



吉华股份

NEEQ: 831708

吉华安全技术（广州）股份有限公司

Geohwa Safety Technology (Guangzhou) Co.,Ltd



年度报告

2023

公司年度大事记

● 股票发行

向广东省粤科金融集团定向增发股份的资金到账，助力公司研发、市场开拓、资质升级，并有利于公司人才引进、补充公司现金流。

● 深化改革

6月推行深化改革系列举措，对监测、勘察、数字化测绘、房屋安全鉴定等业务板块推行事业部制，将责权利下放，激发员工潜力，提升了管理效率。

● 对外投资

设立软件专业子公司（深圳市吉测物联网科技有限公司），进一步完善公司在智慧工地、AI、BIM技术在工程安全细分领域的应用布局，提升公司数字化和信息化领域的研发实力。

设立智能传感设备专业子公司（广州市吉联传感科技有限公司），主营研发高精度测斜系统、房屋监测集成设备等智能传感设备，进一步提升公司物联网防灾与安全监测硬件的开发能力。

设立香港地区子公司（吉华进科安全监测有限公司），努力开拓香港智慧工地和防灾监测市场，并为开拓境外市场打下基础。

● 知识产权

公司2项发明专利获得原始授权：“一种边坡位移监测方法、装置、电子设备及存储介质”、“一种减损检测鉴定梁抗弯承载力的方法”。

公司2项实用新型专利获得原始授权：“基坑冠梁位移监测装置及其标靶结构”、“一种基坑水位监测装置”。

● 企业荣誉

公司“基于物联网的工程安全检测系统”被广东省高新技术企业协会评为“广东省名优高新技术产品”。

公司入选广州市住房和城乡建设局公布的第一批建筑业“链长制”工作示范企业。

公司获第十四届中国产学研合作创新大会表彰，评为“中国产学研合作创新示范企业”。

公司在粤港澳三地政府举办的第二届数字政府建设峰会上荣获“年度物联网创新企业奖”。

公司党支部荣获广州市非公有制经济组织“双强六好”党组织。

公司联合研发项目获广东省工程勘察设计行业协会科学技术奖一等奖，一个项目获省勘设协优秀工程勘察设计奖二等奖。

公司在广州市优秀工程勘察设计奖评选中，获得2个一等奖，1个二等奖，4个三等奖。

公司一项目获广州市测绘地理信息协会“广州市优秀测绘地理信息工程奖”。

公司被广东省信用协会评为“抗击疫情爱心企业”。

公司通过国家工信部认证评审，获得两化融合管理体系A级评定。

● 员工荣誉

公司监事肖辉荣获“中国老科协奖”。

公司技术中心高级主管黄文德荣获“广东省土木建筑优秀科技工作者”荣誉称号。

公司董事王琳获广州市科学技术协会表彰，荣获“广州市优秀科普工作者”称号。

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人彭炎华、主管会计工作负责人邹秋玲及会计机构负责人（会计主管人员）邹秋玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2023 年年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，具体以“客户 A”及“供应商 A”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第三节	重大事件	32
第四节	股份变动、融资和利润分配	35
第五节	行业信息	41
第六节	公司治理	47
第七节	财务会计报告	55
附件	会计信息调整及差异情况	180

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

释义

释义项目	指	释义
吉华股份、公司、母公司、本公司、挂牌公司	指	吉华安全技术（广州）股份有限公司，原名“广州市吉华勘测股份有限公司”，于 2024 年 2 月更名
吉科投资	指	广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙）
粤科人才创业投资	指	广东省粤科母基金投资管理有限公司—广州粤科人才创业投资中心（有限合伙）
吉学投资	指	广州吉学投资合伙企业（有限合伙）
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	吉华安全技术（广州）股份有限公司股东大会
董事会	指	吉华安全技术（广州）股份有限公司董事会
监事会	指	吉华安全技术（广州）股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	吉华安全技术（广州）股份有限公司章程
报告期	指	2023 年度、2023 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
防灾监测	指	指通过各种变形传感器、力学传感器、测量设备，对人为或自然的灾害隐患点进行灾情信息收集、研判、预测、预报的过程。
物联网	指	通过信息传感设备，按约定的协议，将任何物体与网络相连接，物体通过信息传播媒介进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监管等功能。
云平台	指	即云计算平台，基于硬件资源和软件资源的服务，给用户计算、网络和存储能力。
深基坑	指	是指开挖深度大于 5 米或地质条件和周边环境及地下管线特别复杂的地下工程，具有一定综合性、复杂性、危险性，常见于房建、市政、地铁、水利、给排水等场景。
高支模	指	根据国家住建部相关规定，在混凝土浇筑施工期间，支模高度或施工总荷载大于等于某个限值时的混凝土模板支撑工程。高支模属于建筑工地的重大危险源。
地质灾害监测	指	运用卫星遥感、测量设备、传感器等各种技术、方法和系统，测量监视滑坡、崩塌、城市沉降等地质灾害活动以及各种诱发因素动态变化的工作，是预测地质

		灾害的依据，属于防灾减灾的范畴。
应急管理	指	是对突发事件的全过程管理。根据事件的预案、预警、发生和善后四个阶段，分为预防与应急准备、监测与预警、应急处置与救援、事后恢复与重建四方面工作内容。
结构健康监测	指	指针对建构筑物结构进行几何参数和受力情况的全过程自动采集及损伤识别的过程。常见于高耸建筑物、大跨度建筑物、体育馆、桥梁等构筑物的全生命周期的健康监测。
智慧工地	指	运用信息化手段对工程项目进行精确设计和施工模拟，围绕施工全过程管理，将项目数据在虚拟现实环境下与物联网采集到的工程信息进行数据挖掘分析，提供过程趋势预测及专家预案，实现工程施工可视化智能管理。智慧工地包含了传感技术、人工智能等技术的应用，尽量做到各种设备、车辆、结构物的普遍互联与管理。
房屋安全鉴定	指	指由专业机构，依据力学和建筑结构知识和相关标准，通过检测工具和仪器设备，对房屋的结构、材料、承载力和损坏原因等进行检测、计算、分析和论证，并给出房屋完损性、安全性、抗震能力的结论且具有一定法律效力的行为。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	吉华安全技术（广州）股份有限公司		
英文名称及缩写	Geohwa Safety Technology(Guangzhou)Co.,Ltd		
	GEOHWA		
法定代表人	彭炎华	成立时间	2003 年 6 月 4 日
控股股东	控股股东为（彭炎华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭炎华），一致行动人为（曾丽春、广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙）、广州吉学投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-检测服务（M7452）		
主要产品与服务项目	工程施工期安全监测（基坑与地下工程、软土地基、高边坡、高支模等）、既有建筑物和基础设施全生命周期健康监测、地质灾害监测、房屋安全鉴定、工程质量检测、测绘与数字化建模、岩土工程勘察、物联网软硬件研发销售等业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	吉华股份	证券代码	831708
挂牌时间	2015 年 1 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	54,438,933
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦		
联系方式			

董事会秘书姓名	曾丽春	联系地址	广州市番禺区大石街石北工业路 684 号（巨大创意产业园）12 栋 501、502、503、510 号
电话	020-84012866	电子邮箱	geohwa@126.com
传真	020-34346969		
公司办公地址	广州市番禺区大石街石北工业路 684 号（巨大创意产业园）12 栋 501、502、503、510 号	邮政编码	511430
公司网址	www.geohwa.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914401017499311653		
注册地址	广东省广州市大石街石北工业路 684 号（巨大创意产业园）12 栋 501、502、503、510 号		
注册资本（元）	54,438,933	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司是以防灾安全为核心价值的技术服务商，主要业务为工程防灾（安全）监测、建构物健康监测，并延展到相关的安全鉴定、质量检测、勘察、测绘与地理信息以及物联网监测系统、智慧工地等相关业务。

公司通过对工程防灾监测十多年的技术攻关，通过物联网、信息化、大数据与安全工程、地质工程、土木工程、测绘等专业的深度融合，在防灾监测领域取得了一定突破，建立了基坑监测、高支模监测、地灾监测、边坡监测、既有建筑物安全监测、智慧工地等多个物联网监测云平台，且获得一系列知识产权（累计获得 7 项发明专利和 32 项实用新型专利及 14 项软件著作权），物联网监测系统被认定为省高新技术产品、被鉴定为“具有国内领先水平”，公司被认定为广东省物联网防灾监测工程技术研究中心，广东省专精特新中小企业，国家高新技术企业。公司拥有多项专业经营资质、参编多项国家级和省级行业标准和规范。公司的物联网监测云平台包括包括前端传感器、前端数据采集处理器、通讯模块、后端数据处理和信息发布的系统软件，可进行实时监测、实时计算、实时告警。公司的物联网监测云平台累计已在 500 多个项目中得到了广泛应用，取得了良好成效。

国家对防灾减灾和安全生产越来越重视，未来，能源工程（如电厂）、水务水利工程、市政工程、交通设施、各类房屋建筑都面临老化、疲劳、不当使用而引起的病害，需要进行持续的防灾（安全）监测、健康监测、安全鉴定、安全评估、质量检测，业务发展空间巨大。

公司凭借配套的资质、强大的技术服务能力、大量成功案例、良好的口碑、优秀的人才团队、健全的管理体系、优质服务，按“强管理、树品牌、重研发、平台化”的管理模式，通过股权激励和扁平化管理，为基础设施建设与管理单位和城市更新相关单位提供持续服务。

公司的销售模式主要是招投标和直接委托相结合的模式。公司是众多政府单位、能源电力与水务水利基础设施建设管理单位的入库服务商，同时是众多央企（如南方电网、中国能建等）和房地产百强企业（如华润置地、保利广东、招商蛇口、越秀等）的年度标集采中标（战略合作）单位。公司会继续提升资质水平，为承接更多大型项目创造更好的条件。同时，公司还在加大人才引入力度，加大市场开拓力度，逐步将业务拓展至全国，努力做强做大。也在加大管理力度，控制风险。

报告期内，公司通过国家高新技术企业复审，持续致力于构建数字化感知系统，新获得了 2 项发明

专利和 2 项实用新型专利。公司多个项目获年度广东省优秀工程勘察设计奖、广州市优秀工程勘察设计奖、广州市优秀测绘地理信息工程奖，公司产学研项目“石灰岩溶蚀与再结晶机理制约下的典型工程问题处置关键技术”获 2023 年度广东省工程勘察设计行业协会科学技术奖勘察与岩土工程类一等奖。公司“基于物联网的工程安全监测系统”产品被评选为广东省名优高新技术产品。公司党支部被评为广州市非公有制经济组织“双强六好”党组织。

报告期内，公司实现主营业务收入 8,906.20 万元，实现净利润-186.70 万元。公司进一步强化客户质量提升，专注物联网防灾减灾、数字化信息化安全监测业务，整体收入有所下滑，受宏观环境影响应收账款计提减值损失较大，同时公司维持并加大在智慧工地解决方案、云平台及软件系统开发、智能传感设备等领域的研发投入，综合导致报告期利润相应降低。

（二） 行业情况

公司是工程防灾（安全）监测的第三方检测服务提供商，被省科技厅认定为“广东省物联网防灾监测工程技术研发中心”。工程防灾监测行业是由传感技术、计算机技术、大数据与无线通讯技术同岩土工程技术、测绘技术、地质工程技术、结构工程技术相融合的新兴行业，是智慧城市建设与国民经济服务产业的重要组成部分，监测预警行业被列入广东省十大新兴战略产业。

目前国内安全监测需求越来越大，既有建筑物和基础设施（包括能源电力设施、水务水利设施、市政交通、既有建筑、智慧城市、城市生命线工程等）都需要建立安全（健康）监测系统。随着监管部门对工程施工期安全的进一步重视，将加强房建基坑、地下工程、综合管廊等场景对防灾监测的硬核需求。

防灾监测行业门槛较高：资质要求高且不统一，包括勘察资质、测量资质、检验检测机构 CMA 资质；人才素质要求高，需要懂结构、地质、测绘、信息化、物联网等相关知识。目前国内监测企业多停留在常规测量阶段，难以适应实际需要；未能解决及时性、适应性、有效性问题。用物联网手段、大数据平台，才是解决防灾预警的关键办法。

2023 年 10 月 24 日，十四届全国人大常委会第六次会议审议通过了国务院关于增加发行国债支持灾后重建和提升防灾减灾能力的议案，我国增发一万亿元国债用于支持灾后恢复重建和提升防灾减灾能力的项目建设，防灾减灾、应急管理成为国家关注的焦点，国债资金投入使用有利于带动物联网防灾监测行业的发展。

2024 年 3 月 9 日，十四届全国人大二次会议举行记者会，住房和城乡建设部指出，将推进城市生命线安全工程建设，通过数字化的手段对城市的供水、排水、燃气、供热、桥梁、管廊等各类设施能够实

施实时监测，及早发现问题，及早解决问题，有效提升城市安全的保障能力。完善房屋从开发建设到维护使用的全生命周期管理机制，加快建设房屋体检、房屋保险等专项制度。这些政策的落地将有力推动物联网防灾监测行业的发展。

公司立志于成为全国最专业的一流的物联网防灾技术服务机构，会持之以恒做好研发、技术服务和品牌推广工作，让越来越多的基础设施和工程因为吉华股份的服务而平安，同时为股东提供良好的经济回报。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、国家高新技术企业</p> <p>2023年，公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室评审，我司再次被认定为“国家高新技术企业”，有效期3年（2023年-2025年）。</p> <p>公司自2014年以来一直为国家高新技术企业，2023再次被认定为“国家高新技术企业”，有利于进一步提高品牌形象和核心竞争力，为公司提质增效打下基础；有利于科技成果转化和物联网自动化监测技术的推广应用，为企业持续、快速发展提供强有力的技术支撑。</p> <p>2、中国产学研合作创新示范企业（2022-2025年）</p> <p>中国产学研合作促进会是由国家发改委、教育部、科技部、国务院国资委、中国科学院、中国工程院等相关部门和高校、科研院所、企业等政产学研界共同参与创办的全国性高层协同创新服务平台。本次评选产生了70家产学研合作创新示范企业。该荣誉是产学研合作领域的全国性奖项，旨在充分发挥企业在产学研协同创新中的引领示范作用，提高科技成果转移转化实效，增强企业核心竞争力和创新力。本次荣誉的获取公司长期以来注重提升研发创新能力、深入产学研创新融合发展、</p>

积极开展校企合作与产教融合、聚集优质资源促进科技成果转化的体现。本次荣誉的获取坚定了公司走自主研发与“产学研”合作相结合的研发路线，有利于加速推进公司研发进度，不断探索多元化校企合作模式，在物联网防灾安全监测的软件和硬件研发中获得新思路，形成新的具有市场竞争力的产品与服务，同时提升公司的名度与品牌影响力，在与高校、评选主办方等高端平台中获取更多合作资源，从而对公司未来发展将产生积极影响。

3、广东省“专精特新”企业

2021 年 12 月，公司经广东省工业和信息化厅等主管部门的认定，入选了 2021 年广东省“专精特新”企业公示名单。

此次入选是工业和信息化厅对公司技术研发能力、创新能力等方面的认可，也是对公司专业化、精细化的认可，有助于提升公司自主创新能力和核心竞争力，提升公司整体的品牌形象。在相关政策引导下，公司将能更好发挥自身优势，高度聚焦核心技术方向，不断提升“专精特新”发展水平，进一步扩大市场影响力。

4、科技型中小企业

2020 年 6 月，公司经广东省科技厅等主管部门的认定，入选了广东省 2020 年第三批科技型中小企业名单，每年进行一次评价，自 2020 年入选以来，公司每年均通过评价。

认定科技型中小企业，有利于公司吸引优秀科技人才；能够多方式更为便捷地获得授信贷款，享受政府贴息政策，降低融资成本；政府设立创新资金支持，有利于公司技术创新活动的开展；是公司创新能力的“认证”标志，提升公司品牌形象。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	89,062,037.44	117,888,851.46	-24.45%

毛利率%	38.84%	41.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,725,051.26	6,004,112.32	-128.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,514,791.18	5,172,565.25	-167.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.52%	5.98%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.09%	5.15%	-
基本每股收益	-0.03	0.12	-125.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	202,043,475.08	190,841,739.94	5.87%
负债总计	86,083,508.74	87,585,125.82	-1.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,966,983.65	103,256,614.12	12.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.02	5.45%
资产负债率%（母公司）	42.51%	45.89%	-
资产负债率%（合并）	42.61%	45.89%	-
流动比率	2.20	2.07	-
利息保障倍数	-4.39	22.01	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,222,571.40	-18,720,652.07	45.39%
应收账款周转率	0.75	1.12	-
存货周转率	不适用	不适用	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.87%	2.20%	-
营业收入增长率%	-24.45%	-29.57%	-
净利润增长率%	-131.10%	-73.05%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,269,826.02	11.02%	13,774,012.36	7.22%	61.68%
应收票据	-	-	160,247.23	0.08%	-100.00%
应收账款	80,384,125.84	39.79%	91,532,082.03	47.96%	-12.18%
合同资产	77,520,802.65	38.37%	65,605,544.49	34.38%	18.16%
长期股权投资	239,768.53	0.12%	-	-	100.00%
固定资产	5,582,194.40	2.76%	5,337,503.53	2.80%	4.58%
使用权资产	3,661,041.63	1.81%	4,882,273.13	2.56%	-25.01%
无形资产	324,319.81	0.16%	137,482.19	0.07%	135.90%
短期借款	12,015,111.11	5.95%	6,678,489.70	3.50%	79.91%
应付账款	52,899,856.00	26.18%	56,872,407.93	29.80%	-6.99%
递延所得税资产	8,534,268.78	4.22%	6,209,827.92	3.25%	37.43%
应交税费	1,206,799.75	0.60%	11,661,608.09	6.11%	-89.65%
其他流动负债	10,653,033.29	5.27%	-	-	100.00%
资产总计	202,043,475.08	100.00%	190,841,739.94	100.00%	5.87%

