



贵交科  
NEEQ: 833341

贵州省交通科学研究所股份有限公司  
( **Guizhou Transport Science Research Institute Co.,Ltd.**  )



年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人夏雪、马旭东，主管会计工作负责人苟豪及会计机构负责人（会计主管人员）苟豪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、天职国际会计师事务所（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 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	25
第五节	公司治理 .....	28
第六节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况 .....	124

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	贵州省贵阳市云岩区白云大道南段 301 号

## 释义

释义项目		释义
公司、贵交科	指	贵州省交通科学研究院股份有限公司
渝路集团	指	重庆市公路工程(集团)股份有限公司
天星昆冈	指	北京天星昆冈投资中心(有限合伙)
天星开元	指	北京天星开元投资中心(有限合伙)
天星盛世	指	北京天星盛世投资中心(有限合伙)
科博源	指	贵州科博源投资咨询有限责任公司
科达监理公司	指	贵州科达公路工程咨询监理有限公司
交通检测中心	指	贵州省交通建设工程检测中心有限责任公司
交科恒创公司	指	贵州交科恒创科技有限公司
科海公司	指	贵州科海新技术发展有限公司
环监站	指	贵州省交通环保监测站有限公司
渝路检测公司	指	重庆市渝路建设工程试验检测站
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师、天职	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	贵州省交通科学研究院股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州省交通科学研究院股份有限公司董事会
监事会	指	贵州省交通科学研究院股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《贵州省交通科学研究院股份有限公司章程》
关联关系	指	依据《公司法》、《企业会计准则》确定的公司关联方与公司之间内在联系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年度

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	贵州省交通科学研究院股份有限公司		
英文名称及缩写	Guizhou Transport Science Research Institute Co.,Ltd.		
	GZTI		
法定代表人	夏雪	成立时间	2003年1月16日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为夏雪，一致行动人为科博源
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	为公路、桥梁、隧道等工程建设提供专业技术服务，包括前期环境咨询和科研、勘察设计、检验检测、工程监理、测绘、安评、项目管理等。		
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	贵交科	证券代码	833341
挂牌时间	2015年8月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	147,900,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈红锋	联系地址	贵州省贵阳市云岩区白云大道南段301号
电话	0851-84705883	电子邮箱	gjk@gzjky.com
传真	0851-84705883		
公司办公地址	贵州省贵阳市云岩区白云大道南段301号	邮政编码	550008
公司网址	http://www.gzjky.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91520000429202350G		
注册地址	贵州省贵阳市云岩区白云大道南段301号		
注册资本（元）	147,900,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司为 M74-专业技术服务业（依据证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》）、M748-工程技术（依据《国民经济行业分类标准（GB/T4754-2011）》、股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》）。公司的主要业务是提供工程咨询服务，公司目标是成为交通建设行业全产业链、工程项目全生命周期咨询（全过程工程咨询）、智慧交通综合优质服务商。公司正致力于为中、西部地区公路、桥梁、隧道及城市基础设施建设提供专业的、高附加值的前期环境评价、规划研究、无人机测绘、勘察设计、工程检测、工程监理、工程管理及其若干项目集成的全过程咨询服务。

公司的商业模式为通过公开竞标和合同谈判参与工程咨询市场。公司通过参与全国各省市环境评价、工程测绘、勘察设计、工程检测、环境监测、工程监理、项目管理等咨询技术性服务的公开招标、业主单位直接委托以及参与项目合同谈判来开拓业务，公司主要收入来源是工程咨询服务费等。公司的关键资源是公司具备的专业咨询能力、各类咨询资质、资信和一大批专业技术人才。公司拥有工程设计公路行业（公路）专业甲级资质、工程勘察专业类（岩土工程）甲级资质、工程咨询公路甲级资信、试验检测公路工程综合甲级资质、公路工程甲级监理资质等 5 个甲级资质、资信，以及建设项目环境影响评价、房屋建设工程监理、市政公用工程监理、工程测绘乙级资质，水土保持方案编制单位水平评价证书、水土保持监测单位水平评价证书、交通运输行业环境监测中心站、交通运输企业安全生产标准化建设评价、信息系统集成及服务等专业资质、资信。

公司响应国家“交通强国”战略，发挥企业人力资源及企业资质的优势，积极探索创新工程项目全生命周期咨询服务业务的经营管控模式，不断提高企业的市场竞争能力、盈利能力和持续发展能力，构建企业综合竞争优势。公司对全部资质、人才、技术进行统筹管理，以市场需求为导向，持续“强链、补链、延链”，以形成各业务板块资质聚集综合效能，构建企业核心竞争能力。公司依托现代信息、物联网、人工智能、新材料等先进科学技术，推进多学科深度融合创新集成应用于企业，着力推动信息化综合管理平台系统、北斗导航、无人机在工程测绘、勘察、环评、监理、检测等工程咨询中的推广应用等，打造企业高质量发展新动能。

公司以交通工程咨询服务相关业务为核心，市政工程咨询为延伸，立足贵州市场，拓展全国市场，聚焦西部市场，重点突破云南、重庆、广西等周边市场。

2023 年度，公司实现营业收入 1.1 亿，同比增长 100%；新增合同 2 亿元，同比大幅增长；各项经营指标实现同比提升。2023 年公司整体生产经营呈现恢复向好的发展态势，这是前面几年工作积累和铺垫成效的显现，更是公司发展新的起点。

