

证券代码：832859

证券简称：晨越建管

主办券商：华福证券

晨越建设项目管理集团股份有限公司关于前期会计差错更正后的  
2021年度、2022年度、2022年半年度、2023年半年度财务报表和  
附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

(一) 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	55,847,003.29	57,592,914.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,245,700.00	1,424,217.91
应收账款	六、3	156,036,479.64	111,249,036.04
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,788,231.69	8,636,024.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	19,142,588.15	20,787,080.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六、6	244,197,359.43	272,953,911.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	六、7	26,000,000.00	55,311,082.81
<b>流动资产合计</b>		<b>506,257,362.20</b>	<b>527,954,268.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	7,533,060.13	8,129,619.32
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	3,524,062.27	4,575,118.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	17,644,985.65	25,665,657.60
无形资产	六、11	211,783.76	435,087.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	4,639,385.76	807,129.84
递延所得税资产	六、13	22,113,750.36	16,658,636.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,667,027.93</b>	<b>56,271,248.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>561,924,390.13</b>	<b>584,225,516.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	19,980,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	88,191,160.04	75,768,585.92
预收款项			
合同负债	六、16	27,923,561.67	34,182,909.63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	14,135,149.98	16,972,070.59
应交税费	六、18	27,265,985.79	33,769,136.60
其他应付款	六、19	111,939,772.55	117,220,611.52
其中：应付利息			
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	4,506,308.03	4,298,467.27
其他流动负债	六、21	1,675,413.68	2,050,974.59
<b>流动负债合计</b>		<b>295,617,351.74</b>	<b>304,262,756.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	13,547,819.67	18,054,127.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,547,819.67</b>	<b>18,054,127.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>309,165,171.41</b>	<b>322,316,883.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、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	六、24	13,799,722.78	13,915,085.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	39,511,653.48	35,629,526.45
一般风险准备			
未分配利润	六、26	95,216,575.18	108,132,230.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		252,527,951.44	261,676,842.65
少数股东权益		231,267.28	231,790.38
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>252,759,218.72</b>	<b>261,908,633.03</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>561,924,390.13</b>	<b>584,225,516.89</b>

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

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		52,356,808.70	56,577,219.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,245,700.00	1,424,217.91
应收账款	十六、1	150,987,757.66	101,334,496.62
应收款项融资			
预付款项		3,761,724.29	8,504,971.56
其他应收款	十六、2	25,656,651.99	19,054,312.45
其中：应收利息			
应收股利		8,430,187.92	
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		243,967,359.43	272,378,911.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,000,000.00	55,311,082.81
<b>流动资产合计</b>		<b>503,976,002.07</b>	<b>514,585,212.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	11,443,060.13	12,445,619.32
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		3,151,152.65	4,052,188.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,644,985.65	25,665,657.60
无形资产		207,822.71	412,279.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,633,636.75	773,380.78
递延所得税资产		21,890,557.78	16,493,976.89

其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		58,971,215.67	59,843,102.39
<b>资产总计</b>		562,947,217.74	574,428,315.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,980,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		81,399,730.07	67,434,738.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,402,567.91	15,056,331.98
应交税费		26,215,446.52	32,545,297.56
其他应付款		122,382,457.34	126,395,077.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		26,584,775.23	32,469,014.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,506,308.03	4,298,467.27
其他流动负债		1,595,086.49	1,948,140.89
<b>流动负债合计</b>		296,066,371.59	300,147,068.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,547,819.67	18,054,127.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,547,819.67	18,054,127.74
<b>负债合计</b>		309,614,191.26	318,201,196.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		13,739,598.52	13,854,961.60

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,431,342.79	35,549,215.76
一般风险准备			
未分配利润		96,162,085.17	102,822,941.91
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>253,333,026.48</b>	<b>256,227,119.27</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>562,947,217.74</b>	<b>574,428,315.29</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	六、27	504,446,486.12	517,242,887.84
其中：营业收入	六、27	504,446,486.12	517,242,887.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、27	434,168,780.25	391,283,161.68
其中：营业成本	六、27	359,456,802.68	326,234,676.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	2,668,514.07	2,384,893.38
销售费用	六、29	16,245,666.83	13,043,215.65
管理费用	六、30	31,320,507.08	26,947,075.82
研发费用	六、31	22,647,682.84	22,328,933.04
财务费用	六、32	1,829,606.75	344,366.86
其中：利息费用		1,182,308.69	175,788.89
利息收入		297,292.03	243,279.14
加：其他收益	六、33	2,466,357.72	1,987,793.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	677,363.53	-1,542,132.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		152,092.48	-2,024,153.33

列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-13,036,769.39	-13,686,307.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-26,082,106.48	-24,062,369.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		34,302,551.25	88,656,710.54
加：营业外收入	六、37	24,576.86	3,401.71
减：营业外支出	六、38	79,796.98	529,291.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		34,247,331.13	88,130,820.31
减：所得税费用	六、39	1,681,382.36	13,568,806.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,565,948.77	74,562,013.90
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）		32,565,948.77	74,562,013.90
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）		-523.10	-3,415.39
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		32,566,471.87	74,565,429.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变			

动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		32,565,948.77	74,562,013.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		32,566,471.87	74,565,429.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-523.10	-3,415.39
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3131	0.7231
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3131	0.7231

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

### 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十六、4	493,573,001.05	500,080,441.24
减：营业成本	十六、4	352,612,149.76	313,558,909.41
税金及附加		2,607,729.45	2,283,878.56
销售费用		16,245,666.83	12,437,323.42
管理费用		31,093,345.74	25,787,285.84

研发费用		22,647,682.84	22,328,933.04
财务费用		1,829,278.03	331,818.00
其中：利息费用		1,177,292.26	175,788.89
利息收入		292,604.32	233,407.54
加：其他收益		2,248,789.32	1,779,185.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	8,685,255.38	-1,542,132.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		152,092.48	-2,024,153.33
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）		-11,053,509.11	-12,809,622.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,737,106.48	-23,832,369.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>40,680,577.51</b>	<b>86,947,353.99</b>
加：营业外收入		24,576.86	3,337.37
减：营业外支出		78,834.03	528,981.37
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>40,626,320.34</b>	<b>86,421,709.99</b>
减：所得税费用		1,805,050.05	12,672,310.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>38,821,270.29</b>	<b>73,749,399.86</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,821,270.29	73,749,399.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>38,821,270.29</b>	<b>73,749,399.86</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		475,492,892.06	432,060,125.22
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			331,057.50
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	19,108,695.06	74,150,048.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>494,601,587.12</b>	<b>506,541,231.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		245,319,648.99	212,593,339.39
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		141,829,270.07	126,603,733.46
支付的各项税费		35,999,724.51	37,231,419.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	46,100,148.33	41,931,800.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>469,248,791.90</b>	<b>418,360,292.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,352,795.22</b>	<b>88,180,938.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			239,167.56
收到其他与投资活动有关的现金	六、40	29,840,008.69	482,020.45
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,483,297.28</b>	<b>721,188.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		831,356.04	5,389,088.00
投资支付的现金			970,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、40		39,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>831,356.04</b>	<b>46,159,088.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,651,941.24</b>	<b>-45,437,899.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			12,288,000.00
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		19,980,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,980,000.00	32,288,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,558,234.11	51,695,788.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	4,160.00	17,896.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		62,562,394.11	51,713,684.89
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-42,582,394.11	-19,425,684.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,422,342.35	23,317,353.39
加：期初现金及现金等价物余额		68,713,944.43	45,396,591.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		81,136,286.78	68,713,944.43

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

**母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		461,844,315.50	406,224,509.25
收到的税费返还			3,472.00
收到其他与经营活动有关的现金		20,073,908.85	92,196,193.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		481,918,224.35	498,424,174.77
购买商品、接受劳务支付的现金		241,479,883.58	204,498,927.13
支付给职工以及为职工支付的现金		136,279,911.49	120,308,161.27
支付的各项税费		35,213,632.27	35,882,966.06
支付其他与经营活动有关的现金		46,049,705.82	42,060,928.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		459,023,133.16	402,750,983.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		22,895,091.19	95,673,191.59

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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		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	239,167.56
收到其他与投资活动有关的现金		29,840,008.69	482,020.45
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>32,867,001.21</b>	<b>721,188.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		831,356.04	5,185,088.00
投资支付的现金		2,400,000.00	970,000.00
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			39,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,231,356.04</b>	<b>45,955,088.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,635,645.17</b>	<b>-45,233,899.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,288,000.00
取得借款收到的现金		19,980,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,980,000.00</b>	<b>32,288,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,558,234.11	51,695,788.89
支付其他与筹资活动有关的现金		4,160.00	17,896.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>62,562,394.11</b>	<b>51,713,684.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,582,394.11</b>	<b>-19,425,684.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,948,342.25</b>	<b>31,013,606.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		67,698,249.94	36,684,643.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>77,646,592.19</b>	<b>67,698,249.94</b>





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								7,374,939.99	-58,894,939.99				-51,520,000.00
1.提取盈余公积								7,374,939.99	-7,374,939.99				
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-51,520,000.00			-51,520,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	29,440,000.00												-29,440,000.00
1.资本公积转增资本（或股本）	29,440,000.00												-29,440,000.00
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>104,000,000.00</b>					<b>13,915,085.86</b>			<b>35,629,526.45</b>		<b>108,132,230.34</b>	<b>231,790.38</b>	<b>261,908,633.03</b>

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

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合





4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	104,000,000.00				13,854,961.60				35,549,215.76		102,822,941.91	256,227,119.27

## （二）更正后的财务报表附注

### 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》。

2006 年 5 月 29 日，公司召开股东会，决议通过曾维云将其所持有的 30% 股权作价 180.00 万元转让给王光礼。同日，曾维云与王光礼签订《股权转让协议书》。本次股权转让完成后，朱世英出资 360.00 万元，占比 60%，曾维云出资 60.00 万元，占比 10%，王光礼出资 180.00 万元，占比 30%。

2006 年 12 月 19 日，公司召开股东会，决议通过将公司注册资本由原 600.00 万元增至 1,018.00 万元，其中朱世英以货币增资 200.00 万元，王光礼以货币增资 218.00 万元。2006 年 12 月 20 日，四川瑞麒会计师事务所出具川瑞会验财字（2006）第 31 号《验资报告》对本次增资进行了验证。本次增资完成后，朱世英出资 560.00 万元，占比 55.01%，曾维云出资 60.00 万元，占比 5.89%，王光礼出资 398.00 万元，占比 39.10%。

2008 年 2 月 21 日，公司召开股东会，决议通过：曾维云将其所持有的 5.89% 股权作价 60.00 万元转让给王光礼。同日，曾维云与王光礼签订了《股权转让协议书》。本次股权转让完成后，朱世英出资 560.00 万元，占比 55.01%，王光礼出资 458.00 万，占比 44.99%。

2010 年 12 月 24 日，公司召开股东会，决议通过：朱世英将其所持有的 55.01% 股权作价 560.00 万元转让给王宏毅。同日，朱世英与王宏毅签订了《股权转让协议书》。本次股权转让完成后，王光礼出资 458.00 万元，占比 44.99%，王宏毅出资 560.00 万元，占比 55.01%。

2011 年 11 月 4 日，公司召开股东会，决议通过将公司注册资本由原 1,018.00 万元增至 1,500.00 万元，其中王宏毅认缴人民币 32.00 万元，成都炎华时代投资有限公司认缴人民币 450.00 万元，前述出资均以货币形式缴纳。2011 年 11 月 4 日，四川雅正会计师事务所出具川雅正会验字（2011）第 Y-11-019 号《验资报告》对本次增资进行了验证。本次增资完成后，王光礼出资 458.00 万元，占比 30.53%，王宏毅出资 592.00 万元，占比 39.47%，成都炎华时代投资有限公司出资 450.00 万元，占比 30%。

2011 年 12 月 22 日，公司召开股东会，决议通过：王宏毅将其所持有的 39.47% 股权作价 592.00 万元转让给成都晨越投资有限公司，王光礼将其所持有的 30.53% 股权作价 458.00 万元转让给成都晨越投资有限公司。2011 年 12 月 23 日，王宏毅、王光礼与成都晨越投资有限公司签订了《股权转让协议书》。本次股权转让完成后，成都晨越投资有限公司出资 1,050.00 万元，占比 70.00%，成都炎华时代投资有限公司出资 450.00 万元，占比 30.00%。

2012 年 3 月 16 日，公司召开股东会，决议通过将公司注册资本由原 1,500.00 万元增至 2,000.00 万元，其中成都晨越投资有限公司认缴人民币 350.00 万元，成都炎华时代投资有限公司认缴人民币 150.00 万元，前述出资均以货币形式缴纳。2012 年 4 月 10 日四川

新禾嘉会计师事务所出具新禾嘉验字（2011）第 04--12 号《验资报告》对本次增资进行了验证。本次增资完成后，成都晨越投资有限公司出资 1,400.00 万元，占比 70.00%，成都炎华时代投资有限公司出资 600.00 万元，占比 30.00%。

2014 年 12 月 10 日，公司召开股东会，决议通过：股东成都晨越投资有限公司将其所持有的 70%股权作价 1,400 万元转让给西藏晨越投资有限公司，股东成都炎华时代投资有限公司将其所持有的 30%股权作价 600.00 万元转让给西藏炎华时代投资有限公司。2014 年 12 月 10 日，成都晨越投资有限公司与西藏晨越投资有限公司、成都炎华时代投资有限公司与西藏炎华时代投资有限公司签订了《股权转让协议书》。本次股权转让完成后，西藏晨越投资有限公司出资 1,400.00 万元，占比 70.00%，西藏炎华时代投资有限公司出资 600.00 万元，占比 30.00%。

2015 年 2 月 17 日，公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“成都晨越建设项目管理股份有限公司”；同时，确认审计评估基准日为 2014 年 12 月 31 日，以截止 2014 年 12 月 31 日经审计的公司净资产 46,918,024.90 元进行折股，按 1: 0.63941311 折合成 3,000.00 万股股份，每股面值为人民币 1 元，由全体股东认购，公司注册资本为 3,000.00 万元人民币；剩余部分共计 16,918,024.90 元，记入公司的资本公积。

2015 年 10 月 27 日，公司召开 2015 年第四次临时股东大会决议通过《成都晨越建设项目管理股份有限公司股票发行方案》，截至 2015 年 11 月 4 日，公司发行人民币普通股股票 510 万股，募集资金总额为人民币 29,988,000.00 元。2015 年 11 月 4 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2015CDA30138 号《验资报告》对本次增资进行了验证。2015 年 12 月 31 日，公司取得成都市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 915101007653546522 的《营业执照》，并对公司章程予以备案，对公司注册资本变更予以核准，公司注册资本由 3,000.00 万元变更为 3,510.00 万元。

2016 年 1 月 19 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《成都晨越建设项目管理股份有限公司股票发行方案（第二次）》。截止 2016 年 1 月 22 日，公司发行人民币普通股股票 50.00 万股，募集资金总额为人民币 4,500,000.00 元。新增注册资本的实收情况已经信永中和会计师事务所 XYZH/2016CDA30004 号验资报告审验。2016 年 4 月 22 日，公司取得成都市工商行政管理局换发的《营业执照》，注册资本由 3,510.00 万元变更为 3,560.00 万元。2016 年 6 月 22 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《成都晨越建设项目管理股份有限公司股票发行方案（第三次）》。截止 2016 年 7 月 7 日，公司发行人民币普通股股票 120.00 万股，募集资金总额为人民币 24,216,000.00 元。新增注册资本的实收情况已经信永中和会计师事务所 XYZH/2016CDA30360 号验资报告审验。2016 年 11 月 25 日，公司取得成都市工商行政管理局换发的《营业执照》，注册资本由 3,560.00 万元变更为 3,680.00 万元。

2017 年 5 月 12 日实施 2016 年年度权益分派，以公司现有总股本 36,800,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，派 9 元人民币现金。分红前本公司总股本为 36,800,000 股，分红后总股本增至 73,600,000 股。

2017 年 8 月 18 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称并修改公司章程的议案》，公司名称由“成都晨越建设项目管理股份有限公司”变更

为“晨越建设项目管理集团股份有限公司”。

2021年5月24日实施2021年年度权益分派，以公司现有总股本73,600,000股为基数，向全体股东每10股转4股。分红后总股本增至103,040,000股。2021年8月5日，公司取得成都市市场监督管理局换发的《营业执照》，注册资本变更为10,304.00万元。