项目重大变动原因：

报告期末，货币资金较上年末增长 61.68%，主要受益于 2023 年完成定向发行融资。

应收账款与合同资产合计 1.58 亿元，与上年末基本持平。公司持续提升业务质量，加强回款管理，2023 年收现比（销售商品、提供劳务收到的现金/营业收入×100%）由 2022 年的 78.00% 提高到 88.27%。

长期股权投资较上年同期增长 100%，公司为了学习优秀企业管理经验，逐步走向境外海外，和港澳两地的检测机构合资成立三地联营（广东横琴粤澳深度合作区）工程实验室科技有限公司。

使用权资产较上年同期下降 25.01%，主要由办公室租金正常计提折旧，致使使用权资产账面价值下降。

无形资产较上年同期增长 135.90%，主要是报告期内新购置了无形资产。

短期借款较上年同期增长 79.91%，主要报告期内新增了短期的银行借款。

应付账款较上年同期下降 6.99%，主要是受新承接项目的影响，公司劳务钻机成本支出也有所降低，致使应付账款下降。

其他流动负债较上年同期增长 100%，主要是将待转销项税额重分类至其他流动负债。

(二)经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	89,062,037.44	-	117,888,851.46	-	-24.45%
营业成本	54,469,095.56	61.16%	69,480,244.41	58.94%	-21.60%
毛利率%	38.84%	-	41.06%	-	-
销售费用	5,865,859.14	6.59%	8,596,605.48	7.29%	-31.77%
管理费用	9,826,245.92	11.03%	10,925,892.34	9.27%	-10.06%
研发费用	7,551,346.34	8.48%	7,545,029.83	6.40%	0.08%
财务费用	527,400.87	0.59%	397,973.09	0.34%	32.52%
信用减值损失	-8,236,317.02	-9.25%	-12,800,423.86	-10.86%	-35.66%
资产减值损失	-7,168,281.62	-8.05%	-2,792,264.06	-2.37%	156.72%
其他收益	1,414,076.88	1.59%	1,430,074.26	1.21%	-1.12%
投资收益	-90,231.47	-0.10%	-378,353.79	-0.32%	-76.15%
营业利润	-3,529,531.68	-3.96%	5,839,248.93	4.95%	-160.44%
营业外支出	124,924.57	0.14%	73,592.66	0.06%	69.75%
净利润	-1,867,068.57	-2.10%	6,004,112.32	5.09%	-131.10%

项目重大变动原因：

报告期内，营业收入较上年同期下降 24.45%，系公司应对宏观经济环境变化，加快业务转型升级，

进一步强化客户质量提升及回款风险的全过程管理，重点布局能源、水利水务、既有基础设施及建筑物安全监测等业务板块，导致整体收入有所下滑。

营业成本较上年同期下降 21.6%，主要系业务转型，收入有所下降对应的成本也下降。

销售费用较上年同期下降 31.77%，主要系收入下滑所致，销售费用率由 7.29% 到 6.59%，仅略有下降。

财务费用较上年同期增长 32.52%，主要是公司贷款额增大，财务利息支出增长。

信用减值损失与资产减值损失合计与上年末基本持平，与应收帐款与合同资产规模相匹配。

投资收益较去年同期下降 76.15%，主要是 2022 年广州中科地化环保工程有限公司已注销清算，调整长期股权投资账面原值所致。

营业外支出较上年同期增长 69.75%，主要由于公司对外捐赠增加及补缴员工社保出现滞纳金等，致使营业外支出增长。

净利润较上年同期下降 131.10%，主要系营业收入下降，同时为保持公司的持续研发能力相应研发投入未减少，综合导致公司的净利润下降。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	89,062,037.44	117,888,851.46	-24.45%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	54,469,095.56	69,480,244.41	-21.60%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
工程安全监测	50,987,351.95	26,284,810.48	48.45%	-41.31%	-37.75%	-2.94%

测量测绘	9,642,445.45	7,362,517.07	23.64%	387.26%	325.39%	11.11%
工程质量检测与房屋安全鉴定	10,637,439.63	7,968,372.47	25.09%	-28.29%	-42.14%	17.94%
岩土工程勘测设计	17,723,257.94	12,701,636.48	28.33%	24.77%	8.09%	11.06%
软件产品销售	71,542.47	151,759.05	-112.12%	-	-	-

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入 8,906.20 万元，较去年同期下降 24.45%，为应对 2023 年经济下行环境，公司加快业务转型升级，进一步强化客户质量提升，积极转型水务、水利、能源、智慧工地及物联网防灾方向，相应地收入构成也有较大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 A	7,358,490.56	8.26%	否
2	客户 B	4,958,151.24	5.57%	否
3	客户 C	4,002,842.55	4.49%	否
4	客户 D	3,602,056.50	4.04%	否
5	客户 E	2,751,248.15	3.09%	否
合计		22,672,789.00	25.46%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	供应商 A	5,170,527.36	9.49%	否
2	供应商 B	4,485,924.31	8.24%	否
3	供应商 C	2,367,862.12	4.35%	否
4	供应商 D	2,223,970.83	4.08%	否
5	供应商 E	1,319,600.00	2.42%	否
合计		15,567,884.62	28.58%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,222,571.40	-18,720,652.07	45.39%
投资活动产生的现金流量净额	-1,329,234.25	-997,240.98	-33.29%
筹资活动产生的现金流量净额	18,092,808.85	232,853.43	7670.04%

现金流量分析：

报告期内，公司持续强化业务质量提升和回款管理，经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所改善；投资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 33.29%，由于是 2023 年公司购建固定资产增大。筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 7670.04%，主要是广州粤科人才创业投资中心(有限合伙)、广东科瑞投资管理有限公司 2 名特定对象注资入股我司。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市吉测	控股子	物联网防灾安全监测软件开发；物	2,000,000.00	202,844.18	54,927.11	241,353.79	-405,072.89

物联网科技有限公司	公司	联网技术服务；智慧工地物联网综合服务					
广州吉联传感科技有限公司	控股子公司	仪器仪表销售、物联网设备制造、物联网设备销售、技术服务、技术开发等	2,000,000.00	100.00	-493.47	0	-493.47
广东横琴粤澳深度合作区吉华能源服务有限公司	控股子公司	能源监测技术咨询；应急安全培训；监测检测劳务工作；能源安全应急技术装备销售等	1,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
三地联营（广东横琴粤澳深度合作区）工程实验室科技有限公司	借助广东横琴粤澳深度合作区的政策优势，同时和港、澳同行联合，以提升自身能力，进一步扩大公司在横琴粤澳深度合作区的影响力。	本次对外投资设立子公司主要是为学习港澳同行的先进经验，了解欧洲国家的行业标准，为未来进一步开拓国外业务打下基础，也可扩大公司在横琴粤澳深度合作区的影响力，便于公司承揽业务。
吉华进科安全监测有限公司	借助香港的政策优势进行联合，进一步扩大公司在香港合作区的影响力。	场景建设工地（地盘）智慧监测监控、基础设施及建筑物的基坑监测、边坡与地质灾害监测等业务的开拓。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市吉测物联网科技有限公司	新设立	进一步提升了公司物联网防灾与安全监测软件的开发能力，增强母公司的核心竞争力，且有利于产品向物联网监测软件方向延伸，提升公司盈利能力。
广州吉联传感科技有限	新设立	一方面可提升公司物联网防灾与安全监测硬件的开

公司		发能力，提高自身的技术水平和影响力；另一方面是为了打开物联网防灾与安全监测硬件市场领域，增加业务收入来源。
广东横琴粤澳深度合作区吉华能源服务有限公司	新设立	为开拓能源系统的防灾预警及相关专业技术服务市场，本次投资符合公司业务发展和布局的需要，有利于增强公司在能源电力领域业务拓展能力。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,551,346.34	7,545,029.83
研发支出占营业收入的比例%	8.48%	6.40%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	8

本科以下	57	62
研发人员合计	66	72
研发人员占员工总量的比例%	31.43%	30.77%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	39	35
公司拥有的发明专利数量	7	5

(四) 研发项目情况

1、基于物联网的工程安全监测系统的研究

随着监管部门对安全的进一步重视，将加强能源、水利水务、交通等基础设施建设行业对监测的硬核需求。同时，随着经济发展，未来工程安全需要监测甚至强制性监测的领域会更多，监测形式也更加丰富多样，如建(构)筑物健康监测、隧道的运营监测等。因此，安全监测市场业务有很大的发展空间。本系统拟以计算机技术、网络技术为基础，以兼容各种监测仪器为最终目标，拥有项目管理、仪器设备管理、告警管理、统计分析等多种功能，采用用 BIM 模型进行虚拟建设和冲突检查对施工进行模拟，结合施工安全信息数据库，分析施工过程中可能存在的安全隐患，在施工以前做好安全交底工作。在施工过程中，运用物联网技术对施工现场的环境及作业进行全程监控，克服人工监管的局限性，并通过 BIM 模型进行数据对比分析，科学的进行施工中的安全管理。

本系统通过信息化监测获取动态变化信息，了解和掌握其变形状况，并及时发现问题，采取相应措施，优化施工方案，将变形量控制在允许范围内，避免事故发生，确保邻近建筑物、地下管线及围护体结构的安全，实现信息化施工管理。由于传统的人工监测耗时久、误差大，需投入的资源多，不能保证监测的数据的及时性、准确性和可信度，使工程监测的服务水平无法满足施工需要。因此应合理采用先进的技术手段，进一步提升系统性能，给用户提供最优质的服务体验，产品主要服务于对防灾有需求的基础设施项目(市政、轨道交通、环保、水务)等开发建设单位和房地产项目及地质灾害预警管理部门。报告期内，公司利用项目技术部分成果，申请一项发明专利：一种边坡位移监测方法、装置、电子设备及储存介质，以及获得了 4 项实用新型专利：一种基坑水位监测装置，基坑冠梁位移监测装置及其标靶

结构，一种低功耗一体化水位计，一种一体化水位计固定装置。项目在番禺区科技工业商务和信息化局科技经费项目的产业人才发展专项中，收到资金补贴人民币 86 万元。

2、灰岩地区隧道排水系统结晶致塞预防对策和环保型处治成套技术研究

为攻克灰岩地区隧道排水系统结晶堵塞难题，有必要从试验到理论、从微观组构到结晶机理、从影响因子到破除对策，开展以排水系统结晶堵塞这一关键科学问题为导向的试验、理论及应用研究，公司的自主研发成果可为隧道排水管的除晶保畅提供理论支撑，助力攻关“十隧九漏”难题。

项目从灰岩地区隧道排水管内结晶体出发，结合结晶体的化学成分、微观组构与结构特征，研究结晶体形成机理问题。对于隧道排水管堵塞问题，以往常以灰岩、卤化物、碳酸盐等为主要研究对象。研究发现，白云岩与灰岩、卤化物、碳酸盐等物质成分均有较大差异，故流经白云岩后溶液的结晶体化学成分与结晶机理有待重新认识。

项目从影响结晶体形成因素出发，结合成晶机理，研究隧道排水系统结晶体破除问题。结晶形成过程或结晶体组分不同，必然导致结晶体性质各异；沉积物、碎屑等形成堵塞的疏通方法在结晶致塞中的适用性有待验证，使用的经济性也不得而知。项目研究发现，辨析排水系统结晶堵塞影响因素后，方可研发环保型化学溶剂或可进入排水管内的小（微）型超声波除晶设备，实现高效破除排水系统内结晶体。报告期内，公司依托中铁十五局集团有限公司贵阳市轨道交通 1 号线第七工作段项目、中铁十二局集团有限公司贵阳市轨道交通 2 号线一期土建 10 标项目展开研究，与广东工业大学吕建兵教授保持校企合作研究，针对隧道排水管的除晶保畅获得一定的理论成果。公司产学研项目“石灰岩溶蚀与再结晶机理制约下的典型工程问题处置关键技术”获 2023 年度广东省工程勘察设计行业协会科学技术奖勘察与岩土工程类一等奖，相关评选要求进一步认证公司的科技成果，达到国际先进或以上水平。

3、大交通量交通干线的上跨工程快速建设关键技术研究

大交通量交通干线上跨工程建设的智能化监测管理系统，主要包括实时结构健康监测、智能故障诊断与预测、施工质量自动评估、智能化施工监管、风险预警与应急响应、数据共享与智能决策支持等功能。

项目通过研发一套用于大交通量交通干线上跨工程建设的智能化监测管理系统，集成 BIM、传感器技术、无人机监测、大数据智能分析等功能，实现工程远程监测、管理决策等目标。

项目通过先进的计算机辅助设计（CAD）和建模技术，实现跨越工程设计的自动化和优化，结合先进的优化算法，实现设计方案的快速生成和优化，提高设计效率和精度。开发应用智能化监测与管理技术，

如建筑信息模型（BIM）、无人机监测、传感器技术等，实现施工现场的实时监测和管理，及时发现和解决施工过程中的问题，提高工程质量和安全性。

报告期内，本项目依托东新高速接 S358 省道联络线项目-新联立交改造工程 A06 号桥墩及桩基托换工程项目开展研究。

4、基于无人机航摄技术的工程场地信息采集及应用关键技术研究

无人机航摄技术是工程信息化建设的重要组成部分，通过对工程场地信息的数字化采集和管理，有助于推动工程管理模式的转型，提高工程管理的智能化水平。工程施工过程中需要实时监测工程场地的变化情况，以及施工过程中可能出现的问题。

无人机航摄技术可以实现对工程施工现场的实时监测和管理，帮助施工管理者及时发现和解决问题，提高施工效率和质量。通过无人机航摄技术对工程场地的监测，可以及时发现潜在的安全隐患，减少工程施工过程中的安全事故发生，保障施工人员和周边环境的安全。

项目在公司原有的物联网安全监测云平台的基础上，通过算法开发、功能模块集成等开发技术，将无人机航摄生成的文件上传到云平台中，快速上传工程项目场地信息和模型应用，减少项目人员手动输入项目信息量。

项目通过开发高效、精准的航摄数据采集方法，包括无人机飞行路径规划、摄影参数设置等，实现对采集到的航摄数据进行准确、快速的处理与拼接技术，生成高分辨率、高精度的影像数据。研究基于航摄数据的地形建模和测量算法，实现对场地地形的精确测量和建模，包括数字高程模型（DEM）和数字表面模型（DSM）的生成，以及地形特征提取和分析技术。

针对不同工程项目需求，研究选择合适的传感器和影像处理技术，实现对场地信息的多维度、多尺度采集与分析。

报告期内，项目在东新高速接 S358 省道联络线项目-新联立交改造工程 A06 号桥墩及桩基托换工程项目、光孚路 3 号大院南侧泰来路北侧挡土墙监测项目等项目实地测验，符合项目预期效果，能通过无人机航摄结果在监测云平台上生成对应的项目信息参数。

5、基于无人机的桥梁振动测量方法

利用无人机进行桥梁振动监测可以大幅提高监测效率和准确性，使得生产部门人员能够更加及时地发现桥梁结构的异常情况，从而采取相应的措施进行处理，确保桥梁的安全状态。无人机搭载各种传感器设备，可以实现对桥梁结构的高效监测，采集大量的监测数据。监测单位企业可以利用无人机采集的

数据，通过数据处理和分析技术，快速准确地评估桥梁结构的健康状况，为后续的维护和修复工作提供科学依据。

本项目通过开发一套物联网桥梁安全监测云平台系统，应用公司的以下关键技术：

传感器技术：选择合适的传感器设备配合无人机技术，包括加速度计、陀螺仪、激光测距仪、红外摄像头等，实现对桥梁结构振动、变形等数据的采集。

数据采集与通信技术：实现对传感器数据的实时采集和传输，确保数据的及时性和准确性。同时，设计可靠的通信系统，实现无人机与控制人员之间的数据传输和指令控制。

数据处理与分析算法：开发针对桥梁振动监测的数据处理与分析算法，包括振动信号处理、特征提取、结构健康评估等方面的算法，实现对监测数据的智能化处理和分析。

实时监测与预警系统：设计实时监测与预警系统，结合数据处理与分析算法，实现对桥梁结构振动状态的实时监测和异常预警，及时发现并响应结构问题和隐患。

报告期内，项目在东新高速接 S358 省道联络线项目-新联立交改造工程 A06 号桥墩及桩基托换工程项目等项目实地测验，符合项目预期效果，无人机测得的桥梁振动数据，与桥梁上安装的传感器测得振动数据相似。

6、城市下穿隧道及公路隧道渗漏水处治与设计成套技术研究

项目为城市下穿隧道和公路隧道的设计、施工和维护提供科学依据，提高隧道结构的安全性和可靠性，通过深入研究渗漏水处治技术，从而提高隧道结构的安全性和可靠性，减少事故和灾害的发生。项目通过研究渗漏水处治技术，可以有效地减少生产部门项目成本，延长隧道结构的使用寿命。相关处治与成套技术包括：**高效的渗漏水监测技术：**开发出高灵敏度、高准确度的渗漏水监测技术，能够实时监测隧道内的水渗漏情况，并能及时发现和定位渗漏点。

多样化的渗漏水处治技术：研究并掌握多种渗漏水处治技术，包括但不限于防水涂料、注浆技术、橡胶密封条、排水系统设计等，能够根据不同情况选择合适的处治方法。

智能化的隧道管理系统：建立智能化的隧道管理系统，集成渗漏水监测、处治和维护等功能，实现隧道结构的全面监管和管理。

实时监测和分析：结合无线通信技术和数据处理技术，实现对渗漏水情况的实时监测和远程监控，能够及时发现并定位渗漏点，提高处理效率。

人工智能技术的运用：结合人工智能技术，实现对监测数据的自动分析和预警，提高问题的识别速度和准确度，为隧道管理决策提供智能化支持。

报告期内，项目在东新高速接 S358 省道联络线项目-新联立交改造工程 A06 号桥墩及桩基托换工程项目等项目实地测验，符合项目预期效果。

7、古建筑物联网监测技术研究

由于自然风化、人为破坏、灾害等多种因素，许多古建筑正面临着严峻的保存挑战。传统的监测手段难以全面、实时地了解古建筑的健康状况，为了更好地保护和传承这些宝贵的文化遗产，亟需开发一种高效、先进的古建筑物联网监测技术。

