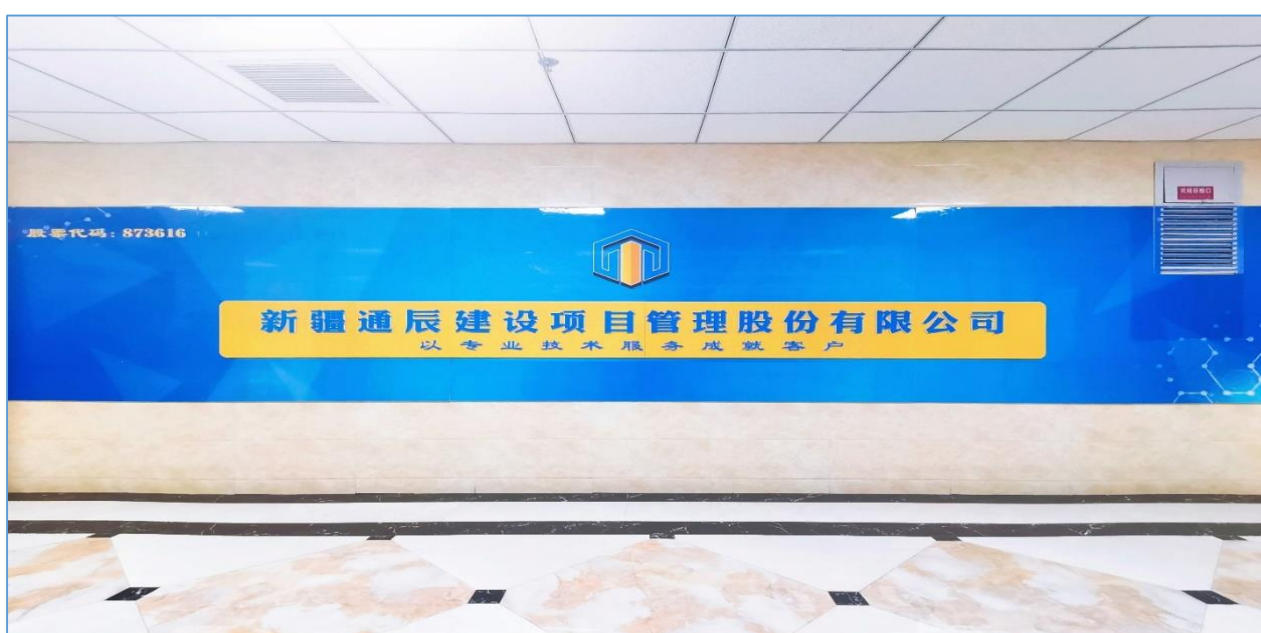




通辰股份

NEEQ: 873616

新疆通辰建设项目管理股份有限公司



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人董志斌、主管会计工作负责人李小凤及会计机构负责人（会计主管人员）李小凤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、中兴华会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况	118

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、通辰股份	指	新疆通辰建设项目管理股份有限公司
《公司章程》、《章程》	指	《新疆通辰建设项目管理股份有限公司章程》
《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》
股东大会	指	新疆通辰建设项目管理股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆通辰建设项目管理股份有限公司董事会
监事会	指	新疆通辰建设项目管理股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	新疆通辰建设项目管理股份有限公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
创跃合伙	指	成都创跃企业管理合伙企业（有限合伙）
卓联公司	指	新疆卓联招标有限公司，于 2023 年 2 月 14 日设立，公司控股子公司，于 2024 年 1 月 17 日股权转让后不再是公司子公司。
卓丰公司	指	新疆卓丰工程咨询有限公司，于 2023 年 6 月 14 日由公司全资子公司变更为控股子公司，于 2024 年 1 月 17 日股权转让后不再是公司子公司。
辰优设计	指	四川浩际工程勘察设计有限公司，于 2023 年 4 月 21 日公司收购 60% 股权，成为公司控股子公司，于 2023 年 6 月 25 日更名为辰优工程设计有限公司。
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
发改委	指	中华人民共和国发展改革委员会
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
新疆住建厅	指	新疆维吾尔自治区住房和城乡建设厅
证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国融证券、督导券商	指	国融证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
工程管理服务	指	工程项目建设中项目策划、投资与造价咨询、招标代理、项目管理等服务。
工程造价咨询服务	指	工程造价咨询企业接受委托，对建设项目投资、工程造价的确定与控制所提供的专业咨询服务。

工程招标代理服务	指	工程招标代理机构接受招标人的委托，从事工程的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备（进口机电设备除外）、材料采购招标的代理业务。
全过程工程咨询服务	指	对建设项目全生命周期提供综合性、跨阶段、一体化的咨询服务，包括项目的全过程管理以及投资咨询、勘察、设计、造价咨询、招标代理、监理、运行维护咨询等工程建设项目各阶段专业咨询服务。工程建设全过程咨询服务可以由一家具有综合能力的咨询单位实施，也可由多家具有招标代理、勘察、设计、监理、造价、项目管理等不同能力的咨询单位联合实施。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	新疆通辰建设项目管理股份有限公司		
法定代表人	董志斌	成立时间	2006 年 6 月 12 日
控股股东	控股股东为（武彦平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（武彦平、钱晓莉），一致行动人为（成都创跃企业管理合伙企业（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）-工程技术与设计服务（M748）-工程管理服务（M7481）		
主要产品与服务项目	工程管理服务，具体包括工程项目建设中项目策划、投资与造价咨询、招标代理、工程监理、项目管理等服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	通辰股份	证券代码	873616
挂牌时间	2021 年 9 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	6,400,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李小凤	联系地址	新疆阿克苏地区阿克苏市英阿瓦提路 27 号辉煌大酒店 9 层
电话	19809970908	电子邮箱	3583910363@qq.com
公司办公地址	新疆阿克苏地区阿克苏市英阿瓦提路 27 号辉煌大酒店 9 层	邮政编码	843000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9165290078987357XD		
注册地址	新疆维吾尔自治区阿克苏地区阿克苏市英阿瓦提路 27 号辉煌大酒店 9 层		
注册资本（元）	6,400,000	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

公司主营业务为工程管理服务，公司拥有专业的工程造价、工程监理及招标代理业务团队，通过为客户提供招标工程量清单、招标控制价、结算审核报告、工程监理及招标代理等服务，获取营业收入并实现相应利润。

(1) 采购模式

公司属于服务行业，主要由专业的业务团队为客户输出成果文件。公司业务开展过程中，发生的费用主要为人工费、差旅费、办公费用等。工程管理服务行业对信息化的需求越来越高，公司会根据项目需求采购部分信息化的软件产品。本行业属于智力密集型行业，公司会通过人力资源服务企业寻找与公司业务匹配的优质人才。在业务开展的过程中，公司还会根据项目需求，从外部聘请工程咨询方面的专业人士或机构为公司提供业务咨询服务。招标代理业务中，公司须在政府指定媒体上发布招标公告，从而产生一定的公告费。

(2) 销售模式

公司所处工程管理服务行业，主要为科教文化、医疗卫生等公共事业，铁路、公路、城市公共交通等基础设施建设，工业建筑及民用建筑等涉及国民经济生产生活众多领域的工程建设项目提供工程监理、项目管理、造价咨询、工程咨询、招标代理等咨询服务。根据公司行业属性，公司客户群体主要是各类工程建设项目业主或其授权委托方。公司从事工程管理服务多年，在新疆阿克苏地区积累了良好的品牌及资信优势，累积了丰富的客户关系及业务渠道，相关业务合同为合同双方按照市场规则，依据相关法律法规及行业标准签订。

(3) 盈利模式

公司充分利用已有的项目经验和丰富的客户资源，凭借公司服务团队的专业知识，为项目客户提供专业的工程造价咨询和招标代理服务，并提供相关成果文件，公司按照合同约定收取酬金，从而实现公司的营业收入和利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2020年12月，公司被认定为高新技术企业；2021年12月，公司被评定为自治区“专精特新”中小企业；

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	14,387,378.51	9,915,329.12	45.10%
毛利率%	56.01%	60.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,634,421.93	1,725,355.45	52.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,445,518.25	96,798.40	-
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）	21.78%	17.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.22%	0.97%	-
基本每股收益	0.41	0.35	19.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	22,525,738.07	22,118,134.76	1.84%
负债总计	8,595,942.44	11,339,465.63	-24.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,535,374.72	10,778,669.13	25.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.11	2.16	-1.89%
资产负债率%（母公司）	37.38%	48.94%	-
资产负债率%（合并）	38.16%	51.27%	-
流动比率	157.75%	112.14%	-
利息保障倍数	13.91	13.86	-
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	-21,298.36	-1,406,971.10	--
应收账款周转率	1.12	1.04	-
存货周转率	18.70	24.53	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.84%	-3.07%	-
营业收入增长率%	45.10%	-33.11%	-
净利润增长率%	63.57%	-238.35%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	1,214,186.44	5.39%	1,664,342.92	7.52%	-27.05%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	11,913,738.95	52.89%	10,020,748.92	45.31%	18.89%
存货	170,397.67	0.77%	506,401.28	2.29%	-66.35%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	8,221,854.17	36.50%	8,817,977.05	39.87%	-6.76%
在建工程		0.00%		0.00%	
无形资产	438,901.79	1.95%	495,552.56	2.24%	-11.43%
商誉	1,231.10	0.01%			
短期借款	5,000,000.00	22.61%	3,540,000.00	16.00%	41.24%
长期借款	125,212.69	0.56%	172,022.36	0.78%	-27.21%
预付款项	29,404.76	0.13%	38,579.57	0.17%	-23.78%
其他流动资产			1,135.83	0.01%	
应付账款	241,744.72	1.07%	2,067,599.92	9.35%	-88.31%
其他应付款	1,291,827.25	5.73%	3,468,345.25	15.68%	-62.75%
其他应收款	35,191.96	0.16%	246,802.09	1.12%	-85.74%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，存货为 170,397.67 元，较上年 506,401.28 元减少 66.35%，主要原因为全过程造价咨询和工程监理项目完工所致。
- 2、报告期内，短期借款为 5,000,000 元，较上年 3,540,000 元增长 41.24%，主要原因为生产经营向银行贷款所致。
- 3、报告期内，应付账款为 241,744.72 元，较上年 2,067,599.92 元下降 88.31%，主要原因是偿还了前期供应商欠款所致。
- 4、报告期内，其他应付款为 1,291,827.25 元，较上年 3,468,345.25 元下降 62.75%，主要原因是偿还个人欠款以及退还投标保证金所致。
- 5、报告期内，其他应收款为 35,191.96 元，较上年 246,802.09 元下降 85.74%，主要原因为员工的个人借款归还所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,387,378.51	-	9,915,329.12	-	45.10%
营业成本	6,329,599.00	43.99%	3,900,019.46	39.33%	62.30%
毛利率%	56.01%	-	60.67%	-	-
销售费用	489,379.40	3.4%	487,607.59	4.92%	0.36%
管理费用	4,478,592.18	31.13%	4,739,956.84	47.80%	-5.51%