2021年8月16日，公司召开2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于<晨越建设项目管理集团股份有限公司2021年第一次股票定向发行说明书>的议案》，公司定向发行普通股股票96.00万股，新增注册资本96.00万元，本次增资后公司注册资本（股本）变更为10,400.00万元。本次注册资本（股本）变动，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的XYZH/2021CDAA30277号验资报告审验。

截止2022年12月31日，本公司累计发行股本总数为104,000,000.00股。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。

公司行业性质、经营范围：专业技术服务业；许可项目：建设工程监理；水利工程建设监理；公路工程监理；水运工程监理；文物保护工程监理；地质灾害治理工程监理；建设工程勘察；建设工程设计；建筑智能化系统设计；文物保护工程设计；国土空间规划编制；文物保护工程勘察；建设工程质量检测；地质灾害治理工程设计；建设工程施工；测绘服务；人防工程设计；职业中介活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；招投标代理服务；政府采购代理服务；园林绿化工程施工；水污染防治服务；大气污染防治服务；基础地质勘查；信息技术咨询服务；工业工程设计服务；规划设计管理；企业管理咨询；市政设施管理；公路水运工程试验检测服务；节能管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子产品销售；机械设备销售；建筑材料销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；仪器仪表销售；电子元器件批发；电力电子元器件销售；金属材料销售；环境保护专用设备销售；安防设备销售；软件开发；软件销售；旅游开发项目策划咨询；商务代理代办服务；工程造价咨询业务；消防技术服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；单建式人防工程监理；房地产经纪。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

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。

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围	以下简称
成都华越供应链管理有限公司	是	华越供应链

四川晨越核工程科技有限公司	是	晨越核工程
晨越工程设计（成都）有限公司	是	晨越工程设计
成都全咨人力资源管理有限公司	是	全资人力
成都晨越造价咨询有限公司	是	晨越造价

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本集团对自报告年末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本集团持续经营能力的事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

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。

#### 7. 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。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。

#### 8. 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。

#### 9. 外币业务和外币财务报表折算

##### (1) 外币交易。

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)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。

##### (2) 外币财务报表的折算。

外币资产负债表中资产负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

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。

### （1）金融资产

#### 1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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。

#### 2）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。

### 3) 金融资产减值

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除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90日，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。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债的分类、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。

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。

## 2) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 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。

### （5）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。

### 11. 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。

### 12. 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。

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2022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%

### 13. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

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。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“四、10. 金融资产和金融负债3）金融资产减值”。

### 14. 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，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。

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。

## 15. 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。

#### 16. 在建工程

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。

#### 17. 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

在租赁期开始日后，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。

### 18. 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。

### 19. 长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）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。

### 20. 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。

### 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

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

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. 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

(1) 会计政策变更及影响：无。

(2) 会计估计变更及影响：无。

(3) 前期差错更正和影响：无。

## 五、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
本公司*	15%
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 国家税务总局 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、税务总局联合印发《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条和第六条规定,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;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局联合印发《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第12号)第一条和第三条规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。本集团部分子公司及分公司符合上述优惠政策的条件。

## 六、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2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至2022年12月31日,“上年”系指2021年1月1日至2021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
现金	3,285.69	80,488.95
银行存款	55,133,001.09	53,133,455.48
其他货币资金	710,716.51	4,378,969.93
<b>合计</b>	<b>55,847,003.29</b>	<b>57,592,914.36</b>
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。

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
保函保证金	683,450.19
被冻结资金	27,266.32
<b>合计</b>	<b>710,716.51</b>

### 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	770,000.00	639,750.00
商业承兑汇票	6,696,877.68	6,645,877.68
<b>小计</b>	<b>7,466,877.68</b>	<b>7,285,627.68</b>

减：商业承兑汇票坏账准备	6,221,177.68	5,861,409.77
合计	<b>1,245,700.00</b>	<b>1,424,217.91</b>

- (2) 年末已用于质押的应收票据：无。
- (3) 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。
- (4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。
- (5) 按应收票据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	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	<b>7,466,877.68</b>	100.00	<b>6,221,177.68</b>	—	<b>1,245,700.00</b>

(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	5,820,121.99	79.88	5,820,121.99	100.00	
按组合计提坏账准备	1,465,505.69	20.12	41,287.78	2.82	1,424,217.91
其中：银行承兑汇票	639,750.00	8.78			639,750.00
商业承兑汇票	825,755.69	11.34	41,287.78	5.00	784,467.91
合计	<b>7,285,627.68</b>	100.00	<b>5,861,409.77</b>	—	<b>1,424,217.91</b>

1) 单独计提坏账准备的应收票据：

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	6,173,877.68	6,173,877.68	100.00	预期无法收回
合计	<b>6,173,877.68</b>	<b>6,173,877.68</b>	—	—

2) 按组合计提坏账准备的应收票据

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	770,000.00		
合计	<b>770,000.00</b>		

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	423,000.00	42,300.00	10.00
合计	<b>523,000.00</b>	<b>47,300.00</b>	

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

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	
按组合计提	41,287.78	6,012.22			47,300.00
按单项计提坏账准备	5,820,121.99	353,755.69			6,173,877.68
合计	<b>5,861,409.77</b>	<b>359,767.91</b>			<b>6,221,177.68</b>

3. 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	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	<b>216,609,466.35</b>	<b>100.00</b>	<b>60,572,986.71</b>	—	<b>156,036,479.64</b>

(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	6,947,104.45	4.31	6,947,104.45	100.00	
按组合计提坏账准备	154,150,119.21	95.69	42,901,083.17	27.83	111,249,036.04
其中：账龄组合	154,150,119.21	95.69	42,901,083.17	27.83	111,249,036.04
合计	<b>161,097,223.66</b>	<b>100.00</b>	<b>49,848,187.62</b>	—	<b>111,249,036.04</b>

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
广安晋恒置业有限公司	1,933,333.33	1,933,333.33	100.00	5年以上

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
绵竹市公安局	291,198.00	291,198.00	100.00	5年以上
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
涉及恒大项目应收账款	533,358.83	533,358.83	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>6,602,098.13</b>	<b>6,602,098.13</b>	—	—

## 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	124,397,402.57	6,219,870.11	5.00
1-2年	23,146,974.10	2,314,697.41	10.00
2-3年	14,991,457.06	4,497,437.34	30.00
3-4年	9,715,018.55	4,857,509.36	50.00
4-5年	8,375,707.91	6,700,566.33	80.00
5年以上	29,380,808.03	29,380,808.03	100.00
<b>合计</b>	<b>210,007,368.22</b>	<b>53,970,888.58</b>	—

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	124,474,150.83
1-2年	23,290,424.96
2-3年	15,047,772.73
3-4年	9,724,069.55
4-5年	8,375,707.91
5年以上	35,697,340.37
<b>合计</b>	<b>216,609,466.35</b>

## (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	
应收账款	49,848,187.62	10,724,799.09			60,572,986.71
<b>合计</b>	<b>49,848,187.62</b>	<b>10,724,799.09</b>			<b>60,572,986.71</b>

(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	坏账准备
------	------	----	------------	------

			计数的比例%	年末余额
四川美丰实业有限公司	3,907,748.50	1年以内	1.80	195,387.43
襄阳汉江生态经济带投资建设有限公司	3,552,228.00	1年以内	1.64	177,611.40
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
成都城投皓瑞置地有限公司	2,649,040.16	1年以内	1.22	132,452.01
国网西藏电力有限公司阿里供电公司	2,621,730.12	1年以内	1.21	131,086.51
<b>合计</b>	<b>15,649,379.42</b>	<b>—</b>	<b>7.22</b>	<b>3,555,169.99</b>

(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。

#### 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	1,833,742.33	48.41	5,505,603.10	63.75
1-2年	855,400.70	22.57	3,020,080.57	34.97
2-3年	1,043,958.36	27.56	55,211.46	0.64
3年以上	55,130.30	1.46	55,129.80	0.64
<b>合计</b>	<b>3,788,231.69</b>	<b>100.00</b>	<b>8,636,024.93</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年未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 (%)
青海奥肯工程管理有限公司	235,747.50	1年以内	6.22
四川启晟建筑劳务有限公司	200,000.00	1-2年	5.28
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	123,000.00	1年以内	3.25
世楷贸易(上海)有限公司	106,831.00	1年以内, 1-2年	2.82
成都市法博自动化成套设备有限公司	104,954.05	1年以内, 1-2年	2.77
<b>合计</b>	<b>770,532.55</b>	<b>—</b>	<b>20.34</b>

#### 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	19,142,588.15	20,787,080.31
<b>合计</b>	<b>19,142,588.15</b>	<b>20,787,080.31</b>

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	20,268,218.43	23,287,206.31
投标保证金	6,223,919.33	5,262,042.98
备用金	1,889,894.28	842,820.07
其他	2,868,826.52	1,551,891.04
<b>合计</b>	<b>31,250,858.56</b>	<b>30,943,960.40</b>

(2) 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	9,912,122.72		243,945.30	10,156,068.02
2022 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	1,952,202.39			1,952,202.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	11,864,325.11		243,945.30	12,108,270.41

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	8,868,264.21
1-2 年	4,197,463.56
2-3 年	5,038,283.75
3-4 年	4,385,988.81
4-5 年	4,177,754.56

5年以上	4,583,103.67
<b>合计</b>	<b>31,250,858.56</b>

## (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	10,156,068.02	1,952,202.39			12,108,270.41
<b>合计</b>	<b>10,156,068.02</b>	<b>1,952,202.39</b>			<b>12,108,270.41</b>

## (5) 本年无实际核销的其他应收款情况

## (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
资阳开发区投资有限公司	履约保证金	992,500.00	4-5年	3.18	794,000.00
资阳空港投资集团有限公司	履约保证金	985,000.00	1-2年	3.15	98,500.00
四川大学华西医院	履约保证金	870,000.00	4-5年	2.78	696,000.00
四川新巴德楷投资有限公司	履约保证金	800,000.00	5年以上	2.56	800,000.00
浙江建瓴工程咨询有限公司	履约保证金	600,000.00	2-3年	1.92	180,000.00
<b>合计</b>	—	<b>4,247,500.00</b>	—	<b>13.59</b>	<b>2,568,500.00</b>

## (7) 涉及政府补助的其他应收款项：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。

## 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	322,499,599.82	78,302,240.39	244,197,359.43
<b>合计</b>	<b>322,499,599.82</b>	<b>78,302,240.39</b>	<b>244,197,359.43</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	325,174,045.59	52,220,133.91	272,953,911.68

合计	325,174,045.59	52,220,133.91	272,953,911.68
----	----------------	---------------	----------------

## (2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产	26,082,106.48			预期信用损失
合计	26,082,106.48			—

## 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
将于一年内摊销完毕的待摊费用		11,082.81
银行理财产品	26,000,000.00	55,300,000.00
合计	26,000,000.00	55,311,082.81

## 8. 长期股权投资

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		
<b>联营企业</b>											
中科晨越大数据成都有限公司	1,317,162.19			-204,725.52						1,112,436.67	
成都云上天府大数据研究院有限公司	3,348,065.57			78,265.37		20,302.15				3,446,633.09	
雅安城投建设 项目管理有限公司	2,502,924.02			552,017.94		-135,665.23	633,288.59			2,285,988.14	
四川鸿越梓恒 建设项目管理 有限公司	245,000.00			-29,383.82						215,616.18	
梓潼县皓越工 程咨询有限公司	174,658.94			-12,284.27						162,374.67	
成都锦城光华 工程项目管理 有限公司	541,808.60			-231,797.22						310,011.38	
<b>合计</b>	<b>8,129,619.32</b>			<b>152,092.48</b>		<b>-115,363.08</b>	<b>633,288.59</b>			<b>7,533,060.13</b>	

## 9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	3,524,062.27	4,575,118.46
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>3,524,062.27</b>	<b>4,575,118.46</b>

## 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
<b>一、账面原值</b>				
1.年初余额	4,972,864.35	5,177,105.55	3,143,728.37	<b>13,293,698.27</b>
2.本年增加金额	26,622.65		7,831.86	<b>34,454.51</b>
其中：购置	26,622.65		7,831.86	<b>34,454.51</b>
3.本年减少金额		73,982.00		<b>73,982.00</b>
其中：处置		73,982.00		<b>73,982.00</b>
4.年末余额	4,999,487.00	5,103,123.55	3,151,560.23	<b>13,254,170.78</b>
<b>二、累计折旧</b>				
1.年初余额	3,860,137.74	3,388,587.60	1,469,854.47	<b>8,718,579.81</b>
2.本年增加金额	309,508.66	389,358.18	382,944.76	<b>1,081,811.60</b>
其中：计提	309,508.66	389,358.18	382,944.76	<b>1,081,811.60</b>
3.本年减少金额		70,282.90		<b>70,282.90</b>
其中：处置		70,282.90		<b>70,282.90</b>
4.年末余额	4,169,646.40	3,707,662.88	1,852,799.23	<b>9,730,108.51</b>
<b>三、减值准备</b>				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.年末账面价值	829,840.60	1,395,460.67	1,298,761.00	<b>3,524,062.27</b>
2.年初账面价值	1,112,726.61	1,788,517.95	1,673,873.90	<b>4,575,118.46</b>

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产：无。

9.2 固定资产清理：无。

## 10. 使用权资产

项目	办公楼	合计
一、账面原值		
1.年初余额	26,851,109.09	<b>26,851,109.09</b>
2.本年增加金额		
3.本年减少金额	3,313,062.59	<b>3,313,062.59</b>
其中：其他	3,313,062.59	<b>3,313,062.59</b>
4.年末余额	23,538,046.50	<b>23,538,046.50</b>
二、累计折旧		
1.年初余额	1,185,451.49	<b>1,185,451.49</b>
2.本年增加金额	4,707,609.36	<b>4,707,609.36</b>
其中：计提	4,707,609.36	<b>4,707,609.36</b>
3.本年减少金额		
4.年末余额	5,893,060.85	<b>5,893,060.85</b>
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	17,644,985.65	<b>17,644,985.65</b>
2.年初账面价值	25,665,657.60	<b>25,665,657.60</b>

注：使用权资产本年减少系将装修费用调至长期待摊费用。

#### 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	<b>2,416,923.96</b>
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	2,416,923.96	<b>2,416,923.96</b>
二、累计摊销		
1.年初余额	1,981,836.35	<b>1,981,836.35</b>
2.本年增加金额	223,303.85	<b>223,303.85</b>
其中：计提	223,303.85	<b>223,303.85</b>
3.本年减少金额		
4.年末余额	2,205,140.20	<b>2,205,140.20</b>
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		
<b>四、账面价值</b>		
1.年末账面价值	211,783.76	<b>211,783.76</b>
2.年初账面价值	435,087.61	<b>435,087.61</b>

(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	57,188.70	5,404,805.71	1,384,430.95		4,077,563.46
其他	749,941.14		188,118.84		561,822.30
<b>合计</b>	<b>807,129.84</b>	<b>5,404,805.71</b>	<b>1,572,549.79</b>		<b>4,639,385.76</b>

13. 递延所得税资产

(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	76,562,514.62	10,483,414.30
资产减值损失	78,302,240.39	11,630,336.06
<b>合计</b>	<b>154,864,755.01</b>	<b>22,113,750.36</b>

(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	64,326,077.42	8,897,490.94
资产减值损失	52,220,133.91	7,761,145.08
<b>合计</b>	<b>116,546,211.33</b>	<b>16,658,636.02</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(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	2,813,452.44	1,540,400.06
可抵扣亏损	19,482,709.70	18,325,614.65
<b>合计</b>	<b>22,296,162.14</b>	<b>19,866,014.71</b>

(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
2021年		808,197.12	
2022年			
2023年	548,729.99	548,729.99	
2024年	998,069.82	998,069.82	
2025年	4,689,606.51	5,169,697.32	
2026年	10,704,834.38	10,800,920.40	
2027年	2,541,469.00		
合计	<b>19,482,709.70</b>	<b>18,325,614.65</b>	

## 14. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	19,800,000.00	20,000,000.00
合计	<b>19,800,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

## 15. 应付账款

## (1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
服务采购	87,842,487.35	75,446,411.24
商品或设备采购	348,672.69	322,174.68
合计	<b>88,191,160.04</b>	<b>75,768,585.92</b>

## (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
山东丰爵工程咨询有限公司	1,960,711.12	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
利川市瑞丰工程咨询有限责任公司	556,500.00	未到付款节点
乐至县顺意建筑工程咨询服务部	333,946.00	未到付款节点
合计	<b>3,992,189.16</b>	—