项目通过开发一套古建筑物联网监测系统，包括传感器设备、数据采集与传输系统、远程监控平台等核心模块。通过系统集成，实现对古建筑的多维度监测，确保全面、准确地获取古建筑的运行状态和环境信息。项目利用公司物联网云平台技术，集成现场布设的各类传感器实时数据；项目人员能远程查看监测数据及时了解建筑物状态；实现多元数据交叉验证及综合分析，提高数据的准确性和可信度。项目利用公司智能数据分析及预测技术，运用实时数据分析，识别异常数据情况；分析长期监测数据，预测建筑变化趋势。项目利用公司 3D 扫描及建模技术，通过 3D 扫描技术生成建筑三维模型，还原建筑的细节和结构，结合实时监测数据对建筑变化进行分析。

报告期内，公司利用项目技术部分成果，申请获得了 2 项实用新型专利：一种低功耗一体化水位计，一种一体化水位计固定装置。项目在潮州卫生健康职业学院项目等项目实地测验，符合项目预期效果。

8、基于人工智能的边坡病害识别、设计及稳定性预测的研究

项目通过准确识别边坡病害、智能设计和稳定性预测，有望大幅降低维护成本和事故修复费用，从而为工程提供更为经济有效的解决方案。项目提高边坡工程的安全性和可持续性，有助于保护边坡周边群众的生命和财产安全，减少灾害对社会造成的影响。通过智能设计和稳定性预测，可以减少不必要的土地开发和资源浪费，降低对生态环境的不良影响，符合可持续发展的理念。项目有望推动人工智能技术在土木工程领域的创新应用，提高国内相关产业的技术水平，有助于推动相关领域的科技进步。

项目利用公司大数据分析技术，整合来自各种传感器、遥感技术、和地质勘测的大量数据。通过对这些数据的综合分析，人工智能系统可以更全面了解边坡状况，提高对潜在问题的感知，项目开发基于深度学习算法的图像识别系统，实现对边坡病害的自动识别与分类。利用机器学习技术，开发基于大数据的边坡稳定性预测模型，实现对不同地质条件下边坡的稳定性评估。通过多模态数据融合，结合多种数据来源，包括图像、地质信息、地形数据等进行综合分析。通过多模态数据融合，可以更全面、准确地评估边坡的状况和稳定性。

报告期内，项目在水西边坡监测项目、会江村 41 号电塔边坡自动化监测项目、潮州卫生健康职业学院边坡监测工程项目等项目实地测验，符合项目预期效果。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一)收入确认

1. 事项描述

吉华股份营业收入主要来源于为客户提供工程安全监测、岩土工程勘察设计、工程质量检测与房屋安全鉴定、测量测绘以及其他咨询类服务。2023 年度营业收入 89,062,037.44 元。对于以上业务吉华股份将其识别为在某一时段内履行的履约义务，按产出法确定项目的履约进度。吉华股份按月统计各项目工程进度以及工作量，定期提交给甲方进行审核并且办理结算。吉华股份按合同约定履约义务的各个阶段，在提交阶段成果并取得经客户确认的成果交付件等确认证明、甲方验收结果、第三方审验证明或其他能够证明该阶段工作已完成的合理证据时，确定提供服务的履约进度及工作量。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。由于营业收入是吉华股份关键业绩指标之一，可能存在吉华股份管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查服务合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按收入类型、项目等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 执行细节测试，抽取本期确认营业收入的服务合同、与之相关的工作签证、业主确认文件或其他验收文件等资料，并根据合同约定的收款条件、服务期限、实际收款记录等相关资料，复核项目完工及验收情况、已实施服务期限的合理性；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查验收报告、进度确认单、客户结算单等外部证据，评价管理层确定的履约进度的合理性；

(8) 测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、对收入确认的总体评估是可以接受的、对收入确认的相关判断及估计是合理的。

(二) 应收账款、合同资产预期信用损失的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、(十三)，附注三、(十六)，附注五、注释 3，附注五、注释 6。

1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款的总额为 117,855,205.91 元，已计提的坏账准备为 37,471,080.07 元，公司合同资产的总额为 96,746,897.07 元，已计提的减值准备为 19,226,094.42 元，应收账款及合同资产合计账面价值占资产总额的比例为 78.15%。

由于吉华股份应收账款及合同资产金额重大，管理层在确定应收账款及合同资产预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收账款及合同资产预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款及合同资产预期信用损失的计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解和评价吉华股份与应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提的相关内部控制设计的合理性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 复核管理层对应收账款及合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性；获取管理层所编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，测试管理层使用数据的准确性和完整性以及坏账准备计算是否准确；

(4) 对于单项计提预期信用损失的应收账款及合同资产，复核管理层测试过程使用的信息和相关假设的准确性和合理性，检查对账龄较长的应收账款及合同资产、涉及诉讼事项的应收账款及合同资产计提减值准备的准确性；

(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行应收账款、合同资产函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(6) 检查与应收账款、合同资产预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在应收账款、合同资产预期信用损失的确认中采用的假设和方法是可接受的，对应收账款、合同资产预期信用损失的总体评估是可以接受的，对应收账款、合同资产的预期信用损失相关判断及估计是合理的。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

1. 公司通过以购助农的方式向梅州市梅县区松源镇白玉村和青塘村采购了数千斤当地的大米和水果，本着“以人为本”的宗旨，到广州市对口扶贫的梅州山区向村民采购优质农产品，并收到梅州市梅县区的锦旗，一面是梅县松源镇白玉村的“情系乡村促发展 爱心助农显担当”，一面是梅县松源镇青塘村的“爱心助农富 真情解农忧”，这两面锦旗和农产品，拉近了吉华员工和梅县村民的心理距离。

2. 公司与多家高校进行校企合作与产学研合作，设立奖学金、助学金制度。报告期内，向南京工业大学教育发展基金会捐赠项目奖学金 30000 元，并支持南京工业大学交通运输工程学院第二届“吉华勘测杯”本科生学术科技论坛暨校级大创（即“大学生创新创业训练计划”）结题及省级大创中期答辩成功举办。

3. 番禺区政府高度重视检验检测产业的发展，公司参与发起广州市番禺区检验检测产业促进会，推动全区检验检测产业的高质量发展，充分发挥桥梁纽带作用，促进检验检测产业和番禺优势产业的融合发展，打造“番禺检测”品牌，注册“番禺检测”集体商标，扩大影响力，成立团体标准技术委员会，丰富完善提升产业发展所需的相关技术及标准。

4. 公司作为勘察设计行业“链长制”工作示范企业，主办“数字化赋能城市建设新发展论坛”，组织了多次培训和交流活动，帮助会员企业了解链长制的理念和方法，分享示范企业的成功案例和经验。公司以物联网技术和数字化转型为引领，举办“数字化赋能城市建设新发展”主题论坛，积极引领上下游企业融通发展，贴合了当前建筑业创新发展要求，有利于共同补链、稳链、强链，促进广州市建筑业和规划设计产业的工业化、数字化、智能化、绿色化、生态化升级，助力城市建设和勘察设计行业的高质量发展。

5. 公司团支部联合大石团工委走进会江实验学校，在全国第 15 个“防灾减灾日”，围绕“防范灾害风险，护航高质量发展”的主题开展防灾减灾知识科普宣传活动，深入贯彻落实习近平总书记关于防灾减灾工作重要指示精神，公司专业技术人员为现场逾 300 名师生授课，举行防灾安全实验互动体验，讲解地震灾害案例和避险自救知识，进一步增强师生的防灾减灾安全意识，普及利用科技防灾减灾的知识和技能，提高学校的防灾减灾能力。

6. 公司主办广东省土木建筑学会管理专业委员会副主任委员会议，围绕如何抢抓疫情后市场回暖的机遇，促进土木建筑行业高质量发展等议题，为学会单位深入开展行业探讨与交流，围绕信息化管理和创新管理，组织交流活动，并加强走访交流，增进了解，互通信息，团结协作，切实增强专委会影响力，提升广东省土木建筑行业的管理水平。

7、受相关行业协会推荐及行政主管部门评选，公司担任广州市建筑业“链长制”勘察设计领域首批示范企业，积极引领上下游企业融通发展，利用公司先进的技术力量做好工程防灾监测前沿技术研究，以物联网和数字化为引领，持续提高城乡建设防灾水平，促进城乡建设高质量发展。公司将履行担当，发挥重点企业在建筑业产业链高质量发展工作中的示范引领作用，锻长板、补短板、强企业，政府集中要素扶持协调解决关键技术和制约瓶颈，将点状的产业分布发展成链状的整体产业生态聚集。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	<p>截止报告期末，公司实际控制人彭炎华直接持有公司 54.68% 的股份，并通过吉科投资间接控制公司 15.20% 的股份、通过吉学投资间接控制公司 1.54% 的股份，通过行使其作为股东、董事长、总经理的权利，能够对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响。若彭炎华利用其对公司的实际控制权对公司的战略决策、人事任免、经营管理等进行不当控制，可能会使公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。为规避上述风险，公司已建立完善的内部控制制度与管理流程体系，不断加强信息披露的质量，重视投资者关系管理工作，设置专门的信息披露事务负责人和内部审计负责人。公司内部形成民主决策的企业文化，充分运用在董事会、监事会、股东会、总经理办公会、月度运营分析会、党支部会议议事和决策。</p>
2、人才流失的风险	<p>公司为高新技术企业，需要以高管和技术骨干人员及关键管理人员等高端人才为主导。目前防灾监测行业及相关的地质工程、测绘工程、物联网技术人才紧缺，公司的资质、经营、生产都高度依赖有经验、有高级职称的骨干人员。公司目前处于快速发展时期，人才不足导致公司管理风险增加，需通过良好的制度、优秀的企业文化及激励机制物色人才，并留住这些关键人才。为留住和吸引优秀人才，公司在激励机制、企业文化</p>

	<p>及股权激励等方面进行了长期深入探索并获得了许多成功经验。随着员工收入的提升，以及公司在广东省监测细分行业地位的提升和品牌效应的提升，公司骨干员工离职率不高，且新进员工的素质比过去有明显提升，新增人员多为本科生、研究生和有经验的技术人员、管理人员。目前公司高管团队已基本组建完毕，公司的经营管理水平得到显著提升。</p>
3、技术进步带来的创新风险	<p>由于防灾监测行业属于新兴产业，具有技术标准不健全、不统一、变化快、需多专业融合等特点，行政主管部门和客户对服务的要求不确定，公司需要满足其相应需求，要不断进行新技术的研发和升级。公司如未能准确把握技术和市场的发展趋势，不能满足客户和主管部门的需求，将有可能导致公司逐步丧失现有技术领先优势，对公司持续发展产生不利影响。需继续加强企业技术研发和管理，目前公司在不断加强研发中心人才管理，并加强物联网软件开发人才引进，加大人才投入和软硬件研发的投入力度，不断提高创新能力。</p>
4、委外劳务风险	<p>公司将主要人力资源用于附加值高的技术性工作，而对于技术要求不高、附加值较低或市场化程度较高的劳务环节在满足主管部门和相关法律法规要求的前提下，采用采购外协劳务的方式。随着公司业务的迅速扩展，在公司全业务体系中，存在未来外协劳务供应商无法跟进公司的发展步伐导致服务质量下降的可能。公司采取了主要措施包含：（1）严格甄别劳务队伍，选择优秀的队伍；（2）进一步完善公司项目管理流程，严格进行全过程把关，确保基础数据、信息的真实性和成果的准确性；（3）强大技术中心，各专业均设有专职的有经验的高素质人员进行项目的管理；（4）公司设立严格的考核和奖惩制度，当项目内部检查未按流程实施或检查不合格或客户投诉，将给予严厉处罚，并有定期考核制度、定期进行评估。（5）严格筛选劳务外包项，加强对劳务队伍的准入资格管理。</p>
5、毛利润率波动的风险	<p>公司主要业务涵盖工程安全监测、检测、勘察、测绘、物探，五种业务的毛利率水平不同。公司整体毛利润率受市场开拓力度和五种业务的比例影响，且主营业务监测的单价受所处地理位置、工程难度、客户要求等因素的不同而不同，因此公司毛利润率存在波动的风险。</p>
6、应收账款无法如期收回的风险	<p>公司客户主要为政府基础设施建设项目投资和管理部门、</p>

	<p>大型国有房地产开发商等单位，政府项目结算手续办理时间长，大型国有房地产开发商目前普遍资金较为紧张，公司也可能面临应收账款无法按期收回的风险。随着公司业务规模的持续扩展，应收账款规模可能继续上升，如果应收账款不能按期收回，将会造成坏账风险，以及应收账款周转率变慢和营运效率变低，从而影响公司的生产经营。公司已采取措施以改善应收款状况：</p> <p>（1）提升各部门负责人的综合素质，继续引进复合型管理人才，强化对应收账款的事前风险识别和事中对账管理；（2）不断完善经营管理制度，强化对项目经营人员和生产人员的收款考核；（3）为各业务板块和事业部建立年度经营目标激励制度，让高管和事业部负责人的年终奖和收款目标完成情况直接挂钩；（4）成立收款工作专班，加强逾期款项的日常催收，重点突破疑难复杂项目的收款；（5）设置专门的法律事务负责人和委托法律顾问，必要时采取法律措施。通过以上措施加大催收力度以降低应收账款余额。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	6,583,189.10	5.68%
作为被告/被申请人	2,465,139.43	2.13%

作为第三人	76,046.2	0.07%
合计	9,124,374.73	7.87%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000,000	36,000,000
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向银行及其他金融机构申请共计不超过人民币 6,000.00 万元的授信融资，由关联方彭炎华、曾丽春提供全额连带担保责任。报告期内，已获银行授信金额 3,600.00 万元。

公司 2023 年度向各金融机构申请的综合授信额度是业务发展及经营的正常所需，为自身发展补充资金，对公司日常性经营和业务发展产生积极的影响，符合公司和全体股东的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

四、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2019 年 11 月 1 日	2024 年 10 月 31 日	其他(场地租赁)	其他承诺	其他	正在履行中
公司	2022 年 11 月 1 日	2027 年 10 月 31 日	其他(场地租赁)	其他承诺	其他	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

五、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	冻结	2,180,000.00	1.04%	财产保全
总计	-	-	2,180,000.00	1.04%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次财产保全是由于供应商货款纠纷引起，该部分资产占总资产比例较低，不会对公司生产经营产生重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,328,543	43.69%	3,333,333	25,661,876	47.14%
	其中：控股股东、实际控制人	7,441,811	14.56%	0	7,441,811	13.67%
	董事、监事、高管	975,575	1.91%	50,300	1,025,875	1.88%
	核心员工	0	0%	64,580	64,580	0.12%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,777,057	56.31%	0	28,777,057	52.68%
	其中：控股股东、实际控制人	22,325,434	43.68%	0	22,325,434	41.01%
	董事、监事、高管	2,926,721	5.73%	0	2,926,721	5.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,105,600	-	3,333,333	54,438,933	-
普通股股东人数		87				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、2023年5月18日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，公司完成定向发行股份总额3,333,333股，其中有限售条件流通股0股，无限售条件流通股3,333,333股。本次定向发行新增股份已于2023年05月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、报告期内，公司监事肖辉先生以自有资金增持公司股份50,300股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	彭炎华	29,767,245	0	29,767,245	54.68%	22,325,434	7,441,811	0	0
2	广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙）	8,275,610	0	8,275,610	15.20%	2,684,902	5,590,708	0	0
3	曾丽春	3,744,796	0	3,744,796	6.88%	2,808,596	936,200	0	0
4	广东省粤科母基金投资管理有限公司—广州粤科人才创业投资中心（有限合伙）	0	3,111,111	3,111,111	5.71%	0	3,111,111	0	0
5	李尚达	3,069,309	-514,100	2,555,209	4.69%	0	2,555,209	0	0
6	马汉永	1,670,284	0	1,670,284	3.07%	0	1,670,284	0	0
7	刘明理	776,400	198,200	974,600	1.79%	0	974,600	0	0
8	广州吉学投资合伙企业（有限合伙）	840,000	0	840,000	1.54%	840,000	0	0	0
9	刘伏英	703,900	0	703,900	1.29%	0	703,900	0	0
10	张景涛	124,850	277,145	401,995	0.74%	0	401,995	0	0
	合计	48,972,394	3,072,356	52,044,750	95.60%	28,658,932	23,385,818	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

彭炎华和曾丽春为夫妻关系；彭炎华是广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙）、广州吉学投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，曾丽春是广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙）、广州吉学投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。

企业（有限合伙）的有限合伙人,其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止本报告期末，公司实际控制人彭炎华直接持有公司 54.68%的股份，并通过吉科投资间接控制公司 15.20%的股份、通过吉学投资间接控制公司 1.54%的股份，且自 2009 年 4 月以来一直担任公司执行董事兼总经理，通过行使其作为股东、董事、总经理的权利，系公司的控股股东和实际控制人。

彭炎华，男，1969 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，工程硕士学位，高级工程师，注册土木工程师（岩土）。1992 年 6 月毕业于南京建筑工程学院（现南京工业大学）勘测系水文地质与工程地质专业，2002 年毕业于华南理工大学建筑与土木工程专业（岩土工程方向），1992 年 8 月至 2007 年 3 月在广东省建筑设计研究院工作，任助理工程师、工程师、高级工程师，其中 1997 年 1 月至 12 月被广东省建设委员会抽调担任广东省梅州市蕉岭县扶贫工作组组长，并担任县科技局局长助理。2007 年 3 月至 2009 年 3 月在广东有色工程勘察设计院工作，任南沙办事处经理。2009 年 4 月起任广州市吉华岩土检测有限公司执行董事兼经理，2013 年 8 月起兼任广州中科地化环保工程有限公司董事长，2014 年 8 月起任吉华股份董事长兼总经理。2017 年 5 月起担任广东省物联网防灾监测工程技术研究中心主任。获得省市优秀勘察设计奖十多项，发表论文十多篇，获得专利多个。