研发费用	0	0.00%	0	0.00%	-
财务费用	209,550.23	1.46%	155,762.98	1.57%	34.53%
信用减值损失	-345,320.47	-2.40%	-417,998.82	-4.22%	-17.39%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	-
其他收益	10,582.91	0.07%	979,951.42	9.88%	-98.92%
投资收益	-24,195.07	-0.17%	684,302.20	6.90%	-103.54%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	157,079.65	1.09%	313,346.98	3.16%	-49.87%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	2,647,336.66	18.40%	2,112,642.34	21.31%	25.31%
营业外收入	57,667.69	0.40%	18,468.44	0.19%	212.25%
营业外支出	1.23	0.00%	214,929.70	2.17%	-100.00%
净利润	2,822,154.09	19.62%	1,725,355.45	17.40%	63.57%

项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入为 14,387,378.51 元，较上年 9,915,329.12 元增长 45.10%，主要原因为新业务、新客户的拓展。
2、报告期内，营业成本为 6,329,599.00 元，较上年 3,900,019.46 元增长 62.30%，主要原因为根据监理项目的完工进度确认了一部分监理成本、以及增加工程监理部门人员和工程造价人员相应的职工薪酬和社保费用增加。
3、报告期内，财务费用 209,550.23 元，较上年同期 155,762.98 元增长 34.53%，主要原因为公司短期贷款、车辆贷款利息所致。
4、报告期内，其他收益为 10,582.91 元，较上年同期 979,951.42 元下降 98.92%，原因为去年收到了高新企业认定资金、新三板挂牌补贴，而今年没有取得相关的政府补助。
5、报告期内，投资收益为-24,195.07 元，较上年 684,302.20 元减少 103.54%，原因为处置新疆卓丰工程咨询有限公司股权所致。
6、报告期内，资产处置收益为 157,079.65 元，较上年 313,346.98 元减少 49.87%，主要原因为出售车辆取得的收入减少。
7、报告期内，营业外收入为 57,667.69 元，较上年 18,468.44 元增长 212.25%，主要原因收到的社保补贴款增加所致。
8、报告期内，营业外支出为 1.23 元，较上年 214,929.70 元减少 100%，主要原因去年缴纳了滞纳金所致。
9、报告期内，净利润为 2,822,154.09 元，较上年 1,725,355.45 元增加 63.57%，主要原因是本期新客户增加导致收入增加以及成本控制合理。

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	14,251,765.06	9,915,329.12	43.73%
其他业务收入	135,613.45	-	0.00%
主营业务成本	6,329,599.00	3,900,019.46	62.30%
其他业务成本	-	-	0.00%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
造价咨询	10,835,737.37	4,087,916.28	62.27%	45.92%	75.92%	-6.44%
招标代理	1,517,028.28	914,037.50	39.75%	18.40%	32.25%	-6.31%
监理业务	1,524,662.78	1,022,004.39	32.97%	26.38%	15.65%	6.22%
设计	374,336.63	305,640.83	18.35%			
合计	14,251,765.06	6,329,599.00	55.59%	43.73%	62.30%	-5.08%

按地区分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内, 主要是因为公司业务的发展和拓展, 客户增加, 工程设计项目增加, 收入增加; 同时造价、监理、招标业务的人工成本增加, 成本增加。

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	乌什县住房和城乡建设局	1,386,440.99	9.64%	否
2	沙雅县财政局	1,268,389.64	8.82%	否
3	柯坪城市发展投资建设有限公司	728,047.74	5.06%	否
4	乌什县财政局	1,008,782.39	7.01%	否
5	乌什县教育和科学技术局	627,749.41	4.36%	否
合计		5,019,410.17	34.89%	-

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	阿克苏市康鑫烟酒商行	50,000.00	0.79%	否
2	阿拉尔市鑫诚财税咨询服务有限责任公司	46,000.00	0.73%	否
3	四川科奥美家具有限公司	45,500.00	0.72%	否
4	阿克苏市鑫华博文体用品中心	30,500.00	0.48%	否
5	阿克苏市印通图文店	26,000.00	0.41%	否
合计		198,000.00	3.13%	-

(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	-21,298.36	-1,406,971.10	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,684,991.00	912,954.80	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,256,132.88	459,469.29	173.39%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,385,672.74 元，主要原因为应收账款回款额较上期有所增加，同时购买商品支付的现金较上年有所减少所致；报告期净利润 2,822,154.09 元，与经营活动产生的现金流量净额的差额为 2,843,452.45 元，主要原因为应收账款等经营性应收款项增加 2,016,389.73 元所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少-2,597,945.80 元，主要原因为购置固定资产、支付办公楼款项所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 173.39%，主要原因为银行贷款增加 200 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新疆卓丰工程咨询有限公司	控股子公司	工程造价咨询业务、招投标代理服务	5,000,000.00	1,871,865.60	1,445,144.09	2,653,921.01	898,705.27
新疆卓联招标有限公司	控股子公司	招投标代理服务、工程管理服务	5,000,000.00	23,079.79	-142,865.72	495,335.14	-162,865.72
辰优工程设计	控股子公司	建设工程设计、建设工程勘察	50,000,000.00	295,295.03	86,343.46	374,336.63	26,395.29

有限公司	公司	察、工程 管理服务					
------	----	--------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	工程管理服务行业主要为商业办公、科教文化、医疗等公共事业，铁路、公路、城市公共交通等基础设施建设，工业建筑及居住建筑等涉及国民经济生产生活众多领域的工程建设项目提供相关咨询服务，为建设工程提供从投资决策到建设实施及运营维护全过程专业化的智力服务，包括工程项目建设中的工程监理、项目管理、造价咨询、工程咨询、招标代理等服务。因此，公司业务发展与固定资产投资规模密切相关，对基础设施建设行业存在较强依附性。目前国内经济正处于调整、转型的关键时期，特别是 2022 年新冠肺炎疫情影响，宏观经济环境不确定因素增加，则公司面临着因宏观经济波动风险而导致公司业绩波动。 应对措施：基于新形势下存在的风险，我司对其产生的原因进行分析，并提出加强成果文件质量管理、健全管理制度、建立风险监控预警机制等策略，促进企业适应常态下的持续发展。
市场竞争加剧的风险	2021 年 6 月国务院关于深化“证照分离”改革，进一步激发市场主体发展活力的通知，发文字号为：国发[2021]7 号，其内容之一为“取消工程造价咨询企业资质审批。自 7 月 1 日起，停止工程造价咨询企业资质审批，工程造价咨询企业按照其营业执照经营范围开展业务”，准入门槛的降低，将引起行业洗牌，兼并

	重组的现象也许会随之加剧，更多工程造价咨询企业将大量涌入市场，行业竞争逐渐激烈。 应对措施：面对建筑市场逐步开放，市场准入壁垒逐步取消的形势，公司在报告期之后将改变市场业务合作模式，以工程设计为先导，造价咨询、招标代理、工程监理融合一体化、全方位跟进的推广应用模式，从项目决策到实施的建设全过程、再到运营全生命技术链条无障碍地贯通结合，提供立足于全生命周期服务理念、手段，实施高层次全过程咨询。
实际控制人控制不当风险	公司董事长武彦平直接持有公司股份比例为51.30%，间接持有公司股份比例为2.63%，是公司的控股股东；其妻子钱晓莉间接持有公司股份比例为0.07%。二人是公司的共同实际控制人，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响。若二人利用其实际控制地位和相关管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或其他股东的利益，公司面临实际控制人控制不当的风险。 应对措施：针对上述风险，控股股东作出了避免同业竞争的有效承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。
公司治理风险	股份公司成立时间不长，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。随着公司经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。 应对措施：针对上述风险，股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的三会议事制度和符合现有发展要求的公司架构体系，由总经理、董事会秘书、财务负责人组成的高管层能够各司其职参与公司的日常经营管理。公司制定了完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，有限公司阶段存在的公司治理问题正在大幅度改善，实际控制人及控股股东实际控制下的其他企业不存在占用公司资金等情形。公司从组织架构、管理制度、决策流程等各个环节均以股份有限公司的高标准来执行，旨在尽可能降低公司治理能力给企业带来的风险，并争取尽可能降低直至取消该风险。
人才流失风险	公司所从事的工程管理服务行业属智力密集型行业，业务发展与公司所拥有的专业人才数量和质量紧密相关。经过多年发展和磨合，公司建立起了一支团结、敬业、务实的高素质管理团队和技术、销售队伍，