## 16. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收工程服务款	27,503,302.83	33,778,423.78
预收其他	420,258.84	404,485.85
合计	<b>27,923,561.67</b>	<b>34,182,909.63</b>

## (2) 账龄超过1年的重要合同负债：无。

## 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	16,967,941.96	123,961,935.32	126,821,161.60	14,108,715.68

离职后福利-设定提存计划	4,128.63	10,679,889.97	10,657,584.30	26,434.30
辞退福利		30,000.00	30,000.00	
<b>合计</b>	<b>16,972,070.59</b>	<b>134,671,825.29</b>	<b>137,508,745.90</b>	<b>14,135,149.98</b>

## (2) 短期薪酬

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	16,915,468.86	116,886,611.84	119,707,232.33	14,094,848.37
职工福利费		604,756.45	604,756.45	
社会保险费	48,208.10	5,332,687.11	5,371,019.90	9,875.31
其中：医疗保险	46,291.15	4,878,554.83	4,916,232.25	8,613.73
工伤保险	457.63	157,134.36	157,141.33	450.66
生育保险	1,069.52	18,274.33	18,742.73	601.12
重大疾病保险费	389.80	278,723.59	278,903.59	209.80
住房公积金	2,265.00	1,089,463.50	1,089,736.50	1,992.00
工会经费和职工教育经费	2,000.00	48,416.42	48,416.42	2,000.00
<b>合计</b>	<b>16,967,941.96</b>	<b>123,961,935.32</b>	<b>126,821,161.60</b>	<b>14,108,715.68</b>

## (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	3,875.28	10,305,658.86	10,283,962.52	25,571.62
失业保险费	253.35	374,231.11	373,621.78	862.68
<b>合计</b>	<b>4,128.63</b>	<b>10,679,889.97</b>	<b>10,657,584.30</b>	<b>26,434.30</b>

## 18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	17,519,503.56	15,541,823.98
企业所得税	8,138,110.20	16,746,691.56
个人所得税	449,720.77	472,987.41
城市维护建设税	684,956.46	588,901.54
教育费附加	274,989.30	233,870.01
地方教育费附加	188,422.81	161,009.93
其他	10,282.69	23,852.17
<b>合计</b>	<b>27,265,985.79</b>	<b>33,769,136.60</b>

## 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	111,939,772.55	117,220,611.52
合计	<b>111,939,772.55</b>	<b>117,220,611.52</b>

19.1 应付利息：无。

19.2 应付股利：无。

19.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
履约保证金	68,013,173.51	72,634,791.00
费用报销未付款	10,165,495.19	13,135,132.16
投标保证金	31,726,294.96	29,352,586.88
其他	2,034,808.89	2,098,101.48
合计	<b>111,939,772.55</b>	<b>117,220,611.52</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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	余额系保证金，该项目未结束。
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	<b>3,002,539.38</b>	—

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	4,506,308.03	4,298,467.27
合计	<b>4,506,308.03</b>	<b>4,298,467.27</b>

21. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,675,413.68	2,050,974.59
合计	<b>1,675,413.68</b>	<b>2,050,974.59</b>

22. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	19,661,127.45	24,904,094.85
减：未确认的融资费用	1,606,999.75	2,551,499.84

重分类至一年内到期的非流动负债	4,506,308.03	4,298,467.27
租赁负债净额	13,547,819.67	18,054,127.74
<b>合计</b>	<b>13,547,819.67</b>	<b>18,054,127.74</b>

## 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	54,736.70		115,363.08	-60,626.38
<b>合计</b>	<b>13,915,085.86</b>		<b>115,363.08</b>	<b>13,799,722.78</b>

本年其他资本公积减少系权益法核算的长期股权投资的被投资单位的资本公积减少所致。

## 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	35,629,526.45	3,882,127.03		39,511,653.48
<b>合计</b>	<b>35,629,526.45</b>	<b>3,882,127.03</b>		<b>39,511,653.48</b>

## 26. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	<b>108,132,230.34</b>	<b>92,461,741.04</b>
本年年初余额	<b>108,132,230.34</b>	<b>92,461,741.04</b>
加：本年归属于母公司股东的净利润	32,566,471.87	74,565,429.29
减：提取法定盈余公积	3,882,127.03	7,374,939.99
应付普通股股利	41,600,000.00	51,520,000.00
<b>本年年末余额</b>	<b>95,216,575.18</b>	<b>108,132,230.34</b>

## 27. 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	504,388,608.65	359,456,802.68	517,219,019.90	326,234,676.93
其他业务	57,877.47		23,867.94	
<b>合计</b>	<b>504,446,486.12</b>	<b>359,456,802.68</b>	<b>517,242,887.84</b>	<b>326,234,676.93</b>

## (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	504,388,608.65	359,456,802.68	517,219,019.90	326,234,676.93
合计	<b>504,388,608.65</b>	<b>359,456,802.68</b>	<b>517,219,019.90</b>	<b>326,234,676.93</b>

## 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	1,535,059.03	1,319,192.99
教育费附加	658,068.19	520,887.40
地方教育费附加	438,712.14	309,757.74
印花税	25,706.42	216,139.04
其他	10,968.29	18,916.21
合计	<b>2,668,514.07</b>	<b>2,384,893.38</b>

## 29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,866,704.25	6,586,234.14
咨询费	9,196,019.90	4,538,878.65
交通差旅费	304,249.93	547,701.38
办公费用	254,701.80	378,710.55
投标费	137,832.46	234,167.12
业务招待费	121,592.22	301,315.74
其他费用	364,566.27	456,208.07
合计	<b>16,245,666.83</b>	<b>13,043,215.65</b>

## 30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
中介服务费	10,006,448.02	7,808,428.62
折旧与摊销	7,437,830.15	1,853,715.40
职工薪酬	5,544,436.39	6,248,259.55
办公费用	3,756,007.96	3,238,350.67
交通差旅费	2,703,809.46	2,954,944.04
房租物业费	1,197,138.56	3,516,865.36
业务招待费	222,177.09	131,772.01
会务费		169,848.02
其他费用	452,659.45	1,024,892.15
合计	<b>31,320,507.08</b>	<b>26,947,075.82</b>

## 31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

职工薪酬	15,285,066.97	15,642,072.39
技术服务费	7,362,615.87	6,686,860.65
<b>合计</b>	<b>22,647,682.84</b>	<b>22,328,933.04</b>

## 32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,182,308.69	175,788.89
减：利息收入	297,292.03	243,279.14
加：其他支出	944,590.09	411,857.11
<b>合计</b>	<b>1,829,606.75</b>	<b>344,366.86</b>

## 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	2,466,357.72	1,987,793.35
<b>合计</b>	<b>2,466,357.72</b>	<b>1,987,793.35</b>

## (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 10%抵减增值税	420,938.92	307,220.10	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	337,517.96	35,991.28	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	28,820.99	32,497.96	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	96,866.72	71,784.01	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	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	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	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		180,300.00	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		600,000.00	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		400,000.00	成都高新技术产业开发区科技局	与收益相关
高新技术企业认定奖励		300,000.00	成都高新技术产业开发区科技和人才工作局	与收益相关
火炬统计补贴		10,000.00	成都高新技术产业开发区经济运行局	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,466,357.72</b>	<b>1,987,793.35</b>	—	—

## 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	152,092.48	-2,020,882.93
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,270.40
结构性理财产品投资收益	525,271.05	482,020.45
<b>合计</b>	<b>677,363.53</b>	<b>-1,542,132.88</b>

## 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	-10,724,799.09	-7,055,331.30
其他应收款坏账损失	-1,952,202.39	-1,008,554.61
应收票据坏账损失	-359,767.91	-5,622,421.09
<b>合计</b>	<b>-13,036,769.39</b>	<b>-13,686,307.00</b>

## 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	-26,082,106.48	-24,062,369.09
<b>合计</b>	<b>-26,082,106.48</b>	<b>-24,062,369.09</b>

## 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		6,300.90
其中：固定资产处置利得	6,300.90		6,300.90
其他	18,275.96	3,401.71	18,275.96
<b>合计</b>	<b>24,576.86</b>	<b>3,401.71</b>	<b>24,576.86</b>

## 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
对外捐赠	4,923.76	239,247.72	4,923.76
罚款支出	68,812.00	281,768.55	68,812.00
滞纳金	5,169.96	8,102.44	5,169.96
其他	891.26	173.23	891.26
<b>合计</b>	<b>79,796.98</b>	<b>529,291.94</b>	<b>79,796.98</b>

## 39. 所得税费用

## (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	7,136,496.70	18,352,305.48
递延所得税费用	-5,455,114.34	-4,783,499.07
<b>合计</b>	<b>1,681,382.36</b>	<b>13,568,806.41</b>

## (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	34,247,331.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,137,099.67
子公司适用不同税率的影响	1,030,857.89
调整以前期间所得税的影响	-190,060.78
研发加计扣除的影响	-2,008,665.57
非应税收入的影响	-1,287,342.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,902.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-400,454.58
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	-677,955.06
<b>所得税费用</b>	<b>1,681,382.36</b>

## 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	1,699,884.74	1,604,234.38
收到投标保证金、履约保证金	13,474,586.38	72,262,255.39
受限货币资金净减少	3,668,253.42	
其他	265,970.52	283,558.77
<b>合计</b>	<b>19,108,695.06</b>	<b>74,150,048.54</b>

## 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	45,227,380.34	37,287,997.02
受限货币资金净增加		613,931.31
返还投标保证金、履约保证金		3,590,426.68
营业外支出其他	872,767.99	439,445.97
<b>合计</b>	<b>46,100,148.33</b>	<b>41,931,800.98</b>

## 3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

结构性理财产品利息收入	540,008.69	482,020.45
结构性理财产品收回现金	29,300,000.00	
<b>合计</b>	<b>29,840,008.69</b>	<b>482,020.45</b>

## 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		39,800,000.00
<b>合计</b>		<b>39,800,000.00</b>

## 5) 收到其他与筹资活动有关的现金：无。

## 6) 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	4,160.00	8,096.00
新股发行手续费		9,800.00
<b>合计</b>	<b>4,160.00</b>	<b>17,896.00</b>

## (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,565,948.77	74,562,013.90
加：资产减值准备	26,082,106.48	24,062,369.09
信用减值损失	13,036,769.39	13,686,307.00
使用权资产折旧	4,707,609.36	1,185,451.49
固定资产折旧	1,081,811.60	910,879.02
无形资产摊销	223,303.85	499,422.91
长期待摊费用摊销	1,572,549.79	366,664.47
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-6,300.90	
财务费用（收益以“-”填列）	1,889,400.86	175,788.89
投资损失（收益以“-”填列）	-677,363.53	1,542,132.88
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-5,455,114.34	-4,783,499.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-40,635,696.89	-89,322,615.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-9,032,229.22	65,296,022.79
经营活动产生的现金流量净额	25,352,795.22	88,180,938.27
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	55,136,286.78	53,213,944.43
减：现金的期初余额	53,213,944.43	39,396,591.04
加：现金等价物的年末余额	26,000,000.00	15,500,000.00

减：现金等价物的期初余额	15,500,000.00	6,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	12,422,342.35	23,317,353.39

(3) 当期支付的取得子公司的现金净额：无。

(4) 当期收到的处置子公司的现金净额：无。

项目	本年发生额	上年发生额
现金	55,136,286.78	53,213,944.43
其中：库存现金	3,285.69	80,488.95
可随时用于支付的银行存款	55,133,001.09	53,133,455.48
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物	26,000,000.00	15,500,000.00
其中：可随时支取的银行理财产品	26,000,000.00	15,500,000.00
年末现金和现金等价物余额	81,136,286.78	68,713,944.43
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		

(5) 现金及现金等价物

#### 41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本年发生额	受限原因
货币资金	683,450.19	保函保证金
	500.00	ECT 账户资金冻结
	26,766.32	久悬户资金冻结
合计	<b>710,716.51</b>	—

#### 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	2,466,357.72	其他收益	2,466,357.72
合计	<b>2,466,357.72</b>	—	<b>2,466,357.72</b>

### 七、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。

### 八、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
<b>一级子公司</b>						
华越供应链（1）	四川	四川成都	在线招投标	100.00		直接投资
晨越核工程（2）	四川	四川成都	工程管理	51.00		直接投资
晨越工程设计（3）	四川	四川成都	工程设计	100.00		直接投资
全咨人力（4）	四川	四川成都	人力资源服务	100.00		直接投资
<b>二级子公司</b>						
晨越造价（5）	四川	四川成都	造价咨询		100.00	直接投资

（1）华越供应链成立于2012年6月20日，由本公司以货币出资设立的全资子公司，并取得统一社会信用代码为91510100597286012T的企业法人营业执照，截止2022年12月31日，注册资本为100万元，实收资本为100万元。经营范围：企业管理咨询、贸易咨询、国内贸易代理；工程管理服务；租赁计算机、通讯设备（不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备）、建筑工程机械设备；科技中介服务。（以上经营范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

（2）晨越核工程于2015年4月3日成立，是由任炜及本公司出资设立，持股比例分别为49%以及51%，并取得统一社会信用代码为91510100332012999H的企业法人营业执照，截止2022年12月31日，注册资本1,000.00万元，实收资本100万元，其中：任炜认缴490.00万元，实缴49.00万元，公司认缴510.00万元，实缴51.00万元，剩余认缴出资额于2036年4月1日前出资完成。经营范围：核技术研发、技术推广；企业管理咨询、供应链管理；开发、销售计算机软件；工程管理服务、建筑工程设计（工程类凭资质证书经营）。（依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（3）晨越工程设计是由本公司出资设立的全资子公司，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，注册资本1,000.00万元，本公司认缴1,000.00万元，截止2022年12月31日，实收资本240.00万元。经营范围：水利水电工程、房屋建筑工程、市政公用工程、电力工程（不含供电设施和受电设施）、公路工程的设计、施工并提供技术咨询（凭资质证书经营）；工程勘察设计（凭资质证书经营）；工程监理（凭资质证书经营）；装饰装修工程设计施工（凭资质证书经营）；机械设备、建材（不含危险化学品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（4）全咨人力是由本公司出资设立的全资子公司，于2019年2月26日正式成立，并取得统一社会信用代码为91510100MA62BYDQ85的企业法人营业执照，注册资本为100.00万元，本公司认缴100.00万元。截止2022年12月31日，实收资本0.00万元。经营范围：人力资源中介服务(未取得相关行政许可(审批),不得开展经营活动);企业管理咨询;财务咨询(不含代理记账);市场调研;企业登记代理;社会经济咨询(不含证券、期货、金融类及投资咨询);会议服务;翻译服务;礼仪服务;企业营销策划;软件技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务;设计、制作、代理、发布广告(不含气球广告);展览展示服务;组织文化艺术交流活动

动；代理记账(未取得相关行政许可(审批),不得开展经营活动)；教育咨询；公共关系服务；商务咨询(不含证券、期货、金融类及投资咨询)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(5)晨越造价是由陈代莲、罗巧英和本公司于2014年5月21日共同出资设立的有限责任公司，各股东持股比例分别为35%、26%以及39%，并取得统一社会信用代码为915101000998745919的企业法人营业执照，注册资本1,000.00万元。2016年11月10日，股东陈代莲和自然人唐华签订《股权转让协议》，约定将其持有晨越造价公司35%的股权全部转让给唐华。同日，晨越造价公司召开股东会审议通过上述股权转让协议并修改了公司章程。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。根据股东之间约定及公司章程规定，公司获得对晨越造价公司100%的控制权。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公司全部股权转让给本公司。收购完成后，晨越造价公司成为公司全资子公司。2022年9月30日，本公司与晨越工程设计公司签订《晨越造价股权转让协议》，约定将其持有晨越造价公司100%的股权全部转让给晨越工程设计公司。同日，晨越造价公司召开股东会审议通过上述股权转让协议并修改了公司章程。根据修改后的公司章程，晨越造价公司由晨越工程设计公司行使100%的表决权、重大决策和选择管理者等权利。截止2022年12月31日，晨越造价公司实收资本为20.00万元。经营范围：工程管理服务；工程监理服务；信息技术咨询服务。(依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

1.重要的合营企业：无。

2.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	
中科晨越大数据成都有限公司(1)	成都	成都	数据处理	40.00		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
雅安城投建设项目管理有限公司(3)	雅安	雅安	科学研究和技术服务业	49.00		权益法
喜德县国投晨越项目管理有限公司(4)	四川	四川凉山	租赁和商务服务业	49.00		直接投资
四川鸿越梓恒建设项目管理有限公司(5)	四川	四川绵阳	工程管理服务	49.00		权益法
梓潼县皓越工程咨询有	四川	四川	工程管理	49.00		权益法