社会职务有：广州市海珠区第 14 届政协委员，中国科技产业促进会标准化工作委员会专家、中国建筑学会工程建设学术委员会理事、广东省土木建筑学会理事兼管理专业委员会常务副主任、检测专委会常委、广东省勘察设计行业协会理事、广州市勘察设计行业协会理事、广州市地质协会理事、广州市建设工程安全学会常务理事、广州市公共安全管理学会顾问、南京工业大学校友总会副会长兼广东校友会副会长兼秘书长、广州校友会会长、华南理工大学校友会理事、广东省湖南商会副会长等社会职务。2014 年 8 月起任公司第一届董事会董事，2017 年 7 月起任公司第二届董事会董事、董事长、总经理、总工程师，2020 年 2 月起任公司第三届董事会董事、董事长、总经理，2023 年 2 月起任公司第四届董事会董事、董事长、总经理。

报告期内，控股股东与实际控制人没有发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022 第一次发行	2022 年 10 月 18 日	2023 年 5 月 24 日	4.50	3,333,333	广州粤科人才创业投资中心（有限合伙）、广东科瑞投资管理有限公司	不适用	14,999,998.50	补充流动资金（技术研发、市场开拓、资质升级、日常经营管理、对子公司出资

2022 年 10 月 18 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《广州市吉华勘测股份有限公司股票定向发行说明书》，该议案于 2022 年 11 月 3 日经公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过。2023 年 1 月 12 日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《广州市吉华勘测股份有限公司股票定向发行说明书（确定对象修订稿）》，该议案于 2023 年 1 月 30 日经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。公司本次共发行股票 3,333,333 股，发行价格为每股人民币 4.50 元，募集资金总额为人民币 14,999,998.50 元。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
------	-------------	------	----------	------------	--------	-------------	----------------

1	2023 年 3 月 30 日	14,999,998.50	1,861,440.00	是	对子公司 出资	2,000,000	已事前及 时履行
---	-----------------	---------------	--------------	---	------------	-----------	-------------

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 12 月 31 日本次募集资金使用情况如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	14,999,998.50
加：本期募集资金专户利息扣除手续费净额	168,021.66
二、募集资金使用	1,861,440.00
其中： 技术研发	1,086,440.00
日常经营管理	450,000.00
对子公司出资	325,000.00
三、截止报告期末募集资金账户余额	13,306,580.16

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(二) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(三) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

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

一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
防灾安全监测	城市更新和房地产投资开发商，能源工程、市政工程、交通工程、水务水利等基础设施的建设和管理单位。	专业技术服务业	对工程建设项目施工全过程的安全实施监测；对基础设施和建筑物全生命周期的健康运行状态实施监测。
安全鉴定与质量检测	城市更新和房地产投资开发商，能源工程、市政工程、交通工程、水务水利等基础设施的建设和管理单位。	专业技术服务业	对既有建筑物的安全实施鉴定；对工程建设项目施工全过程的质量实施检测。
测绘与地理信息	城市更新和房地产投资开发商，能源工程、市政工程、交通工程、水务水利等基础设施的建设和管理单位。	专业技术服务业	利用数字化技术和无人机等智能设备开展测绘。
勘察与测试	城市更新和房地产投资开发商，能源工程、市政工程、交通工程、水务水利等基础设施的建设和管理单位。	专业技术服务业	开展物探、勘察施工，出具成果报告；对岩土工程进行设计。
智慧工地解决方案	大型复杂建设项目的建设单位、施工单位等全过程参建单位。	专业技术服务业	利用信息化技术，为工程建设项目施工全过程提供人、机、料、法、环、测的数字化解决方案。

云平台及软件系统开发	能源工程、市政工程、 交通工程、水务水利等 基础设施的建设和管理 单位。	专业技术服务业	为防灾安全监测、智慧 工地方案所采集的数 据，研发后台处理、信 息发布、调度指挥的云 平台和系统软件。
智能传感设备研发	能源工程、市政工程、 交通工程、水务水利等 基础设施的建设和管理 单位、设备厂商。	专业技术服务业	为专门用户和设备厂商 提供监测、检测场景的 智能传感器产品研发和 应用推广服务。

二、 资质与业务许可

√适用 □不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
工程勘察专 业类岩土工 程（勘察） 甲级	住房和城乡 建设部	甲级	国家重点项目的岩土 工程勘察、桥梁（含跨 海大桥），大型竖井、 隧道，地铁、城市轻轨 和城市隧道，大型基建 设施以及其他工程设 计规模为特大型、大型 的建设项目。	2019年4月2 日	2025年7月24 日
测绘资质证 书	广东省自然 资源厅	甲级	相应等级范围内不动 产测绘工程以及工程 测量测绘项目。	2022年11月3 日	2027年11月2 日
信息系统建 设和服务能 力（CS1）等 级证书	中国电子信 息行业联合 会	CS1	信息系统建设和服务 能力	2022年8月5 日	2026年8月4 日
测绘资质证 书	广东省自然 资源厅	乙级	摄影测量与遥感、海洋 测绘、地理信息工程系 统。	2023年6月21 日	2028年6月20 日
工程勘察类 专业类岩土 工程（岩土 工程设计、 岩土工程物	广东省住房 和城乡建设 厅	乙级	相应等级的边坡工程、 基坑工程设计及物探 测试检测监测。	2020年7月24 日	2025年7月24 日

探测试检测监测) 乙级					
建设工程质量检测机构	广州市住房和城乡建设局	不分级	主体结构工程现场检测；钢结构工程检测；地基基础工程检测；见证取样检测	2023年1月20日	2026年1月20日
检验检测机构资质认定证书	广东省市场监督管理局	不分级	地基、基桩、岩土、锚杆、主体结构、钢结构探伤、管道、土壤氡等检测；钢筋、混凝土等材料检测；土工试验；基坑、边坡、主体结构及周边道路等监测；地层波速、地质雷达等试验；总计约 485 个参数	2023年11月14日	2029年11月13日
工程勘察专业类工程测量乙级	广东省住房和城乡建设厅	乙级	相应等级的地形图地形测量、线路工程测量、变形与形变测量以及小型水利水电工程测量等。	2020年7月24日	2025年7月24日
工程勘察劳务类工程钻探	广州市番禺区住房和城乡建设局	不分级	工程勘察钻探类服务	2021年2月19日	2026年2月19日
房屋使用安全鉴定备案	广州市番禺区住房和城乡建设局	不分级	从事相关工程房屋安全鉴定	2019年12月12日	-

三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

公司累计获得 7 项发明专利和 32 项实用新型专利及 14 项软件著作权，7 项发明专利见下表：

专利名称	类型	专利号	专利权人	授权日期	取得方式
一种多协议的解析方法及系统	发明专利	ZL201811513429.5	公司	2020/10/27	原始获得
一种基坑安全监测数据分析方法及系统	发明专利	ZL202010162154.6	公司	2021/4/30	原始获得

基坑监测数据的处理方法、装置、电子设备及存储介质	发明专利	ZL202010642035.0	公司	2021/4/6	原始获得
一种巡检图片自动标注方法、装置、存储介质及电子设备	发明专利	ZL202110538730.7	公司	2022/1/18	原始获得
巡检图片的类别标注方法、装置、电子设备和存储介质	发明专利	ZL202110565105.1	公司	2021/12/28	原始获得
一种边坡位移监测方法、装置、电子设备及存储介质	发明专利	ZL202210981912.6	公司	2023/6/30	原始获得
一种减损检测鉴定梁抗弯承载力的方法	发明专利	ZL202210839683.4	公司	2023/10/24	原始获得

四、 核心专业设备和软件

√适用 □不适用

为开展安全防灾监测、工程质量检测、房屋安全鉴定、测绘、勘察等业务，公司配置有压力试验机、基桩动测仪、钢筋扫描仪、楼板测厚仪、全自动全站仪、电子水准仪、无人机、地质雷达、管道机器人、管道探测仪、RTK、静力水准仪、柔性自动化测斜仪、振弦采集仪等设备 600 余台/套，公司拥有自主研发的基坑安全监测云平台、高支模安全监测云平台、边坡安全监测云平台、地质灾害安全监测云平台、既有建筑物安全监测云平台，智慧工地管理云平台主要用于各场景下的安全监测数据的搜集、风险预警、数据分析、成果展示等。上述设备性能、精度满足勘察、测绘、监测、检测方法要求，溯源率达 100%。

五、 研发情况

公司设置了研发中心，负责组织开展新产品研发工作，报告期内，开展基于物联网的工程安全监测系统 8 个研发项目，主要包括基于物联网的工程安全监测系统、古建筑物联网监测技术、灰岩地区隧道排水系统结晶致塞预防对策和环保型处治成套技术研究等项目的研发。全部项目已经形成研发成果

报告，报告期内公司取得 2 项发明专利，2 实用新型专利，公司研发投入未进行资本化，全部计入研发费用。

六、 技术人员

公司属于工程安全专业技术服务行业，一贯重视技术人才，报告期末，公司具有各类专业技术人员约 178 名，约占公司期末员工总数的 75%，其中具有高级工程师职称人员 16 名，包括结构工程、工程设计、工程管理、岩土工程、工程地质、工程测量、物探、经济、生态环境等专业，另有逾 35 名中级工程师（除以上专业，还有大数据分析师、信息系统集成管理等）、逾 10 名注册师。公司专门设有技术委员会，由公司领导、各专业技术负责人、技术顾问、技术中心及各部门技术负责人组成。定期召开技术会议。报告期内，公司核心技术人员未在公司以外其他机构任职。报告期内，公司 1 名测量高工离职，同时引入 2 名高工，其他核心技术人员未发生重大变化。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

报告期内，公司大力开拓水务水利、能源电力等基础设施市场，中标了三支香水道-沥滘水道流域（大石系统）村居雨污分流改造工程-河村村、植村村、礼村村房屋鉴定项目、广州北部水厂二期工程基坑监测项目及番禺区前锋南部流域第二批排水单元配套公共管网完善及改造工程勘察设计、广东粤电大亚湾综合能源有限公司惠州大亚湾综合能源站项目厂区建（构）筑第三方沉降观测工程服务等项目，客户对公司技术和品牌实力的认可度进一步提高。截至本报告期末，上述订单履行情况如下：

单位： 万元

项目名称	项目金额	业务类型	项目执行进度	本期确认收入	累计确认收入
三支香水道-沥滘水道流域（大石系统）村居雨污分流改造工程-河村村、植村村、礼村村房屋鉴定项目	1440.22	安全鉴定	履约中	0.00	0.00
中国广东省广州市番禺区广州环球贸易广场项目 A、B 区详细勘察工程	168.41	勘察	履约中	153.13	153.13
茂名化州 220 千伏丽岗输变电工程施工图阶段线路平断面测量、电阻率测量、岩土钻探工程	178.97	勘察测量	履约中	190.31	221.59
北部水厂二期新建原水管及配水管项目（槎神大道段）等 3 个工程质量检测服务项目	226.34	勘察	履约中	34.70	36.78
番禺区前锋南部流域第二批排水单元配套公共管网完善及改造工程勘察设计	479.01	工程安全监测、质量检测	履约中	203.62	398.26
广东粤电大亚湾综合能源有限公司惠州大亚湾综合能源站项目厂区建（构）筑第三方沉降观测工程服务	29.57	工程安全监测	履约中	18.01	18.01
洪湾二期天然气热电联产项目高大模板支撑系统实时安全监测	26.49	工程安全监测	履约中	25.00	25.00

十二、 工程技术

适用 不适用

十三、 质检技术服务

适用 不适用

十四、 测绘服务

适用 不适用

第六节 公司治理

六、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
彭炎华	董事长、总经理	男	1969年8月	2023年2月27日	2026年2月26日	29,767,245	0	29,767,245	54.68%
莫海鸿	董事	男	1955年6月	2023年2月27日	2026年2月26日	136,500	0	136,500	0.25%
王琳	董事	女	1981年7月	2023年2月27日	2026年2月26日	0	0	0	0%
涂方祥	独立董事	男	1966年4月	2023年2月27日	2026年2月26日	0	0	0	0%
孔令辉	独立董事	女	1975年1月	2023年2月27日	2026年2月26日	0	0	0	0%
王鹏	监事会主席	男	1989年7月	2023年2月27日	2026年2月26日	0	0	0	0%
肖辉	监事	男	1951年11月	2023年2月27日	2026年2月26日	21,000	50,300	71,300	0.13%
王建华	职工监事	男	1987年7月	2023年2月27日	2026年2月26日	0	0	0	0%
沈锦林	副总经理	女	1971年9月	2023年2月27日	2026年2月26日	0	0	0	0%
陈江	财务负责人、 董事会秘书	男	1968年2月	2023年2月27日	2023年11月30日	0	0	0	0%
王雪帆	总工程师	男	1983年2月	2023年2月27日	2023年8月21日	0	0	0	0%
曾丽春	董事	女	1973年2月	2021年1月15日	2023年2月26日	3,744,796	0	3,744,796	6.88%
曾丽春	董事会秘书	女	1973年	2023年12	2026年2月	3,744,796	0	3,744,796	6.88%

			2月	月1日	26日				
邹秋玲	财务负责人	女	1985年 8月	2023年12 月1日	2026年2月 26日	0	0	0	0%
刘佑人	副总经理	男	1981年 2月	2023年12 月1日	2026年2月 26日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

彭炎华与曾丽春系夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王琳	助理总经理、总 经办主任	新任	董事	公司管理需要
王建华	监测部经理	新任	职工监事	公司管理需要
曾丽春	董事	离任	董事会秘书	公司管理需要
曾丽春	董事	新任	董事会秘书	公司管理需要
邹秋玲	财务部部长	新任	财务负责人	公司管理需要
刘佑人	董事长特别助理	新任	副总经理	公司管理需要
陈江	财务负责人、董 事会秘书	离任	无	个人原因辞职
王雪帆	总工程师	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

王琳，1981年7月出生，2003年于北京交通大学商务英语专业本科毕业，2013年于华南师范大学应用心理学专业硕士毕业，国军标/ISO内审员。2003年5月至2010年1月在广州开发区工业进出口贸易有限公司先后任职文员和行政经理；2010年1月至2013年12月在FELDA IFFCO SOUTH CHINA，任职总裁助理；2014年1月至2016年1月在广州莱伦家居制品有限公司任职总经理助理；2016年1月至2017年1月在广东匡和实业有限公司任职运营总监；2017年1月至2018年2月在广州傲胜人造草股份有限公司任职总经办主任；2018年2月至2020年2月在深圳三方杰科技有限公司任职副总经理；2020年3月加入公司，任助理总经理、总经办主任；2023年2月任公司董事。

王建华，2010 年专科毕业于江西理工大学道路桥梁工程技术专业，2014 年本科毕业于江西理工大学土木工程专业，测量工程师。2010 年 7 月至 2014 年就职于公司任职监测技术员、监测部主管；2014 年至 2016 年任公司监测部副经理；2016 年至今任公司监测部经理；2023 年 2 月起任公司职工监事。

刘佑人，1981 年 2 月出生，2004 年于五邑大学土木工程专业本科毕业，2015 年于重庆大学建筑与土木专业硕士毕业，建筑工程一级建造师，市政公用工程二级建造师，建筑施工管理中级工程师。2004 年 7 月至 2008 年 11 月在广州市第四建筑工程有限公司任施工员和技术员；2008 年 11 月至 2012 年 9 月在广东省建筑工程集团有限公司工程项目部任项目经理兼项目技术负责人；2012 年 10 月至 2015 年 5 月在恒大地产集团有限公司管理及监察中心任监察工程师；2015 年 6 月至 2017 年 4 月在泰禾集团股份有限公司计划运营部任运营经理；2017 年 5 月至 2023 年 8 月，历任奥园商业地产集团运营中心副总经理、城市更新集团运营总经理。在奥园商业地产集团任职期间曾获“优秀管理精英奖”、“优秀内训师”、“四星讲师”等荣誉，主持编制《奥园城市更新运营管理制度》、广州、深圳、珠海、东莞、佛山等地区《旧改工作手册》。拥有模板爬模装置、墙体孔洞封堵装置以及外墙体、防漏浆装置以及管桩三项实用新型专利证书。2023 年 8 月加入广州市吉华勘测股份有限公司，任董事长特别助理；2023 年 12 月任公司副总经理。

曾丽春，女，1973 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，造价工程师。1993 年 6 月毕业于江西省税务学校税务微机专业，2003 年 6 月毕业于广东外语外贸大学英语专业。1993 年 8 月至 1995 年 1 月在江西省鄱阳县国家税务局工作，1995 年 2 月至 1999 年 10 月在广东华固岩土工程有限公司鹤山分公司工作，1999 年 11 月至 2006 年 4 月在广东省建筑设计研究院工作，2006 年 4 月至今在公司工作，历任执行董事、监事、财务部长等职，2014 年公司挂牌新三板后，历任公司董事、财务负责人、董事会秘书等职。

邹秋玲，1985 年 8 月出生，2009 年于南昌大学科学技术学院会计学专业本科毕业，中级会计师，2009 年 5 月至 2011 年 1 月先后在广东广铝集团有限公司江西分公司任会计、在深圳市亿佰川装饰工程有限公司任出纳；2011 年 2 月至 2022 年 6 月，历任深圳市奇信集团股份有限公司外派财务、会计主管、财务副经理，广州中健云康网络科技有限公司任财务经理。2022 年 7 月加入广州市吉华勘测股份有限公司，任财务部部长；2023 年 12 月任公司财务负责人。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

七、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
专业技术人员	154	39	15	178
售前与交付服务人员	29	7	5	31
中后台管理人员	27	7	9	25
员工总计	210	53	29	234

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	16	23
本科	109	119
专科	77	73
专科以下	6	17
员工总计	210	234

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、 员工薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，依据劳动合同法和相关法律法规，与所有员工签订《劳动合同》并支付薪酬，秉持“以人为本、关爱员工”的价值观，薪酬设计包含基本工资、绩效工资、奖金等，为员工活动提供福利经费，为员工对接办理政府人才补助和工会职工补贴，同时为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。