	确保了公司健康、稳定及可持续发展，形成公司的竞争优势。公司具备完善的人才培养机制，努力实现公司和员工共同成长。目前该行业竞争激烈，如果优秀人才大量流失，公司将面临不利的经营风险。 应对措施：针对上述风险，公司建立了较为科学的、适应成长型企业的人力资源管理机制，为技术人员提供了良好的发展条件，提供行业内具有竞争力的薪酬，为了更好的保持人才稳定，公司将通过晋升机制、培养机制、人文关怀等多元化的物质与非物质性人力资源管理方法吸引和留住核心技术人员，力争把人才流失的风险降到最低。
住房公积金缴纳不规范风险	公司在报告期内为全体员工缴纳社保，但并未缴纳住房公积金，为员工缴纳住房公积金是公司的法定义务，公司存在被当地住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。 应对措施：针对上述风险，公司全体发起人承诺，愿意承担因公司未为在册员工缴存住房公积金而引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分；如因上述事项导致公司利益发生任何损失，全体发起人将无条件承担相关损失。
业绩区域集中风险	报告期内，受限于公司规模较小、优秀人才不足、区域发展不平衡等因素，公司业绩主要集中于新疆阿克苏地区，公司面临着业绩区域集中风险。具体形成原因如下：首先，东部经济发达地区建筑业起步较早，市场化机制较为成熟，孕育、吸引了大量工程管理服务企业及专业人才，导致区域发展不均衡；其次，由于服务的及时性、便利性和成本等原因，工程管理服务具有一定的服务半径；最后，我国工程管理服务行业发展初期以各级国有企业为主，存在一定的地方保护主义，对于拓展不同地域市场制造了一定的障碍。未来，如果新疆阿克苏地区市场竞争加剧，且公司又未能通过其他区域市场业务进行弥补，则业务区域和客户的集中可能在一定程度上影响公司的盈利能力，并进而导致经营业绩下滑。 应对措施：针对上述风险，公司与现有的客户建立了长期稳定的合作关系，在可预见的未来客户不会发生较大的变化。同时，公司继续投入资源寻找新的客户资源，扩展客户范围，以降低客户集中度较高的风险。
应收账款无法收回的风险	2023 年 12 月 31 日公司应收账款余额为 11,913,738.95 元，占流动资产比例为 89.16%，占总资产比例为 52.89%。其中，账龄为 1 年以内的应收账款占比为 64.19%。政府机构、国有企事业单位为公司客户群体的重要组成部分，其资金调拨需遵循组织内部

	相关审批、划拨流程的规定，导致款项支付的时间往往要跨越自然年度。公司主要客户采购和付款的上述特殊性导致公司报告期内应收账款期末余额一直保持在较高水平。公司已遵循谨慎性原则计提了应收款项坏账准备。但随着公司未来业务规模的扩大，应收款项可能逐年增加，公司仍存在不可预见的应收款项无法收回而产生坏账的风险。 应对措施：公司将加强客户的信用资质审批，加强应收账款管理。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

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	162,000.00	422,000.00
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	5,000,000.00
委托理财	0	0
向股东拆借借款	0	636,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

1、2023年2月16日，公司以人民币260,000.00元的价格将所持有的一辆梅赛德斯-奔驰牌BJ7205KL6出售给董志斌，公司已经办了车辆登记变更并收到了董志斌支付的转让价款260,000.00元。根据公司章程，与关联自然人50万元以下的交易无需提交董事会审议。

2、2023年4月3日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过，公司与自然人于珍珍签署《股权转让协议》，将全资子公司华远通辰100%的股权以人民币0元的价格转让给自然人于珍珍。本次交易后，公司不再持有华远通辰的股权。

3、2023年5月5日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过，公司与阿克苏地区北骏办公用品经销有限责任公司签署《股权转让协议》，将其持有全资子公司新疆卓联招标有限公司30%的股权以人民币0元的价格转让给阿克苏地区北骏办公用品经销有限责任公司。

4、2023年6月12日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过，公司与阿克苏市领言劳保用品销售有限责任公司签署《股权转让协议》，将其持有全资子公司新疆卓丰工程咨询有限公司30%的股权以人民币162,000.00元的价格转让给阿克苏市领言劳保用品销售有限责任公司。

5、武彦平、董志斌为公司借款3,000,000.00元提供担保，3,000,000.00元均为中国农业银行贷款，贷款利率为3.90%；武彦平为公司借款2,000,000.00元共同借款人，2,000,000.00元为中国建设银行贷款，贷款利率为3.95%。

6、关联方股东董志斌报告期内为公司无偿提供借款160,000.00元、关联方股东武彦平报告期内为公司无偿提供借款476,000.00元，均用于日常经营临时拆借。

以上关联交易是公司业务快速发展及公司生产经营所需，是合理必要的，对公司的财务状况不会产生不利影响，亦不会对公司正常业务开展造成不利影响，不存在损害公司行为。第5项和第6项关联交易为公司纯获益事项，无需履行审议。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺 结束 日期	承诺 来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行 情况
实际控制人或控股股东	2021 年 3 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2021 年 3 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2021 年 3 月 31 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 3 月 31 日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
其他股东	2021 年 3 月 31 日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
董监高	2021 年 3 月 31 日	-	挂牌	关联交易的承诺	其他（规范和减少关联交易）	正在履行中
公司	2020 年 12 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 12 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用资金）	正在履行中
其他股东	2020 年 12 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用资金）	正在履行中
董监高	2020 年 12 月 31 日	-	挂牌	资金占用承诺	其他（不占用资金）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 3 月 31 日	-	挂牌	其他承诺	其他（为完全民事行为能力人且不属于私募投资基金管理人或私募投资基金）	正在履行中
其他股东	2021 年 3 月 31 日	-	挂牌	其他承诺	其他（为完全民事行为能力人且不属于私募投资基金管理人或私募投资基金）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
车辆	固定资产	抵押	226,085.36	1.00%	借款抵押
总计	-	-	226,085.36	1.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该抵押不会对公司生产经营产生不利影响。

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	1,644,166	32.8833%	460,366	2,104,532	32.8833%
	其中：控股股东、实际控制人	641,250	12.8250%	179,550	820,800	12.8250%
	董事、监事、高管	326,250	6.5250%	51,222	377,472	5.8980%
	核心员工	0.00%	0.0000%	0	0	0.0000%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,355,834	67.1167%	939,634	4,295,468	67.1167%
	其中：控股股东、实际控制人	1,923,750	38.4750%	538,650	2,462,400	38.4750%
	董事、监事、高管	978,750	19.5750%	274,050	1,252,800	19.5750%
	核心员工	0.00%	0.0000%	0	0	0.0000%
总股本		5,000,000.00	—	1,400,000.00	6,400,000.00	—
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年4月26日，经2022年年度股东大会审议通过《公司2022年年度利润分配》议案，议案内容详见公司于2023年04月06日在全国股转指定信息平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司《2022年年度权益分派预案公告》（公告编号：2023-019）。

根据公司2023年4月6日披露的2022年年度报告，截至2022年12月31日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为1,436,268.57元，母公司未分配利润为1,851,958.98元。本次权益分派共计派送红股1,400,000.00股。

以公司现有总股本5,000,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股2.8股。分红前本公司总股本为5,000,000.00股，分红后总股本增至6,400,000.00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	武彦平	2,565,000	718,200	3,283,200	51.3000%	2,462,400	820,800	0	0
2	董志斌	1,170,100	327,628	1,497,728	23.4020%	1,123,200	374,528	0	0
3	成都创跃企业管理合伙企业（有限合伙）	680,000	229,905	909,905	14.2173%	580,268	329,637	0	0
4	杨红梅	449,900	-46,700	403,200	6.3000%	0	403,200	0	0
5	林永康	0	172,544	172,544	2.6960%	0	172,544	0	0
6	程林	134,900	-2,356	132,544	2.0710%	129,600	2,944	0	0
7	张雯华	0	495	495	0.0077%	0	495	0	0
8	吴君能	0	256	256	0.0040%	0	256	0	0
9	郑华珍	100	28	128	0.0020%	0	128	0	0
合计		5,000,000	1,400,000	6,400,000	100.00%	4,295,468	2,104,532	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东武彦平、董志斌、程林为公司机构股东创跃合伙之有限合伙人；武彦平为创跃合伙之执行事务合伙人委派代表。

除上述关联关系外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东为武彦平，实际控制人为武彦平、钱晓莉。报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 26 日	-	2.8	-
合计	-	2.8	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2023 年 4 月 26 日，经 2022 年年度股东大会审议通过《公司 2022 年年度利润分配》议案，议案内容详见公司于 2023 年 04 月 06 日在全国股转指定信息平台（www.neeq.com.cn）上披露的公司《2022 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2023-019）。

根据公司 2023 年 4 月 6 日披露的 2022 年年度报告，截至 2022 年 12 月 31 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 1,436,268.57 元，母公司未分配利润为 1,851,958.98 元。本次权益分派共计派送红股 1,400,000.00 股。

以公司现有总股本 5,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.8 股。分红前本公司总股本为 5,000,000.00 股，分红后总股本增至 6,400,000.00 股。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.7	-	-