限公司（6）		绵阳	服务			
成都锦城光华工程项目管理有限公司（7）	成都	成都	工程管理 服务	30.00		权益法

（1）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，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。根据截止2022年12月31日股东实缴出资计算，本公司对晨越大数据公司持股比例为97.03%。按照公司章程约定，本公司对晨越大数据公司的经营决策和财务决策只具有参与决策的权利，不具有控制权。

（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，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2022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）雅安城投建设项目的管理有限公司（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，将注册资本由人民币100.00万元增至人民币1,000.00万元，实收资本350.00万元，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责任公司认缴510.00万元，实缴178.50万元。截止2022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%。

（4）喜德县国投晨越项目管理有限公司（以下简称喜德国投公司）于2018年8月2日由喜德县国有资产经营管理有限责任公司、本公司出资成立，注册资本为500.00万元，实收资本0.00万元，本公司认缴245.00万元，实缴0.00万元，喜德县国有资产经营管理有限责任公司认缴255.00万元，实缴0.00万元。截止2022年12月31日，本公司对喜德国投公司持股比例为49%。

（5）四川鸿越梓恒建设项目的管理有限公司（以下简称鸿越梓恒公司）于2021年10月21日成立，注册资本200.00万元，实收资本50.00万元，本公司认缴98.00万元，实缴24.50万元，四川鸿梓天卓商贸有限公司认缴102.00万，实缴25.50万。截止2022年12月31日按股东实缴出资计算，本公司对鸿越梓恒公司持股比例为49%。

（6）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，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2022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%。

（7）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，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 2022 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%。

### 3.重要的联营企业的主要财务信息：

#### (1) 晨越大数据公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额
流动资产	1,150,983.74	1,361,992.82
其中：现金和现金等价物	846,922.74	1,057,931.82
非流动资产		
资产合计	1,150,983.74	1,361,992.82
流动负债	4,496.39	4,513.49
非流动负债		
负债合计	4,496.39	4,513.49
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,146,487.35	1,357,479.33
按持股比例计算的净资产份额	1,112,436.67	1,317,162.19
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	1,112,436.67	1,317,162.19
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	-2,590.89	-3,173.31
净利润	-210,991.98	-226,285.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-210,991.98	-226,285.32
本年度收到的来自联营企业的股利		

#### (2) 天府大数据公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额
流动资产	12,289,356.60	10,233,716.93
其中：现金和现金等价物	9,508,679.37	9,098,805.27
非流动资产	2,762,027.21	2,728,937.91
资产合计	15,051,383.81	12,962,654.84
流动负债	3,166,442.13	1,417,601.14
非流动负债		
负债合计	3,166,442.13	1,417,601.14
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	11,884,941.68	11,545,053.70
按持股比例计算的净资产份额	3,446,633.09	3,348,065.57
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	3,446,633.09	3,348,065.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,679,515.62	560,708.67
财务费用	-25,158.23	-5,083.55
所得税费用		
净利润	269,880.59	-7,288,341.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	269,880.59	-7,288,341.53
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (3) 雅安城投公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额
流动资产	6,366,134.21	7,846,458.00
其中：现金和现金等价物	5,643,921.13	6,397,656.35
非流动资产	35,850.71	57,204.90
资产合计	6,401,984.92	7,903,662.90
流动负债	1,736,703.01	2,795,654.70
非流动负债		
负债合计	1,736,703.01	2,795,654.70
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,665,281.91	5,108,008.20
按持股比例计算的净资产份额	2,285,988.14	2,502,924.02
调整事项		
--商誉		15,395.53
--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	2,285,988.14	2,518,319.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,467,642.37	2,279,183.42
财务费用	-22,331.28	-13,771.98
所得税费用	30,001.60	48,572.21
净利润	1,126,567.22	922,872.02

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,126,567.22	922,872.02
本年度收到的来自联营企业的股利	633,288.59	

## (4) 鸿越梓恒公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额
流动资产	225,551.86	500,000.00
其中：现金和现金等价物	225,551.86	500,000.00
非流动资产	214,481.16	
资产合计	440,033.02	500,000.00
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	440,033.02	500,000.00
按持股比例计算的净资产份额	215,616.18	245,000.00
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	215,616.18	245,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
管理费用	60,697.66	
财务费用	-793.18	
净利润	-59,966.98	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (5) 梓潼皓越公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额
流动资产	211,773.44	190,205.65
其中：现金和现金等价物	156,591.10	173,587.01
非流动资产	136,256.41	167,559.97
资产合计	348,029.85	357,765.62
流动负债	16,652.97	1,318.80

非流动负债		
负债合计	16,652.97	1,318.80
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	331,376.88	356,446.82
按持股比例计算的净资产份额	162,374.67	174,658.94
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	162,374.67	174,658.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	446,295.23	45,940.61
管理费用	470,825.97	189,071.40
财务费用	308.30	417.85
净利润	-25,069.94	-143,553.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-25,069.94	-143,553.18
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (6) 锦城光华公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额
流动资产	1,362,997.05	1,974,711.20
其中：现金和现金等价物	193,031.95	925,290.53
非流动资产	40,707.78	48,579.58
资产合计	1,403,704.83	2,023,290.78
流动负债	370,333.57	217,262.11
非流动负债		
负债合计	370,333.57	217,262.11
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,033,371.26	1,806,028.67
按持股比例计算的净资产份额	310,011.38	541,808.60
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	310,011.38	541,808.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,067,327.41	1,310,406.27

财务费用	-23,890.77	-770.94
所得税费用		4,000.00
净利润	-772,657.41	206,028.67
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-772,657.41	206,028.67
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 九、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六。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 2022 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 19,800,000.00 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。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 2022 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。

## 十、公允价值的披露：无。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### （1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对公司的持股比例%	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

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。

##### （2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
西藏晨越投资有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00

##### （3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例%	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
西藏晨越投资有限公司	58,800,000.00	58,800,000.00	56.5385	56.5385

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、（一）1. 企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 合营企业及联营企业：

联营企业情况详见本附注“八、（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
成都吉泰物业服务有限公司	同一最终控制人

### （二）关联交易

#### 1. 购买商品、接受劳务等关联交易情况

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	9,223.30	54,284.95
成都吉泰物业服务有限公司	房屋租赁	5,242,967.40	1,360,674.92
	物业管理	1,361,511.27	565,825.18
锦城光华公司	咨询服务		405,940.59
合计	—	<b>6,613,701.97</b>	<b>2,386,725.64</b>

3.受托管理/承包情况：无。

4.委托管理/出包情况：无。

5.关联租赁情况：无。

6.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	10,000,000.00	2021-11-25	2022-11-24	是
王宏毅	3,000,000.00	2021-9-7	2022-9-6	是
	2,000,000.00	2021-9-6	2022-9-5	是
	5,000,000.00	2021-9-14	2022-9-13	是
	9,990,000.00	2022-5-5	2023-2-8	否
	9,990,000.00	2022-5-19	2023-2-8	否

注 1：2021 年 11 月 25 日，本公司与成都银行股份有限公司高升桥支行（以下简称“成都银行”）签订了合同编号为[H210101211125500]的借款合同，借款金额 1,000 万元，用于支付货款、咨询费等。借款期限自 2021 年 11 月 25 日起至 2022 年 11 月 24 日止。为保障成都银行债权的实现，公司董事长、实际控制人王宏毅与成都银行签订编号为[D210130211125384]的《保证合同》，承担连带保证责任。

注 2：2021 年 8 月 12 日，本公司与中国民生银行股份有限公司成都分行（以下简称“民生银行”）签订了合同编号为[公授信字第 ZH2100000083264]的综合授信合同，综合授信额度 5,000 万元。综合授信额度使用期限自 2021 年 8 月 13 日起至 2022 年 8 月 8 日止。为确保综合授信合同下债务的履行，公司董事长、实际控制人王宏毅与民生银行签订编号为[公高保字第 DB2100000045295 号]的《最高额保证合同》，为《最高额保证合同》约定的最高债权本金（5,000 万元）及主债权的利息及其他应付款项之和提供连带责任保证。

7.关联方资金拆借：无。

8.关联方资产转让、债务重组情况：无。

9.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	<b>1,999,425.18</b>	<b>2,074,551.81</b>

### （三）关联方往来余额

应付项目

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	524,827.80
	锦城光华公司	225,710.33	225,710.33
合计	—	<b>333,799.56</b>	<b>750,538.13</b>

## 十二、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十三、承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项：无。

## 十六、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	23.82	150,987,757.66
其中：账龄组合	198,638,277.96	96.78	47,650,520.30	23.82	150,987,757.66
合计	<b>205,240,376.09</b>	<b>100.00</b>	<b>54,252,618.43</b>	—	<b>150,987,757.66</b>

(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	6,947,104.45	4.74	6,947,104.45	100.00	
按组合计提坏账准备	139,504,041.81	95.26	38,169,545.19	27.36	101,334,496.62
其中：账龄组合	139,504,041.81	95.26	38,169,545.19	27.36	101,334,496.62
合计	<b>146,451,146.26</b>	<b>100.00</b>	<b>45,116,649.64</b>	—	<b>101,334,496.62</b>

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
广安晋恒置业有限公司	1,933,333.33	1,933,333.33	100.00	5 年以上
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
绵竹市公安局	291,198.00	291,198.00	100.00	5年以上
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
涉及恒大项目应收账款	533,358.83	533,358.83	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>6,602,098.13</b>	<b>6,602,098.13</b>	—	—

## 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	123,707,545.15	6,185,377.24	5.00
1-2年	22,276,001.97	2,227,600.20	10.00
2-3年	11,753,844.36	3,526,153.53	30.00
3-4年	8,197,158.12	4,098,579.06	50.00
4-5年	5,454,590.44	4,363,672.35	80.00
5年以上	27,249,137.92	27,249,137.92	100.00
<b>合计</b>	<b>198,638,277.96</b>	<b>47,650,520.30</b>	—

## 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

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	123,784,293.41
1-2年	22,419,452.83
2-3年	11,810,160.03
3-4年	8,206,209.12
4-5年	5,454,590.44
5年以上	33,565,670.26
<b>合计</b>	<b>205,240,376.09</b>

## (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	
应收账款	45,116,649.64	9,135,968.79			54,252,618.43
<b>合计</b>	<b>45,116,649.64</b>	<b>9,135,968.79</b>			<b>54,252,618.43</b>

## (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

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
四川美丰实业有限公司	3,907,748.50	1年	1.90	195,387.43

		以内		
襄阳汉江生态经济带投资建设有限公司	3,552,228.00	1年以内	1.73	177,611.40
成都市西汇投资有限公司	2,918,632.64	5年以上	1.42	2,918,632.64
成都城投皓瑞置地有限公司	2,649,040.16	1年以内	1.29	132,452.01
国网西藏电力有限公司 阿里供电公司	2,621,730.12	1年以内	1.28	131,086.51
<b>合计</b>	<b>15,649,379.42</b>	<b>—</b>	<b>7.62</b>	<b>3,555,169.99</b>

(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

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	8,430,187.92	
其他应收款	17,226,464.07	19,054,312.45
<b>合计</b>	<b>25,656,651.99</b>	<b>19,054,312.45</b>

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	
<b>合计</b>	<b>8,430,187.92</b>	

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	113,270.69	447,916.93
履约保证金	17,534,491.32	18,865,611.66
投标保证金	5,843,256.33	4,896,379.98
备用金	1,012,708.63	401,348.59
其他	2,850,687.15	3,014,045.00
<b>合计</b>	<b>27,354,414.12</b>	<b>27,625,302.16</b>

(2) 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	整个存续 期预期信 用损失(已	

		发生信用 减值)	发生信用 减值)	
2022年1月1日 余额	8,454,570.48		117,225.30	8,571,795.78
2022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	1,556,154.27			1,556,154.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31 日余额	10,010,724.75		117,225.30	10,127,950.05

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	8,520,151.76
1-2年	4,082,071.05
2-3年	3,876,104.02
3-4年	3,562,754.06
4-5年	3,392,533.56
5年以上	3,920,799.67
合计	27,354,414.12

## (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	8,571,795.78	1,556,154.27			10,127,950.05
合计	8,571,795.78	1,556,154.27			10,127,950.05

## (5) 本年度实际核销的其他应收款：无。

## (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
资阳开发区投 资有限公司	履约保证金	992,500.00	4-5年	3.18	794,000.00

资阳空港投资集团有限公司	履约保证金	985,000.00	1-2 年	3.15	98,500.00
四川大学华西医院	履约保证金	870,000.00	4-5 年	2.78	696,000.00
四川新巴德楷投资有限公司	履约保证金	800,000.00	5 年以上	2.56	800,000.00
浙江建瓴工程咨询有限公司	履约保证金	600,000.00	2-3 年	1.92	180,000.00
合计	—	<b>4,247,500.00</b>	—	<b>13.59</b>	<b>2,568,500.00</b>

(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。

## 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	3,910,000.00		3,910,000.00	4,316,000.00		4,316,000.00
对联营、合营企业投资	7,533,060.13		7,533,060.13	<b>8,129,619.32</b>		<b>8,129,619.32</b>
合计	<b>11,443,060.13</b>		<b>11,443,060.13</b>	<b>12,445,619.32</b>		<b>12,445,619.32</b>

## (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	2,806,000.00		2,806,000.00			
晨越工程设计		2,400,000.00				2,400,000.00
合计	<b>4,316,000.00</b>	<b>2,400,000.00</b>	<b>2,806,000.00</b>			<b>3,910,000.00</b>

## (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											
晨越大数据公	1,317,162.19			-204,725.52						1,112,436.67	

司										
天府大数据公司	3,348,065.57			78,265.37		20,302.15				3,446,633.09
雅安城投公司	2,502,924.02			552,017.94		-135,665.23	633,288.59			2,285,988.14
鸿越梓恒公司	245,000.00			-29,383.82						215,616.18
梓潼皓越公司	174,658.94			-12,284.27						162,374.67
锦城光华公司	541,808.60			-231,797.22						310,011.38
<b>合计</b>	<b>8,129,619.32</b>			<b>152,092.48</b>		<b>-115,363.08</b>	<b>633,288.59</b>			<b>7,533,060.13</b>

注：本年对子公司和联营企业投资变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”和本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 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	493,515,123.58	352,612,149.76	500,056,573.30	313,558,909.41
其他业务	57,877.47		23,867.94	
合计	<b>493,573,001.05</b>	<b>352,612,149.76</b>	<b>500,080,441.24</b>	<b>313,558,909.41</b>

## (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	493,515,123.58	352,612,149.76	500,056,573.30	313,558,909.41
合计	<b>493,515,123.58</b>	<b>352,612,149.76</b>	<b>500,056,573.30</b>	<b>313,558,909.41</b>

## 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	152,092.48	-2,020,882.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-422,296.07	-3,270.40
结构性理财产品投资收益	525,271.05	482,020.45
成本法核算的长期股权投资收益	8,430,187.92	
合计	<b>8,685,255.38</b>	<b>-1,542,132.88</b>

## 十七、财务报表批准

本财务报告于2023年4月10日由本公司董事会批准报出。

## 十八、财务报表补充资料

### 1.本年非经常性损益表

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解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司本年非经常性损益如下：

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	6,300.90	
计入当期损益的政府补助	2,466,357.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,521.02	
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	525,271.05	
<b>小计</b>	<b>2,936,408.65</b>	
所得税影响额	377,043.67	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>2,559,364.98</b>	

### 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	11.72	0.3131	0.3131
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10.80	0.2885	0.2885

## 二、更正后的半年度财务报表及附注

### （一）更正后的财务报表

#### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年6月30日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	28,566,489.26	36,336,233.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,726,625.10	2,463,046.87
应收账款	六、3	157,019,399.86	129,805,427.27