2024 年，中央经济工作会议明确强调“不断完善落实‘两个毫不动摇’的体制机制，充分激发各类经营主体的内生动力和创新活力”，2024 年全国交通运输工作会议阐明了努力当好中国式现代化的开路先锋，是以习近平同志为核心的党中央赋予新时代交通运输发展的战略定位，是我们党关于交通先行发展思想在新时代新征程的最新理论成果，把交通在现代化全局中的地位作用提到了前所未有的新高度。而另一方面，2024 年 1 月国务院下发《重点省份分类加强政府投资项目管理办法（试行）》（国办发【2023】47 号文），要求全国 12 个高风险债务省市缓建或停建基础设施项目，公司业务所在的主要省份云南、贵州深受影响。

2024 年度，机遇与挑战并行。公司作为深耕交通领域 60 多年的企业，2024 年将是公司新发展之年，国家经济形势持续向好，新国发 2 号文件和中共中央国务院《关于促进民营经济发展壮大的意见》等文件带来的新发展机遇前所未有，我们务必要迎难而上，抢抓机遇、大力发展。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023年5月，公司获得“2023年贵州省专精特新中小企业”称号； 2023年4月，公司获得“2023年贵州省创新型中小企业”称号； 2022年12月19日，公司延续获得“高新技术企业”称号。

## 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	111,166,638.28	55,466,463.47	100.42%
毛利率%	23.43%	11.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-21,735,474.09	-46,471,241.89	53.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,829,383.89	-46,888,458.13	66.24%
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）	-34.28%	-47.65%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-24.96%	-48.08%	-
基本每股收益	-0.15	-0.31	51.61%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	198,060,800.45	199,612,189.55	-0.78%
负债总计	145,839,277.28	126,260,289.83	15.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,545,247.34	74,280,721.43	-29.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.36	0.50	-28.00%
资产负债率%（母公司）	61.41%	52.63%	-
资产负债率%（合并）	73.63%	63.25%	-
流动比率	1.08	1.20	-
利息保障倍数	-20.44	-64.53	-
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	7,475,755.78	-6,468,325.43	215.57%
应收账款周转率	0.47	0.23	-
存货周转率	120.71	74.22	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.78%	-12.45%	-
营业收入增长率%	100.42%	-50.18%	-
净利润增长率%	53.26%	-1,645.38%	-

### 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	10,802,099.52	5.45%	4,962,763.11	2.49%	117.66%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	99,861,792.32	50.42%	109,653,484.74	54.93%	-8.93%
合同资产	19,091,990.46	9.64%	18,118,451.39	9.08%	5.37%
预付款项	3,188,881.78	1.61%	968,998.49	0.49%	229.09%
其他应收款	11,722,036.48	5.92%	13,121,569.29	6.57%	-10.67%
存货	145,441.29	0.07%	1,264,939.74	0.63%	-88.50%
其他流动资产	2,778,676.67	1.40%	2,888,640.53	1.45%	-3.81%
投资性房地产	59,695.55	0.03%	65,128.31	0.03%	-8.34%
固定资产	7,779,818.56	3.93%	8,490,775.36	4.25%	-8.37%
使用权资产	387,707.95	0.20%	0	0.00%	-
无形资产	1,472,523.74	0.74%	1,556,575.13	0.78%	-5.40%
长期待摊费用	0	0.00%	109,336.15	0.05%	-100.00%
递延所得税资产	26,470,091.10	13.36%	24,111,482.28	12.08%	9.78%
其他非流动资产	14,300,045.03	7.22%	14,300,045.03	7.16%	0.00%
短期借款	8,028,867.66	4.05%	15,030,832.46	7.53%	-46.58%
应付账款	60,860,563.68	30.73%	50,284,838.84	25.19%	21.03%
合同负债	2,283,750.99	1.15%	2,074,175.76	1.04%	10.10%
应付职工薪酬	13,736,781.60	6.94%	15,026,737.65	7.53%	-8.58%
应交税费	28,993,336.77	14.64%	30,679,640.77	15.37%	-5.50%
其他应付款	22,035,259.89	11.13%	13,039,613.81	6.53%	68.99%
长期借款	9,047,916.69	4.57%	0.00	0.00%	-
总资产合计	198,060,800.45	100.00%	199,612,189.55	100.00%	-0.78%

#### 项目重大变动原因：

1、本期期末货币资金 10,802,099.52 元，同比增加 117.66%，主要系本期项目开工较多，期末项目回款资金较上期增幅加大。

2、本期期末应收账款 99,861,792.32 元，同比减少 8.93%，主要系本期公司部分项目纳入政府化债范畴，收回往年咨询款较多。

3、本期期末预付款 3,188,881.78 元，同比增加 229.09%，主要系本期项目开工较多，预付款项金额增多。

4、本期应付账款 60,860,563.68 元，同比增加 21.03%，主要系本期开工项目较多，应付账款同比增多。

5、本期其他应付款 22,035,259.89 元，同比增长 68.99%，主要系本期开工项目较多，应付未付职工垫付项目费用及代收代缴款同比增多。



## (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	111,166,638.28	-	55,466,463.47	-	100.42%
营业成本	85,124,385.25	76.57%	48,867,242.50	88.10%	74.20%
毛利率%	23.43%	-	11.90%	-	-
税金及附加	535,951.93	0.48%	587,073.61	1.06%	-8.71%
管理费用	21,480,308.31	19.32%	20,548,030.93	37.05%	4.54%
研发费用	2,708,266.61	2.44%	5,552,706.34	10.01%	-51.23%
财务费用	1,076,695.94	0.97%	834,236.32	1.50%	29.06%
其他收益	279,501.03	0.25%	857,424.48	1.55%	-67.40%
投资收益	-5,874,071.33	-5.28%	0	0.00%	-
信用减值损失	-16,834,223.90	-15.14%	-27,802,994.76	-50.13%	-39.45%
资产减值损失	-834,373.29	-0.75%	-2,794,266.47	-5.04%	-70.14%
资产处置收益		0.00%	31,947.62	0.06%	-100.00%
营业外收入	1,161.13	0.00%	499,784.42	0.90%	-99.77%
营业外支出	1,075,431.22	0.97%	855,149.05	1.54%	25.76%
所得税费用	-2,357,894.57	-2.12%	-4,481,573.51	-8.08%	-47.39%
净利润	-21,738,512.77	-19.55%	-46,504,506.48	-83.84%	53.26%