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
武彦平	董事长	男	1987 年 12 月	2020 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 21 日	2,565,000	718,200	3,283,200	51.30%
董志斌	董事、总经理	男	1991 年 11 月	2020 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 21 日	1,170,100	327,628	1,497,728	23.40%
程林	董事	男	1984 年 9 月	2020 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 21 日	134,900	-2,356	132,544	2.07%
陆亮	董事	男	1988 年 1 月	2022 年 3 月 28 日	2026 年 9 月 21 日	0	0	0	0.00%
陆亮	副总经理	男	1988 年 1 月	2022 年 3 月 10 日	2023 年 4 月 27 日	0	0	0	0.00%
于珍珍	董事	女	1990 年 9 月	2022 年 6 月 6 日	2023 年 5 月 22 日	0	0	0	0.00%
钱晓莉	财务负责人	女	1990 年 5 月	2020 年 9 月 22 日	2023 年 9 月 21 日	0	0	0	0.00%
李懿	财务负责人	女	1989 年 6 月	2023 年 9 月 21 日	2023 年 12 月 21 日	0	0	0	0.00%
李小凤	财务负责人	女	1989 年 4 月	2024 年 1 月 17 日	2026 年 9 月 21 日	0	0	0	0.00%
李小凤	董事会秘书	女	1989 年 4 月	2022 年 3 月 28 日	2026 年 9 月 21 日	0	0	0	0.00%
陈小俞	监事会主席	女	1986 年 7 月	2022 年 3 月 28 日	2023 年 1 月 31 日	0	0	0	0.00%
陈小俞	董事	女	1986 年 7 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 9 月 21 日	0	0	0	0.00%
袁秋琴	监事会主席	女	1994 年 8 月	2023 年 1 月 31 日	2024 年 2 月 2 日	0	0	0	0.00%
刘剑宏	监事	男	1996 年 12 月	2022 年 3 月 28 日	2024 年 2 月 2 日	0	0	0	0.00%
王长胜	监事	男	1992 年 8 月	2020 年 9 月 22 日	2024 年 1 月 17 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事武彦平、董志斌、程林、陆亮、陈小俞和监事刘剑宏、王长胜及高级管理人员李小凤均为公司机构股东创跃合伙之有限合伙人；武彦平为创跃合伙之执行事务合伙人委派代表；
- 2、公司董事长、实际控制人、控股股东武彦平与实际控制人、原财务负责人钱晓莉二人为夫妻关系；
- 3、其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陆亮	董事、副总经理	离任	董事	个人原因辞职
于珍珍	董事	离任	不再担任公司其他职务	个人原因辞职
陈小俞	监事会主席	离任	董事	个人原因辞职
陈小俞	监事会主席	新任	董事	原董事辞职
袁秋琴	无	新任	监事会主席	原监事会主席辞职
钱晓莉	财务负责人	离任	不再担任公司其他职务	个人原因辞职
李懿	无	新任	财务负责人	2023年9月至2023年12月任公司财务负责人
李小凤	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务负责人	原财务负责人辞职

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

袁秋琴，女，汉族，1994年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2017年7月至2018年8月任阿克苏晨宇汽车销售有限公司文员；2019年5月至2021年4月任阿克苏中通速递有限责任公司北城区分公司客服；2021年5月至今历任新疆通辰建设项目管理股份有限公司行政专员、行政管理部经理；2023年1月至2024年2月任新疆通辰建设项目管理股份有限公司监事会主席。

李懿，女，汉族，1989年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年01月至2017年06月任新疆神木药业股份有限公司会计；2017年08月至2019年10月任阿克苏西域牧业发展有限责任公司会计兼统计；2019年11月至2021年6月任阿克苏魅力西域旅游股份有限公司会计；2021年7月至2023年3月任第一师十三团医院会计；2023年5月至今任新疆卓丰工程咨询有限公司会计；2023年5月至2023年11月任新疆卓联招标有限公司会计；2023年5月至今任新疆通辰建设项目管理股份有限公司会计；2023年9月至2023年12月任新疆通辰建设项目管理股份有限公司财务负责人。

报告期后董监高变动情况：

2023年12月21日原财务负责人李懿女士辞职，2024年01月17日经公司第二届董事会第二次会议审议并通过《关于聘任李小凤女士为公司财务负责人》的议案，任职期限至第二届董事会任期届满之日，自2024年1月17日起生效。

2023年12月21日原监事会主席袁秋琴女士辞职，2024年1月17日经第二届监事会第二次会议审议通过《提名杨红梅、翟英萍女士为公司第二届监事会监事》的议案，2024年2月2日2024年第一次临时股东大会审议通过《提名杨红梅、翟英萍女士为公司第二届监事会监事》的议案，同日第二届监事会第三次会议审议通过《关于选举杨红梅女士为公司第二届监事会主席》的议案，任职期限至第二届监事会任期届满之日，自2024年2月2日起生效；

2024年1月5日原监事刘剑宏先生辞职，2024年1月17日经第二届监事会第二次会议审议通过《提名杨红梅、翟英萍女士为公司第二届监事会监事》的议案，2024年2月2日经第一次临时股东大会审议通过之日起生效；

2024年1月5日原职工代表监事王长胜先生辞职，2024年1月17日经2024年第一次职工代表大会审议通过《选举代凡凡女士为第二届监事会职工代表监事》的议案，任职期限至第二届监事会任期届满之日，自2024年1月17日起生效；

2024年4月18日原董事陈小俞女士、陆亮先生、程林先生辞职，2024年4月29日经公司第二届董事会第三次会议审议通过《提名李小凤女士、白常青先生、王贤明先生为公司第二届董事会董事》的议案，待2023年年度股东大会审议通过之日起生效。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	0	0	12
财务人员	3	0	0	3
后勤人员	12	0	6	6
技术人员	40	0	20	26
员工总计	67	0	26	47

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	27	21
专科	38	24
专科以下	1	1
员工总计	67	47

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、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，按时支付员工薪资。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、人才培养：公司重视员工培训和企业文化的建设，建立了完整的培训制度和培训体系，对不同层次人员进行相应的合理的培训，培训内容包括专业知识技能培训、管理能力培训、通用知识培训等，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

3、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，公司控股股东，实际控制人及董事、监事、高级管理人员不存在重大违法违规行为，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律、法规和《公司章程》的要求。监事会对公司经营管理情况进行了有效监督，公司管理层认真执行了董事会的各项决议，经营中未出现违规操作行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司其他股东的干涉、控制，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产独立：公司拥有独立、完整的生产经营所需资产。公司与控股股东、实际控制人之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人违规占用损害公司利益的情形。

3、人员独立性：公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。

4、财务独立：公司设立了完全独立的财务部门，配备了相应的财务人员（财务人员不存在任何关联关系），建立了完全且独立符合法律法规要求和公司需求的会计核算体系，制订了完善的财务管理制度；公司独立运营，在银行开立账户，不存在与股东及关联方共用银行账户的情况，不存在股东干预公司资金使用的情况，依法独立纳税。

5、机构独立：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，公司经营与管理正常，完全独立于股东及其他关联企业，不存在与股东混合经营、合署办公等情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 012039 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡道琴 4 年	张军芳 4 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字(2024)第 012039 号

新疆通辰建设项目管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆通辰建设项目管理股份有限公司（以下简称“通辰股份”）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，公允反映了通辰股份 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的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，我们独立于通辰股份，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、其他信息

通辰股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括通辰股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估通辰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通辰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通辰股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对通辰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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致通辰股份不能持续经营。

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

（六）就通辰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。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国•北京

中国注册会计师：胡道琴

中国注册会计师：张军芳

2024 年 04 月 29 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	六、1	1,214,186.44	1,664,342.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	11,913,738.95	10,020,748.92
应收款项融资			
预付款项	六、3	29,404.76	38,579.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	35,191.96	246,802.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	170,397.67	506,401.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6		1,135.83
流动资产合计		13,362,919.78	12,478,010.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	8,221,854.17	8,817,977.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8		76,842.23

无形资产	六、9	438,901.79	495,552.56
开发支出			
商誉	六、10	1,231.10	
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	500,831.23	249,752.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,162,818.29	9,640,124.15
资产总计		22,525,738.07	22,118,134.76
流动负债：			
短期借款	六、12	5,000,000.00	3,540,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	241,744.72	2,067,599.92
预收款项			
合同负债	六、14	226,430.61	113,207.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	1,132,488.76	1,311,025.66
应交税费	六、16	482,288.34	539,701.03
其他应付款	六、17	1,291,827.25	3,468,345.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	86,182.34	87,633.86
其他流动负债	六、19	9,767.73	
流动负债合计		8,470,729.75	11,127,513.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	125,212.69	172,022.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21		39,930.00
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		125,212.69	211,952.36
负债合计		8,595,942.44	11,339,465.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	6,400,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	4,156,736.61	4,156,736.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	360,780.49	185,663.95
一般风险准备			
未分配利润	六、25	2,617,857.62	1,436,268.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,535,374.72	10,778,669.13
少数股东权益		394,420.91	
所有者权益（或股东权益）合计		13,929,795.63	10,778,669.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,525,738.07	22,118,134.76

法定代表人：董志斌

主管会计工作负责人：李小凤

会计机构负责人：李小凤

（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		462,189.45	707,864.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	10,566,922.15	9,843,828.70
应收款项融资			
预付款项		20,654.33	36,948.14
其他应收款	十二、2	138,551.81	271,343.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		170,397.67	506,401.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		11,358,715.41	11,366,385.58
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	十二、3	782,000.00	1,345,050.06
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		8,210,584.17	8,797,547.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		438,901.79	495,552.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		483,017.85	247,370.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,914,503.81	10,885,520.40
资产总计		21,273,219.22	22,251,905.98
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	3,540,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		115,744.72	2,040,968.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		778,552.93	1,071,235.20
应交税费		395,042.06	511,114.90
其他应付款		1,214,343.44	3,392,924.99
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		226,430.61	113,207.55
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		86,182.34	49,232.24

其他流动负债		9,767.73	
流动负债合计		7,826,063.83	10,718,683.49
非流动负债：			
长期借款		125,212.69	172,022.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		125,212.69	172,022.36
负债合计		7,951,276.52	10,890,705.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		6,400,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,178,527.14	4,323,577.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		360,780.49	185,663.95
一般风险准备			
未分配利润		2,382,635.07	1,851,958.98
所有者权益（或股东权益）合计		13,321,942.70	11,361,200.13
负债和所有者权益（或股东权益）合计		21,273,219.22	22,251,905.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	六、26	14,387,378.51	9,915,329.12
其中：营业收入	六、26	14,387,378.51	9,915,329.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、26	11,538,188.87	9,362,288.56