应收款项融资			
预付款项	六、4	8,184,837.67	9,858,062.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	20,136,806.02	19,322,609.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六、6	276,793,253.29	278,699,124.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	10,800,000.00	5,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>504,227,411.20</b>	<b>481,484,504.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	7,595,030.10	8,193,829.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	4,579,464.83	4,021,299.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	15,291,180.97	22,980,546.66
无形资产	六、11	264,789.37	316,116.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	4,255,432.09	691,340.99
递延所得税资产	六、13	21,534,067.69	15,846,599.44
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,519,965.05</b>	<b>52,049,731.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>557,747,376.25</b>	<b>533,534,236.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	10,000,000.00	29,980,000.00
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	六、15	104,630,715.05	79,779,860.51
预收款项			
合同负债	六、16	32,214,847.79	22,302,433.77
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	11,421,231.51	13,540,329.88
应交税费	六、18	26,328,295.95	26,524,309.10
其他应付款	六、19	101,379,389.86	94,318,405.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	4,613,967.21	4,401,160.95
其他流动负债	六、21	1,932,890.77	1,332,324.89
<b>流动负债合计</b>		<b>292,521,338.14</b>	<b>272,178,824.57</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、22	11,213,603.54	15,827,570.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,213,603.54</b>	<b>15,827,570.77</b>
<b>负债合计</b>		<b>303,734,941.68</b>	<b>288,006,395.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、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	六、24	13,799,722.78	13,915,085.86
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六、25	39,511,653.48	35,629,526.45
一般风险准备			
未分配利润	六、26	96,470,099.99	91,751,812.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		253,781,476.25	245,296,424.35
少数股东权益		230,958.32	231,416.32
所有者权益（或股东权益）合计		254,012,434.57	245,527,840.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		557,747,376.25	533,534,236.01

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

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年6月30日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,502,559.62	34,310,824.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,726,625.10	2,463,046.87
应收账款	十七、1	151,757,151.24	121,997,177.55
应收款项融资			
预付款项		2,152,204.97	9,815,354.65
其他应收款	十七、2	14,097,780.38	17,220,662.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		276,563,253.29	278,124,124.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,800,000.00	5,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>485,599,574.60</b>	<b>468,931,191.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	11,505,030.10	12,509,829.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,264,468.04	3,582,149.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,291,180.97	22,980,546.66
无形资产		263,078.19	302,788.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,255,432.09	674,091.96
递延所得税资产		21,344,717.94	15,737,583.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,923,907.33</b>	<b>55,786,989.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>542,523,481.93</b>	<b>524,718,180.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	29,980,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		91,768,738.97	72,241,658.63
预收款项		2,781,938.57	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,695,329.30	11,683,956.45
应交税费		25,511,608.40	25,577,012.79
其他应付款		100,224,076.98	105,791,850.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		29,574,626.81	20,569,737.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,613,967.21	4,401,160.95
其他流动负债		1,987,545.72	1,228,363.14
<b>流动负债合计</b>		<b>277,157,831.96</b>	<b>271,473,740.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,213,603.54	15,827,570.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,213,603.54	15,827,570.77
<b>负债合计</b>		288,371,435.50	287,301,311.31
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		13,739,598.52	13,854,961.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,431,342.79	35,549,215.76
一般风险准备			
未分配利润		96,981,105.12	84,012,691.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		254,152,046.43	237,416,869.17
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		542,523,481.93	524,718,180.48

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		248,421,834.03	246,031,931.56
其中：营业收入	六、27	248,421,834.03	246,031,931.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		231,569,527.27	219,862,949.08
其中：营业成本	六、27	196,200,917.17	187,880,578.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	1,191,468.66	1,230,250.20
销售费用	六、29	8,911,950.05	7,571,993.53

管理费用	六、30	13,634,539.81	11,638,491.60
研发费用	六、31	11,086,270.85	10,808,325.47
财务费用	六、32	544,380.73	733,309.76
其中：利息费用		160,277.33	344,681.46
利息收入		-114,006.16	210,991.65
加：其他收益	六、33	238,542.99	497,935.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	605,000.86	374,892.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		459,422.89	64,209.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	2,543,713.99	2,499,448.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	1,843,307.36	2,944,507.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,082,871.96</b>	<b>32,485,767.37</b>
加：营业外收入	六、37	0.00	6,300.90
减：营业外支出	六、38	37,569.05	16,394.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>22,045,302.91</b>	<b>32,475,674.22</b>
减：所得税费用	六、39	5,192,087.06	7,256,466.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,853,215.85</b>	<b>25,219,207.64</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,853,215.85	25,219,207.64
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）		-308.96	-374.06

2.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		16,853,524.81	25,219,581.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,853,215.85	25,219,207.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,853,524.81	25,219,581.70
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-308.96	-374.06
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十九、2	0.1621	0.2425
(二) 稀释每股收益（元/股）	十九、2	0.1621	0.2425

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

### 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十七、4	246,406,940.07	239,272,430.33
减：营业成本	十七、4	194,503,362.51	183,427,218.99
税金及附加		1,184,195.01	1,187,507.69
销售费用		8,911,950.05	7,571,993.53
管理费用		13,555,476.26	11,517,290.82
研发费用		11,086,270.85	10,808,325.47
财务费用		544,761.59	733,653.53
其中：利息费用		160,277.33	344,681.46
利息收入		-113,061.86	209,815.76
加：其他收益		238,429.03	483,491.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	605,000.86	374,892.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		459,422.89	64,209.68
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）		2,318,095.10	2,125,369.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,843,307.36	2,944,507.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,625,756.15	29,954,702.26
加：营业外收入		0.00	6,300.90
减：营业外支出		37,550.45	16,394.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,588,205.70	29,944,609.11
减：所得税费用		5,169,185.75	7,154,859.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,419,019.95	22,789,749.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,419,019.95	22,789,749.90
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>16,419,019.95</b>	<b>22,789,749.90</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		236,012,325.75	221,417,087.40
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		558,805.87	70,953.19
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	9,531,009.35	12,888,424.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		246,102,140.97	234,376,464.89
购买商品、接受劳务支付的现金		156,765,047.25	148,837,814.49
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		66,956,317.76	66,782,965.80
支付的各项税费		18,645,770.11	26,995,553.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	20,903,507.72	29,461,759.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		263,270,642.84	272,078,092.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-17,168,501.87	-37,701,628.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	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	六、40	145,577.97	40,110,683.10
<b>投资活动现金流入小计</b>		149,577.97	40,120,683.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		0.00	0.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		149,577.97	40,120,683.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	19,980,000.00
偿还债务支付的现金		20,134,697.89	10,044,777.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,600,000.00	41,600,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40	1,560.00	4,160.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,736,257.89	51,648,937.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,736,257.89	-31,668,937.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-42,755,181.79	-29,249,882.74
加：期初现金及现金等价物余额		81,136,286.78	68,713,944.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		38,381,104.99	39,464,061.69

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

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		234,204,101.21	212,383,998.40
收到的税费返还		558,805.87	50,919.79
收到其他与经营活动有关的现金		48,704,974.34	87,431,534.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		283,467,881.42	299,866,453.07
购买商品、接受劳务支付的现金		153,800,988.88	146,480,629.19
支付给职工以及为职工支付的现金		66,723,747.73	64,326,092.42
支付的各项税费		18,297,833.21	26,246,118.99
支付其他与经营活动有关的现金		59,388,048.52	101,524,955.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		298,210,618.34	338,577,795.82
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-14,742,736.92	-38,711,342.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,000.00	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		145,577.97	40,110,683.10
<b>投资活动现金流入小计</b>		149,577.97	40,120,683.10

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		0.00	0.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		149,577.97	40,120,683.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	19,980,000.00
偿还债务支付的现金		20,134,697.89	10,044,777.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,600,000.00	41,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,560.00	4,160.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,736,257.89	51,648,937.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,736,257.89	-31,668,937.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-40,329,416.84	-30,259,597.43
加：期初现金及现金等价物余额		77,646,592.19	67,698,249.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,317,175.35	37,438,652.51

## （二）更正后的财务报表附注

### 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》。

2006 年 5 月 29 日，公司召开股东会，决议通过曾维云将其所持有的 30% 股权作价 180.00 万元转让给王光礼。同日，曾维云与王光礼签订《股权转让协议书》。本次股权转让完成后，朱世英出资 360.00 万元，占比 60%，曾维云出资 60.00 万元，占比 10%，王光礼出资 180.00 万元，占比 30%。

2006 年 12 月 19 日，公司召开股东会，决议通过将公司注册资本由原 600.00 万元增至 1,018.00 万元，其中朱世英以货币增资 200.00 万元，王光礼以货币增资 218.00 万元。2006 年 12 月 20 日，四川瑞麒会计师事务所出具川瑞会验财字（2006）第 31 号《验资报

告》对本次增资进行了验证。本次增资完成后，朱世英出资 560.00 万元，占比 55.01%，曾维云出资 60.00 万元，占比 5.89%，王光礼出资 398.00 万元，占比 39.10%。

2008 年 2 月 21 日，公司召开股东会，决议通过：曾维云将其所持有的 5.89% 股权作价 60.00 万元转让给王光礼。同日，曾维云与王光礼签订了《股权转让协议书》。本次股权转让完成后，朱世英出资 560.00 万元，占比 55.01%，王光礼出资 458.00 万，占比 44.99%。

2010 年 12 月 24 日，公司召开股东会，决议通过：朱世英将其所持有的 55.01% 股权作价 560.00 万元转让给王宏毅。同日，朱世英与王宏毅签订了《股权转让协议书》。本次股权转让完成后，王光礼出资 458.00 万元，占比 44.99%，王宏毅出资 560.00 万元，占比 55.01%。

2011 年 11 月 4 日，公司召开股东会，决议通过将公司注册资本由原 1,018.00 万元增至 1,500.00 万元，其中王宏毅认缴人民币 32.00 万元，成都炎华时代投资有限公司认缴人民币 450.00 万元，前述出资均以货币形式缴纳。2011 年 11 月 4 日，四川雅正会计师事务所出具川雅正会验字（2011）第 Y-11-019 号《验资报告》对本次增资进行了验证。本次增资完成后，王光礼出资 458.00 万元，占比 30.53%，王宏毅出资 592.00 万元，占比 39.47%，成都炎华时代投资有限公司出资 450.00 万元，占比 30%。

2011 年 12 月 22 日，公司召开股东会，决议通过：王宏毅将其所持有的 39.47% 股权作价 592.00 万元转让给成都晨越投资有限公司，王光礼将其所持有的 30.53% 股权作价 458.00 万元转让给成都晨越投资有限公司。2011 年 12 月 23 日，王宏毅、王光礼与成都晨越投资有限公司签订了《股权转让协议书》。本次股权转让完成后，成都晨越投资有限公司出资 1,050.00 万元，占比 70.00%，成都炎华时代投资有限公司出资 450.00 万元，占比 30.00%。

2012 年 3 月 16 日，公司召开股东会，决议通过将公司注册资本由原 1,500.00 万元增至 2,000.00 万元，其中成都晨越投资有限公司认缴人民币 350.00 万元，成都炎华时代投资有限公司认缴人民币 150.00 万元，前述出资均以货币形式缴纳。2012 年 4 月 10 日四川新禾嘉会计师事务所出具新禾嘉验字（2011）第 04--12 号《验资报告》对本次增资进行了验证。本次增资完成后，成都晨越投资有限公司出资 1,400.00 万元，占比 70.00%，成都炎华时代投资有限公司出资 600.00 万元，占比 30.00%。

2014 年 12 月 10 日，公司召开股东会，决议通过：股东成都晨越投资有限公司将其所持有的 70% 股权作价 1,400 万元转让给西藏晨越投资有限公司，股东成都炎华时代投资有限公司将其所持有的 30% 股权作价 600.00 万元转让给西藏炎华时代投资有限公司。2014 年 12 月 10 日，成都晨越投资有限公司与西藏晨越投资有限公司、成都炎华时代投资有限公司与西藏炎华时代投资有限公司签订了《股权转让协议书》。本次股权转让完成后，西藏晨越投资有限公司出资 1,400.00 万元，占比 70.00%，西藏炎华时代投资有限公司出资 600.00 万元，占比 30.00%。

2015 年 2 月 17 日，公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“成都晨越建设项目管理股份有限公司”；同时，确认审计评估基准日为 2014 年 12 月 31 日，以截止 2014 年 12 月 31 日经审计的公司净资产 46,918,024.90 元进行折股，按 1: 0.63941311 折合成 3,000.00 万股股份，每股面值为人民币 1 元，由全体股东认购，公司注册资本为 3,000.00 万元人民币；剩余部分共计 16,918,024.90 元，记

入公司的资本公积。

2015年10月27日，公司召开2015年第四次临时股东大会决议通过《成都晨越建设项目管理股份有限公司股票发行方案》，截至2015年11月4日，公司发行人民币普通股股票510万股，募集资金总额为人民币29,988,000.00元。2015年11月4日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具XYZH/2015CDA30138号《验资报告》对本次增资进行了验证。2015年12月31日，公司取得成都市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为915101007653546522的《营业执照》，并对公司章程予以备案，对公司注册资本变更予以核准，公司注册资本由3,000.00万元变更为3,510.00万元。

2016年1月19日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《成都晨越建设项目管理股份有限公司股票发行方案（第二次）》。截止2016年1月22日，公司发行人民币普通股股票50.00万股，募集资金总额为人民币4,500,000.00元。新增注册资本的实收情况已经信永中和会计师事务所XYZH/2016CDA30004号验资报告审验。2016年4月22日，公司取得成都市工商行政管理局换发的《营业执照》，注册资本由3,510.00万元变更为3,560.00万元。2016年6月22日，公司召开2016年第三次临时股东大会，审议通过了《成都晨越建设项目管理股份有限公司股票发行方案（第三次）》。截止2016年7月7日，公司发行人民币普通股股票120.00万股，募集资金总额为人民币24,216,000.00元。新增注册资本的实收情况已经信永中和会计师事务所XYZH/2016CDA30360号验资报告审验。2016年11月25日，公司取得成都市工商行政管理局换发的《营业执照》，注册资本由3,560.00万元变更为3,680.00万元。

2017年5月12日实施2016年年度权益分派，以公司现有总股本36,800,000股为基数，向全体股东每10股转增10股，派9元人民币现金。分红前本公司总股本为36,800,000股，分红后总股本增至73,600,000股。

2017年8月18日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称并修改公司章程的议案》，公司名称由“成都晨越建设项目管理股份有限公司”变更为“晨越建设项目管理集团股份有限公司”。

2021年5月24日实施2020年年度权益分派，以公司现有总股本73,600,000股为基数，向全体股东每10股转4股。分红后总股本增至103,040,000股。2021年8月5日，公司取得成都市市场监督管理局换发的《营业执照》，注册资本变更为1,0304.00万元。

2021年8月16日，公司召开2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈晨越建设项目管理集团股份有限公司2021年第一次股票定向发行说明书〉的议案》，公司定向发行普通股股票96.00万股，新增注册资本96.00万元，本次增资后公司注册资本（股本）变更为10,400.00万元。本次注册资本（股本）变动，业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的XYZH/2021CDAA30277号验资报告审验。

截止2023年6月30日，本公司累计发行股本总数为104,000,000.00股。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。

公司行业性质、经营范围：各类工程建设活动；建设工程监理；水利工程建设监理；公路工程监理；水运工程监理；文物保护工程监理；地质灾害治理工程监理；建设工程勘察；建设工程设计；建筑智能化系统设计；文物保护工程设计；国土空间规划编制；文物

保护工程勘察；建设工程质量检测；地质灾害治理工程设计；测绘服务；职业中介活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；招投标代理服务；政府采购代理服务；园林绿化工程施工；水污染防治服务；大气污染防治服务；基础地质勘查；信息技术咨询服务；工业工程设计服务；规划设计管理；企业管理咨询；市政设施管理；公路水运工程试验检测服务；节能管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子产品销售；机械设备销售；建筑材料销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；仪器仪表销售；电子元器件批发；电力电子元器件销售；金属材料销售；环境保护专用设备销售；安防设备销售；软件开发；软件销售；旅游开发项目策划咨询；商务代理代办服务；工程造价咨询业务；消防技术服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；单建式人防工程监理；人防工程设计（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

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。

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并范围
成都晨越造价咨询有限公司	是
成都华越供应链管理有限公司	是
四川晨越核工程科技有限公司	是
晨越工程设计（成都）有限公司	是
成都全咨人力资源管理有限公司	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### （1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### （2）持续经营

本集团对自报告年末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本集团持续经营能力的事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 四、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、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

##### 6. 合并财务报表的编制方法

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。

#### 7. 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。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。

#### 8. 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。

#### 9. 外币业务和外币财务报表折算

##### (1) 外币交易。

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)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。

##### (2) 外币财务报表的折算。

外币资产负债表中资产负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 10. 金融资产和金融负债

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。

##### (1) 金融资产

###### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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。