#### 项目重大变动原因:

1、本期营业收入 111,166,638.28 元，同比增加 100.42%，主要系上期公司业务受宏观环境影响较大，部分大项目进展缓慢、实现收入较少；本期公司项目增多，各项目开工正常，公司营业收入恢复正常，同比增幅较大。

2、本期营业成本 85,124,385.25 元，同比增加 74.20%，主要是上期公司业务受宏观环境影响较大，部分大项目进展缓慢；本期公司项目增多，各项目开工正常，公司确认收入增多，营业成本同比增幅较大。

3、本期毛利率 23.43%，比上年同期提升 11.53 个百分点，主要系上期公司业务受宏观环境影响较大，部分大项目进展缓慢、实现收入较少、营业成本刚性支出多；本期公司项目增多，各项目开工正常，公司营业收入恢复正常，营业成本增幅低于营业收入，毛利率大幅提升。

4、本期投资收益-5,874,071.33 元，主要系 2023 年度公司部分项目应收账款被纳入地方政府化债范围，无法收回款项部分确认债务重组损失 678.63 万，处置重庆市渝路建设工程试验检测站确认收益 91.22 万所致。

5、本期信用减值损失-16,834,223.90 元，同比下降 39.45%，主要系上年度公司应收账款项基数大、账龄长计提减值准备较多，本期应收账款计提基数与上年比较小。

6、本期净利润-21,738,512.77 元，同比增长 53.26%，主要系上年度公司营业收入较少、信用减值损失较大、资产减值损失较大，亏损大；本期营业收入增幅较大，信用减值损失、资产减值损失缩减，亏损减少。



## 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	111,083,559.87	55,414,622.33	100.46%
其他业务收入	83,078.41	51,841.14	60.26%
主营业务成本	85,118,952.49	48,861,809.72	74.20%
其他业务成本	5,432.76	5,432.78	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
监理业务	33,113,253.87	25,436,622.44	23.18%	223.09%	116.51%	37.81%
设计业务	12,951,875.94	6,696,964.61	48.29%	131.94%	240.02%	-16.44%
检测业务	28,789,645.25	22,386,708.76	22.24%	49.26%	4.43%	33.38%
环保业务	6,818,875.39	6,126,802.83	10.15%	-28.91%	2.48%	-27.52%
GPS 销售及 服务业务	11,377,537.60	10,444,454.08	8.20%	50.38%	72.41%	-11.73%
项目管理	8,779,698.93	9,015,678.35	-2.69%	1,813.58%	1,840.01%	-1.40%
咨询业务	9,252,672.89	5,011,721.40	45.83%	245.78%	316.13%	-9.16%
租赁业务	83,078.41	5,432.78	93.46%	60.26%	0.00%	3.94%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、本期监理业务营业收入 33,113,253.87 元，同比增加 223.09%，主要是上期监理业务受主要业务区域经济大环境影响较大，部分监理项目进展缓慢，实现收入较少；本期公司监理项目开工正常，恢复正常，实现收入大幅增加。

2、本期设计业务营业收入 12,951,875.94 元，同比增加 131.94%，主要是上期设计业务受主要业务区域经济大环境影响较大，设计项目少，实现收入较少；本期公司新增设计项目开工正常，实现收入大幅增加。

3、本期检测业务营业收入 28,789,645.25 元，同比增加 49.26%，主要是上期检测业务受主要业务区域经济大环境影响较大，部分检测项目进展缓慢，实现收入较少；本期公司检测项目开工正常，恢复正常，实现收入大幅增加。

4、本期 GPS 销售及服务业务营业收入 11,377,537.60 元，同比增加 50.38%，主要是上期业务受主要业务区域经济大环境影响较大，业务量少，实现收入较少；本期公司项目开工正常，实现收入大幅增加。

5、本期项目管理营业收入 8,779,698.93 元，同比增加 1,813.58%，主要是上期业务受主要业务区域经济大环境影响较大，该类项目进展缓慢，实现收入较少；本期项目恢复进展，实现收入大幅增加。

6、本期咨询业务营业收入 9,252,672.89 元，同比增加 245.78%，主要是上期业务受主要业务区域

经济大环境影响较大，该类项目进展缓慢，实现收入较少；本期项目恢复进展，实现收入大幅增加。

### 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	贵州雷榕高速公路投资管理有限公司	7,767,719.71	6.99%	否
2	望谟县晨阳服务有限公司	7,577,081.13	6.82%	否
3	铜仁市碧江区交通运输局	5,300,475.09	4.77%	否
4	云南陆寻高速公路有限公司	5,189,622.81	4.67%	否
5	贵州贵平高速公路有限公司	4,752,993.39	4.28%	否
合计		30,587,892.13	27.53%	-

### 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	深圳市锐驰曼科技发展有限公司	5,535,377.36	10.93%	否
2	贵州佳兴建筑劳务有限公司	3,733,273.84	7.37%	否
3	贵州路遥科技有限公司	2,816,226.42	5.56%	否
4	贵州乾诚信通公路工程技术咨询有限公司	2,488,672.61	4.91%	否
5	北京华通公路桥梁监理咨询有限公司	2,238,723.81	4.42%	否
合计		16,812,274.04	33.19%	-

### (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	7,475,755.78	-6,468,325.43	215.57%
投资活动产生的现金流量净额	-1,042,812.66	-116,087.14	-798.30%
筹资活动产生的现金流量净额	1,103,995.51	2,934,506.74	-62.38%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期期末金额 7,475,755.78 元，比上年同期增加 215.57%，主要系本期公司开工项目较多，项目进款增多；部门项目应纳入政府化债范畴，收回部分款项。

