | | | 2,400,000.00 |
| 合计 | 3,910,000.00 | 2,383,703.93 | | | | 6,293,703.93 |

(3) 对联营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|-------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | | | | 年末余额 | 减值准备 年末 余额 | |
|-----------|---------------------|----------|----------|---------------------|--------------|-------------------|--------------------|----------------|------|---------------------|----|
| | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下确 认的投资损 益 | 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 |
| 晨越大数据公司 | 1,112,436.67 | | | -205,796.39 | | | | | | 906,640.28 | |
| 天府大数据公司 | 3,446,633.09 | | | -702,794.07 | | | | | | 2,743,839.02 | |
| 雅安城投公司 | 2,285,988.14 | | | 683,089.80 | | -31,819.83 | -397,452.92 | | | 2,539,805.20 | |
| 鸿越梓恒公司 | 215,616.18 | | | -41,471.28 | | | | | | 174,144.90 | |
| 梓潼皓越公司 | 162,374.67 | | | 379,421.49 | | | | | | 541,796.16 | |
| 锦城光华公司 | 310,011.38 | | | -265,074.71 | | | | | | 44,936.67 | |
| 合计 | 7,533,060.13 | | | -152,625.16 | | -31,819.83 | -397,452.92 | | | 6,951,162.23 | |

注：本年对子公司和联营企业投资变化情况详见本附注“六、合并范围的变化”和本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 514,385,338.61 | 368,922,011.94 | 493,515,123.58 | 352,612,149.76 |
| 其他业务 | 350,975.20 | 32,765.75 | 57,877.47 | |
| 合计 | 514,736,313.81 | 368,954,777.69 | 493,573,001.05 | 352,612,149.76 |

(2) 主营业务—按行业分类

| 行业名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 服务业 | 514,385,338.61 | 368,922,011.94 | 493,515,123.58 | 352,612,149.76 |
| 合计 | 514,385,338.61 | 368,922,011.94 | 493,515,123.58 | 352,612,149.76 |

5.投资收益(损失以“-”号填列)

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------------|-------------------|---------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -152,625.15 | 152,092.48 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -422,296.07 |
| 结构性理财产品投资收益 | 336,109.46 | 525,271.05 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 8,430,187.92 |
| 合计 | 183,484.31 | 8,685,255.38 |

十六、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

| 项目 | 本年发生额 | 说明 |
|---|---------------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -785.00 | |
| 计入当期损益的政府补助 | 961,482.72 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -71,903.58 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 336,109.46 | |
| 小计 | 1,224,903.60 | |
| 减: 所得税影响额 | 183,543.71 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本年发生额 | 说明 |
|-----------|---------------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -785.00 | |
| 合计 | 1,041,359.89 | |

2.净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司本年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率% | 每股收益 | |
|---------------------------|-----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 13.22 | 0.3318 | 0.3318 |
| 扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润 | 12.82 | 0.3218 | 0.3218 |

晨越建设项目管理集团股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

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 | 22,113,750.36 | 24,821,869.52 | 16,658,636.02 | 20,011,525.27 |
| 非流动资产合计 | 55,667,027.93 | 58,375,147.09 | 56,271,248.85 | 59,624,138.10 |
| 资产合计 | 561,924,390.13 | 564,632,509.29 | 584,225,516.89 | 587,578,406.14 |
| 递延所得税负债 | 0.00 | 2,646,747.85 | 0.00 | 3,849,848.64 |
| 非流动负债合计 | 13,547,819.67 | 16,194,567.52 | 18,054,127.74 | 21,903,976.38 |
| 负债合计 | 309,165,171.41 | 311,811,919.26 | 322,316,883.86 | 326,166,732.50 |
| 盈余公积 | 39,511,653.48 | 39,517,790.61 | 35,629,526.45 | 35,579,830.51 |
| 未分配利润 | 95,216,575.18 | 95,271,809.36 | 108,132,230.34 | 107,684,966.89 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 252,527,951.44 | 252,589,322.75 | 261,676,842.65 | 261,179,883.26 |
| 所有者权益合计 | 252,759,218.72 | 252,820,590.03 | 261,908,633.03 | 261,411,673.64 |
| 负债和股东权益总计 | 561,924,390.13 | 564,632,509.29 | 584,225,516.89 | 587,578,406.14 |
| 所得税费用 | 1,681,382.36 | 1,123,051.66 | 13,568,806.41 | 14,065,765.80 |
| 净利润 | 32,565,948.77 | 33,124,279.47 | 74,562,013.90 | 74,065,054.51 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 32,566,471.87 | 33,124,802.57 | 74,565,429.29 | 74,068,469.90 |
| 综合收益总额 | 32,565,948.77 | 33,124,279.47 | 74,562,013.90 | 74,065,054.51 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 32,566,471.87 | 33,124,802.57 | 74,565,429.29 | 74,068,469.90 |

(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

晨越建设项目管理集团股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(一) 重要会计政策变更: 本集团自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]131号)(“解释第16号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间合并财务报表项目及影响金额详情见“第七节 三、30. 重要会计政策和会计估计变更”及“附件 一、(一) 会计数据追溯调整或重述情况”。

(二) 重大会计差错更正: 本公司于近期梳理发现存在重要前期差错事项,根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第5号——财务信息更正》(股转公告[2023]356号)的相关规定,公司对相关差错事项进行更正,会计差错更正原因及影响详情见本报“第七节 十四、(一)”及《晨越建设项目管理集团股份有限公司前期会计差错更正公告》(公告编号:2024-023)。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | -785.00 |
| 计入当期损益的政府补助 | 961,482.72 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -71,903.58 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 336,109.46 |
| 非经常性损益合计 | 1,224,903.60 |
| 减: 所得税影响数 | 183,543.71 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 0.00 |
| 非经常性损益净额 | 1,041,359.89 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用