2、 培训与人才规划

公司十分重视人才培养，根据公司业务需要建立了完善的培训体系，为员工提供了全面发展的机会和平台。公司依据整体规划，充分运用相关工会经费，制定年度培训计划。

培训形式包括：引入线上培训系统，引入外部优秀师资，加大培训学习的资金投入，让员工的职业

生涯规划和公司的发展方向结合，为员工出色完成工作持续赋能。

面向新员工、初级生产人员，公司建立了师傅带徒弟的培训体系；面向中高级管理人员，则采用系统理论和实践相结合的培训方式。

公司根据岗位能力要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，其中有新员工入职制度培训、岗位技能培训、在职人员专项业务培训、企业文化培训、管理能力培训、管理者领导力培训等以实现公司与员工的双赢共进。

公司同时持续加强人才盘点工作，报告期内，推行深化改革减员降本的决定，从管理层带头，公司整体的人力资源不断优化迭代，吸纳更多有复合建筑工程、软件信息化、能源与智能设备、财税投融资管理等专业背景，有高端思维，有客情资源，有国际视野，有干事能力的高素质管理者加入，确保员工的能力能够实现公司的战略目标，为公司的发展提供有力的人力资源保障。

3、离退休职工情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王琳	无变动	董事、市场部负责人	0	0	0
王鹏	无变动	监事会主席、运营管理中心总经理	0	0	0
汤玲	无变动	助理总经理	0	0	0
李建辉	无变动	助理总经理	0	0	0
龙杰	无变动	营销副总监	0	0	0
罗子璇	无变动	总裁办行政经理	0	0	0
周银亮	无变动	财务部副部长	0	0	0
陆远波	无变动	监测部经理	0	0	0
黄利军	无变动	能源事业部	0	0	0

		部长			
吴宝华	无变动	第一监测事业部技术负责人	0	0	0
彭红辉	无变动	市场经理	0	65,480	64,580
张丽琴	无变动	市场部品宣经理	0	0	0
区炯坚	无变动	总裁办行政专员	0	0	0
王雪帆	离职	总工程师	0	0	0
王继刚	离职	质安部部长	0	0	0
石博闻	离职	证券事务代表	0	0	0
严永光	离职	客户经理	0	0	0
杨俏	离职	党务专员	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，5 名核心员工辞职，辞职后不再担任公司其他职务。因公司具备规范的内部控制管理制度，公司已完成与上述人员所负责工作的平稳交接，其辞职对公司日常经营活动不会产生不良影响。

八、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，法人治理结构得到了进一步完善，内部控制体系更加健全，强化了公司的规范运营，加强了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和有关法律、法规的要

求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度进行了尽责的监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立：公司设置了总裁办（董事会办公室、总经理办公室）、技术中心、研发中心、营销中心、生产管理中心、质安部、人力资源部、财务部等部门，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的供应、销售部门和渠道，不存在影响公司独立性的关联交易，公司业务独立。
- 2、资产独立：公司通过租赁取得生产经营场地的使用权；公司拥有商标权、专利权、计算机软件著作权、资质、品牌等无形资产和机器设备、机动车辆等有形资产，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，公司的资产独立。
- 3、人员独立：公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。
- 4、财务独立：公司设有财务部门进行独立核算，独立开设银行账户，独立纳税，拥有一套独立的会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度，公司财务独立。
- 5、机构独立：公司与控股股东完全分开并独立运行，公司拥有机构设置自主权，不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司按照《企业内部控制基本规范》的要求，实施的内部控制制度包括 ISO 质量管理体系、职业健康安全管理体系、环境管理体系、检验检测机构 CMA 管理体系（《质量手册》、《程序文件》、《作业指导

书》)以及营销激励、技术管理、项目管理、考勤、激励、奖惩等制度,均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定,结合公司自身的实际情况制定的,符合现代企业制度的要求。公司制度在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程,需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善,公司在本年度加强了制度的健全、执行与监督,促进了公司的稳健发展。

公司按照《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系,能够按规定进行会计核算,会计工作能真实地反映出公司当年度的经营情况和财务状况。公司建立了财务预算体系,对公司部门费用进行预算控制和考核,能够依法合规的进行财务管理工作。

九、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字【2024】0011001283 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱娟 3 年 钟程飞 1 年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬（万元）	20 万元

审计报告

大华审字[2024]0011001283号

吉华安全技术（广州）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉华安全技术（广州）股份有限公司(以下简称吉华股份)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉华股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认
2. 应收账款、合同资产预期信用损失的确认

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、(二十八)，附注五、注释 26。

1. 事项描述

吉华股份营业收入主要来源于为客户提供工程安全监测、岩土工程勘察设计、工程质量检测与房屋安全鉴定、测量测绘以及其他咨询类服务。2023 年度营业收入 89,062,037.44 元。对于以上业务吉华股份将其识别为在某一时段内履行的履约义务，按产出法确定项目的履约进度。吉华股份按月统计各项目工程进度以及工作量，定期提交给甲方进行审核并且办理结算。吉华股份按合同约定履约义务的各个阶段，在提交阶段成果并取得经客户确认的成果交付件等确认证明、甲方验收结果、第三方审验证明或其他能够证明该阶段工作已完成的合理证据时，确定提供服务的履约进度及工作量。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。由于营业收入是吉华股份关键业绩指标之一，可能存在吉华股份管理层（以下简称“管理层”）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查服务合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按收入类型、项目等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 执行细节测试，抽取本期确认营业收入的服务合同、与之相关的工作签证、业主确认文件或其他验收文件等资料，并根据合同约定的收款条件、服务期限、实际收款记录等相关资料，复核项目完工及验收情况、已实施服务期限的合理性；

- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- (6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- (7) 检查验收报告、进度确认单、客户结算单等外部证据，评价管理层确定的履约进度的合理性；
- (8) 测试管理层对履约进度和按照履约进度确认收入的计算是否准确；
- (9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、对收入确认的总体评估是可以接受的、对收入确认的相关判断及估计是合理的。

(二) 应收账款、合同资产预期信用损失的确认

相关信息披露详见财务报表附注三、(十三)，附注三、(十六)，附注五、注释 3，附注五、注释 6。

1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款的总额为 117,855,205.91 元，已计提的坏账准备为 37,471,080.07 元，公司合同资产的总额为 96,746,897.07 元，已计提的减值准备为 19,226,094.42 元，应收账款及合同资产合计账面价值占资产总额的比例为 78.15%。由于吉华股份应收账款及合同资产金额重大，管理层在确定应收账款及合同资产预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收账款及合同资产预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款及合同资产预期信用损失的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解和评价吉华股份与应收账款坏账准备及合同资产减值准备计提的相关内部控制设计的合理性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 复核管理层对应收账款及合同资产进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款及合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性；获取管理层所编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，测试管理层使用数据的准确性和完整性以及坏账准备计算是否准确；

(4) 对于单项计提预期信用损失的应收账款及合同资产，复核管理层测试过程使用的信息和相关假设的准确性和合理性，检查对账龄较长的应收账款及合同资产、涉及诉讼事项的应收账款及合同资产计提减值准备的准确性；

(5) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行应收账款、合同资产函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(6) 检查与应收账款、合同资产预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在应收账款、合同资产预期信用损失的确认中采用的假设和方法是可接受的，对应收账款、合同资产预期信用损失的总体评估是可以接受的，对应收账款、合同资产的预期信用损失相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

吉华股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

吉华股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，吉华股份管理层负责评估吉华股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉华股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉华股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对吉华股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果

披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉华股份不能持续经营。

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

6. 就吉华股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（本页为大华审字【2024】0011001283 号审计报告之签字盖章页）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人） 朱娟

中国注册会计师：

钟程飞

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	22,269,826.02	13,774,012.36
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	五、注释 2		160,247.23
应收账款	五、注释 3	80,384,125.84	91,532,082.03
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	512,174.98	360,342.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 5	2,575,035.54	2,628,449.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五、注释 6	77,520,802.65	65,605,544.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 7	342,655.57	
流动资产合计		183,604,620.60	174,060,678.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、注释 8	239,768.53	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、注释 9	5,582,194.40	5,337,503.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 10	3,661,041.63	4,882,273.13
无形资产	五、注释 11	324,319.81	137,482.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 12	97,261.33	213,975.13
递延所得税资产	五、注释 13	8,534,268.78	6,209,827.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,438,854.48	16,781,061.90
资产总计		202,043,475.08	190,841,739.94
流动负债：			
短期借款	五、注释 14	12,015,111.11	6,678,489.70
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、注释 15	52,899,856.00	56,872,407.93
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	五、注释 16	3,776,314.54	4,634,479.38
应交税费	五、注释 17	1,206,799.75	11,661,608.09
其他应付款	五、注释 18	1,714,483.26	2,778,463.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 19	1,115,687.48	1,349,596.98
其他流动负债	五、注释 20	10,653,033.29	
流动负债合计		83,381,285.43	83,975,046.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 21	2,702,223.31	3,610,079.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,702,223.31	3,610,079.81
负债合计		86,083,508.74	87,585,125.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 22	54,438,933.00	51,105,600.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 23	11,524,497.82	422,410.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 24	8,576,272.23	8,576,272.23
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 25	41,427,280.60	43,152,331.86
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		115,966,983.65	103,256,614.12
少数股东权益		-7,017.31	
所有者权益（或股东权益）合 计		115,959,966.34	103,256,614.12
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		202,043,475.08	190,841,739.94

法定代表人：彭炎华

主管会计工作负责人：邹秋玲

会计机构负责人：邹秋玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		22,196,653.35	13,774,012.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		-	160,247.23
应收账款	十六、注释 1	80,384,125.84	91,532,082.03

应收款项融资			
预付款项		512,174.98	360,342.79
其他应收款	十六、注释 2	2,554,294.40	2,628,449.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		77,444,001.81	65,605,544.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		339,177.22	-
流动资产合计		183,430,427.60	174,060,678.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、注释 3	564,768.53	-
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		5,560,363.03	5,337,503.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,661,041.63	4,882,273.13
无形资产		324,319.81	137,482.19
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		97,261.33	213,975.13
递延所得税资产		8,533,438.97	6,209,827.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,741,193.30	16,781,061.90
资产总计		202,171,620.90	190,841,739.94
流动负债：			
短期借款		12,015,111.11	6,678,489.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		52,899,856.00	56,872,407.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,647,543.57	4,634,479.38
应交税费		1,205,792.17	11,661,608.09
其他应付款		1,711,141.79	2,778,463.93
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,115,687.48	1,349,596.98
其他流动负债		10,643,732.77	-
流动负债合计		83,238,864.89	83,975,046.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		2,702,223.31	3,610,079.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,702,223.31	3,610,079.81
负债合计		85,941,088.20	87,585,125.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本		54,438,933.00	51,105,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,524,497.82	422,410.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,576,272.23	8,576,272.23
一般风险准备			
未分配利润		41,690,829.65	43,152,331.86
所有者权益（或股东权益）合计		116,230,532.70	103,256,614.12
负债和所有者权益（或股东权益）合计		202,171,620.90	190,841,739.94

法定代表人：彭炎华

主管会计工作负责人：邹秋玲

会计机构负责人：邹秋玲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		89,062,037.44	117,888,851.46
其中：营业收入	五、注释 26	89,062,037.44	117,888,851.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,543,578.12	97,508,635.08
其中：营业成本	五、注释 26	54,469,095.56	69,480,244.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 27	303,630.29	562,889.93
销售费用	五、注释 28	5,865,859.14	8,596,605.48
管理费用	五、注释 29	9,826,245.92	10,925,892.34
研发费用	五、注释 30	7,551,346.34	7,545,029.83
财务费用	五、注释 31	527,400.87	397,973.09
其中：利息费用		629,905.63	235,076.63
利息收入		263,982.41	64,045.27
加：其他收益	五、注释 32	1,414,076.88	1,430,074.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 33	-90,231.47	-378,353.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-90,231.47	-

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 34	-8,236,317.02	-12,800,423.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 35	-7,168,281.62	-2,792,264.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 36	32,762.23	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,529,531.68	5,839,248.93
加：营业外收入	五、注释 37	258,332.64	162.86
减：营业外支出	五、注释 38	124,924.57	73,592.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,396,123.61	5,765,819.13
减：所得税费用	五、注释 39	-1,529,055.04	-238,293.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,867,068.57	6,004,112.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,867,068.57	6,004,112.32
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		-142,017.31	-

填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,725,051.26	6,004,112.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,867,068.57	6,004,112.32

（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,725,051.26	6,004,112.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-142,017.31	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.12

法定代表人：彭炎华

主管会计工作负责人：邹秋玲

会计机构负责人：邹秋玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、注释 4	88,990,494.97	117,888,851.46
减：营业成本	十六、注释 4	54,315,495.60	69,480,244.41
税金及附加		303,041.50	562,889.93
销售费用		5,832,737.60	8,596,605.48
管理费用		9,580,407.93	10,925,892.34
研发费用		7,511,273.12	7,545,029.83
财务费用		526,830.86	397,973.09
其中：利息费用		629,905.63	235,076.63
利息收入		263,777.52	64,045.27
加：其他收益		1,414,076.88	1,430,074.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、注释 5	-90,231.47	-378,353.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-90,231.47	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填			

列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,236,210.12	-12,800,423.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,164,239.47	-2,792,264.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,762.23	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,123,133.59	5,839,248.93
加：营业外收入		258,329.43	162.86
减：营业外支出		124,923.28	73,592.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,989,727.44	5,765,819.13
减：所得税费用		-1,528,225.23	-238,293.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,461,502.21	6,004,112.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,461,502.21	6,004,112.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,461,502.21	6,004,112.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：彭炎华

主管会计工作负责人：邹秋玲

会计机构负责人：邹秋玲

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,612,438.88	91,953,093.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		238,602.02	41,800.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 40	3,970,749.88	3,702,512.85

经营活动现金流入小计		82,821,790.78	95,697,406.30
购买商品、接受劳务支付的现金		41,610,620.26	51,166,418.47
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		31,912,165.36	39,044,630.74
支付的各项税费		4,343,539.69	9,434,148.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 40	15,178,036.87	14,772,860.69
经营活动现金流出小计		93,044,362.18	114,418,058.37
经营活动产生的现金流量净额		-10,222,571.40	-18,720,652.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,500.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,500.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,333,734.25	997,240.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金			

净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,333,734.25	997,240.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,329,234.25	-997,240.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,568,960.77	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		135,000.00	-
取得借款收到的现金		18,000,000.00	6,672,054.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,568,960.77	6,672,054.56
偿还债务支付的现金		12,672,054.56	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		417,239.24	144,021.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 40	1,386,858.12	1,295,180.11
筹资活动现金流出小计		14,476,151.92	6,439,201.13
筹资活动产生的现金流量净额		18,092,808.85	232,853.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、注释 41	6,541,003.20	-19,485,039.62
加：期初现金及现金等价物余额	五、注释 41	13,496,283.02	32,981,322.64
六、期末现金及现金等价物余额	五、注释 41	20,037,286.22	13,496,283.02

法定代表人：彭炎华

主管会计工作负责人：邹秋玲

会计机构负责人：邹秋玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,612,438.88	91,953,093.45
收到的税费返还		238,602.02	41,800.00
收到其他与经营活动有关的现金		4,344,436.83	3,702,512.85
经营活动现金流入小计		83,195,477.73	95,697,406.30
购买商品、接受劳务支付的现金		41,944,052.88	51,166,418.47
支付给职工以及为职工支付的现金		31,165,734.34	39,044,630.74
支付的各项税费		4,333,043.46	9,434,148.47
支付其他与经营活动有关的现金		15,591,736.53	14,772,860.69
经营活动现金流出小计		93,034,567.21	114,418,058.37
经营活动产生的现金流量净额		-9,839,089.48	-18,720,652.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,500.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,500.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,330,388.84	997,240.98
投资支付的现金		325,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,655,388.84	997,240.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,650,888.84	-997,240.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,433,960.77	-
取得借款收到的现金		18,000,000.00	6,672,054.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,433,960.77	6,672,054.56
偿还债务支付的现金		12,672,054.56	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		417,239.24	144,021.02
支付其他与筹资活动有关的现金		1,386,858.12	1,295,180.11
筹资活动现金流出小计		14,476,151.92	6,439,201.13
筹资活动产生的现金流量净额		17,957,808.85	232,853.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,467,830.53	-19,485,039.62
加：期初现金及现金等价物余额		13,496,283.02	32,981,322.64
六、期末现金及现金等价物余额		19,964,113.55	13,496,283.02

法定代表人：彭炎华

主管会计工作负责人：邹秋玲

会计机构负责人：邹秋玲

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,105,600.00				422,410.03				8,575,124.54		43,142,002.69		103,245,137.26
加：会计政策变更									1,147.69		10,329.17		11,476.86
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,105,600.00				422,410.03				8,576,272.23		43,152,331.86		103,256,614.12

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,333,333.00			11,102,087.79						-1,725,051.26	-7,017.31	12,703,352.22
（一）综合收益总额										-1,725,051.26	-142,017.31	-1,867,068.57
（二）所有者投入和减少资本	3,333,333.00			11,102,087.79							135,000.00	14,570,420.79
1. 股东投入的普通股	3,333,333.00			11,100,627.77							135,000.00	14,568,960.77
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				1,460.02								1,460.02
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	54,438,933.00			11,524,497.82			8,576,272.23	41,427,280.60	-7,017.31	115,959,966.34		

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	51,105,600.00				417,630.58				7,993,775.87		37,909,864.70		97,426,871.15
加：会计政策变更									-17,914.88		-161,233.92		-179,148.80
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,105,600.00				417,630.58				7,975,860.99		37,748,630.78		97,247,722.35
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）					4,779.45				600,411.24		5,403,701.08		6,008,891.77

（一）综合收益总额										6,004,112.32		6,004,112.32
（二）所有者投入和减少资本				4,779.45								4,779.45
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,779.45								4,779.45
4. 其他												
（三）利润分配								600,411.24		-600,411.24		
1. 提取盈余公积								600,411.24		-600,411.24		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	51,105,600.00			422,410.03				8,576,272.23		43,152,331.86		103,256,614.12	