2、投资活动产生的现金流量净额本期期末金额-1,042,812.66 元，比上年同期下降 798.30%，主要系本期购入部分仪器设备投入生产经营，上期无该项投入。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额 1,103,995.51 元，比上年同期下降 62.38%，主要系上期期内公司项目前期建设资金需求大，为满足生产流动资金需求，公司上期银行短期借款较大，本期公司偿还部分到期贷款。

#### 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
贵州科达公路工程咨询监理有限公司	控股子公司	监理	10,000,000	55,706,908.71	22,410,818.94	33,018,914.25	2,985,088.39
贵州省交通建设工程检测中心有限责任公司	控股子公司	检测	10,000,000	51,728,326.11	4,486,228.45	28,940,548.08	-2,675,654.71
贵州科海新技术发展有限公司	控股子公司	GPS与服务	10,000,000	9,015,859.21	-6,567,091.80	11,377,537.60	-283,490.91
贵州省交通环保监测站有限公司	控股子公司	环保检测	2,000,000	4,236,328.29	-2,568,442.51	300,153.61	-2,200,810.92
贵州交科恒创科技有限公司	控股子公司	技术研发	10,000,000	94,529.78	-504,321.81	-	-4,733.88

1、贵州交科恒创科技有限公司处于歇业状态。

2、贵州科海新技术发展有限公司、贵州省交通环保监测站有限公司处于持续经营状态。

##### 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
收入的地域性风险	<p>公司目前业务主要集中在西南地区,近年来公司实现的营业收入绝大部分来自于西南地区,尤其集中于贵州省、云南省市场。多年来,尽管公司不断加强该区域外的市场开拓力度,但公司业务主要集中在西南区域的特征仍将持续存在,存在一定的收入区域相对集中风险。</p> <p>公司将继续加大贵州省及西南地区之外的国内工程咨询业务开拓。</p>
应收账款回收的风险	<p>本报告期末,公司应收账款、合同资产分别为 99,861,792.32 元、19,091,990.46 元,两项合计 118,953,782.78 元,同比下降约 6.90%。2023 年度公司部分项目应收账款被纳入地方政府化债范围,无法收回款项部分确认债务重组损失 678.63 万元。尽管公司的客户主要为政府部门及其下属单位,但在当前宏观大环境下,发生应收账款发生大额坏账、债务重组损失的可能性依然存在。但若出现重大应收账款不能收回的情况,将对公司生产经营、财务状况和经营成果持续产生不利影响。</p> <p>公司将继续完善内部管控和客户关系管理制度,加大应收账款的管理和催收力度。</p>
市场竞争的风险	<p>公司所处交通工程咨询行业面临激烈的市场竞争。公司的经营区域主要在贵州省内,在业内具有一定的市场地位和知名度。公司所处行业受资质等级、专业注册人员规模、经营业绩、资金实力等因素的影响。当前的工程咨询行业中少数资质等级高、人员规模大、业绩记录良好、行业经验丰富、已上市的大型工程咨询公司占据第一阵营。</p> <p>与第一阵营之外的其他企业相比,公司在全产业链条、全过程咨询综合能力上虽然具有一定的竞争优势,但日益激烈的市场竞争已经严重影响了公司的市场份额,并仍然可能影响公司未来经营业绩的发展。</p> <p>2024 年国家颁布《重点省份分类加强政府投资项目管理办法(试行)》政策文件,12 个高风险债务省份,要全面暂缓基础建设项目,公司重点开拓区域的云南、贵州、重庆等西南省市市场将受到较大影响。</p> <p>公司将通过加强公司市场运营体系的建设,提升公司市场运营水平;通过向市政咨询、房建咨询方向拓展更多的发展空间;通过全过程咨询服务能力为业主提供增值服务赢得更多市场份额。</p>
人力资源管理的风险	<p>公司所从事的交通工程咨询业务属智力密集型行业,工程咨询类机构竞争的主要方式之一就是中高端咨询人才的竞争。但近年来国家鼓励自主创业,逐步弱化企业资质、强化个人执业能力和资格,客观上加速了工程咨询业人员的流动性。若没有良好的人才稳定制度、发展平台和培养机制,一旦核心技术人员和优秀管理人员持续流失,导致人才出现断层的情形,将给公司经营发展带来不利影响,公司近年来已经出现人才流失现象。</p> <p>公司将加大对核心技术人员和优秀管理人员的激励,加大对后备技术力量的培养,加大中高级人才的引进,以防范人力资源风险。</p>
质量控制的风险	<p>根据国家《建设工程质量管理条例》,建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。公司业务涵盖工程勘察、设计、监理、检测,虽然公司已建立较为有效的质量控制体系并在不断完善,但如果公司在进度控制、总体质量控制服务过程中因失误而导致服务或产品质量问题,将对公司的市场信誉或市场地位产生负面影响。</p>