其中：营业成本	六、26	6,329,599.00	3,900,019.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	31,068.06	78,941.69
销售费用	六、28	489,379.40	487,607.59
管理费用	六、29	4,478,592.18	4,739,956.84
研发费用			
财务费用	六、30	209,550.23	155,762.98
其中：利息费用		203,867.12	56,374.14
利息收入		2,282.89	2,510.05
加：其他收益	六、31	10,582.91	979,951.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-24,195.07	684,302.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-345,320.47	-417,998.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	157,079.65	313,346.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,647,336.66	2,112,642.34
加：营业外收入	六、35	57,667.69	18,468.44
减：营业外支出	六、36	1.23	214,929.7
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,705,003.12	1,916,181.08
减：所得税费用	六、37	-117,150.97	190,825.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,822,154.09	1,725,355.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润		2,634,421.93	1,725,355.45
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,822,154.09	1,725,355.45

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		187,732.16	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,634,421.93	1,725,355.45
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		2,822,154.09	1,725,355.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,634,421.93	1,725,355.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		187,732.16	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.35

法定代表人：董志斌

主管会计工作负责人：李小凤

会计机构负责人：李小凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、4	11,435,276.41	7,807,568.71
减：营业成本	十二、4	4,123,181.15	2,857,857.75
税金及附加		29,859.55	76,990.53
销售费用		476,659.54	277,129.74
管理费用		4,216,397.00	3,900,349.59
研发费用			
财务费用		210,527.21	149,979.06
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		6,767.48	974,341.82
投资收益（损失以“-”号填列）		-308,000.00	51,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-282,933.42	-409,421.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		157,079.65	303,640.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,951,565.67	1,464,823.37
加：营业外收入		1,918.51	4,234.98
减：营业外支出		200.47	214,616.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,953,283.71	1,254,441.92
减：所得税费用		-152,508.92	192,135.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,105,792.63	1,062,306.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		2,105,792.63	1,062,306.86
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,074,197.32	9,389,955.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	398,500.46	1,682,055.41
经营活动现金流入小计		13,472,697.78	11,072,010.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,458,720.67	2,581,694.61
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		7,400,752.77	6,517,204.41
支付的各项税费		739,028.47	1,265,878.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	3,895,494.23	2,114,204.28
经营活动现金流出小计		13,493,996.14	12,478,981.82
经营活动产生的现金流量净额		-21,298.36	-1,406,971.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		192,000.00	
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		260,000.00	1,056,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,696.54	150,722.29
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		450,303.46	1,206,722.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,135,295.13	293,767.49
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		-0.67	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,135,294.46	293,767.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,684,991.00	912,954.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	3,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	3,900,000.00
偿还债务支付的现金		3,540,000.00	3,260,358.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,867.12	140,242.20
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			39,930.00
筹资活动现金流出小计		3,743,867.12	3,440,530.71

筹资活动产生的现金流量净额		1,256,132.88	459,469.29
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		-450,156.48	-34,547.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,664,342.92	1,698,889.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,214,186.44	1,664,342.92

法定代表人：董志斌

主管会计工作负责人：李小凤

会计机构负责人：李小凤

(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		11,332,362.47	7,430,369.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		179,983.89	960,457.01
经营活动现金流入小计		11,512,346.36	8,390,826.29
购买商品、接受劳务支付的现金		1,080,512.10	2,452,133.54
支付给职工以及为职工支付的现金		5,623,775.42	5,069,749.53
支付的各项税费		729,833.31	1,254,864.36
支付其他与经营活动有关的现金		3,774,808.21	1,774,609.52
经营活动现金流出小计		11,208,929.04	10,551,356.95
经营活动产生的现金流量净额		303,417.32	-2,160,530.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		192,000.00	
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		260,000.00	925,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			306,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		452,000.00	1,231,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,135,295.13	279,367.49
投资支付的现金		82,000.00	
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		2,217,295.13	279,367.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,765,295.13	951,632.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		5,000,000.00	3,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	3,900,000.00
偿还债务支付的现金		3,540,000.00	3,260,358.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,867.12	140,242.20
支付其他与筹资活动有关的现金		39,930.00	
筹资活动现金流出小计		3,783,797.12	3,400,600.71
筹资活动产生的现金流量净额		1,216,202.88	499,399.29
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		-245,674.93	-709,498.86
加：期初现金及现金等价物余额		707,864.38	1,417,363.24
六、期末现金及现金等价物余额		462,189.45	707,864.38

(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	5,000,000.00				4,156,736.61				185,663.95		1,436,268.57	10,778,669.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				4,156,736.61				185,663.95		1,436,268.57	10,778,669.13
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	1,400,000.00								175,116.54		1,181,589.05	3,151,126.50
(一) 综合收益总额											2,634,421.93	2,822,154.09
(二) 所有者投入和减少资本											206,688.75	206,688.75
1. 股东投入的普通股											206,688.75	206,688.75
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								175,116.54		-175,116.54		
1. 提取盈余公积								175,116.54		-175,116.54		
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	1,400,000									- 1,400,000.00		
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	1,400,000									- 1,400,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他									122,283.66		122,283.66
四、本年期末余额	6,400,000.00				4,156,736.61			360,780.49	2,617,857.62	394,420.91	13,929,795.63

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	5,000,000.00				4,178,527.14				79,433.26		-182,856.19	-384,851.31	8,690,252.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				4,178,527.14				79,433.26		-182,856.19	-384,851.31	8,690,252.90
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					-21,790.53				106,230.69		1,619,124.76	384,851.31	2,088,416.23
（一）综合收益总额											1,725,355.45		1,725,355.45
（二）所有者投入和减少资本					-21,790.53							384,851.31	363,060.78

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-21,790.53						384,851.31	363,060.78
（三）利润分配								106,230.69	-106,230.69			
1. 提取盈余公积								106,230.69	-106,230.69			
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、本期末余额	5,000,000.00				4,156,736.61				185,663.95		1,436,268.57	10,778,669.13

法定代表人：董志斌

主管会计工作负责人：李小凤

会计机构负责人：李小凤

(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	5,000,000.00				4,323,577.20				185,663.95		1,851,958.98	11,361,200.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				4,323,577.20				185,663.95		1,851,958.98	11,361,200.13
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	1,400,000.00				-145,050.06				175,116.54		530,676.09	1,960,742.57
(一) 综合收益总额											2,105,792.63	2,105,792.63
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配					-145,050.06				175,116.54		-175,116.54	-145,050.06
1. 提取盈余公积									175,116.54		-175,116.54	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他					-145,050.06							-145,050.06
（四）所有者权益内部结转	1,400,000.00										- 1,400,000.00	
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	1,400,000.00										- 1,400,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	6,400,000.00				4,178,527.14				360,780.49		2,382,635.07	13,321,942.70

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	5,000,000.00				4,323,577.20				79,433.26		895,882.81	10,298,893.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				4,323,577.20				79,433.26		895,882.81	10,298,893.27
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									106,230.69		956,076.17	1,062,306.86
(一) 综合收益总额											1,062,306.86	1,062,306.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									106,230.69		-106,230.69	
1. 提取盈余公积									106,230.69		-106,230.69	
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	5,000,000.00				4,323,577.20				185,663.95		1,851,958.98	11,361,200.13

新疆通辰建设项目管理股份有限公司

合并财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司全称：新疆通辰建设项目管理股份有限公司

统一社会信用代码：9165290078987357XD

类型：其他股份有限公司（非上市）

住所：新疆阿克苏地区阿克苏市英阿瓦提路27号辉煌大酒店9层

法定代表人：董志斌

注册资本：陆佰肆拾万元人民币（人民币640万元）

营业期限：2006-06-12至长期

经营范围：工程管理服务；工程造价咨询业务；招投标代理服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程和技术研究和试验发展；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：建设工程设计；建设工程监理；建设工程勘察；建筑智能化系统设计。
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

新疆通辰建设项目管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为阿克苏通城建设工程项目管理有限公司，于2006年4月由周杰、陈焱、王立新、刘玉姣、金艳、蒋将共同出资设立的有限公司，公司企业法人营业执照注册号：9165290078987357XD，并于2021年9月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

经过历年的转增股本及增发新股，截止2023年12月31日，本公司未分配利润转增股本140万股，注册资本为640万元。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属工程管理服务，本公司主要业务为工程造价、招标代理及工程项目管理等。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事工程造价、招标代理及工程项目管理业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产按照账龄组合进行划分，在账龄组合的基础上评估信用风险。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	应收关联方款项
组合 2 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 低风险组合	可收回风险较小的备用金、押金、保证金、 代扣代缴社保款项以及关联方账款。
组合 2 采用账龄组合计提 坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③组合中，低风险组合不计提坏账准备

④组合中，采用账龄组合计提坏账准备的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预计损失比率 (%)	其他应收款预计损失比率 (%)
1 年以内（含 1 年， 下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面

价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	3		33.33
电子设备	年限平均法	3		33.33
运输设备	年限平均法	4		25.00
房屋建筑物	年限平均法	20	3%	4.85

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

（1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

软件的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10 年	直线法

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金

流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的

法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

关于公司收入确认的具体原则：

招标代理业务：在提供完成代理服务，确定中标人并制作完成中标通知书时为招标业务工作完成的标志，并在制作完成中标通知书时一次性确认招标代理业务收入。

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

项目全过程管理业务：在项目完成后一次性确认项目全过程管理业务收入。

工程施工业务：按照施工项目的完工百分比确定收入。

25、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期

间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括土地、房屋建筑物、车辆租赁和设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.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本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更：

本公司未发生重要会计政策的变更。

(2) 会计估计变更

本公司未发生重要会计估计的变更。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、24“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性

消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债

的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人：应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人：应税收入按3%的税率计算缴纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（税务总局公告2022年第13号） 规定：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。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

（2）财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（税务总局公告2023年第6号）规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年12月31日，“上期期末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,250.68	1,750.10
银行存款	1,212,935.76	1,662,592.82
合计	1,214,186.44	1,664,342.92

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年，下同）	7,646,870.77	7,254,053.44