## 2) 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。

### 3) 金融资产减值

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时间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从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 90 日，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。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债的分类、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。

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。

### 2) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负

债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### （4）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。

### （5）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。

#### 11. 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。

#### 12. 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。

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 6 月 30 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%

### 13. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

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。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“四、10.金融资产和金融负债 3) 金融资产减值”。

### 14. 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。

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。

#### 15. 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	1.90-3.17
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	11.88-19.00

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。

#### 16. 在建工程

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。

#### 17. 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

在租赁期开始日后，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。

#### 18. 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。

#### 19. 长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）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。

#### 20. 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。

#### 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

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

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. 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

### (1) 会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)，要求执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起执行新租赁准则。本公司于2021年1月1日开始执行新租赁准则。	相关会计政策变更已经公司董事会会议审议批准。	说明

说明：根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起对所有租入资产（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

本次公司会计政策变更属于根据财政部发布的相关规定和要求进行变更。符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

(2) 会计估计变更及影响：无。

(3) 前期差错更正和影响：无。

## 五、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*	15%
成都华越供应链管理有限公司	25%
成都晨越造价咨询有限公司*	20%
四川晨越核工程科技有限公司	25%
晨越工程设计（成都）有限公司	25%
成都全咨人力资源管理有限公司	25%

\*：本公司各分公司及子公司成都晨越造价咨询有限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 2020 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 2020 年第 23 号公告）的规定，执行期间延续为 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日。本公司符合上述要求，本期按照 15% 计缴企业所得税。

2) 根据财政部、税务总局联合印发《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条和第六条规定,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;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局联合印发《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)第一条和第三条规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。本集团部分子公司及分公司符合上述优惠政策的条件。

## 六、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,“期初”系指2023年1月1日,“期末”系指2023年6月30日,“本期”系指2023年1月1日至6月30日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
现金	250,494.48	3,285.69
银行存款	27,330,610.51	55,133,001.09
其他货币资金	985,384.27	710,716.51
<b>合计</b>	<b>28,566,489.26</b>	<b>55,847,003.29</b>
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和监管户资金。

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、ECT账户资金以及久悬户的资金,使用受限的货币资金2023年6月30日余额如下:

项目	2023年6月30日余额
保函保证金	978,315.64
ECT账户资金	6,500.00
久悬户资金	568.63
<b>合计</b>	<b>985,384.27</b>

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
银行承兑汇票	2,326,925.10	770,000.00
商业承兑汇票	6,616,877.68	6,696,877.68
<b>小计</b>	<b>8,943,802.78</b>	<b>7,466,877.68</b>
减:商业承兑汇票坏账准备	6,217,177.68	6,221,177.68
<b>合计</b>	<b>2,726,625.10</b>	<b>1,245,700.00</b>

- (2) 年末已用于质押的应收票据：无。
- (3) 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。
- (4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。
- (5) 按应收票据坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日余额				
	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	6,173,877.68	69.03	6,173,877.68	100.00	
按组合计提坏账准备	2,769,925.10	30.97	43,300.00	1.56	2,726,625.10
其中：银行承兑汇票	2,326,925.10	26.02			2,326,925.10
商业承兑汇票	443,000.00	4.95	43,300.00	9.77	399,700.00
<b>合计</b>	<b>8,943,802.78</b>	<b>100.00</b>	<b>6,217,177.68</b>	<b>—</b>	<b>2,726,625.10</b>

(续)

类别	2023年1月1日余额				
	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	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
<b>合计</b>	<b>7,466,877.68</b>	<b>100.00</b>	<b>6,221,177.68</b>	<b>—</b>	<b>1,245,700.00</b>

## 1) 单独计提坏账准备的应收票据：

名称	2023年6月30日余额			
	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	6,173,877.68	6,173,877.68	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>6,173,877.68</b>	<b>6,173,877.68</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 按组合计提坏账准备的应收票据

组合一：银行承兑汇票组合

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	2,326,925.10		
<b>合计</b>	<b>2,326,925.10</b>		

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	2023年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,000.00	1,000.00	5.00
1-2年	423,000.00	42,300.00	10.00
合计	<b>443,000.00</b>	<b>43,300.00</b>	-

## (6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2023年1月1日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	47,300.00		4,000.00		43,300.00
按单项计提坏账准备	6,173,877.68				6,173,877.68
合计	<b>6,221,177.68</b>		<b>4,000.00</b>		<b>6,217,177.68</b>

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2023年6月30日余额				
	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	6,602,098.13	3.05	6,602,098.13	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	209,737,027.64	96.95	52,717,627.78	25.14	157,019,399.86
其中：账龄组合	209,737,027.64	96.95	52,717,627.78	25.14	157,019,399.86
合计	<b>216,339,125.77</b>	<b>100.00</b>	<b>59,319,725.91</b>	—	<b>157,019,399.86</b>

(续)

类别	2023年1月1日余额				
	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	6,602,098.13	3.05	6,602,098.13	100.00	0
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	<b>216,609,466.35</b>	<b>100.00</b>	<b>60,572,986.71</b>	—	<b>156,036,479.64</b>

## 1) 按单项金额单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2023年6月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由

广安晋恒置业有限公司	1,933,333.33	1,933,333.33	100.00	5年以上
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
绵竹市公安局	291,198.00	291,198.00	100.00	5年以上
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
涉及恒大项目应收账款	533,358.83	533,358.83	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>6,602,098.13</b>	<b>6,602,098.13</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	132,795,506.43	6,639,774.49	5
1-2年	16,713,297.70	1,671,329.77	10
2-3年	13,738,230.65	4,121,469.20	30
3-4年	9,155,273.63	4,577,636.82	50
4-5年	8,136,508.59	6,509,206.87	80
5年以上	29,198,210.64	29,198,210.64	100
<b>合计</b>	<b>209,737,027.64</b>	<b>52,717,627.78</b>	<b>-</b>

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023年6月30日余额
1年以内(含1年)	132,795,506.43
1-2年	16,713,297.70
2-3年	13,738,230.65
3-4年	9,155,273.63
4-5年	8,136,508.59
5年以上	35,800,308.77
<b>合计</b>	<b>216,339,125.77</b>

## (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023年1月1日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	60,572,986.71		1,253,260.80		59,319,725.91
<b>合计</b>	<b>60,572,986.71</b>		<b>1,253,260.80</b>		<b>59,319,725.91</b>

(4) 本期实际核销的应收账款: 无。

## (5) 按欠款方归集的2023年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月	账龄	占应收账款	坏账准备
------	---------	----	-------	------

	30 日余额		2023 年 6 月 30 日余额合计数的比例%	2023 年 6 月 30 日余额
广汉市城乡建设发展有限公司	4,723,040.00	1 年以内	2.18	236,152.00
国网西藏电力有限公司那曲供电公司	3,091,840.00	1 年以内	1.43	154,592.00
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
四川新巴德楷投资有限公司	2,550,000.00	5 年以上	1.18	2,550,000.00
<b>合计</b>	<b>16,206,566.47</b>		<b>7.49</b>	<b>6,005,529.33</b>

(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。

#### 4. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	2023 年 6 月 30 日余额		2023 年 1 月 1 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,724,918.20	82.16	1,833,742.33	48.41
1-2 年	524,152.81	6.41	855,400.70	22.57
2-3 年	935,766.16	11.43	1,043,958.36	27.56
3 年以上	0.50	0.00	55,130.30	1.46
<b>合计</b>	<b>8,184,837.67</b>	<b>100.00</b>	<b>3,788,231.69</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占预付款项 2023 年 6 月 30 日余额合计数的比例 (%)
襄阳市思迈工程造价咨询有限公司	2,475,259.19	1 年以内	30.24
成都启阳领航汽车销售服务有限公司	588,713.81	1 年以内	7.19
重庆方派工程技术咨询工作室	278,761.00	1 年以内	3.41
四川国酒茅台销售有限公司成都分公司	250,062.00	1 年以内	3.06
青海奥肯工程管理有限公司	235,747.50	1 年以内	2.88
<b>合计</b>	<b>3,828,543.50</b>		<b>46.78</b>

#### 5. 其他应收款

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	20,136,806.02	19,142,588.15
合计	20,136,806.02	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	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
履约保证金	18,815,319.00	20,268,218.43
投标保证金	7,845,125.87	6,223,919.33
备用金	1,110,664.74	1,889,894.28
代收代付款		
其他	3,187,513.63	2,868,826.52
合计	30,958,623.24	31,250,858.56

(2) 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期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,286,453.19			1,286,453.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	10,577,871.92		243,945.30	10,821,817.22

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日余额
----	--------------

1年以内（含1年）	12,765,091.17
1-2年	2,833,122.60
2-3年	4,066,799.78
3-4年	3,524,511.86
4-5年	3,154,577.86
5年以上	4,614,519.97
合计	<b>30,958,623.24</b>

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023年1月1日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	12,108,270.41		1,286,453.19		10,821,817.22
合计	12,108,270.41		1,286,453.19		10,821,817.22

## (5) 本期无实际核销的其他应收款情况

## (6) 按欠款方归集的2023年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款2023年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备
					2023年6月30日余额
资阳空港投资集团有限公司	履约保证金	985,000.00	1-2年	3.18	98,500.00
四川大学华西医院	履约保证金	870,000.00	4-5年	2.81	696,000.00
四川新巴德楷投资有限公司	履约保证金	800,000.00	5年以上	2.58	800,000.00
浙江建筑工程咨询有限公司	履约保证金	600,000.00	2-3年	1.94	180,000.00
荣县财政局	履约保证金	576,100.00	2-3年	1.86	172,830.00
合计	—	<b>3,831,100.00</b>	—	<b>12.37</b>	<b>1,947,330.00</b>

## (7) 涉及政府补助的其他应收款项：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。

## 6. 合同资产

## (1) 合同资产情况

项目	2023年6月30日余额
----	--------------

	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	353,252,186.32	76,458,933.03	276,793,253.29
<b>合计</b>	<b>353,252,186.32</b>	<b>76,458,933.03</b>	<b>276,793,253.29</b>

(续)

项目	2023年1月1日余额		
	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
<b>合计</b>	<b>322,499,599.82</b>	<b>78,302,240.39</b>	<b>244,197,359.43</b>

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产		1,843,307.36		预期信用损失
<b>合计</b>		<b>1,843,307.36</b>		

## 7. 其他流动资产

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
将于一年内摊销完毕的待摊费用		
银行理财产品	10,800,000.00	26,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,800,000.00</b>	<b>26,000,000.00</b>

## 8. 长期股权投资

被投资单位	2023年1月1日余额	本期增减变动								2023年6月30日余额	减值准备 2023年6月30日余额
		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		
<b>联营企业</b>											
中科晨越大数据成都有限公司	1,112,436.67			-102,384.40						1,010,052.27	
成都云上天府大数据研究院有限公司	3,446,633.09			1,229.62						3,447,862.71	
雅安城投建设项目管理有限公司	2,285,988.14			525,373.12			397,452.92			2,413,908.34	
四川鸿越梓恒建设项目管理有限公司	215,616.18			-32,254.05						183,362.13	
梓潼县皓越工程咨询有限公司	162,374.67			199,247.68						361,622.35	
成都锦城光华工程项目管理有限公司	310,011.38			-131,789.08						178,222.30	

---

合计	7,533,060.13			459,422.89			397,452.92			7,595,030.10	
----	--------------	--	--	------------	--	--	------------	--	--	--------------	--

## 9. 固定资产

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
固定资产	4,579,464.83	3,524,062.27
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>4,579,464.83</b>	<b>3,524,062.27</b>

## 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
<b>一、账面原值</b>				
1.2023年1月1日余额	<b>4,999,487.00</b>	<b>5,103,123.55</b>	<b>3,151,560.23</b>	<b>13,254,170.78</b>
2.本期增加金额	20,134.90	1,451,327.42	94,540.71	1,566,003.03
其中：购置	20,134.90	1,451,327.42	94,540.71	1,566,003.03
3.本期减少金额		95,700.00		95,700.00
其中：处置或报废		95,700.00		95,700.00
4.2023年6月30日余额	<b>5,019,621.90</b>	<b>6,458,750.97</b>	<b>3,246,100.94</b>	<b>14,724,473.81</b>
<b>二、累计折旧</b>				
1.2023年1月1日余额	<b>4,169,646.40</b>	<b>3,707,662.88</b>	<b>1,852,799.23</b>	<b>9,730,108.51</b>
2.本期增加金额	104,799.24	209,410.30	191,605.93	505,815.47
其中：本期计提	104,799.24	209,410.30	191,605.93	505,815.47
3.本期减少金额		90,915.00		9,0915.00
4.2023年6月30日余额	<b>4,274,445.64</b>	<b>3,826,158.18</b>	<b>2,044,405.16</b>	<b>10,145,008.98</b>
<b>三、减值准备</b>				
1.2023年1月1日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023年6月30日余额				
<b>四、账面价值</b>				
1.2023年6月30日账面价值	<b>745,176.26</b>	<b>2,632,592.79</b>	<b>1,201,695.78</b>	<b>4,579,464.83</b>
2.2023年1月1日账面价值	<b>829,840.60</b>	<b>1,395,460.67</b>	<b>1,298,761.00</b>	<b>3,524,062.27</b>

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产：无。

9.2 固定资产清理：无。

#### 10. 使用权资产

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
账面原值合计	<b>23,538,046.50</b>			<b>23,538,046.50</b>
其中：办公楼	23,538,046.50			23,538,046.50
累计折旧合计	<b>5,893,060.85</b>	<b>2,353,804.68</b>		<b>8,246,865.53</b>
其中：办公楼	5,893,060.85	2,353,804.68		8,246,865.53
账面净值合计	<b>17,644,985.65</b>		<b>2,353,804.68</b>	<b>15,291,180.97</b>
其中：办公楼	17,644,985.65		2,353,804.68	15,291,180.97
减值准备合计				
其中：办公楼				
账面价值合计	<b>17,644,985.65</b>		<b>2,353,804.68</b>	<b>15,291,180.97</b>
其中：办公楼	17,644,985.65		2,353,804.68	15,291,180.97

#### 11. 无形资产

##### (1) 无形资产明细

项目	软件	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.2023年1月1日余额	<b>2,416,923.96</b>	<b>2,416,923.96</b>
2.本期增加金额	<b>139,900.46</b>	<b>139,900.46</b>
其中：购置	139,900.46	139,900.46
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日余额	<b>2,556,824.42</b>	<b>2,556,824.42</b>
<b>二、累计摊销</b>		
1.2023年1月1日余额	<b>2,205,140.20</b>	<b>2,205,140.20</b>
2.本期增加金额	<b>86,894.85</b>	<b>86,894.85</b>
其中：计提	86,894.85	86,894.85
3.本期减少金额		
4.2023年6月30日余额	<b>2,292,035.05</b>	<b>2,292,035.05</b>
<b>三、减值准备</b>		
1.2023年1月1日余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

4.2023年6月30日余额		
<b>四、账面价值</b>		
1.2023年6月30日账面价值	<b>264,789.37</b>	<b>264,789.37</b>
2.2023年1月1日账面价值	<b>211,783.76</b>	<b>211,783.76</b>

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

12. 长期待摊费用

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023年6月30日余额
装修费	4,077,563.46	275,229.36	565,123.61		3,787,669.21
其他	561,822.30	0.00	94,059.42		467,762.88
<b>合计</b>	<b>4,639,385.76</b>	<b>275,229.36</b>	<b>659,183.03</b>		<b>4,255,432.09</b>

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	73,413,176.43	10,065,227.74
资产减值损失	76,458,933.03	11,468,839.95
<b>合计</b>	<b>149,872,109.46</b>	<b>21,534,067.69</b>

(续)

项目	2023年1月1日余额	
	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
<b>合计</b>	<b>154,864,755.01</b>	<b>22,113,750.36</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(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	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
可抵扣暂时性差异	2,945,527.28	2,813,452.44
可抵扣亏损	13,908,848.10	19,482,709.70
<b>合计</b>	<b>16,854,375.38</b>	<b>22,296,162.14</b>

(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	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额	备注
2023年	458,132.31	548,729.99	

2024 年	40,941.71	998,069.82	
2025 年	36,478.66	4,689,606.51	
2026 年	201,166.32	10,704,834.38	
2027 年	560,039.04	2,541,469.00	
2028 年	12,612,090.06		
合计	<b>13,908,848.10</b>	<b>19,482,709.70</b>	