	<p>公司质量控制部门将持续对重大项目和技术难点提供咨询、进行控制，确保防范安全质量风险。</p>
<p>股权质押及冻结的风险</p>	<p>截至 2023 年 12 月 30 日，公司股东渝路集团所持有的贵交科股份存在 2 项质押和 9 项司法再冻结及司法轮候冻结事项。</p> <p>1、质押情况：</p> <p>(1) 2015 年 8 月 13 日，渝路集团将持有的贵交科股份 11,016,000 股为渝路集团在工商银行的借款提供质押担保。截至报告期末，该质押事项合计质押股份 16,524,000 股（含分红送股 5,508,000 股）。</p> <p>(2) 2015 年 4 月 20 日，渝路集团将持有的贵交科股份 15,500,000 股作为实现业绩承诺及补偿的保证质押于天星昆冈。截至报告期末，该质押事项合计质押股份 23,250,000 股（含分红送股 7,750,000 股），该质押已到期，该项质押尚未解除。</p> <p>2、司法再冻结及司法轮候冻结情况：</p> <p>(1) 2016 年 4 月 21 日，因重庆凯瑞特种车有限公司与渝路集团发生经济合同纠纷，通过重庆市第一中级人民法院司法冻结渝路集团持有的贵交科股份 5,000,000 股（其对应的红股 2,500,000 股于 2018 年 6 月 5 日被冻结）。截至报告期末，本案司法再冻结股份为 885,000 股（冻结期至 2025 年 2 月 8 日）。</p> <p>(2) 2016 年 7 月 29 日，因徐工集团工程机械股份有限公司与渝路集团发生买卖合同纠纷，通过徐州经济技术开发区人民法院司法轮候冻结渝路集团持有的贵交科股份 30,926,000 股。截至报告期末，本案司法轮候冻结股份 885,000 股（轮候期限 36 个月）。</p> <p>(3) 2016 年 8 月 4 日，因舒世君与渝路集团发生借款合同纠纷，申请重庆市南岸区人民法院司法轮候冻结渝路集团持有的贵交科股份 30,926,000 股。截至报告期末，本案司法再冻结股份 10,308,667 股（冻结期至 2025 年 6 月 29 日）、司法再冻结股份 10,308,667 股（冻结期至 2025 年 7 月 13 日）、司法再冻结股份 7,962,999 股（冻结期至 2025 年 7 月 13 日）；司法轮候冻结股份 885,000 股（轮候期限 36 个月）。</p> <p>(4) 2017 年 4 月 19 日、2017 年 11 月 6 日，因四川易初明通工程机械维修服务有限公司重庆分公司与渝路集团发生买卖合同纠纷，两次共申请重庆市九龙坡区人民法院司法轮候冻结渝路集团持有的贵交科股份 30,926,000 股。截至报告期末，本案司法再冻结股份 4,093,334 股（冻结期至 2025 年 7 月 13 日）、司法再冻结股份 6,215,333 股（冻结期至 2025 年 7 月 13 日）；轮候冻结股份数 19,156,666 股（轮候期限 36 个月）。</p> <p>(5) 2020 年 4 月 15 日，重庆市第五中级人民法院轮候冻结渝路集团持有的贵交科股份 8,847,999 股（轮候期限 36 个月）。</p> <p>(6) 2020 年 6 月 10 日，重庆市第一中级人民法院以“（2020）渝 01 执保 23 号之一”轮候冻结渝路集团持有的贵交科股份 39,774,000 股（轮候期限 36 个月）。</p> <p>(7) 2020 年 11 月 18 日，重庆市第一中级人民法院以“（2020）渝 01 执保 254 号之四”轮候冻结渝路集团持有的贵交科股份 39,774,000 股（轮候期限 36 个月）。</p> <p>(8) 2022 年 5 月 20 日，重庆市第五中级人民法院以“（2021）渝 05 执恢 298 号之三”轮候冻结渝路集团持有的贵交科股份 30,926,001 股（轮候期限 36 个月）。</p>

	<p>(9) 2023年3月20日,重庆市第五中级人民法院以“(2018)渝05执1101、1102、11”轮候冻结渝路集团持有的贵交科股份30,926,001股(轮候期限36个月)。</p> <p>2023年10月11日,重庆市第五中级人民法院作出(2023)渝05破申790号民事裁定,受理四川易初明通工程机械维修服务有限公司重庆分公司申请公司第一大股东渝路集团破产清算议案。</p> <p>2024年1月,渝路集团管理人组织召开了第一次债权人会议,根据其《财产变价方案》,其持有股权将结合实际情况采取公开处置(拍卖)、自行清算、破产清算等方式进行处置。渝路集团现持有贵交科39,774,000股(全部处于质押及司法冻结状态),根据第一次债权人会议通过的《财产变价方案》,该部分股份将被提起公开拍卖。</p>
实际控制人变更风险	<p>2020年12月18日,天星昆冈、天星开元、天星盛世与夏雪签署《表决权委托协议》。天星昆冈、天星开元、天星盛世分别将所持公司22,012,001股、9,000,000股和2,046,499股,即分别为14.8830%、6.0852%和1.3837%的股权所对应的表决权全部不可撤销地委托给夏雪行使,该表决权委托的行使期限为自本协议生效之日起5年。</p> <p>通过上述协议,夏雪及其一致行动人科博源合计可支配公司52,527,794股股票的表决权,占公司股份数量的35.5157%(原实际控制人魏璐间接控制公司股份数量为27.1248%),夏雪成为公司实际控制人,公司不存在控股股东。</p> <p>天星昆冈、天星开元、天星盛世签署的《表决权委托协议》已依据其各自基金合伙协议的相关约定得到了基金合伙人授权,在实现合伙企业经营宗旨和目的的基础上实施主动性管理。根据《表决权委托协议》,在表决权委托期限内,如协议各方协商一致解除表决权委托协议或收购方出现《表决权委托协议》约定的表决权委托提前终止事项,则表决权委托终止。在表决权委托期限内,贵交科存在控制权不稳定,实际控制人变更的风险。</p> <p>公司将进一步加强企业治理结构、基本制度、管理团队建设,保持稳定发展,确保防范实际控制人变更风险。</p>
税务稽查风险	<p>2024年4月25日,公司收到国家税务总局贵阳市税务局第一稽查局2024年4月23日下发的税务处理决定书(筑税一稽处(2024)10号)及税务行政处罚决定书(筑税一稽罚(2024)16号),要求补缴2016年度、2017年度所欠增值税、企业所得税等税费12,595,236.21元,因2015年-2017年收取未发生费用发票受到行政处罚100,000.00元。同时本公司因上述补缴税款还需缴纳较大额度的滞纳金。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期新增税务稽查风险