账 龄	期末余额	上年年末余额
1-2 年	3,343,122.03	2,384,138.77
2-3 年	1,541,613.54	1,021,076.89
3-4 年	997,607.35	507,372.27
4-5 年	312,343.68	76,166.49
5 年以上	76,166.49	436,519.14
小 计	13,917,723.86	11,679,327.00
减：坏账准备	2,003,984.91	1,658,578.08
合 计	11,913,738.95	10,020,748.92

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,917,723.86	100.00	2,003,984.91	14.40	11,913,738.95
其中：					
组合 1 低风险组合	-				
组合 2 账龄组合	13,917,723.86	100.00	2,003,984.91	14.40	11,913,738.95
合 计	13,917,723.86	100.00	2,003,984.91	14.40	11,913,738.95

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,679,327.00	100.00	1,658,578.08	14.20	10,020,748.92
其中：					
组合 1 低风险组合					

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
组合 2 账龄组合	11,679,327.00	100.00	1,658,578.08	14.20	10,020,748.92
合 计	11,679,327.00	100.00	1,658,578.08	14.20	10,020,748.92

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,646,870.77	382,343.53	5.00
1 至 2 年	3,343,122.03	334,312.20	10.00
2 年至 3 年	1,541,613.54	462,484.06	30.00
3 年至 4 年	997,607.35	498,803.68	50.00
4 年至 5 年	312,343.68	249,874.95	80.00
5 年以上	76,166.49	76,166.49	100.00
合 计	13,917,723.86	2,003,984.91	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,254,053.44	362,702.67	5.00
1 至 2 年	2,384,138.77	238,413.88	10.00
2 年至 3 年	1,021,076.89	306,323.07	30.00
3 年至 4 年	507,372.27	253,686.13	50.00
4 年至 5 年	76,166.49	60,933.19	80.00
5 年以上	436,519.14	436,519.14	100.00
合 计	11,679,327.00	1,658,578.08	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 345,406.83 元。

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
坏账准备	1,658,578.08	345,406.83			2,003,984.91
合 计	1,658,578.08	345,406.83			2,003,984.91

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,019,410.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 469,490.75 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
乌什县住房和城乡建设局	非关联方	1,386,440.99	1 年以内	9.96	76,037.17
沙雅县财政局	非关联方	1,268,389.64	1 年以内 891,270.64 元，1-2 年的账龄 366,529.87 元；3-4 年账龄 10,589.13 元	9.11	68,493.50
柯坪城市发展的投资有限公司	非关联方	728,047.74	1 年以内 382,021.71 元，1-2 年 346,026.03 元	5.23	78,843.49
乌什县财政局	非关联方	1,008,782.39	1 年以内的账龄为 250,956.85 元；1-2 年账龄 244,189.69 元；2-3 年账龄 423,878.85 元；3-4 年账龄 54,707.15 元；4-5 年账龄 35,049.85 元	7.25	214,629.12
乌什县教育和科学技术局	非关联方	627,749.41	1 年以内的账龄 625,749.41 元；1-2 年账龄 2,000.00 元	4.51	31,487.47
合计		5,019,410.16		36.06	469,490.75

(5) 本报告期内应收账款中未持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,554.76	97.11	38,579.57	100.00
1 至 2 年	850.00	2.89		
2 至 3 年				
3 年以上				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合 计	29,404.76	——	38,579.57	——

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 29,154.76 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 99.15%。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款余额的比例（%）
中石油新疆销售有限公司阿克苏分公司	非关联方	13,838.82	1 年以内	47.06
中石油新疆销售有限公司	非关联方	8,750.43	1 年以内	29.76
库车经开物业服务有限公司	非关联方	5,665.51	1 年以内	19.27
阿克苏时代传媒有限公司	非关联方	600.00	1-2 年	2.04
库车经开实业集团有限公司	非关联方	300.00	1 年以内	1.02
合 计		29,154.76		99.15

（3）本报告期内预付 款项中未持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	35,191.96	246,802.09
应收利息		
应收股利		
合 计	35,191.96	246,802.09

（1）其他应收款分类披露

账 龄	期末余额	上年年末金额
1 年以内	18,588.40	223,104.89
1 至 2 年	16,603.56	3,723.56
2 至 3 年		60.00
3 至 4 年		20,000.00
4 至 5 年		

账 龄	期末余额	上年年末金额
5 年以上		
小 计	35,191.96	246,888.45
减：坏账准备		86.36
合 计	35,191.96	246,802.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	35,191.96	100.00	-	100.00	35,191.96
其中：					
组合 1 低风险组合	35,191.96	100.00	-	100.00	35,191.96
组合 2 账龄组合					
合 计	35,191.96	100.00	-	100.00	35,191.96

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	246,888.45	100.00	86.36	0.03	246,802.09
其中：					
组合 1 低风险组合	245,894.89	99.60			245,894.89
组合 2 账龄组合	993.56	0.40	86.36	8.69	907.20
合 计	246,888.45	100.00	86.36	0.03	246,802.09

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金或关联方款项	9,000.00	179,520.00
借款	-	560.00
员工备用金	1,766.10	32,823.00
代扣代缴社保	24,136.40	33,261.89
往来款	289.46	723.56
小 计	35,191.96	246,888.45
减：坏账准备		86.36
合 计	35,191.96	246,802.09

(4) 坏账准备的情况

类 别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	86.36	-86.36			
合 计	86.36	-86.36			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司本期按欠款方归集的其他应收款余额前五名汇总金额为 34,408.40 元，占其他应收款期末余额的比例为 97.76%。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账 准备
社保	社保	24,136.40	1 年以上	68.58	
库车经开物业服务有限公司	押金	5,000.00	1 年以上	14.21	
库车经开实业集团有限公司	押金	3,000.00	1 年以上	8.52	
翟英萍	备用金	1,272.00	1 年以上	3.61	
王水平	押金	1,000.00	1-2 年	2.84	
合 计	——	34,408.40	——	97.76	

(6) 本报告期内其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

5、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	170,397.67		170,397.67

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	170,397.67		170,397.67

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	506,401.28		506,401.28
合 计	506,401.28		506,401.28

6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋租金		
待抵扣进项税		1,135.83
合 计		1,135.83

7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,221,854.17	8,817,977.05
固定资产清理		
合 计	8,221,854.17	8,817,977.05

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	电子设备	房屋建筑物	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	210,108.30	9,064,057.76	84,757.32	1,163,212.39	10,522,135.77
2、本期增加金额			41,658.74	80,796.46	122,455.20
(1) 购置			41,658.74	80,796.46	122,455.20
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额				438,053.10	438,053.10
(1) 处置或报废				438,053.10	438,053.10
(2) 其他					

项 目	电子设备	房屋建筑物	办公设备	运输设备	合 计
4、期末余额	210,108.30	9,064,057.76	126,416.06	805,955.75	10,206,537.87
二、累计折旧					
1、上年年末余额	175,502.22	661,825.80	81,044.41	785,786.29	1,704,158.72
2、本期增加金额	20,107.76	441,217.20	-1,196.96	185,441.23	645,569.23
（1）计提	20,107.76	441,217.20	-1,196.96	185,441.23	645,569.23
（2）企业合并增加					
3、本期减少金额				365,044.25	365,044.25
（1）处置或报废				365,044.25	365,044.25
（2）其他					
4、期末余额	195,609.98	1,103,043.00	79,847.45	606,183.27	1,984,683.70
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	14,498.32	7,961,014.76	46,568.61	199,772.48	8,221,854.17
2、上年年末账面价值	34,606.08	8,402,231.96	3,712.91	377,426.10	8,817,977.05

未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	7,961,014.76	房产局尚未办理完成。
合计	7,961,014.76	

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	115,263.35	115,263.35

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额		
(1) 新增		
(2) 分类调整		
(3) 其他变动		
3、本年减少金额	115,263.35	115,263.35
(1) 处置或报废	115,263.35	115,263.35
4、年末余额		
二、累计折旧		
1、上年年末余额	38,421.12	38,421.12
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额	38,421.12	38,421.12
(1) 处置或报废	38,421.12	38,421.12
4、年末余额		
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、上年年末账面价值	76,842.23	76,842.23

9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	566,507.75	566,507.75
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		

项目	软件	合计
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
二、累计摊销		
1、上年年末余额	70,955.19	70,955.19
2、本期增加金额	56,650.77	56,650.77
(1) 计提	56,650.77	56,650.77
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	127,605.96	127,605.96
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	438,901.79	438,901.79
2、上年年末账面价值	495,552.56	495,552.56

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
辰优工程设计有限公司		1,231.10				1,231.10
合 计		1,231.10				1,231.10

(2) 本期商誉未发生减值。

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,003,324.84	500,831.23
合 计	2,003,324.84	500,831.23

(续)

项 目	上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,658,664.44	249,752.31
合 计	1,658,664.44	249,752.31

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,000,000.00	3,540,000.00
信用借款		
合 计	5,000,000.00	3,540,000.00

公司建设银行短期借款 200 万元人民币,保证人为武彦平,保证期间为 2023 年 7 月 11 日至 2024 年 7 月 11 日;农业银行短期借款 300 万人民币,武彦平和董志斌为联合担保人,保证期间为 2024 年 3 月 26 日至 2027 年 3 月 25 日。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	236,644.72	131,238.01
1 至 2 年	-	1,909,761.91
2 至 3 年	5,000.00	26,500.00
3 年以上	100.00	100.00
合计	241,744.72	2,067,599.92

14、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收服务款	226,430.61	113,207.55

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	226,430.61	113,207.55

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,283,025.66	6,648,084.29	6,798,621.19	1,132,488.76
二、离职后福利-设定提存计划	28,000.00	581,043.56	609,043.56	-
三、辞退福利	-	11,720.75	11,720.75	-
合计	1,311,025.66	7,240,848.60	7,419,385.50	1,132,488.76

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,282,025.66	6,272,802.67	6,423,339.57	1,046,488.76
2、职工福利费	-	92,826.97	92,826.97	-
3、社会保险费	-	273,304.65	273,304.65	-
其中：医疗保险费	-	247,600.45	247,600.45	-
工伤保险费	-	25,704.20	25,704.20	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、职工教育经费和工会经费	1,000.00	9,150.00	9,150.00	1,000.00
合计	1,283,025.66	6,648,084.29	6,798,621.19	1,132,488.76