法定代表人：彭炎华

主管会计工作负责人：邹秋玲

会计机构负责人：邹秋玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	51,105,600.00				422,410.03				8,575,124.54		43,142,002.69	103,245,137.26
加：会计政策变更									1,147.69		10,329.17	11,476.86
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,105,600.00				422,410.03				8,576,272.23		43,152,331.86	103,256,614.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,333,333.00				11,102,087.79						-1,461,502.21	12,973,918.58
（一）综合收益总额											-1,461,502.21	-1,461,502.21
（二）所有者投入和减少资本	3,333,333.00				11,102,087.79							14,435,420.79

1. 股东投入的普通股	3,333,333.00				11,100,627.77							14,433,960.77
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					1,460.02							1,460.02
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	54,438,933.00				11,524,497.82				8,576,272.23		41,690,829.65	116,230,532.70

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	51,105,600.00				417,630.58				7,993,775.87		37,909,864.70	97,426,871.15
加：会计政策变更									-17,914.88		-161,233.92	-179,148.80
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,105,600.00				417,630.58				7,975,860.99		37,748,630.78	97,247,722.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,779.45				600,411.24		5,403,701.08	6,008,891.77
（一）综合收益总额											6,004,112.32	6,004,112.32
（二）所有者投入和减少资本					4,779.45							4,779.45
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,779.45							4,779.45
4. 其他												
（三）利润分配									600,411.24		-600,411.24	
1. 提取盈余公积									600,411.24		-600,411.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,105,600.00				422,410.03				8,576,272.23		43,152,331.86	103,256,614.12

法定代表人：彭炎华

主管会计工作负责人：邹秋玲

会计机构负责人：邹秋玲

三、财务附注

吉华安全技术（广州）股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

吉华安全技术（广州）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由彭炎华、曾丽春、广州吉科投资管理合伙企业(有限合伙)发起设立，于 2003 年 6 月 4 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401017499311653 的营业执照。公司股票已于 2015 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,443.89 万股，注册资本为 5,443.89 万元人民币，注册地址：广州市番禺区大石街石北工业路 684 号(巨大创意产业园) 12 栋 501、502、503、510 号，总部地址：广州市番禺区大石街石北工业路 684 号(巨大创意产业园) 12 栋 501、502、503、510 号，实际控制人为彭炎华。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属专业技术服务业行业，主要产品和服务为工程管理服务;生态资源监测;环境保护监测;专业设计服务;地质勘查技术服务;计量服务;基础地质勘查;劳务服务(不含劳务派遣);技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;物联网技术服务;工程和技术研究和试验发展;安全咨询服务;物联网技术研发;仪器仪表销售;软件销售;软件开发;接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务(不含金融信息服务);自然科学研究和试验发展;水文服务;水利相关咨询服务;互联网数据服务;物联网应用服务;大数据服务;人工智能公共数据平台;信息系统集成服务;人工智能行业应用系统集成服务;数据处理和存储支持服务;人工智能公共服务平台技术咨询服务;人工智能基础资源与技术平台;信息系统运行维护服务;信息技术咨询服务;地理遥感信息服务;安全系统监控服务;市政设施管理;地质灾害治理工程设计;地质灾害危险性评估;安全评价业务;特种设备检验检测服务;水利工程质量检测;建筑智能化系统设计;地质灾害治理工程勘察;测绘服务;检验检测服务;安全生产检验检测;室内环境检测;建设工程设计;建设工程质量检测;建设工程勘察;建筑智能化工程施工;各类工程

建设活动。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户, 详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比, 增加 3 户, 减少 0 户, 合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合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 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的规定, 编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、合同资产的确认及转销、收入的确认时点等。本公司根据历史经验和其他因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估

计和关键假设进行持续的评价。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	余额 20 万元以上的款项
重要的单项计提坏账准备的合同资产	

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资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;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,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,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

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

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致, 如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的, 在编制合并财务报表时, 按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时, 从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额, 冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 以其资产、负债 (包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉) 在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内, 若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则调整合并资产负债表的期初数; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的, 视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面

价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(九) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,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。投出或出售的资产发生资产减值损失的,本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,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。购入的资产发生资产减值损失的,本公司按承担的份额确认该部分损失。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金,将

同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十一）金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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,且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,则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余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从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司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之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债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不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实

质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,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。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则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,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,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,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变

化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差

额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	出票人的信用评级，历史上发生票据违约情况，信用损失风险水平，支付合同现金流量义务的能力	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个

	存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
--	----------------------

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款, 本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	应收关联方(合并范围内)的款项	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
账龄组合	账龄	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征, 账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00
1-2年	20.00
2-3年	30.00

3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

(十四) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、质保金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
代扣代缴社保公积金组合	本组合为日常经常活动中代员工垫付的社保、公积金等应收款项	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期

时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	30.00
2—3 年	70.00
3 年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

（十六）合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对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本附注（十一）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方（合并范围内）的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	账龄	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具

	有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
--	---

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	30.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

合同资产账龄按先进先出法进行计算。

（十七）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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,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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,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《企业会

计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权

当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响: (1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均	2-4	5.00	47.50-23.75
仪器设备	年限平均	2-5	5.00	47.50-19.00
运输工具	年限平均	4	5.00	23.75

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十二)长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数(按年年初期末简单平均)乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司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,本公司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。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注(二十二)长期资产减值。

(二十一) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括专利技术及软件使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	2-3 年	合同或权证赋予的使用年限
软件使用权	3 年	合同或权证赋予的使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

期末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(二十二)长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额,对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十二) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产、使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5 年	按照合同租赁期限

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十六) 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实

实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为

基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）工程安全监测服务
- （2）岩土工程勘察设计服务
- （3）工程质量检测与房屋安全鉴定服务
- （4）测量测绘服务
- （5）其他技术类服务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。否则，本公司在客户取得相关商

品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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. 收入确认的具体方法

(1) 工程安全监测服务

公司提供安全监测等服务，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

公司按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出指标，以合同约定的累计结算比例确定履约进度。具体而言，公司监测业务按照监测点数/次数计算产值，定期向客户提供监测简报，在完成监测工作，向客户提交监测简报后，按照合同约定的累计结算比例确定履约进度，并按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额，确认该阶段的收入；测量测绘服务在完成测量工作，向客户提交报告后按照合同约定的累计结算比例确定履约进度，并按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额，确认该阶段的收入。

(2) 岩土工程勘察设计服务

公司提供勘察设计等服务，由于公司履约过程中所提供的服务或商品具有不可替代用途，且公司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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出指标，以合同约定的累计结算比例确定履约进度。向客户提交工作成果并经客户确认后，按照合同约定的累计结算比例确定履约进度，并按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额，确认该阶段的收入。

对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止，对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计不能够得到补偿的，公司已经发生的成本转入当期主营业务成本，不确认收入。

(3) 工程质量检测与房屋安全鉴定服务

公司与客户签订工程检测服务合同，对合同范围内的检测对象进行一次或多次检测并出

具检测报告,由于同一合同范围内的各次检测综合方能实现客户在建工程的质量管理或已建工程的管理维护之目的,具有高度关联性,因此公司将工程检测服务合同整体确定为单项履约义务。同时,由于公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司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,属于在某一时段内履行履约义务

对于检测业务,公司根据经委托方签收确认的检测报告为基础确定资产负债表日检测项目的履约进度,按照合同检测费乘以实际已经完成的履约进度,扣除以前会计期间累计已确认的检测收入后确认该检测项目的当期收入。

(4) 测量测绘服务

公司提供测量测绘等服务,对合同范围内的测量对象进行一次或多次测量并出具测量报告,由于同一合同范围内的各次测量综合方能实现客户在建工程的质量管理或已建工程的管理维护之目的,具有高度关联性,因此公司将工程测量服务合同整体确定为单项履约义务。同时,由于公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且公司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,属于在某一时段内履行履约义务。

测量测绘服务在完成测量工作,向客户提交报告后按照合同约定的累计结算比例确定履约进度,并按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额,确认该阶段的收入。

(5) 其他技术类服务

其他类业务通常周期较短或辅助性服务,公司一般在提交工作成果经委托方签收或上传委托方系统平台后,根据合同约定的金额一次性确认收入或按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额,确认该阶段的收入。

(二十九) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

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(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减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。但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: (1) 该交易不是企业合并; (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

(2) 非企业合并形成的交易或事项, 且该交易或事项发生时既不影响会计利润, 也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损) 所形成的暂时性差异;

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时, 将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十二) 租赁

在合同开始日, 本公司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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的, 本公司将租赁和非租赁部分进行分拆, 租赁部分按照租赁准则进行会计处理, 非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元人民币的租赁，主要包括办公设备。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	临时租用的办公室、员工宿舍等
低价值资产租赁	办公设备等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（二十六）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司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。

应收融资租赁款初始计量时, 以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间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; 发生的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进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按照资产购买进行相应会计处理, 并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者本公司未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行

会计处理,将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理;同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	

会计政策变更说明:

2022 年 12 月 13 日,财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释 16 号”),解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的,本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定,本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下:

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	4,143,747.14	-179,148.80	3,964,598.34
盈余公积	7,993,775.87	-17,914.88	7,975,860.99
未分配利润	37,909,864.70	-161,233.92	37,748,630.78

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)至解释施行日(2023 年 1 月 1 日)之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定,本公司对资产负债表相关项目调整如下:

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后

递延所得税资产	6,198,351.06	11,476.86	6,209,827.92
盈余公积	8,575,124.54	1,147.69	8,576,272.23
未分配利润	43,142,002.69	10,329.17	43,152,331.86

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	-47,667.53	-190,625.66	-238,293.19

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
深圳市吉测物联网科技有限公司	20.00%
广州吉联传感科技有限公司	20.00%
广东横琴粤澳深度合作区吉华能源服务有限公司	20.00%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准，2023 年 12 月 28 日被继续认定为国家高新技术企业，证书编号 GR202344010400，

有效期为三年，本年度适用 15%的企业所得税率。

根据财政部、国家税务总局 2022 年 3 月 14 日联合印发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》第一条：“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”该政策的执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,661.27	10,055.83
银行存款	20,027,624.95	13,486,227.19
其他货币资金	2,232,539.80	277,729.34
合计	22,269,826.02	13,774,012.36
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	52,539.80	277,729.34
冻结资金	2,180,000.00	
合计	2,232,539.80	277,729.34

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		150,000.00
商业承兑汇票		10,247.23
合计		160,247.23

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,786.56	100.00	539.33	0.34	160,247.23
其中：银行承兑汇票	150,000.00	93.29			150,000.00
商业承兑汇票	10,786.56	6.71	539.33	5.00	10,247.23
合计	160,786.56	100.00	539.33	0.34	160,247.23

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	539.33		539.33			
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	539.33		539.33			
合计	539.33		539.33			

4. 本期无实际核销的应收票据情况。

5. 期末公司无已质押的应收票据。

6. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

7. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据如下:

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	10,786.56
合计	10,786.56

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,748,362.90	44,983,762.20
1—2 年	35,578,276.83	56,450,835.34
2—3 年	43,076,205.75	10,858,513.92
3—4 年	8,028,237.18	2,632,690.43
4—5 年	2,549,149.64	4,825,418.45
5 年以上	5,874,973.61	1,016,704.46
小计	117,855,205.91	120,767,924.80
减: 坏账准备	37,471,080.07	29,235,842.77
合计	80,384,125.84	91,532,082.03

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,414,678.59	7.14	8,414,678.59	100.00	
按组合计提坏账准备	109,440,527.32	92.86	29,056,401.48	26.55	80,384,125.84
其中: 关联方组合					
账龄组合	109,440,527.32	92.86	29,056,401.48	26.55	80,384,125.84
合计	117,855,205.91	100.00	37,471,080.07	31.79	80,384,125.84

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	6,778,387.18	5.61	6,778,387.18	100.00	
按组合计提坏账准备	113,989,537.62	94.39	22,457,455.59	19.70	91,532,082.03
其中：关联方组合					
账龄组合	113,989,537.62	94.39	22,457,455.59	19.70	91,532,082.03
合计	120,767,924.80	100.00	29,235,842.77	24.21	91,532,082.03

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市荔湾区水务设施管理中心	1,294,203.62	1,294,203.62	100.00	预计无法收回
佛山市禅城区恒盈展房地产开发有限公司	1,004,750.21	1,004,750.21	100.00	预计无法收回
广东有色工程勘察设计院	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
湛江市恒扬房地产开发有限公司	389,621.60	389,621.60	100.00	预计无法收回
连州市丽晶房地产有限公司	365,728.81	365,728.81	100.00	预计无法收回
东莞市华威房地产开发有限公司	340,262.69	340,262.69	100.00	预计无法收回
广东东和实业投资有限公司	317,017.25	317,017.25	100.00	预计无法收回
湛江龙潮房地产开发有限公司	310,216.00	310,216.00	100.00	预计无法收回
汕头市恒明房地产开发有限公司	289,668.51	289,668.51	100.00	预计无法收回
清远市俊鑫房地产开发有限公司	252,152.37	252,152.37	100.00	预计无法收回
佛山市苏宁置业有限公司	210,550.13	210,550.13	100.00	预计无法收回
佛山市南海新中建房地产发展有限公司	208,226.65	208,226.65	100.00	预计无法收回
揭阳市恒大置业有限公司	202,239.60	202,239.60	100.00	预计无法收回
其他客户合计	2,760,041.15	2,760,041.15	100.00	预计无法收回
合计	8,414,678.59	8,414,678.59	100.00	

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,657,864.35	1,132,893.22	5.00
1—2 年	33,806,343.66	6,761,268.73	20.00
2—3 年	40,998,415.80	12,299,524.74	30.00
3—4 年	5,635,209.37	2,817,604.69	50.00
4—5 年	1,487,920.20	1,190,336.16	80.00
5 年以上	4,854,773.94	4,854,773.94	100.00

合计	109,440,527.32	29,056,401.48	26.55
----	----------------	---------------	-------

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,778,387.18	1,593,553.37	525,330.01		-568,068.05	8,414,678.59
按组合计提坏账准备	22,457,455.59	7,167,013.94			568,068.05	29,056,401.48
其中：关联方组合						
账龄组合	22,457,455.59	7,167,013.94			568,068.05	29,056,401.48
合计	29,235,842.77	8,760,567.31	525,330.01			37,471,080.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
奥园集团（英德）有限公司	200,000.00	收回款项	银行存款	根据客户反馈信息，预计无法收回
广东金略实业投资有限公司	268,307.00	收回款项	银行存款	根据工客户反馈信息，预计无法收回
合计	468,307.00			

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
珠海市建设工程质量监测站	3,437,316.69	7,936,506.38	11,373,823.07	5.30	2,622,086.85
英德市自然资源局	3,460,947.13	6,436,323.04	9,897,270.17	4.61	2,462,466.44
广州市小坪房地产开发有限公司	3,589,539.94	4,285,206.50	7,874,746.44	3.67	2,023,912.20

中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	4,074,132.06		4,074,132.06	1.90	1,222,239.62
广州市花都区公共建设项目管理中心	3,924,003.19		3,924,003.19	1.83	3,897,122.13
合计	18,485,939.01	18,658,035.92	37,143,974.93	17.31	12,227,827.24

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	512,174.98	100.00	360,342.79	100.00
合计	512,174.98	100.00	360,342.79	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
佛山昌彰煜房地产开发有限公司	360,096.00	70.31	1年以内	合同未执行完
中国石油化工股份有限公司广东广州石油分公司	129,144.39	25.21	1年以内	合同未执行完
厦门万可睿达房地产咨询有限公司	22,934.59	4.48	1年以内	合同未执行完
合计	512,174.98	100.00		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	2,575,035.54	2,628,449.14
合计	2,575,035.54	2,628,449.14

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	710,363.77	983,895.93
1—2 年	368,466.37	365,742.28
2—3 年	345,517.28	325,500.00
3—4 年	255,210.00	148,289.28
4—5 年	124,289.28	239,713.76
5 年以上	795,282.64	587,782.64
小计	2,599,129.34	2,650,923.89
减：坏账准备	24,093.80	22,474.75
合计	2,575,035.54	2,628,449.14

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,814,363.50	1,947,347.50
备用金	290,688.41	95,763.42
押金	310,344.27	424,909.03
代扣代缴社保公积金	168,884.50	152,942.46
其他	14,848.66	29,961.48
小计	2,599,129.34	2,650,923.89
减：坏账准备	24,093.80	22,474.75
合计	2,575,035.54	2,628,449.14

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,599,129.34	100.00	24,093.80	0.93	2,575,035.54

其中：押金保证金组合	2,124,707.77	81.75			2,124,707.77
代扣代缴社保公积金组合	168,884.50	6.50			168,884.50
账龄组合	305,537.07	11.76	24,093.80	14.27	281,443.27
合计	2,599,129.34	100.00	24,093.80	0.93	2,575,035.54

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,650,923.89	100.00	22,474.75	0.85	2,628,449.14
其中：押金保证金组合	2,372,256.53	89.49			2,372,256.53
代扣代缴社保公积金组合	152,942.46	5.77			152,942.46
账龄组合	125,724.90	4.74	22,474.75	17.88	103,250.15
合计	2,650,923.89	100.00	22,474.75	0.85	2,628,449.14

按组合计提坏账准备

(1) 押金保证金组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金	310,344.27		
保证金	1,814,363.50		
合计	2,124,707.77		

(2) 代扣代缴社保公积金组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
代垫个人社保	113,547.00		
代垫住房公积金	55,337.50		
合计	168,884.50		

(2) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	289,469.27	14,473.46	5.00
1-2 年	4,067.80	1,220.34	30.00
2-3 年	12,000.00	8,400.00	70.00
合计	305,537.07	24,093.80	7.89

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	22,474.75			22,474.75
期初余额在本期	—	—	—	—
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	1,619.05			1,619.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	24,093.80			24,093.80

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：押金保证金组合						
代扣代缴社保公积金组合						
账龄组合	22,474.75	1,619.05				24,093.80
合计	22,474.75	1,619.05				24,093.80