## 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	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(八)
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(九)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	23,499,908.22	44.72%
作为被告/被申请人	847,062.89	1.61%
作为第三人	859,934.51	1.64%
<b>合计</b>	<b>25,206,905.62</b>	<b>47.97%</b>

公司控股子公司贵州科海新技术发展有限公司诉贵州北阳科技有限公司、张传山、何立民、郝祥梅、贵州金元宝汽车租赁有限公司、浙江金元宝融资租赁有限公司、第三人贵州智行通科技有限公司股权转让及保证合同纠纷一案（涉及股权转让款 1,600 万及违约金、利息）。

2023 年 3 月 25 日，贵阳市观山湖区人民法院出具（2021）黔 0115 民初 17447 号民事判决书，一审判定公司胜诉。判决被告方向公司支付股权转让款 1,600 万元及违约金 50 万元，及以 1,600 万元为基数按年利率 7% 计算至全部款项实际付清之日止。被告不服判决已上诉，当期该案正处于二审过程中。

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

2023 年 6 月 5 日，公司第三届董事会第十三次会议审议《关于为子公司提供担保的议案》，贵州科达公路工程咨询监理有限公司拟向贵阳农村商业银行白云支行申请银行贷款人民币 300 万元整，贷款期限 12 个月，由本公司为该笔贷款人民币叁佰万元整提供担保，担保期限为 12 个月。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
重庆惠通路桥工程有限公司	无关联关系	否	2016年1月1日	2018年12月31日	15,500,000	0	0	15,500,000	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	15,500,000				-	-

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

1、公司与重庆惠通路桥工程有限责任公司签订借款协议，约定借款利息为年利率 6.09%，截至 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 15,500,000.00 元。

2、经中国证券监督管理委员会贵州监管局查实，上述绝大部分资金通过重庆惠通路桥工程有限责任公司最终流向公司原控股股东重庆市公路工程（集团）股份有限公司，形成实质的控股股东资金占用情形。截至 2023 年 6 月 30 日，该项资金占用余额为 1,450 万元。

3、该项对外借款对公司形成不利影响。公司已于 2023 年 3 月 14 日收到中国证券监督管理委员会贵州监管局下发的《关于对贵州省交通科学研究院股份有限公司及其相关人员采取责令改正措施的决定》（【2023】5 号），已于 2023 年 6 月 28 日收到全国股转公司下发的《关于给予贵州省交通科学研究院股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（【2023】25 号）、《关于对马旭东采取自律监管措施的决定》（股转监管执行函〔2023〕6 号）。

4、公司择机启动对重庆惠通路桥工程有限责任公司提起诉讼，以收回剩余本金和利息。

**(四) 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**

**控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：**

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
重庆市公路工程（集团）股份有限公司	其他	14,500,000	0	0	14,500,000	14,500,000
合计	-	14,500,000	0	0	14,500,000	14,500,000

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

1、截至 2023 年 12 月 31 日，公司借予重庆惠通路桥工程有限责任公司的借款有 1,550.00 万元尚未归还。经中国证券监督管理委员会贵州监管局查实，上述绝大部分资金通过重庆惠通路桥工程有限责任公司最终流向公司原控股股东重庆市公路工程（集团）股份有限公司，形成实质的控股股东资金占用情形，该项资金占用余额为 1,450.00 万元。

2、该项资金占用对公司形成不利影响。公司于 2023 年 3 月 14 日收到中国证券监督管理委员会贵州监管局下发的《关于对贵州省交通科学研究院股份有限公司及其相关人员采取责令改正措施的决定》（【2023】5 号），于 2023 年 6 月 28 日收到全国股转公司下发的《关于给予贵州省交通科学研究院股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（【2023】25 号）、《关于对马旭东采取自律监管措施的决定》（股转监管执行函〔2023〕6 号），要求公司及时自查、整改。

3、公司已于 2020 年 7 月 28 日在 2019 年年度股东大会上投票否决了公司时任董事长魏璐和原财务负责人冉彩和的董事提名议案。时任董事长魏璐已于 2020 年 7 月 28 日离任，且不在公司担任任何职务；时任财务负责人冉彩和已于 2020 年 11 月 23 日离任，且不在公司担任任何职务。

4、2021 年 2 月 23 日公司委托贵州黔都律师事务所向时任董事长魏璐、时任财务负责人冉彩和等 4 人发出律师函，要求在 2021 年 4 月 30 日之前主动履行追偿补救责任、挽回公司损失。

5、2021 年 12 月 15 日公司委托贵州黔都律师事务所向重庆惠通路桥工程有限责任公司发出律师函，要求对方在收函后积极主动联系结清款项，逾期将采取法律措施。

7、由于涉嫌违规事项的原董事长魏璐、财务负责人冉彩和、财务部长何斌、出纳陈勇等 4 名人员拒不履行追偿补救责任，公司于 2021 年 10 月 26 日向贵阳市公安局云岩分局对以上 4 人提起控诉，贵阳市公安局云岩分局于 2021 年 12 月 27 日正式立案侦查，目前该案已由公安机关移交检察机关。

8、就上述人员涉嫌违规事项是否涉及原控股股东渝路集团的关联交易及资金占用，公司之前无法从公开资料取证，需要公安经侦、证监部门调查确定（本次经贵州证监局核查，2015 年 1 月至 2019 年 4 月，认定原控股股东渝路集团累计占用公司资金 8,050 万元（该金额为公司挂牌后至今）；截止 2023 年 12 月 31 日，资金占用余额为 1,450 万元）。