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,000.00	564,384.72	592,384.72	-
2、失业保险费	-	16,658.84	16,658.84	-
合计	28,000.00	581,043.56	609,043.56	-

16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	398,010.69	438,582.85
企业所得税	86,041.01	90,111.61

项 目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	35.00	
城市维护建设税	-1,432.56	6,657.94
教育费附加	-697.20	2,618.44
地方教育费附加	-317.79	1,197.41
印花税	596.69	532.78
车船税	52.50	
合 计	482,288.34	539,701.03

17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,291,827.25	3,468,345.25
应付利息		
应付股利		
合计	1,291,827.25	3,468,345.25

(1) 其他应付款

①按账龄列示

项 目	期末金额	上年年末金额
1 年以内	1,086,816.65	2,139,762.01
1-2 年	136,850.57	1,214,823.21
2-3 年	67,860.03	113,760.03
3-4 年	300.00	
合 计	1,291,827.25	3,468,345.25

②按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
借款	131.31	2,317,489.84
投标保证金	187,660.03	679,800.00
报销款	788,414.13	52,041.88
往来款	313,569.28	330,000.00
其他	2,052.50	89,013.53
合计	1,291,827.25	3,468,345.25

③本报告期内其他应付款中含有应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

科目名称	项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	武彦平	408,314.71	1,370,992.71
其他应付款	董志斌	296,850.57	627,698.57
其他应付款	成都创跃企业管理合伙企业 (有限合伙)	107,000.00	330,000.00
其他应付款	钱晓莉	-	217,752.68
	合计	812,165.28	2,546,443.96

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、20）	86,182.34	49,232.24
1 年内到期的租赁负债（附注六、21）		38,401.62
合 计	86,182.34	87,633.86

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	9,767.73	
合 计	9,767.73	

20、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	211,395.03	221,254.60
保证借款		
信用借款		
减：1 年内到期的长期借款	86,182.34	49,232.24
合 计	125,212.69	172,022.36

21、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		82,858.27
减：未确认融资费用		4,526.65
减：一年内到期的租赁负债		38,401.62
合 计		39,930.00

22、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本总数	5,000,000.00	1,400,000.00		6,400,000.00
合计	5,000,000.00	1,400,000.00		6,400,000.00

23、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,007,045.84			4,007,045.84
其他资本公积	149,690.77			149,690.77
合计	4,156,736.61			4,156,736.61

24、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	185,663.95	175,116.54		360,780.49
合计	185,663.95	175,116.54		360,780.49

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	1,436,268.57	-182,856.19
调整期初未分配利润（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,436,268.57	-182,856.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,634,421.93	1,725,355.45
减：提取法定盈余公积	175,116.54	106,230.69
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	1,400,000.00	
其他	-122,283.66	
期末未分配利润	2,617,857.62	1,436,268.57

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入明细情况

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	14,251,765.06	9,915,329.12
其他业务收入	135,613.45	
小计	14,387,378.51	9,915,329.12
主营业务成本	6,329,599.00	3,900,019.46

项目	本期金额	上期金额
其他业务成本		
小计	6,329,599.00	3,900,019.46

(2) 主营业务（分类别）

项目	本期金额	上期金额
造价咨询	10,835,737.37	7,425,793.31
招标代理	1,517,028.28	1,281,241.88
监理业务	1,524,662.78	1,206,407.14
设计	374,336.63	
其他		1,886.79
合计	14,251,765.06	9,915,329.12

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	-6,030.47	17,899.88
教育费附加	-3,729.56	7,674.17
地方教育费附加	-1,030.64	5,116.08
车船使用税	2,250.00	5,550.00
印花税	2,202.35	5,295.18
城镇土地使用税	1,135.92	1,135.92
房产税	36,270.46	36,270.46
合 计	31,068.06	78,941.69

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	413,986.29	302,623.79
广告费和业务宣传费	2,000.00	25,125.22
展览费	-	
差旅费	46,647.81	25,761.83
车辆费	18,007.46	7,176.45
业务招待费	3,060.00	12,379.00
累计折旧	-	111,541.30
办公费	5,677.84	3,000.00
合计	489,379.40	487,607.59

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	2,137,308.12	2,371,507.37
折旧与摊销	652,380.34	933,988.76
办公费	535,441.87	440,961.55
差旅费	33,091.60	72,518.80
业务招待费	43,117.00	66,270.02
咨询费	575,101.45	469,409.21
房屋租赁费	282,227.53	65,333.98
车辆使用费	208,606.27	284,264.07
培训费	11,045.00	
其他	273.00	35,703.08
合 计	4,478,592.18	4,739,956.84

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	203,867.12	149,518.33
减：利息收入	2,282.89	3,584.29
手续费	7,966.00	7,590.67
未确认融资费用		2,238.27
合计	209,550.23	155,762.98

31、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	8,531.79	977,574.96	
代扣个人所得税手续费返还	2,051.12	2,376.46	
合 计	10,582.91	979,951.42	

32、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-24,195.07	683,879.60
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		422.60

项 目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资终止确认收益		
合 计	-24,195.07	684,302.20

33、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-345,406.83	-421,591.85
其他应收款坏账损失	86.36	3,593.03
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合 计	-345,320.47	-417,998.82

34、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失			
固定资产处置利得或损失	157,079.65	313,346.98	157,079.65
在建工程处置利得或损失			
使用权资产置利得或损失			
无形资产处置利得或损失			
合 计	157,079.65	313,346.98	157,079.65

35、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产	2,543.69		2,543.69
无形资产			
使用权资产	1,489.39		1,489.39
接受捐赠			

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	31,876.56		31,876.56
非同一控制下企业合并合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			
其他	21,758.05	18,468.44	21,758.05
合 计	57,667.69	18,468.44	57,667.69

36、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
使用权资产			
对外捐赠支出			
坏账损失			
滞纳金		214,929.70	
其他	1.23		1.23
合 计	1.23	214,929.70	1.23

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	133,927.95	254,431.40
递延所得税费用	-251,078.92	-63,605.77
合 计	-117,150.97	190,825.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	2,705,003.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	676,250.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-9,391.51
非应税收入的影响	-70,951.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,729.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项 目	本期金额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,271.33
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-164,913.80
税率优惠	-573,145.85
所得税费用	-117,150.97

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	366,758.31	717,387.27
利息收入	2,282.89	3,584.29
营业外收入	29,459.26	961,083.85
合 计	398,500.46	1,682,055.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	1,262,675.85	1,243,613.89
往来款	2,624,852.38	648,193.26
银行手续费	7,966.00	7,590.67
营业外支出		214,806.46
合 计	3,895,494.23	2,114,204.28

39、现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	2,822,154.09	1,725,355.45
加：信用减值损失	345,320.47	417,998.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	645,569.23	1,209,332.95
无形资产摊销	56,650.77	50,189.45
长期待摊费用摊销		
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）	-157,079.65	-313,346.98

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	203,867.12	151,756.60
投资损失（收益以“－”号填列）	24,195.07	-684,302.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-251,078.92	-62,419.76
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）	336,003.61	-204,462.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,016,389.73	-148,232.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,030,510.42	-3,548,840.09
其他		151,756.60
经营活动产生的现金流量净额	-21,298.36	-684,302.20
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,214,186.44	1,664,342.92
减：现金的年初余额	1,664,342.92	1,698,889.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-450,156.48	-34,547.01
2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,214,186.44	1,664,342.92
其中：库存现金	1,250.68	1,750.10
可随时用于支付的银行存款	1,212,935.76	1,662,592.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	本期金额	上期金额
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,214,186.44	1,664,342.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	本期金额	上期金额	受限原因
固定资产	226,085.36	290,382.55	借款抵押
固定资产	7,961,014.76	8,402,231.96	未办理产权证书
合 计	8,187,100.12	8,692,614.51	

七、合并范围的变更

1、2023 年 2 月 16 日，公司与自然人吴进昌签订了《股份转让协议》，将持有的全资子公司北京宇迈数据科技有限公司 100%股权以人民币 30,000.00 元的价格转让给自然人吴进昌，交易完成后，公司不再持有北京宇迈的股权，导致报告期合并财务报表的合并范围发生变化，公司已经于 2023 年 2 月 24 日办理了工商变更。

2、2023 年 4 月 21 日，公司与于珍珍签订了《股权转让协议》，将其持有的成都华远通辰企业管理有限公司 100%的股权以 0 元的价格转让给自然人于珍珍，交易完成后，公司不再持有华远通辰的股权，导致报告期合并财务报表的合并范围发生变化，公司已经于 2023 年 5 月 11 日办理了工商变更。

3、2023 年 4 月 21 日，公司与自然人杨涛签订了《股权转让协议》，公司以 0 元价格受让杨涛持有的辰优设计有限公司（曾用名：四川浩际工程勘察有限公司，以下简称“辰优设计”）60%的股权。公司于 2023 年 4 月 25 日进行了工商变更。贵州浩际设计集团有限公司和成都科盛达工程咨询有限公司系辰优设计有限公司的子公司，辰优工程设计有限公司各持有其 99.00%的股权。2023 年 7 月 7 日辰优设计分别将有贵州浩际设计集团有限公司、成都科盛达工程咨询有限公司 99%的股权以 0 元转让给自然人杨涛。本次转让完成后，辰优设计不再持有贵州浩际设计集团有限公司、成都科盛达工程咨询有限公司的股权。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新疆卓丰工程咨询有限公司	阿克苏	阿克苏	工程造价、招标代理、项目管理等	70.00		新设成立
新疆卓联招标有限公司	阿克苏	阿克苏	招标代理	70.00		新设成立
辰优设计有限公司	成都	成都	工程设计	60.00		股权受让