## 14. 短期借款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2023 年 1 月 1 日余额
保证借款	10,000,000.00	19,980,000.00
合计	<b>10,000,000.00</b>	<b>19,980,000.00</b>

## 15. 应付账款

## (1) 应付账款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2023 年 1 月 1 日余额
服务采购	104,287,525.36	87,842,487.35
商品或设备采购	343,189.69	348,672.69
合计	<b>104,630,715.05</b>	<b>88,191,160.04</b>

## 16. 合同负债

## (1) 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	2023 年 1 月 1 日余额
预收工程服务款	31,936,070.06	27,503,302.83
预收其他	278,777.73	420,258.84
合计	<b>32,214,847.79</b>	<b>27,923,561.67</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
短期薪酬	14,108,715.68	61,556,014.44	64,270,709.32	11,394,020.80
离职后福利 - 设定提存计划	26,434.30	5,028,973.51	5,028,197.10	27,210.71
合计	<b>14,135,149.98</b>	<b>66,584,987.95</b>	<b>69,298,906.42</b>	<b>11,421,231.51</b>

## (2) 短期薪酬

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,094,848.37	58,311,964.16	61,025,182.73	11,381,629.80

职工福利费	-	97,462.28	97,462.28	-
社会保险费	9,875.31	2,604,056.32	2,604,832.63	9,099.00
其中：医疗保险	8,613.73	2,364,478.45	2,365,345.12	7,747.06
工伤保险	450.66	78,751.87	78,703.55	498.98
生育保险	601.12	8,472.93	8,410.89	663.16
重大疾病 保险费	209.80	152,353.07	152,373.07	189.80
住房公积金	1,992.00	522,112.50	522,812.50	1,292.00
工会经费和职工 教育经费	2,000.00	20,419.18	20,419.18	2,000.00
<b>合计</b>	<b>14,108,715.68</b>	<b>61,556,014.44</b>	<b>64,270,709.32</b>	<b>11,394,020.80</b>

## (3) 设定提存计划

项目	2023年1月1 日余额	本期增加	本期减少	2023年6月 30日余额
基本养老保险	25,571.62	4,848,714.66	4,847,910.03	26,376.25
失业保险费	862.68	180,258.85	180,287.07	834.46
<b>合计</b>	<b>26,434.30</b>	<b>5,028,973.51</b>	<b>5,028,197.10</b>	<b>27,210.71</b>

## 18. 应交税费

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
增值税	16,916,329.78	17,519,503.56
企业所得税	8,034,100.49	8,138,110.20
个人所得税	416,045.36	449,720.77
城市维护建设税	569,945.91	684,956.46
教育费附加	225,670.20	274,989.30
地方教育费附加	155,591.52	188,422.81
其他	10,612.69	10,282.69
<b>合计</b>	<b>26,328,295.95</b>	<b>27,265,985.79</b>

## 19. 其他应付款

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	101,379,389.86	111,939,772.55
<b>合计</b>	<b>101,379,389.86</b>	<b>111,939,772.55</b>

19.1 应付利息：无。

19.2 应付股利：无。

19.3 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
履约保证金	55,963,212.57	68,013,173.51
费用报销未付款	15,701,903.31	10,165,495.19
投标保证金	28,669,238.85	31,726,294.96
其他	1,045,035.13	2,034,808.89
<b>合计</b>	<b>101,379,389.86</b>	<b>111,939,772.55</b>

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2023年6月30日余额	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	余额系保证金，该项目未结束。
四川省锦城艺术宫	1,191,175.86	余额系保证金，该项目未结束。
<b>合计</b>	<b>3,002,539.38</b>	

## 20. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
一年内到期的租赁负债	4,613,967.21	4,506,308.03
<b>合计</b>	<b>4,613,967.21</b>	<b>4,506,308.03</b>

## 21. 其他流动负债

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
待转销项税	1,932,890.77	1,675,413.68
<b>合计</b>	<b>1,932,890.77</b>	<b>1,675,413.68</b>

## 22. 租赁负债

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
租赁付款额	17,039,643.77	19,661,127.45
减：未确认的融资费用	1,212,073.02	1,606,999.75
重分类至一年内到期的非流动负债	4,613,967.21	4,506,308.03
租赁负债净额	11,213,603.54	13,547,819.67
<b>合计</b>	<b>11,213,603.54</b>	<b>13,547,819.67</b>

## 23. 股本

项目	2023年1月1日余额	本期变动增减(+、-)					2023年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	104,000,000						104,000,000

## 24. 资本公积

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
----	-------------	------	------	--------------

	额		
股本溢价	13,860,349.16		13,860,349.16
其他资本公积	-60,626.38		-60,626.38
合计	<b>13,799,722.78</b>		<b>13,799,722.78</b>

## 25. 盈余公积

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
法定盈余公积	39,511,653.48			39,511,653.48
合计	<b>39,511,653.48</b>			<b>39,511,653.48</b>

## 26. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年
上年年末余额	<b>95,216,575.18</b>	<b>108,132,230.34</b>
本期年初余额	<b>95,216,575.18</b>	<b>108,132,230.34</b>
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,853,524.81	32,566,471.87
减：提取法定盈余公积	0.00	3,882,127.03
应付普通股股利	15,600,000.00	41,600,000.00
本期年末余额	<b>96,470,099.99</b>	<b>95,216,575.18</b>

## 27. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	248,380,575.90	196,200,917.17	245,941,891.29	187,879,633.97
其他业务	41,258.13	0.00	90,040.27	944.55
合计	<b>248,421,834.03</b>	<b>196,200,917.17</b>	<b>246,031,931.56</b>	<b>187,880,578.52</b>

## (2) 主营业务—按行业分类

行业名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
服务业	248,380,575.90	196,200,917.17	245,941,891.29	187,879,633.97
合计	<b>248,380,575.90</b>	<b>196,200,917.17</b>	<b>245,941,891.29</b>	<b>187,879,633.97</b>

## 28. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	687,441.80	700,623.80
教育费附加	294,404.46	300,582.56
地方教育费附加	196,269.63	200,388.35
印花税	9,095.74	23,189.60
其他	4,257.03	5,465.89

合计	1,191,468.66	1,230,250.20
----	--------------	--------------

## 29. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	2,785,204.55	2,875,288.30
咨询费	5,174,297.63	4,042,482.86
交通差旅费	531,971.80	143,085.74
办公费用	260,441.44	351,366.45
其他费用	85,172.72	77,154.96
业务招待费	74,861.91	82,615.22
合计	8,911,950.05	7,571,993.53

## 30. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	2,694,350.39	2,627,944.11
交通差旅费	1,846,487.01	1,608,509.96
房租物业费	708,946.64	618,380.60
办公费用	2,507,762.58	1,594,077.89
中介服务费	1,456,140.78	1,035,580.43
折旧与摊销	3,552,082.34	3,483,425.81
其他费用	421,295.47	504,685.11
会务费	238,412.44	73,657.48
业务招待费	209,062.16	92,230.21
合计	13,634,539.81	11,638,491.60

## 31. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	8,400,384.69	8,145,630.33
技术服务费	2,685,886.16	2,662,695.14
合计	11,086,270.85	10,808,325.47

## 32. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	160,277.33	344,681.46
减：利息收入	114,006.16	210,991.65
加：汇兑损失		
加：其他支出	498,109.56	599,619.95
合计	544,380.73	733,309.76

## 33. 其他收益

## (1) 其他收益明细

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	238,542.99	497,935.86
合计	<b>238,542.99</b>	<b>497,935.86</b>

## (2) 政府补助明细

补助项目	2023年1-6月	2022年1-6月	来源和依据	与资产相关/与收益相关
进项税额加计10%抵减增值税	116,086.10	224,141.40	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	33,021.34	244,973.47	成都高新技术产业开发区基层治理和社会事业局、喀什经济开发区财政局、广东省社会保险基金管理局	与收益相关
个人所得税三代手续费返还	27,462.43	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
一次性扩岗补助	4,500.00	0.00	人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局、社会保险基金管理局	与收益相关
失业保险金	7,473.12	0.00	人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局	与收益相关
高新企业认定奖励	50,000.00	0.00	成都市科学技术局、成都生产力促进中心	与收益相关
合计	238,542.99	497,935.86	—	—

## 34. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	459,422.89	64,209.68
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
结构性理财产品投资收益	145,577.97	310,683.10
<b>合计</b>	<b>605,000.86</b>	<b>374,892.78</b>

## 35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款坏账损失	1,253,260.80	1,793,975.92
其他应收款坏账损失	1,286,453.19	727,858.58
应收票据坏账损失	4,000.00	-22,386.04
<b>合计</b>	<b>2,543,713.99</b>	<b>2,499,448.46</b>

## 36. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合同资产减值损失	1,843,307.36	2,944,507.79
<b>合计</b>	<b>1,843,307.36</b>	<b>2,944,507.79</b>

## 37. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.00	6,300.90	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>6,300.90</b>	<b>0.00</b>

## (2) 政府补助明细：无

## 38. 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	785.00		785.00
其中：固定资产处置损失	785.00		785.00
对外捐赠	10,000.00	13,581.61	10,000.00
罚款支出	15,000.00	700.00	15,000.00
滞纳金	3,290.05	2,112.44	3,290.05
其他	8,494.00		8,494.00
<b>合计</b>	<b>37,569.05</b>	<b>16,394.05</b>	<b>37,569.05</b>

## 39. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	4,612,404.39	6,444,430.00
递延所得税费用	579,682.67	812,036.58
<b>合计</b>	<b>5,192,087.06</b>	<b>7,256,466.58</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月
本期合并利润总额	22,045,302.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,306,795.44
子公司适用不同税率的影响	34,297.40
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	68,913.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,166.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,753,914.29
<b>所得税费用</b>	<b>5,192,087.06</b>

## 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	2023年1-6月	2022年1-6月
收到的经营性往来资金	9,528,315.78	12,764,280.17
收到政府补助款	2,693.57	124,029.08
收到投标保证金、履约保证金		0.00
其他		115.05
<b>合计</b>	<b>9,531,009.35</b>	<b>12,888,424.30</b>

## 2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
期间费用中的其他付现支出	2,106,275.47	2,389,412.03
受限货币资金净增加	274,667.76	-2,506,798.20
支付的经营性往来资金	8,034,150.32	6,056,689.96
营业外支出其他	37,569.05	10,030.00
保证金	10,450,845.12	23,512,425.67
<b>合计</b>	<b>20,903,507.72</b>	<b>29,461,759.46</b>

## 3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
赎回结构性存款银行理财		39,800,000.00
结构性理财产品利息收入	145,577.97	310,683.10
<b>合计</b>	<b>145,577.97</b>	<b>40,110,683.10</b>

4) 支付其他与投资活动有关的现金：无。

5) 收到其他与筹资活动有关的现金：无。

6) 支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付股利手续费	1,560.00	4,160.00
购买子公司的少数股权		
新股发行手续费		
<b>合计</b>	<b>1,560.00</b>	<b>4,160.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,853,215.85	25,219,207.64
加：资产减值准备	1,843,307.36	-2,944,507.79
信用减值损失	2,543,713.99	-2,499,448.46
使用权资产折旧	2,353,804.68	2,685,110.94
固定资产折旧	505,815.47	498,271.68
无形资产摊销	86,894.85	118,971.45
长期待摊费用摊销	659,183.03	115,788.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	785.00	
财务费用（收益以“-”填列）	544,380.73	733,309.76
投资损失（收益以“-”填列）	-605,000.86	-374,892.78
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	579,682.67	812,036.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-25,250,563.03	-25,098,000.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-17,283,721.61	-36,967,475.89
经营活动产生的现金流量净额	-17,168,501.87	-37,701,628.06
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	27,581,104.99	34,464,061.69
减：现金的期初余额	55,136,286.78	53,213,944.43
加：现金等价物的期末余额	10,800,000.00	5,000,000.00

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	-42,755,181.79	-29,249,882.74

(3) 当期支付的取得子公司的现金净额：无。

(4) 当期收到的处置子公司的现金净额：无。

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
现金	27,581,104.99	34,464,061.69
其中：库存现金	250,494.48	15,195.37
可随时用于支付的银行存款	27,330,610.51	34,448,866.32
可随时用于支付的其他货币资金	985,384.27	
现金等价物	10,800,000.00	5,000,000.00
其中：可随时支取的银行理财产品	10,800,000.00	5,000,000.00
年末现金和现金等价物余额	<b>38,381,104.99</b>	<b>39,464,061.69</b>
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		

(5) 现金及现金等价物

#### 41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年1-6月	受限原因
货币资金	978,315.64	保函保证金
	6,500.00	ECT 账户资金冻结
	568.63	久悬户资金冻结
合计	<b>985,384.27</b>	

#### 42. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2023年1-6月	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注 33	238,542.99	其他收益	238,542.99
合计	<b>238,542.99</b>		<b>238,542.99</b>

### 七、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。

### 八、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
<b>一级子公司</b>						
(1) 成都华越供应链管理有限公司	四川	四川成都	在线招标投标	100.00		直接投资
(2) 四川晨越核工程科技有限公司	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	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咨询有限公司	四川	四川成都	人力资源服务	100.00		直接投资
<b>二级子公司</b>						
(5) 成都晨越造价咨询有限公司	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)成立于2012年6月20日,由本公司以货币出资设立的全资子公司,并取得统一社会信用代码为91510100597286012T的企业法人营业执照,截止2023年6月30日,注册资本为100.00万元,实收资本为100.00万元。经营范围:企业管理咨询、贸易咨询、国内贸易代理;工程管理服务;租赁计算机、通讯设备(不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备)、建筑工程机械设备;科技中介服务。(以上经营范围不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)。

(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)于2015年4月3日成立,是由任炜及本公司出资设立,持股比例分别为49%以及51%,并取得统一社会信用代码为91510100332012999H的企业法人营业执照,截止2023年6月30日,注册资本1,000.00万元,实收资本100.00万元,其中:任炜认缴490.00万元,实缴49.00万元,公司认缴510.00万元,实缴51.00万元,剩余认缴出资额于2036年4月1日前出资完成。经营范围:核技术研发、技术推广;企业管理咨询、供应链管理;开发、销售计算机软件;工程管理服务、建筑工程设计(工程类凭资质许可证经营)。(依法须经批准的项目、经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(3) 晨越工程设计(成都)有限公司(以下简称晨越工程设计公司)是由本公司出资设立的全资子公司,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,注册资本1,000.00万元,本公司认缴1,000.00万元,截止2023年6月30日,实收资本0.00万元。经营范围:水利水电工程、房屋建筑工程、市政公用工程、电力工程(不含供电设施和受电设施)、公路工程的设计、施工并提供技术咨询(凭资质证书经营);工程勘察设计(凭资质证书经营);工程监理(凭资质证书经营);

装饰装修工程设计施工（凭资质证书经营）；机械设备、建材（不含危险化学品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（4）成都全咨人力资源管理咨询有限公司（以下简称成都全资人力公司）是由本公司出资设立的全资子公司，于 2019 年 2 月 26 日正式成立，并取得统一社会信用代码为 91510100MA62BYDQ85 的企业法人营业执照，注册资本为 100.00 万元，本公司认缴 100.00 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，实收资本 0.00 万元。经营范围：人力资源中介服务（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）；企业管理咨询；财务咨询（不含代理记账）；市场调研；企业登记代理；社会经济咨询（不含证券、期货、金融类及投资咨询）；会议服务；翻译服务；礼仪服务；企业营销策划；软件技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；设计、制作、代理、发布广告（不含气球广告）；展览展示服务；组织文化艺术交流活动；代理记账（未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）；教育咨询；公共关系服务；商务咨询（不含证券、期货、金融类及投资咨询）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（5）成都晨越造价咨询有限公司（以下简称晨越造价公司）是由陈代莲、罗巧英和本公司于 2014 年 5 月 21 日共同出资设立的有限责任公司，各股东持股比例分别为 35%、26% 以及 39%，并取得统一社会信用代码为 915101000998745919 的企业法人营业执照，注册资本 1,000.00 万元。2016 年 11 月 10 日，股东陈代莲和自然人唐华签订《股权转让协议》，约定将其持有晨越造价公司 35% 的股权全部转让给唐华。同日，晨越造价公司召开股东会审议通过上述股权转让协议并修改了公司章程。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。根据股东之间约定及公司章程规定，公司获得对晨越造价公司 100% 的控制权。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公司全部股权转让给本公司。收购完成后，晨越造价公司成为公司全资子公司。截止 2023 年 6 月 30 日，晨越造价公司实收资本为 20.00 万元。经营范围：工程管理服务；工程监理服务；信息技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业：无。