9、公司对时任（现任）总经理马旭东、时任（现任）董事会秘书陈红锋进行了诫勉谈话和公司内部问责处理。

10、针对以上事宜，公司采取的后续措施如下：

一是公司将积极配合公安机关尽快终结控诉案件，追究相关违法犯罪人员的司法责任。

二是公司将根据经侦结果，采取民事诉讼等方式向重庆惠通路桥工程有限责任公司和渝路集团追偿债务，以维护公司和股东权益。

三是公司已对公司财务、内控制度进行梳理，并将进一步完善资金管理、资金审批、预防资金占用等相关制度，进一步完善内部控制制度和法人治理结构，提升公司管控能力，杜绝该类事件的发生。

四是公司已要求董事、监事、高管人员、核心岗位人员进一步加强对《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等相关法律法规和公司规章制度的学习。

#### (五)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	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
向关联方借款	0.00	700,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期无重大关联交易。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

## (六) 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
董监高	2015年8月17日	—	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月17日	—	挂牌	其他承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2015年8月17日	—	挂牌	其他承诺	董监高竞业禁止承诺	正在履行中
其他	2015年8月17日	—	挂牌	其他承诺	核心技术人员竞业禁止承诺	正在履行中
收购人	2020年12月21日	—	收购	不注入金融类资产的承诺	承诺不将类金融机构资产注入公司	正在履行中
收购人	2020年12月21日	—	收购	不注入涉房业务的承诺	承诺不将房地产开发、房地产投资等涉房业务注入公司	正在履行中
收购人	2020年12月21日	—	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2020年12月21日	—	收购	其他承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

## (七) 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
黔（2017）云岩区不动产权第0066686号不动产	不动产	抵押	799,560.00	0.40%	为公司银行贷款作抵押
筑房权证云岩字第010454168号	不动产	抵押	969,517.00	0.49%	同上
筑房权证云岩字第010457310号	不动产	抵押	1,003,443.00	0.51%	同上
筑房权证云岩字第010454236号	不动产	抵押	414,000.00	0.21%	同上
黔（2021）贵阳市不动产权第0070916号不动产	不动产	抵押	506,187.00	0.26%	同上

黔（2021）贵阳市不动产权第 0070761 号不动产	不动产	抵押	170,924.00	0.09%	同上
黔（2021）贵阳市不动产权第 0069106 号不动产	不动产	抵押	1,035,083.00	0.52%	同上
黔（2021）贵阳市不动产权第 0072775 号不动产	不动产	质押	491,351.00	0.25%	同上
黔（2021）贵阳市不动产权第 0072598 号不动产	不动产	抵押	924,359.71	0.47%	同上
黔（2021）贵阳市不动产权第 0073133 号不动产	不动产	抵押	112,016.00	0.06%	同上
黔（2021）贵阳市不动产权第 0064511 号不动产	不动产	抵押	91,316.00	0.05%	同上
黔（2021）贵阳市不动产权第 0062388 号不动产	不动产	抵押	74,481.00	0.04%	同上
黔（2021）贵阳市不动产权第 0079162 号不动产	不动产	抵押	211,009.18	0.11%	同上
黔（2021）贵阳市不动产权第 0079392 号不动产	不动产	抵押	390,368.00	0.20%	同上
黔（2021）贵阳市不动产权第 0062048 号不动产	不动产	抵押	263,475.12	0.13%	同上
黔（2021）贵阳市不动产权第 0062050 号不动产	不动产	抵押	339,882.44	0.17%	同上
黔（2021）贵阳市不动产权第 0062052 号不动产	不动产	抵押	339,882.44	0.17%	同上
<b>总计</b>	-	-	8,136,854.89	4.11%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述不动产抵押事项（抵押不动产价值为原值，其净值合计为 3,318,268.72 元）系公司银行贷款 8,028,867.66 元所需，用于补充生产流动资金，对公司生产经营不产生不利影响。

#### (八)调查处罚事项

一、2023 年 3 月 14 日，公司收到中国证券监督管理委员会贵州监管局（以下简称：贵州证监局）下发的《关于对贵州省交通科学研究院股份有限公司及其相关人员采取责令改正措施的决定》。经贵州证监局核查，2015 年 1 月至 2019 年 4 月，公司原控股股东重庆市公路工程（集团）股份有限公司（以下简称：渝路集团）累计占用公司资金 8,050 万元。截至 2023 年 2 月 28 日，资金占用余额为 1,450 万元。公司未及时披露上述事宜。

上述行为违反了《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 212 号，以下简称《管理办法》）第十四条第一款、第二十一条第一款，《非上市公众公司信息披露管理办法》（证监会令第 191 号，以下简称《信披办法》）第二十一条第一款的规定。公司时任董事长兼总经理魏璐（2015 年 3 月至 2016 年 8 月兼任总经理），时任总经理马旭东（任职期间为 2016 年 8 月至 2020 年 1 月）、时任财务负责人冉彩和、董事会秘书陈红锋对上述行为负有主要责任。

根据《管理办法》第六十五条、七十二条，《信批办法》第四十五条的规定，贵州证监局决定对公司和上述主要责任人采取责令改正的行政监管措施。公司已对时任董事长魏璐、时任财务负责人给予解除聘用、劳动关系的处罚决定；对时任（现任）总经理马旭东、时任（现任）董事会秘书陈红锋进行诫勉谈话和公司内部问责处理。