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆卓丰工程咨询有限公司	30%	191,103.79		433,543.23
新疆卓联招标有限公司	30%	-13,929.75		-48,859.71
辰优设计有限公司	40%	10,558.12		9,737.39

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆卓丰工程咨询有限公司	1,842,782.22		1,871,865.60	426,721.51		426,721.51
新疆卓联招标有限公司	23,079.79		23,079.79	165,945.51		165,945.51
辰优设计有限公司	295,295.03		295,295.03	208,951.57		208,951.57

((续))

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆卓丰工程咨询有限公司	2,653,921.01	898,705.27		255,671.51
新疆卓联招标有限公司	495,335.14	-162,865.72		-352.87
辰优设计有限公司	374,336.63	26,395.29		175,977.72

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

3、重要的共同经营

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

关联方名称	与本公司的关系	直接持股比例	间接持股比例
武彦平	公司控股股东、实际控制人，董事长	51.30%	2.52%
钱晓莉	公司财务总监（2023年9月21日已辞去财务总监职位），武彦平和钱晓莉为公司共同实际控制人，二人系夫妻关系		0.07%

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都创跃企业管理合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 14.2173%股份
董志斌	直接持有公司 23.4020%股份，任公司董事、总经理
程林	直接持有公司 2.0710%股份，任公司董事
陆亮	董事
陈小俞	董事
于珍珍	公司原董事，2023年5月22日辞去董事职位
李小凤	董事会秘书
李懿	财务总监，2023年9月21日任职，2023年12月辞去财务总监职位
袁秋琴	监事会主席
刘剑宏	任公司监事
王长胜	任公司职工代表监事
成都同宇商务信息咨询有限公司	公司实控人武彦平、钱晓莉控制的公司
阿克苏地区北骏办公用品经销有限责任公司	公司董事陈小俞担任其法定代表人、执行董事兼总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
阿克苏市领言劳保用品销售有限责任公司	公司董事程林担任其法定代表人、执行董事兼总经理
阿克苏创跃企业管理有限公司	公司董事陆亮担任其法定代表人、执行董事、总经理兼财务负责人

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
董志斌	销售车辆	260,000.00	
阿克苏市领言劳保用品销售有限责任公司	股权出售	162,000.00	

②采购商品/接受劳务情况：无

(2) 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
武彦平	2,000,000.00	2023年7月11日	2024年7月11日	否
武彦平	3,000,000.00	2024年3月26日	2027年3月25日	否
董志斌	3,000,000.00	2024年3月26日	2027年3月25日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	时间	期初	本期拆出	本期拆入	拆借余额
钱晓莉	2023年度	-217,752.68	217,752.68		
董志斌	2023年度	-625,013.57	490,000.00	160,000.00	-295,013.57
武彦平	2023年度	-1,332,000.00	1,411,000.00	476,000.00	-397,000.00
成都创跃企业管理有限公司	2023年度	-330,000.00	223,000.00		-107,000.00

6、关联方应收应付款项

应收项目：

科目名称	项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应收款	成都同宇商务信息咨询有限公司		85,000.00
	合计		85,000.00

应付项目：

科目名称	项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款	武彦平	408,314.71	1,370,992.71
其他应付款	董志斌	296,850.57	627,698.57
其他应付款	成都创跃企业管理合伙企业 (有限合伙)	107,000.00	330,000.00
其他应付款	钱晓莉	-	217,752.68
	合计	812,165.28	2,546,443.96

十、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项、或有事项或其他重大事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2024 年 1 月 17 日，公司与自然人刘雷签订了《股权转让协议》，将其持有的新疆卓丰工程咨询有限公司 30%股权以人民币 83,914.29 元的价格转让给自然刘雷；同日与阿克苏市领言劳保用品销售有限责任公司签订了《股权转让协议》，将其持有的新疆卓丰工程咨询有限公司 40%股权以人民币 111,885.71 元的价格转让给阿克苏市领言劳保用品销售有限责任公司。

2、2024 年 1 月 17 日，公司与自然人黄红梅签订了《股权转让协议》，将其持有的新疆卓联招标有限公司 40%股权以人民币 0 元的价格转让给自然黄红梅；同日，公司与阿克苏地方北骏办公用品经销有限责任公司签订了《股权转让协议》，将其持有新疆卓丰工程咨询有限公司 30%股权以人民币 0 元的价格转让给阿克苏地方北骏办公用品经销有限责任公司。

3、2023 年 12 月 31 日，公司监事会收到监事会主席袁秋琴、财务负责人李懿女士递交的辞职报告；2024 年 1 月 5 日，公司监事会收到监事刘剑宏、职工代表监事王长胜递交的辞职报告；2024 年 1 月 17 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了李小凤女士担任公司财务负责人的议案，同日公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了杨红梅、翟英萍女士担任公司监事的议案；同日公司召开 2024 年第一次职工代表大会，审议通过了选举代凡凡女士为第二届监事会职工代表监事的议案。

十二、母公司财务报表主要科目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	6,241,148.11	7,068,423.31
1-2 年	3,330,930.93	2,384,138.77
2-3 年	1,541,613.54	1,020,260.33
3-4 年	996,790.79	507,372.27
4-5 年	312,343.68	76,166.49
5 年以上	76,166.49	436,519.14
小 计	12,498,993.54	11,492,880.31
减：坏账准备	1,932,071.39	1,649,051.61
合 计	10,566,922.15	9,843,828.70

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,498,993.54	100.00	1,932,071.39	15.46	10,566,922.15
其中：					
组合 1 低风险组合					
组合 2 账龄组合	12,498,993.54	100.00	1,932,071.39	15.46	10,566,922.15
合 计	12,498,993.54	——	1,932,071.39	——	10,566,922.15

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,492,880.31	100.00	1,649,051.61	14.35	9,843,828.70
其中：					
组合 1 低风险组合					
组合 2 账龄组合	11,492,880.31	100.00	1,649,051.61	14.35	9,843,828.70
合 计	11,492,880.31	——	1,649,051.61	——	9,843,828.70

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,241,148.11	312,057.40	5.00
1 至 2 年	3,330,930.93	333,093.09	10.00
2 年至 3 年	1,541,613.54	462,484.06	30.00
3 年至 4 年	996,790.79	498,395.40	50.00
4 年至 5 年	312,343.68	249,874.95	80.00
5 年以上	76,166.49	76,166.49	100.00
合 计	12,498,993.54	1,932,071.39	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,068,423.31	353,421.17	5.00
1 至 2 年	2,384,138.77	238,413.88	10.00
2 至 3 年	1,020,260.33	306,078.10	30.00
3 至 4 年	507,372.27	253,686.13	50.00
4 至 5 年	76,166.49	60,933.19	80.00
5 年以上	436,519.14	436,519.14	100.00
合 计	11,492,880.31	1,649,051.61	100.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 283,019.78 元。

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,649,051.61	283,019.78			1,932,071.39
合 计	1,649,051.61	283,019.78			1,932,071.39

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,992,831.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 465,636.79 元。

(5) 本报告期内应收账款中未持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	138,551.81	271,343.08
应收利息		
应收股利		
合 计	138,551.81	271,343.08

(1) 其他应收款分类披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	136,768.25	247,645.88
1 至 2 年	1,783.56	3,723.56
2 至 3 年		60.00
3 至 4 年		20,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	138,551.81	271,429.44
减：坏账准备		86.36
合 计	138,551.81	271,343.08

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金、押金或关联方款项	116,242.67	162,208.00
借款	-	560.00
员工备用金	1,765.56	

代扣代缴社保	11,543.58	21,953.23
往来款	-	86,708.21
押金	9,000.00	
小 计	138,551.81	271,429.44
减：坏账准备		86.36
合 计	138,551.81	271,343.08

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司本期按欠款方归集的其他应收款余额前五名汇总金额为 126,224.67 元，占其他应收款期末余额的比例为 91.11%。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
新疆卓联招标有限公司	合并范围内关联方	115,952.67	1 年以内	83.69	
库车经开物业服务有限责任公司	押金	5,000.00	1 年以内	3.61	
库车经开实业集团有限公司	押金	3,000.00	1 年以内	2.17	
翟英萍	备用金	1,272.00	1 年以内	0.92	
王水平	押金	1,000.00	1-2 年	0.72	
合 计	——	126,224.67	——	91.11	

(4) 本报告期内其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项明细

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
新疆卓联招标有限公司	合并范围内关联方	115,952.67	1 年以内	83.69	
合 计	——	115,952.67	——	83.69	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	782,000.00		782,000.00	1,345,050.06		1,345,050.06
对联营、合营企业投资						
合 计	782,000.00		782,000.00	1,345,050.06		1,345,050.06

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆卓丰工程管理有限公司	1,000,000.00		300,000.00	700,000.00		
成都华远通辰企业管理有限公司	145,050.06		145,050.06			
北京宇迈数据科技有限公司	200,000.00		200,000.00			
新疆卓联招标有限公司		20,000.00		20,000.00		
辰优设计有限公司		62,000.00		62,000.00		
合 计	1,345,050.06	82,000.00	645,050.06	782,000.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,299,662.96	4,123,181.15	7,807,568.71	2,857,857.75
其他业务	135,613.45			
合 计	11,435,276.41	4,123,181.15	7,807,568.71	2,857,857.75

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	157,079.65	997,226.58
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		850,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		422.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	本期金额	上期金额
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,666.46	-196,461.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	214,746.11	1,651,187.92
所得税影响额	9,618.48	22,630.87
少数股东权益影响额（税后）	16,223.95	
合 计	188,903.68	1,628,557.05

2、净资产收益率及每股收益

2023 年度利润	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	21.78	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	20.22	0.38	0.38

新疆通辰建设项目管理股份有限公司

2024年4月29日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

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	157,079.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,666.46
非经常性损益合计	214,746.11
减：所得税影响数	9,618.48
少数股东权益影响额（税后）	16,223.95
非经常性损益净额	188,903.68

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用