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市元亨利贞信息科技有限公司	保证金	380,000.00	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	14.62	
广东省工程勘察院	保证金	364,576.49	5年以上	14.03	
广州市番禺百龙电子有限公司	押金	165,609.02	1-2年、5年以上	6.37	
广东保利城市发展有限公司	保证金	150,000.00	1-2年、2-3年	5.77	
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	110,464.88	1年以内	4.25	
合计		1,170,650.39		45.04	

7. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释6. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收工程款	96,746,897.07	19,226,094.42	77,520,802.65	77,663,357.29	12,057,812.80	65,605,544.49
合计	96,746,897.07	19,226,094.42	77,520,802.65	77,663,357.29	12,057,812.80	65,605,544.49

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,379,655.92	5.56	5,379,655.92	100.00	
按组合计提坏账准备	91,367,241.15	94.44	13,846,438.50	15.15	77,520,802.65

其中：关联方组合					
账龄组合	91,367,241.15	94.44	13,846,438.50	15.15	77,520,802.65
合计	96,746,897.07	100.00	19,226,094.42	19.87	77,520,802.65

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,175,738.90	5.38	4,175,738.90	100.00	
按组合计提坏账准备	73,487,618.39	94.62	7,882,073.90	10.73	65,605,544.49
其中：关联方组合					
账龄组合	73,487,618.39	94.62	7,882,073.90	10.73	65,605,544.49
合计	77,663,357.29	100.00	12,057,812.80	15.53	65,605,544.49

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
奥园集团(英德)有限公司	1,810,891.15	1,810,891.15	100.00	预计无法收回
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	1,471,794.50	1,471,794.50	100.00	预计无法收回
揭阳市恒大置业有限公司	796,703.40	796,703.40	100.00	预计无法收回
清远市俊鑫房地产开发有限公司	298,661.66	298,661.66	100.00	预计无法收回
其他客户合计	1,001,605.21	1,001,605.21	100.00	预计无法收回
合计	5,379,655.92	5,379,655.92	100.00	

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,794,625.68	2,239,731.28	5.00
1—2 年	33,473,657.04	6,694,731.41	20.00
2—3 年	9,912,535.82	2,973,760.75	30.00
3—4 年	2,128,410.09	1,064,205.05	50.00
4—5 年	920,012.52	736,010.02	80.00

5 年以上	138,000.00	138,000.00	100.00
合计	91,367,241.15	13,846,438.50	15.15

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,175,738.90	1,637,955.63	442,701.33		-8,662.72	5,379,655.92
按组合计提坏账准备	7,882,073.90	5,973,027.32			8,662.72	13,846,438.50
其中：关联方组合						
账龄组合	7,882,073.90	5,973,027.32			8,662.72	13,846,438.50
合计	12,057,812.80	7,610,982.95	442,701.33			19,226,094.42

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

4. 本期无实际核销的合同资产情况。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	342,655.57	
合计	342,655.57	

注释8. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	239,768.53		239,768.53			
合计	239,768.53		239,768.53			

1. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
三地联营(广东横琴粤澳深度合作区)工程实验室科技有限公司			330,000.00		-90,231.47	

合营企业						
吉华进科安全监测有限公司						
合计			330,000.00		-90,231.47	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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						
三地联营(广东横琴粤澳深 度合作区)工程实验室科技 有限公司					239,768.53	
合营企业						
吉华进科安全监测有限公司						
合计					239,768.53	

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,582,194.40	5,337,503.53
合计	5,582,194.40	5,337,503.53

1. 固定资产情况

项目	仪器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	12,170,280.18	1,621,524.51	589,716.37	1,144,766.19	15,526,287.25
2. 本期增加 金额	2,040,125.98	48,932.55	38,419.84	16,251.28	2,143,729.65
购置	2,040,125.98	48,932.55	38,419.84	16,251.28	2,143,729.65
3. 本期减少 金额	78,006.90	86,136.78	4,034.20		168,177.88
处置或报废	78,006.90	86,136.78	4,034.20		168,177.88
4. 期末余额	14,132,399.26	1,584,320.28	624,102.01	1,161,017.47	17,501,839.02
二. 累计折旧					
1. 期初余额	7,779,003.89	1,073,711.80	497,935.62	838,132.41	10,188,783.72
2. 本期增加 金额	1,473,651.88	216,561.11	52,215.55	95,097.36	1,837,525.90
本期计提	1,473,651.88	216,561.11	52,215.55	95,097.36	1,837,525.90
3. 本期减少 金额	42,747.98	60,084.54	3,832.48		106,665.00

处置或报废	42,747.98	60,084.54	3,832.48		106,665.00
4. 期末余额	9,209,907.79	1,230,188.37	546,318.69	933,229.77	11,919,644.62
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	4,922,491.47	354,131.91	77,783.32	227,787.70	5,582,194.40
2. 期初账面价值	4,391,276.29	547,812.71	91,780.75	306,633.78	5,337,503.53

注释10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初金额	7,280,598.54	7,280,598.54
2. 本期增加金额	429,393.55	429,393.55
租赁	429,393.55	429,393.55
3. 本期减少金额	2,936,156.51	2,936,156.51
租赁到期	1,508,806.14	1,508,806.14
合同终止	1,427,350.37	1,427,350.37
4. 期末余额	4,773,835.58	4,773,835.58
二. 累计折旧		
1. 期初余额	2,398,325.41	2,398,325.41
2. 本期增加金额	1,340,331.50	1,340,331.50
本期计提	1,340,331.50	1,340,331.50
3. 本期减少金额	2,625,862.96	2,625,862.96
租赁到期	1,508,806.14	1,508,806.14
合同终止	1,117,056.82	1,117,056.82
4. 期末余额	1,112,793.95	1,112,793.95
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	3,661,041.63	3,661,041.63

2. 期初账面价值	4,882,273.13	4,882,273.13
-----------	--------------	--------------

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	12,800.00	650,626.78	663,426.78
2. 本期增加金额		327,202.95	327,202.95
外购		327,202.95	327,202.95
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,800.00	977,829.73	990,629.73
二. 累计摊销			
1. 期初余额	12,800.00	513,144.59	525,944.59
2. 本期增加金额		140,365.33	140,365.33
本期计提		140,365.33	140,365.33
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,800.00	653,509.92	666,309.92
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值		324,319.81	324,319.81
2. 期初账面价值		137,482.19	137,482.19

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	213,975.13		116,713.80		97,261.33
合计	213,975.13		116,713.80		97,261.33

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	56,721,268.29	8,508,397.69	41,316,669.65	6,197,500.45
股权激励	15,604.75	2,340.71	4,779.45	716.92
租赁付款额	3,817,910.79	572,686.62	4,959,676.79	743,951.52
合计	60,554,783.83	9,083,425.02	46,281,125.89	6,942,168.89

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,661,041.63	549,156.24	4,882,273.13	732,340.97
合计	3,661,041.63	549,156.24	4,882,273.13	732,340.97

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和	抵销后递延所得税资
	负债期末互抵金额	产或负债期末余额	负债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产	549,156.24	8,534,268.78	732,340.97	6,209,827.92
递延所得税负债	549,156.24		732,340.97	

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	599,418.08	
合计	599,418.08	

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2028 年	599,418.08		
合计	599,418.08		

注释14. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	12,000,000.00	6,672,054.56
未到期应付利息	15,111.11	6,435.14
合计	12,015,111.11	6,678,489.70

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	38,951,990.99	38,879,450.64
应付钻机款	10,252,955.50	13,715,436.39
应付材料款	1,814,007.75	2,649,120.88
应付设备款	1,178,435.54	823,669.29
其他	702,466.22	804,730.73
合计	52,899,856.00	56,872,407.93

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
广东泰源勘测设计有限公司	4,168,471.28	未到结算期
常州市金坛穗安传感器厂	1,566,920.65	诉讼
广东省建设工程质量安全检测总站有限公司	1,223,220.00	未到结算期
珠海金亿地质勘察有限公司	1,111,407.45	未到结算期
广州申晋技术开发有限公司	762,148.06	未到结算期
合计	8,832,167.44	

注释16. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,631,537.42	29,383,743.86	30,243,263.95	3,772,017.33
离职后福利-设定提存计划	2,941.96	1,673,359.51	1,672,004.26	4,297.21
辞退福利				
合计	4,634,479.38	31,057,103.37	31,915,268.21	3,776,314.54

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,583,899.55	27,131,284.85	27,990,997.52	3,724,186.88
职工福利费		340,037.47	340,037.47	
社会保险费		934,414.35	932,341.48	2,072.87
其中: 基本医疗保险费		917,771.43	915,719.73	2,051.70
补充医疗保险		1,472.52	1,472.52	

工伤保险费		14,143.70	14,122.53	21.17
生育保险费		1,026.70	1,026.70	
住房公积金		325,390.00	325,390.00	
工会经费和职工教育经费	47,637.87	652,617.19	654,497.48	45,757.58
合计	4,631,537.42	29,383,743.86	30,243,263.95	3,772,017.33

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,941.96	1,625,652.72	1,624,316.72	4,277.96
失业保险费		47,706.79	47,687.54	19.25
合计	2,941.96	1,673,359.51	1,672,004.26	4,297.21

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	355,640.48	1,357,802.28
城市维护建设税	298,500.50	450,007.56
增值税	219,571.87	9,408,915.99
教育费附加	116,368.88	181,295.86
地方教育费附加	96,853.44	140,138.10
个人所得税	90,891.06	87,788.21
印花税	28,223.44	34,910.01
水利建设基金	750.08	750.08
合计	1,206,799.75	11,661,608.09

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,714,483.26	2,778,463.93
合计	1,714,483.26	2,778,463.93

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
待付费用	1,452,442.75	1,832,313.57
往来款	32,000.00	716,150.36
投资款	230,000.00	
押金保证金		230,000.00

其他	40.51	
合计	1,714,483.26	2,778,463.93

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

无。

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,115,687.48	1,349,596.98
合计	1,115,687.48	1,349,596.98

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	10,653,033.29	
合计	10,653,033.29	

注释21. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,264,134.68	1,349,596.98
1-2 年	974,648.36	1,263,298.20
2-3 年	1,023,430.98	974,648.36
3-4 年	888,105.90	1,023,430.98
4-5 年		888,105.90
租赁付款额总额小计	4,150,319.92	5,499,080.42
减: 未确认融资费用	332,409.13	539,403.63
租赁付款额现值小计	3,817,910.79	4,959,676.79
减: 一年内到期的租赁负债	1,115,687.48	1,349,596.98
合计	2,702,223.31	3,610,079.81

本期确认租赁负债利息费用 203,990.42 元。

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	51,105,600.00	3,333,333.00			3,333,333.00	54,438,933.00
------	---------------	--------------	--	--	--------------	---------------

股本变动情况说明:

本期股本增加, 系吸收投资入股, 增发股份所致。

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	408,265.30	11,100,627.77		11,508,893.07
其他资本公积	14,144.73	1,460.02		15,604.75
合计	422,410.03	11,102,087.79		11,524,497.82

资本公积的说明:

本期资本公积-股本溢价增加 11,100,627.77 元, 系吸收投资入股, 增发股份所致, 投资款超出股本的部分, 计入资本公积-股本溢价。

本期资本公积-其他资本公积增加 1,460.02 元, 系权益结算的股份支付在本期摊销的金额。

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,576,272.23			8,576,272.23
合计	8,576,272.23			8,576,272.23

注释25. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	43,142,002.69	37,909,864.70
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	10,329.17	-161,233.92
调整后期初未分配利润	43,152,331.86	37,748,630.78
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,725,051.26	6,004,112.32
减: 提取法定盈余公积		600,411.24
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	41,427,280.60	43,152,331.86

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,062,037.44	54,469,095.56	117,888,851.46	69,480,244.41
其他业务				
合计	89,062,037.44	54,469,095.56	117,888,851.46	69,480,244.41

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型	89,062,037.44	117,888,851.46
工程安全监测	50,987,351.95	86,871,946.56
测量测绘	9,642,445.45	1,978,904.20
工程质量检测与房屋安全鉴定	10,637,439.63	14,833,466.88
岩土工程勘测设计	17,723,257.94	14,204,533.82
软件产品销售	71,542.47	
二、按商品转让的时间分类	89,062,037.44	117,888,851.46
在某一时点转让	71,542.47	
在某一时段内转让	88,990,494.97	117,888,851.46
合计	89,062,037.44	117,888,851.46

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	151,152.43	280,929.95
教育费附加	64,775.00	120,398.57
地方教育费附加	43,183.34	80,265.70
印花税	39,474.52	379.20
车船使用税	5,045.00	6,030.00
水利建设基金		849.74
其他		74,036.77
合计	303,630.29	562,889.93

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,130,657.09	5,794,973.67
办公费用	230,102.83	1,101,159.38

业务招待费	466,216.57	604,914.84
差旅费	489,538.68	819,492.49
业务费用	377,510.09	98,274.05
广告及业务宣传费	13,366.34	
折旧/摊销	45,515.69	122,644.74
其他	112,951.85	55,146.31
合计	5,865,859.14	8,596,605.48

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,489,372.26	7,527,525.55
咨询服务费	1,315,416.25	1,376,256.80
办公费	289,977.60	446,151.11
房租水电费	325,913.77	52,518.34
业务招待费	465,991.01	374,557.98
折旧与摊销	187,887.65	501,156.45
交通差旅费	327,711.68	236,829.20
其他	423,975.70	410,896.91
合计	9,826,245.92	10,925,892.34

注释30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪费用	5,532,776.42	6,024,511.16
直接投入	683,475.63	492,425.44
折旧费	693,168.94	448,719.69
委托外部研究开发投入	92,011.82	60,566.04
无形资产摊销	137,784.36	63,514.72
其他费用	412,129.17	455,292.78
合计	7,551,346.34	7,545,029.83

研发费用说明：本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	629,905.63	235,076.63
减：利息收入	263,982.41	64,045.27

银行手续费	21,504.67	41,053.81
商业保理业务手续费	139,972.98	135,887.92
其他		50,000.00
合计	527,400.87	397,973.09

注释32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	981,500.00	1,199,404.76
增值税加计抵减	106,204.65	220,267.19
增值税及附加税费减免	309,845.45	
代扣个人所得税手续费返还	16,526.78	10,402.31
合计	1,414,076.88	1,430,074.26

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（一）计入当期损益的政府补助。

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-90,231.47	
处置长期股权投资产生的投资收益		-378,353.79
合计	-90,231.47	-378,353.79

注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,236,317.02	-12,800,423.86
合计	-8,236,317.02	-12,800,423.86

注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-7,168,281.62	-2,792,264.06

合计	-7,168,281.62	-2,792,264.06
----	---------------	---------------

注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
租赁终止损益	32,762.23	
合计	32,762.23	

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
调整累计多计提税费	256,279.42		256,279.42
违约赔偿收入		80.00	
其他	2,053.22	82.86	2,053.22
合计	258,332.64	162.86	258,332.64

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	57,012.89	46,918.27	57,012.89
滞纳金	14,306.47	3,618.39	14,306.47
对外捐赠	31,520.00	20,000.00	31,520.00
罚款支出		3,056.00	
其他	22,085.21		22,085.21
合计	124,924.57	73,592.66	124,924.57

注释39. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	795,385.82	2,006,936.39
递延所得税费用	-2,324,440.86	-2,245,229.58
合计	-1,529,055.04	-238,293.19

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	-3,396,123.61
按适用税率计算的所得税费用	-509,418.54
子公司适用不同税率的影响	-20,319.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	46,978.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	119,883.61
研发费用加计扣除	-1,166,179.00
所得税费用	-1,529,055.04

注释40. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	1,071,247.33	1,077,636.55
其他往来款	1,269,736.89	1,155,679.83
政府补助	981,500.00	1,199,404.76
保函保证金	364,379.81	195,261.28
利息收入	263,982.41	64,045.27
其他	19,903.44	10,485.16
合计	3,970,749.88	3,702,512.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	11,792,450.02	13,371,826.92
押金保证金	607,772.20	1,202,691.82
保函保证金	389,594.31	83,676.58
银行手续费	161,477.65	41,053.81
滞纳金	14,306.47	3,618.39
捐赠支出	31,520.00	20,000.00
冻结资金	2,180,000.00	
其他	916.22	49,993.17
合计	15,178,036.87	14,772,860.69

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	1,386,858.12	1,295,180.11
合计	1,386,858.12	1,295,180.11

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	6,678,489.70	18,000,000.00	15,111.11	12,672,054.56	6,435.14	12,015,111.11
租赁负债 (含一年 内到期的 租赁负 债)	4,959,676.79		315,016.09	1,386,858.12	69,923.97	3,817,910.79
合计	11,638,166.49	18,000,000.00	330,127.20	14,058,912.68	76,359.11	15,833,021.90

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,867,068.57	6,004,112.32
加: 信用减值损失	8,236,317.02	12,800,423.86
资产减值准备	7,168,281.62	2,792,264.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,837,525.90	1,702,531.77
使用权资产折旧	1,340,331.50	1,202,987.97
无形资产摊销	140,365.33	63,514.72
长期待摊费用摊销	116,713.80	311,730.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-32,762.23	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	57,012.89	46,918.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“-”号填列）	629,905.63	370,964.55
投资损失（收益以“-”号填列）	90,231.47	378,353.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,324,440.86	-2,245,229.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,110,611.30	-34,675,868.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,504,373.60	-7,473,355.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,222,571.40	-18,720,652.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	20,037,286.22	13,496,283.02
减：现金的期初余额	13,496,283.02	32,981,322.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,541,003.20	-19,485,039.62

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 2,732,230.31 元(上期:人民币 2,918,515.72 元)。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,037,286.22	13,496,283.02
其中：库存现金	9,661.27	10,055.83
可随时用于支付的银行存款	20,027,624.95	13,486,227.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,037,286.22	13,496,283.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	52,539.80	277,386.66	受限
其他货币资金	2,180,000.00		冻结
合计	2,232,539.80	277,386.66	

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	52,539.80	52,539.80	履约保函保证金
货币资金	2,180,000.00	2,180,000.00	冻结资金
合计	2,232,539.80	2,232,539.80	