2、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	

中科晨越大数据成都有限公司（1）	成都	成都	数据处理	40.00		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
雅安城投建设项目的管理有限公司（3）	雅安	雅安	科学研究和技术服务业	49.00		权益法
喜德县国投晨越项目管理有限公司（4）	四川	四川凉山	租赁和商务服务业	49.00		直接投资
四川鸿越梓恒建设项目的管理有限公司（5）	四川	四川绵阳	工程管理服务	49.00		权益法
梓潼县皓越工程咨询有限公司（6）	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的管理有限公司（7）	成都	成都	工程管理服务	30.00		权益法

（1）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，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。根据截止2023年6月30日股东实缴出资计算，本公司对晨越大数据公司持股比例为97.03%。按照公司章程约定，本公司对晨越大数据公司的经营决策和财务决策只具有参与决策的权利，不具有控制权。

（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，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6月30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）雅安城投建设项目的管理有限公司（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，将注册资本由人民币100.00万元增至人民币1,000.00万元，实收资本350.00万元，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责任公司认缴510.00万元，实缴178.50万元。截止2023年6月30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%。

（4）喜德县国投晨越项目管理有限公司（以下简称喜德国投公司）于2018年8月2日由喜德县国有资产经营管理有限责任公司、本公司出资成立，注册资本为500.00万元，实收资本0.00万元，本公司认缴245.00万元，实缴0.00万元，喜德县国有资产经营管理有限责任公司认缴255.00万元，实缴0.00万元。截止2023年6月30日，本公司对喜德国投公司持股比例为49%。

（5）四川鸿越梓恒建设项目的管理有限公司（以下简称鸿越梓恒公司）于2021年10月21

日成立，注册资本 200.00 万元，实收资本 50.00 万元，本公司认缴 98.00 万元，实缴 24.50 万元，四川鸿梓天卓商贸有限公司认缴 102.00 万，实缴 25.50 万。截止 2023 年 6 月 30 日按股东实缴出资计算，本公司对鸿越梓恒公司持股比例为 49%。

(6) 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，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 6 月 30 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%。

(7) 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，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 6 月 30 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%。

### 3、重要的联营企业的主要财务信息：

#### (1) 中科晨越大数据成都有限公司

项目	2023 年 6 月 30 日余额/2023 年 1-6 月	2023 年 1 月 1 日余额
流动资产	1,045,465.12	1,150,983.74
其中：现金和现金等价物	741,404.12	846,922.74
非流动资产		
资产合计	1,045,465.12	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
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,040,968.73	1,146,487.35
按持股比例计算的净资产份额	1,010,052.27	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	1,010,052.27	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	-938.51	-2,590.89
净利润	-105,518.62	-210,991.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-105,518.62	-210,991.98

本期度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

## (2) 成都云上天府大数据研究院有限公司

项目	2023年6月30日余额/2023年1-6月	2023年1月1日余额
流动资产	18,329,716.26	12,289,356.6
其中：现金和现金等价物	8,769,977.87	9,508,679.37
非流动资产	2,675,988.64	2,762,027.21
资产合计	21,005,704.90	15,051,383.81
流动负债	9,116,523.16	3,166,442.13
非流动负债		
负债合计	9,116,523.16	3,166,442.13
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,889,181.74	11,884,941.68
按持股比例计算的净资产份额	3,447,862.71	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	3,447,862.71	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	720,997.05	2,679,515.62
财务费用	-14,789.23	-25,158.23
所得税费用		
净利润	4,240.06	269,880.59
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,240.06	269,880.59
本期度收到的来自联营企业的股利		

## (3) 雅安城投建设项目管理有限公司

项目	2023年6月30日余额/2023年1-6月	2023年1月1日余额
流动资产	5,935,250.06	6,366,134.21
其中：现金和现金等价物	5,231,767.23	5,643,921.13
非流动资产	101,380.66	35,850.71
资产合计	6,036,630.72	6,401,984.92
流动负债	603,331.92	1,736,703.01
非流动负债		
负债合计	603,331.92	1,736,703.01
少数股东权益		

归属于母公司股东权益	5,433,298.80	4,665,281.91
按持股比例计算的净资产份额	2,413,908.34	2,285,988.14
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	2,413,908.34	2,285,988.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,693,776.42	2,467,642.37
财务费用	-22,135.79	-22,331.28
所得税费用	0.00	30,001.60
净利润	1,072,190.04	1,126,567.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,072,190.04	1,126,567.22
本季度收到的来自联营企业的股利	397,452.92	633,288.59

## (4) 喜德县国投晨越项目管理有限公司

项目	2023年6月30日余额/2023年1-6月	2023年1月1日余额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
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		
所得税费用		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期度收到的来自联营企业的股利		

## (5) 四川鸿越梓恒建设项目管理有限公司

项目	2023年6月30日余额/2023年1-6月	2023年1月1日余额
流动资产	182,228.34	225,551.86
其中：现金和现金等价物	182,228.34	225,551.86
非流动资产	191,980.08	214,481.16
资产合计	374,208.42	440,033.02
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	374,208.42	440,033.02
按持股比例计算的净资产份额	183,362.13	215,616.18
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	183,362.13	215,616.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	20,000.00	
管理费用	85,955.48	60,697.66
财务费用	-130.88	-793.18
净利润	-65,824.60	-59,966.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本期度收到的来自联营企业的股利		

## (6) 梓潼县皓越工程咨询有限公司

项目	2023年6月30日余额/2023年1-6月	2023年1月1日余额
流动资产	628,140.56	211,773.44
其中：现金和现金等价物	123,326.92	156,591.10

非流动资产	120,604.62	136,256.41
资产合计	748,745.18	348,029.85
流动负债	10,740.39	16,652.97
非流动负债		
负债合计	10,740.39	16,652.97
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	738,004.79	331,376.88
按持股比例计算的净资产份额	361,622.35	162,374.67
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	361,622.35	162,374.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,417,247.92	446,295.23
管理费用	280,276.10	470,825.97
财务费用	346.14	308.30
净利润	406,627.91	-25,069.94
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	406,627.91	-25,069.94
本期度收到的来自联营企业的股利		

## (7) 成都锦城光华工程项目管理有限公司

项目	2023年6月30日余额/2023年1-6月	2023年1月1日余额
流动资产	1,599,249.13	1,362,997.05
其中：现金和现金等价物	539,498.78	193,031.95
非流动资产	33,948.30	40,707.78
资产合计	1,633,197.43	1,403,704.83
流动负债	1,039,123.09	370,333.57
非流动负债		
负债合计	1,039,123.09	370,333.57
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	594,074.34	1,033,371.26
按持股比例计算的净资产份额	178,222.30	310,011.38
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	178,222.30	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	164,226.56	1,067,327.41
财务费用	-29,801.15	-23,890.77
所得税费用		
净利润	-439,296.92	-772,657.41
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-439,296.92	-772,657.41
本期度收到的来自联营企业的股利		

### 九、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六。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：无。

(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 6 月 30 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。

十、公允价值的披露：无。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对公司的持股比例%	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

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。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额
西藏晨越投资有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例%	
	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
西藏晨越投资有限公司	58,800,000.00	58,800,000.00	56.5385	56.5385

2、子公司

子公司情况详见本附注“八、(一) 1.企业集团的构成”相关内容。

3、合营企业及联营企业：

联营企业情况详见本附注“八、(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	同一最终控制人

(二) 关联交易

1、购买商品、接受劳务等关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
梓潼县皓越工程咨询有限公司	咨询服务	688,138.58	
成都吉泰物业服务有限公司	房屋租赁	2,712,049.72	2,621,483.70
	物业管理	664,371.05	539,139.32
合计	—	4,064,559.35	3,160,619.02

2、销售商品、提供劳务等关联交易情况：无。

3、受托管理/承包情况：无。

4、委托管理/出包情况：无。

5、关联租赁情况：无。

6、关联担保情况：无。

7、关联方资金拆借：无。

8、关联方资产转让、债务重组情况：无。

9、关键管理人员薪酬：

项目名称	2023年1-6月	2022年1-6月
薪酬合计	1,163,903.17	1,044,265.19

### （三）关联方往来余额

#### 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
应付账款	雅安城投建设项目的管理有限公司	108,089.23	108,089.23
	成都锦城光华工程项目管理有限公司	225,710.33	225,710.33
合计	—	333,799.56	333,799.56

十二、股份支付：无。

十三、或有事项：无。

十四、承诺事项：无。

十五、资产负债表日后事项：

1、重要的非调整事项：无。

2、销售退回：无。

3、其他：无。

十六、其他重要事项

无。

## 十七、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	2023年6月30日余额				
	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	6,602,098.13	3.22	6,602,098.13	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	198,281,425.18	96.78	46,524,273.94	23.46	151,757,151.24
其中：账龄组合	198,281,425.18	96.78	46,524,273.94	23.46	151,757,151.24
<b>合计</b>	<b>204,883,523.31</b>	<b>100.00</b>	<b>53,126,372.07</b>	<b>-</b>	<b>151,757,151.24</b>

(续)

类别	2023年1月1日余额				
	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	6,602,098.13	3.22	6,602,098.13	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	198,638,277.96	96.78	47,650,520.30	23.82	150,987,757.66
其中：账龄组合	198,638,277.96	96.78	47,650,520.30	23.82	150,987,757.66
<b>合计</b>	<b>205,240,376.09</b>	<b>100.00</b>	<b>54,252,618.43</b>	<b>—</b>	<b>150,987,757.66</b>

#### 1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023年6月30日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
广安晋恒置业有限公司	1,933,333.33	1,933,333.33	100.00	5年以上
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
绵竹市公安局	291,198.00	291,198.00	100.00	5年以上
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
涉及恒大项目应收账款	533,358.83	533,358.83	100.00	失信企业
<b>合计</b>	<b>6,602,098.13</b>	<b>6,602,098.13</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2023年6月30日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	131,406,705.04	6,570,334.42	5.00
1-2年	15,951,165.46	1,595,116.55	10.00
2-3年	11,004,209.83	3,301,262.95	30.00
3-4年	7,637,413.20	3,818,706.60	50.00
4-5年	5,215,391.12	4,172,312.90	80.00
5年以上	27,066,540.53	27,066,540.53	100.00
合计	<b>198,281,425.18</b>	<b>46,524,273.94</b>	-

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

账龄	2023年6月30日余额
1年以内(含1年)	131,406,705.04
1-2年	15,951,165.46
2-3年	11,004,209.83
3-4年	7,637,413.20
4-5年	5,215,391.12
5年以上	33,668,638.66
合计	<b>204,883,523.31</b>

## (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023年1月1日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	54,252,618.43		1,126,246.36		53,126,372.07
合计	<b>54,252,618.43</b>		<b>1,126,246.36</b>		<b>53,126,372.07</b>

(4) 本期实际核销的应收账款：无。

## (5) 按欠款方归集的2023年6月30日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30日余额	账龄	占应收账款2023年6月30日余额合计数的比例%	坏账准备2023年6月30日余额
广汉市城乡建设发展有限公司	4,723,040.00	一年以内	2.31	236,152.00
国网西藏电力有限公司那曲供电公司	3,091,840.00	一年以内	1.51	154,592.00

成都崇德鼎文教育管理有限公司	2,923,053.83	一年以内	1.43	146,152.69
成都市西汇投资有限公司	2,918,632.64	5年以上	1.42	2,918,632.64
四川新巴德楷投资有限公司	2,550,000.00	5年以上	1.24	2,550,000.00
<b>合计</b>	<b>16,206,566.47</b>		<b>7.91</b>	<b>6,005,529.33</b>

(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

项目	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
应收利息		
应收股利		8,430,187.92
其他应收款	14,097,780.38	17,226,464.07
<b>合计</b>	<b>14,097,780.38</b>	<b>25,656,651.99</b>

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：无。

2.3 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日余额	2023年1月1日余额
关联方往来		113,270.69
履约保证金	16,384,520.79	17,534,491.32
投标保证金	2,746,198.36	5,843,256.33
备用金	925,146.91	1,012,708.63
其他	2,982,015.63	2,850,687.15
<b>合计</b>	<b>23,037,881.69</b>	<b>27,354,414.12</b>

### (2) 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				

余额在期末				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,187,848.74			1,187,848.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	8,822,876.01		117,225.30	8,940,101.31

## (3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2023年6月30日余额
1年以内(含1年)	7,757,530.83
1-2年	2,833,122.60
2-3年	3,252,354.78
3-4年	2,914,892.65
4-5年	2,369,356.86
5年以上	3,910,623.97
合计	23,037,881.69

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023年1月1日余额	本期变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	10,127,950.05		1,187,848.74		8,940,101.31
合计	10,127,950.05		1,187,848.74		8,940,101.31

(5) 本期度实际核销的其他应收款：无。

## (6) 按欠款方归集的2023年6月30日余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款2023年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备2023年6月30日余额
资阳空港投资集团有限公司	履约保证金	985,000.00	1-2年	3.18	98,500.00
四川大学华西医院	履约保证金	870,000.00	4-5年	2.81	696,000.00
四川新巴德楷投资有限公司	履约保证金	800,000.00	5年以上	2.58	800,000.00

浙江建瓴工程 咨询有限公司	履约保证 金	600,000.00	2-3 年	1.94	180,000.00
荣县财政局	履约保证 金	576,100.00	2-3 年	1.86	172,830.00
<b>合计</b>		<b>3,831,100.00</b>		<b>12.37</b>	<b>1,947,330.00</b>

- (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。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2023年6月30日余额			2023年1月1日余额		
	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	3,910,000.00		3,910,000.00	3,910,000.00		3,910,000.00
对联营、合营企业投资	7,595,030.10		7,595,030.10	7,533,060.13		7,533,060.13
合计	<b>11,505,030.10</b>		<b>11,505,030.10</b>	<b>11,443,060.13</b>		<b>11,443,060.13</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年6月30日余额	本期计提减值准备	2023年6月30日余额
成都华越供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
四川晨越核工程科技有限公司	510,000.00			510,000.00		510,000.00
晨越工程设计(成都)有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		2,400,000.00
合计	<b>3,910,000.00</b>			<b>3,910,000.00</b>		<b>3,910,000.00</b>

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	2023年1月1日余额	本期增减变动								2023年6月30日余额	减值准备 2023年6月30日余额
		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			-102,384.40						1,010,052.27	

成都云上天府 大数据研究院 有限公司	3,446,633.09			1,229.62						3,447,862.71	
雅安城投建设 项目管理有限 公司	2,285,988.14			525,373.12			397,452.92			2,413,908.34	
四川鸿越梓恒 建设项目管理 有限公司	215,616.18			-32,254.05						183,362.13	
梓潼县皓越工 程咨询有限公 司	162,374.67			199,247.68						361,622.35	
成都锦城光华 工程项目管理 有限公司	310,011.38			-131,789.08						178,222.30	
<b>合计</b>	<b>7,533,060.13</b>			<b>459,422.89</b>			<b>397,452.92</b>			<b>7,595,030.10</b>	

注：本期对子公司和联营企业投资变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”和本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,365,681.94	194,503,362.51	239,237,052.95	183,427,218.99
其他业务	41,258.13		35,377.38	
合计	<b>246,406,940.07</b>	<b>194,503,362.51</b>	<b>239,272,430.33</b>	<b>183,427,218.99</b>

## (2) 主营业务—按行业分类

行业名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
服务业	246,365,681.94	194,503,362.51	239,237,052.95	183,427,218.99
合计	<b>246,365,681.94</b>	<b>194,503,362.51</b>	<b>239,237,052.95</b>	<b>183,427,218.99</b>

## 5、投资收益（损失以“-”号填列）

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	459,422.89	64,209.68
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
结构性理财产品投资收益	145,577.97	310,683.10
合计	<b>605,000.86</b>	<b>374,892.78</b>

## 十八、财务报表批准

本财务报告于2023年8月23日由本公司董事会批准报出。

## 十九、财务报表补充资料

## 1、本期非经常性损益表

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解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司本期非经常性损益如下：

项目	2023年1-6月	说明
非流动资产处置损益	-785.00	
计入当期损益的政府补助	238,542.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,784.05	
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	145,577.97	
小计	346,551.91	
所得税影响额	51,971.39	
少数股东权益影响额（税后）		

合计	294,580.52
----	------------

## 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，本公司本期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	6.52	0.1621	0.1621
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	6.41	0.1592	0.1592

晨越建设项目管理集团股份有限公司

董事会

2024-04-26