注释43. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 10、注释 21 和注释 41。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	203,990.42	91,394.43
短期租赁费用	1,379,364.55	1,344,553.11
低价值资产租赁费用	55,078.15	111,560.31

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

本公司针对办公场所的租赁纳入使用权资产、租赁负债科目核算，租赁合同无偏离行业惯例的条款或安排。

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司采用简化处理的短期租赁主要系因工程项目驻场租入的房屋建筑物及工程测量租入的设备，租赁期较短；采用简化处理的低价值资产租赁主要系因日常办公使用租入的打印机。上述租赁项目本期计入当期损益的金额为 1,434,442.70 元。

3. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无。

4. 租赁导致的限制或承诺

无。

(二) 作为出租人的披露

无。

(三) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工薪费用	5,532,776.42	6,024,511.16
直接投入	683,475.63	492,425.44
折旧费	693,168.94	448,719.69
委托外部研究开发投入	92,011.82	60,566.04
无形资产摊销	137,784.36	63,514.72
其他费用	412,129.17	455,292.78
合计	7,551,346.34	7,545,029.83
其中：费用化研发支出	7,551,346.34	7,545,029.83
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	注册资本（万元）	合并方式	合并日期
深圳市吉测物联网科技有限公司	200.00	设立	2023/7/7
广州吉联传感科技有限公司	200.00	设立	2023/11/23
广东横琴粤澳深度合作区吉华能源服务有限公司	100.00	设立	2023/9/22

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	注册资本 (万元)	主要 经营 地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间 接	
深圳市吉测物联网科技有限公司	200.00	深 圳 市	深 圳 市	计算机、通信和其他 电子设备制造	65.00		设立
广州吉联传感科技有限公司	200.00	广 州 市	广 州 市	研究和试验发展	51.00		设立
广东横琴粤澳深度合作区吉华能源服务有限公司	100.00	珠 海 市	珠 海 市	研究和试验发展	70.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
三地联营(广东横琴粤澳深度合作区)工程实验室科技有限公司	珠海市	珠海市	专业技术 服务业	33.00		权益法
吉华进科安全监测有限公司	香港	香港	专业技术 服务业	50.00		权益法

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术企业认定受理补贴	其他收益	120,000.00	400,000.00	与收益相关
社保补贴	其他收益	1,500.00	194,904.76	与收益相关
2022广州市科技型中小企业技术创新专题补助	其他收益		100,000.00	与收益相关
发明专利资助金	其他收益		1,500.00	与收益相关
广州市科技计划项目-物联网工程安全勘测科技服务示范机构建设经费	其他收益	860,000.00	500,000.00	与收益相关
国内外发明专利授权资助项目费	其他收益		3,000.00	与收益相关
合计		981,500.00	1,199,404.76	

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险,主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述:

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险,这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定,涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核,并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险,管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外,本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控,对于信用记录不良的客户,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司不致面临重大信用损失。此外,本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况,以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约,最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额,以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分,本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户,账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率,并考虑了当前及未来经济状况的预测,如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款,本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势,并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日,相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下:

项目	账面余额	减值准备
应收账款	117,855,205.91	37,471,080.07
其他应收款	2,599,129.34	24,093.80
合计	120,454,335.25	37,495,173.87

截止 2023 年 12 月 31 日,本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 15.69% (2022 年: 21.33%), 该等客户具有可靠及良好的信誉, 因此, 本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛, 因此没有重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司基于各成员企业现金流量预测结果, 在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。此外, 本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议, 为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月

31 日, 本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度, 金额 1300 万元, 其中: 已使用授信金额为 395 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下:

项目	期末余额				合计
	即时偿还	一年以内	1-5 年	5 年以上	
短期借款		12,015,111.11			12,015,111.11
应付账款		18,379,476.54	34,520,379.46		52,899,856.00
其他应付款		1,714,483.26			1,714,483.26
租赁负债(含一年内到期租赁负债)		1,264,134.68	2,886,185.24		4,150,319.92
合计		33,373,205.59	37,406,564.70		70,779,770.29

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。因此, 本公司所承担的汇率风险不重大。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。因此, 本公司所承担的利率风险不重大。

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、应收票据、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为彭炎华。截止本期期末, 彭炎华直接控制本公司 54.68% 股权, 通过广州吉科投资管理合伙企业(有限合伙)间接控制本公司 15.20% 股权, 通过广州吉学投资管理合伙企业(有限合伙)间接控制本公司 1.54% 股权, 彭炎华直接及间接合计控制本公司 71.42% 的股权, 实际控制本公司。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八(一) 在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注八(二)在合营安排或联营企业中的权益。

本期本公司与合营或联营企业未发生关联方交易, 期末无前期与其他合营或联营企业发生关联方交易形成的余额。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州吉科投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司其他股东
广州吉学投资合伙企业(有限合伙)	本公司其他股东
曾丽春	本公司其他股东
李尚达	本公司其他股东
马汉永	本公司其他股东
刘明理	本公司其他股东
刘伏英	本公司其他股东
张景涛	本公司其他股东
广州粤科人才创业投资中心(有限合伙)	本公司其他股东
广东科瑞投资管理有限公司	本公司其他股东
北京卓瑜投资管理有限公司-共青城卓瑜宏远股权投资	本公司其他股东

合伙企业(有限合伙)	
同系(北京)资本管理有限公司-嘉兴同系明睿股权投资合伙企业(有限合伙)	本公司其他股东
长江证券股份有限公司	上期与本公司存在关联交易的历史股东

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长江证券股份有限公司	督导年费		150,000.00
合计			150,000.00

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
彭炎华	10,000,000.00	2022/10/8	2024/2/15	否
彭炎华、曾丽春	10,000,000.00	2022/7/19	2023/7/18	是
彭炎华	15,000,000.00	2023/10/31	2025/10/30	否
彭炎华	11,000,000.00	2021/1/1	2029/12/31	否
彭炎华	10,000,000.00	2023/10/11	2025/3/18	否
彭炎华、曾丽春	5,500,000.00	2022/1/13	2027/1/13	是
合计	61,500,000.00			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,748,696.35	2,309,825.07

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	三地联营(广东横琴粤)			100,000.00	

澳深度合作区)工程实 验室科技有限公司				
------------------------	--	--	--	--

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	三地联营(广东横琴粤澳深度合作区)工程实验室科技有限公司	230,000.00	

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 各项权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							44,000.00	110,000.00
销售人员							185,000.00	462,500.00
研发人员							47,000.00	117,500.00
合计							276,000.00	690,000.00

2. 期末无发行在外的股票期权或其他权益工具

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	估价(交易均价)
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司未来预计离职人数计算
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	15,604.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,460.02

(三) 本期股份支付费用

以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
1,460.02	

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出保函

开立人	受益人	保函金额	保函起始日	保函到期日	是否已经履行完毕
本公司	广州南沙江海联运码头有限公司	101,541.95	2022-12-14	2024-11-11	否
本公司	广州葛城实业有限公司	10,916.30	2023-8-8	2024-8-1	否
本公司	佛山市顺德区润峰房地产有限公司	113,000.00	2023-8-11	2024-8-31	否
本公司	深圳市润投资咨询有限公司广州分公司	100,000.00	2023-8-15	2024-2-19	否
本公司	广州葛城实业有限公司	105,650.84	2023-10-26	2024-10-26	否
本公司	中国铁路南昌局集团有限公司	216,270.00	2023-11-6	2024-11-6	否
本公司	广东方夏集团有限公司	40,409.85	2022-8-10	2024-7-8	否
合计		687,788.94			

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2023年7月3日，常州市金坛穗安传感器厂（以下简称“金坛穗安”）诉本公司买卖合同纠纷，具体说明如下：

金坛穗安称与公司存在长期买卖合同关系，公司向其购买钢筋应力计、锚索应力计、测斜管等，金坛穗安多次催收但公司对采购价格及结算方法存在异议而未予支付，故金坛穗安诉至法院，要求公司支付合同款项 2,357,221.06 元及利息。

截至资产负债表日，公司账面累计已支付金坛穗安 189,913.80 元，应付账款账面余额 1,566,920.65 元。

截至本财务报表批准报出日止，此案正处于一审审理中，常州市金坛区人民法院已冻结公司银行账户相应价值的财产。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释**注释1. 应收账款****1. 按账龄披露应收账款**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,748,362.90	44,983,762.20

1—2 年	35,578,276.83	56,450,835.34
2—3 年	43,076,205.75	10,858,513.92
3—4 年	8,028,237.18	2,632,690.43
4—5 年	2,549,149.64	4,825,418.45
5 年以上	5,874,973.61	1,016,704.46
小计	117,855,205.91	120,767,924.80
减: 坏账准备	37,471,080.07	29,235,842.77
合计	80,384,125.84	91,532,082.03

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,414,678.59	7.14	8,414,678.59	100.00	
按组合计提坏账准备	109,440,527.32	92.86	29,056,401.48	26.55	80,384,125.84
其中: 关联方组合					
账龄组合	109,440,527.32	92.86	29,056,401.48	26.55	80,384,125.84
合计	117,855,205.91	100.00	37,471,080.07	31.79	80,384,125.84

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,778,387.18	5.61	6,778,387.18	100.00	
按组合计提坏账准备	113,989,537.62	94.39	22,457,455.59	19.70	91,532,082.03
其中: 关联方组合					
账龄组合	113,989,537.62	94.39	22,457,455.59	19.70	91,532,082.03
合计	120,767,924.80	100.00	29,235,842.77	24.21	91,532,082.03

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市荔湾区水务设施管理中心	1,294,203.62	1,294,203.62	100.00	预计无法收回
佛山市禅城区恒盈展房地产开发有限公司	1,004,750.21	1,004,750.21	100.00	预计无法收回

广东有色工程勘察设计院	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
湛江市恒扬房地产开发有限公司	389,621.60	389,621.60	100.00	预计无法收回
连州市丽晶房地产有限公司	365,728.81	365,728.81	100.00	预计无法收回
东莞市华威房地产开发有限公司	340,262.69	340,262.69	100.00	预计无法收回
广东东和实业投资有限公司	317,017.25	317,017.25	100.00	预计无法收回
湛江龙潮房地产开发有限公司	310,216.00	310,216.00	100.00	预计无法收回
汕头市恒明房地产开发有限公司	289,668.51	289,668.51	100.00	预计无法收回
清远市俊鑫房地产开发有限公司	252,152.37	252,152.37	100.00	预计无法收回
佛山市苏宁置业有限公司	210,550.13	210,550.13	100.00	预计无法收回
佛山市南海新中建房地产发展有限公司	208,226.65	208,226.65	100.00	预计无法收回
揭阳市恒大置业有限公司	202,239.60	202,239.60	100.00	预计无法收回
其他客户合计	2,760,041.15	2,760,041.15	100.00	预计无法收回
合计	8,414,678.59	8,414,678.59	100.00	

按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,657,864.35	1,132,893.22	5.00
1-2 年	33,806,343.66	6,761,268.73	20.00
2-3 年	40,998,415.80	12,299,524.74	30.00
3-4 年	5,635,209.37	2,817,604.69	50.00
4-5 年	1,487,920.20	1,190,336.16	80.00
5 年以上	4,854,773.94	4,854,773.94	100.00
合计	109,440,527.32	29,056,401.48	26.55

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,778,387.18	1,593,553.37	525,330.01		-568,068.05	8,414,678.59
按组合计提坏账准备	22,457,455.59	7,167,013.94			568,068.05	29,056,401.48
其中：关联方组合						
账龄组合	22,457,455.59	7,167,013.94			568,068.05	29,056,401.48
合计	29,235,842.77	8,760,567.31	525,330.01			37,471,080.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
奥园集团(英德)有限公司	200,000.00	收回款项	银行存款	根据客户反馈信息,预计无法收回
广东金略实业投资有限公司	268,307.00	收回款项	银行存款	根据工客户反馈信息,预计无法收回
合计	468,307.00			

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
珠海市建设工程质量监测站	3,437,316.69	7,936,506.38	11,373,823.07	5.30	2,622,086.85
英德市自然资源局	3,460,947.13	6,436,323.04	9,897,270.17	4.61	2,462,466.44
广州市小坪房地产开发有限公司	3,589,539.94	4,285,206.50	7,874,746.44	3.67	2,023,912.20
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	4,074,132.06		4,074,132.06	1.90	1,222,239.62
广州市花都区公共建设项目管理中心	3,924,003.19		3,924,003.19	1.83	3,897,122.13
合计	18,485,939.01	18,658,035.92	37,143,974.93	17.31	12,227,827.24

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,554,294.40	2,628,449.14
合计	2,554,294.40	2,628,449.14

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	689,515.73	983,895.93
1—2 年	368,466.37	365,742.28
2—3 年	345,517.28	325,500.00
3—4 年	255,210.00	148,289.28
4—5 年	124,289.28	239,713.76
5 年以上	795,282.64	587,782.64
小计	2,578,281.30	2,650,923.89
减：坏账准备	23,986.90	22,474.75
合计	2,554,294.40	2,628,449.14

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,814,363.50	1,947,347.50
备用金	290,678.41	95,763.42
押金	295,084.27	424,909.03
代扣代缴社保公积金	165,434.46	152,942.46
其他	12,720.66	29,961.48
小计	2,578,281.30	2,650,923.89
减：坏账准备	23,986.90	22,474.75
合计	2,554,294.40	2,628,449.14

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提预期信用损失	2,578,281.30	100.00	23,986.90	0.93	2,554,294.40

的其他应收款					
其中: 押金保证金组合	2,109,447.77	81.82			2,109,447.77
代扣代缴社保公积金组合	165,434.46	6.42			141,447.56
账龄组合	303,399.07	11.77	23,986.90	7.91	303,399.07
合计	2,578,281.30	100.00	23,986.90	0.93	2,554,294.40

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,650,923.89	100.00	22,474.75	0.85	2,628,449.14
其中: 应收押金保证金组合	2,372,256.53	89.49			2,372,256.53
应收代扣代缴社保公积金组合	152,942.46	5.77			152,942.46
账龄组合	125,724.90	4.74	22,474.75	17.88	103,250.15
合计	2,650,923.89	100.00	22,474.75	0.85	2,628,449.14

按组合计提坏账准备

(1) 应收押金保证金组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金	295,084.27		
保证金	1,814,363.50		
合计	2,109,447.77		

(2) 应收代扣代缴社保公积金组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
代垫个人社保	111,636.96		
代垫住房公积金	53,797.50		
合计	165,434.46		

(3) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	287,331.27	14,366.56	5.00
1-2 年	4,067.80	1,220.34	30.00
2-3 年	12,000.00	8,400.00	70.00
合计	303,399.07	23,986.90	7.91

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	22,474.75			22,474.75
期初余额在本期	—	—	—	—
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	1,512.15			1,512.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,986.90			23,986.90

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中: 应收押金保证金组合						
应收代扣代缴社保						

公积金组合					
账龄组合	22,474.75	1,512.15			23,986.90
合计	22,474.75	1,512.15			23,986.90

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市元亨利贞信息科技有限公司	保证金	380,000.00	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	14.74	
广东省工程勘察院	保证金	364,576.49	5年以上	14.14	
广州市番禺百龙电子有限公司	押金	165,609.02	1-2年、5年以上	6.42	
广东保利城市发展有限公司	保证金	150,000.00	1-2年、2-3年	5.82	
代扣代缴社保公积金	代扣代缴社保公积金	110,464.88	1年以内	4.28	
合计		1,170,650.39		45.40	

7. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	325,000.00		325,000.00			
对联营、合营企业投资	239,768.53		239,768.53			
合计	564,768.53		564,768.53			

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末

		余额			余额
深圳市吉测物联网科技有限公司	2,000,000.00		325,000.00	325,000.00	
广州吉联传感科技有限公司	1,020,000.00				
广东横琴粤澳深度合作区吉华能源服务有限公司	700,000.00				
合计	3,720,000.00		325,000.00	325,000.00	

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
三地联营(广东横琴粤澳深度合作区)工程实验室科技有限公司			330,000.00		-90,231.47	
合营企业						
吉华进科安全监测有限公司						
合计			330,000.00		-90,231.47	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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						
三地联营(广东横琴粤澳深度合作区)工程实验室科技有限公司					239,768.53	
合营企业						
吉华进科安全监测有限公司						
合计					239,768.53	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	88,990,494.97	54,315,495.60	117,888,851.46	69,480,244.41
其他业务				
合计	88,990,494.97	54,315,495.60	117,888,851.46	69,480,244.41

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
三、商品类型	88,990,494.97	117,888,851.46
工程安全监测	50,916,597.23	86,871,946.56
测量测绘	9,642,445.45	1,978,904.20
工程质量检测与房屋安全鉴定	10,637,439.63	14,833,466.88
岩土工程勘测设计	17,794,012.66	14,204,533.82
四、按商品转让的时间分类	88,990,494.97	117,888,851.46
在某一时点转让		
在某一时段内转让	88,990,494.97	117,888,851.46
合计	88,990,494.97	117,888,851.46

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-90,231.47	
处置长期股权投资产生的投资收益		-378,353.79
合计	-90,231.47	-378,353.79

十七、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-24,250.66	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	981,500.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	525,330.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,420.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	432,576.88	
减: 所得税影响额	315,836.77	

少数股东权益影响额(税后)	0.50
合计	1,789,739.92

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.52	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-3.09	-0.07	-0.07

吉华安全技术(广州)股份有限公司

(公章)

二〇二四年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	6,198,351.06	6,209,827.92	4,143,747.14	3,964,598.34
盈余公积	8,575,124.54	8,576,272.23	7,993,775.87	7,975,860.99
未分配利润	43,142,002.69	43,152,331.86	37,909,864.70	37,748,630.78
所得税费用	-47,667.53	-238,293.19	-	-

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更说明：

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准	-24,250.66

备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	981,500.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	525,330.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	190,420.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	432,576.88
非经常性损益合计	2,105,577.19
减：所得税影响数	315,836.77
少数股东权益影响额（税后）	0.50
非经常性损益净额	1,789,739.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用