二、2023年6月28日，公司收到全国股转公司纪律处分决定书《关于给予贵州省交通科学研究院股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（【2023】25号）。违法违规事实：2015年至2019年，贵交科通过无关联的第三方重庆惠通路桥工程有限责任公司、重庆侨森建材有限公司为原控股股东重庆市公路工程(集团)股份有限公司(以下简称重庆公路)提供借款，构成资金占用。2015年至2019年日最高余额分别为33,000,000元、28,500,000元、29,500,000元、29,500,000元、18,500,000元，分别占最近一期经审计净资产的32.27%、22.96%、17.20%、14.29%、8.36%。截止2023年4月，前述资金占用余额为1,450万元。

贵交科未采取有效措施防止控股股东占用公司资金，违反了《非上市公众公司监督管理办法》(2013年12月26日发布实施)第十四条的规定，同时未及时披露相关情况违反了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》第四十六条、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(2017年12月22日发布)第四十八条的规定，构成公司治理和信息披露违规。

原控股股东重庆公路未保证挂牌公司独立性，占用公司资金违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》(以下简称《业务规则》)第4.1.4条的规定，构成资金占用违规。

时任董事长魏璐、董事会秘书陈红锋、财务负责人冉彩和未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《业务规则》第1.4条、第1.5条的规定，对任期内公司违规行为负有责任。

鉴于上述违规事实及情节，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司纪律处分委员会审议通过，根据《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第三十七条的规定，全国股转公司作出如下决定：给予贵交科、重庆公路、魏璐、冉彩和、陈红锋通报批评的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。

三、2023年6月28日，公司收到全国股转公司自律监管措施决定书《关于对马旭东采取自律监管措施的决定》(股转监管执行函(2023)6号)。违法违规事实：2016年至2019年，贵交科通过无关联的第三方重庆惠通路桥工程有限责任公司、重庆侨森建材有限公司为原控股股东重庆市公路工程(集团)股份有限公司(以下简称重庆公路)提供借款，构成资金占用。2016年至2019年日最高余额分别为28,500,000元、29,500,000元、29,500,000元、18,500,000元，分别占最近一期经审计净资产的22.96%、17.20%、14.29%、8.36%。截止2023年4月，前述资金占用余额为1,450万元。

总经理马旭东未能忠实、勤勉地履行职责，违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》(以下简称《业务规则》)第1.4条、第1.5条的规定，对上述违规行为负有责任。

鉴于上述违规事实及情节，根据《全国中小企业股份转让系统自律监管措施和纪律处分实施细则》第十六条的规定，全国股转公司作出如下决定：对马旭东采取出具警示函的自律监管措施。

#### 四、期后税务稽查事项：

2024年4月25日，公司收到国家税务总局贵阳市税务局第一稽查局2024年4月23日下发的税务处理决定书(筑税一稽处(2024)10号)及税务行政处罚决定书(筑税一稽罚(2024)16号)，要求补缴2016年度、2017年度所欠增值税、企业所得税等税费12,595,236.21元，因2015年-2017年收取未发生费用发票受到行政处罚100,000.00元。同时本公司因上述补缴税款还需缴纳较大额度的滞纳金。

## (九)失信情况

本公司目前无控股股东；

本公司及公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员及控股股东均未被纳入失信联合惩戒对象。

公司控股子公司重庆市渝路建设工程试验检测站因未按期支付相关申请人的款项，被纳入失信被

执行人名单（该控股子公司已于 2023 年 4 月 19 日完成股权转让，公司不再持有该公司股权）。

公司控股子公司贵州交科恒创科技有限公司因未按期支付相关申请人的款项，于 2023 年 12 月 12 日起被公示纳入失信被执行人名单。



## 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	92,337,285	62.43%	18,406,544	110,743,829	74.88%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	18,331,544	18,331,544	12.39%
	董事、监事、高管	1,137,470	0.77%	75,000	1,212,470	0.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	55,562,715	37.57%	-18,406,544	37,156,171	25.12%
	其中：控股股东、实际控制人	19,469,294	13.16%	-18,331,544	1,137,750	0.77%
	董事、监事、高管	5,167,420	3.49%	-75,000	5,092,420	3.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0.00%	0
总股本		147,900,000	-	0	147,900,000	-
普通股股东人数		292				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	重庆市公路工程（集团）股份有限公司	39,774,000	0	39,774,000	26.8925%	30,926,001	8,847,999	39,774,000	39,774,000
2	北京天星昆冈投资中心（有限合伙）	22,012,001	28,542	22,040,543	14.9023%	0	22,040,543	0	0
3	贵州科博源投资咨询有限责任公司	17,952,294	0	17,952,294	12.1381%	0	17,952,294	0	0
4	北京天星开元投资中心（有限合伙）	9,000,000	0	9,000,000	6.0852%	0	9,000,000	0	0
5	重庆凯瑞特种车有限公司	6,615,000	0	6,615,000	4.4726%	0	6,615,000	0	0
6	北京首发天星投资中心（有限合伙）	5,000,000	0	5,000,000	3.3807%	0	5,000,000	0	0
7	王云牧	4,207,830	0	4,207,830	2.8451%	0	4,207,830	0	0

8	北京天星盛世投资中心（有限合伙）	2,046,499	0	2,046,499	1.3837%	0	2,046,499	0	0
9	马旭东	2,045,548	0	2,045,548	1.3831%	1,534,161	511,387	0	0
10	杨志勇	1,894,337	100	1,894,437	1.2809%	0	1,894,437	0	0
<b>合计</b>		<b>110,547,509</b>	<b>28,642</b>	<b>110,576,151</b>	<b>74.7641%</b>	<b>32,460,162</b>	<b>78,115,989</b>	<b>39,774,000</b>	<b>39,774,000</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、前十大股东中北京天星昆冈投资中心（有限合伙）、北京天星开元投资中心（有限合伙）、北京天星盛世投资中心（有限合伙）、北京首发天星投资中心（有限合伙）属于同一控制人下合伙企业；

2、北京天星昆冈投资中心（有限合伙）、北京天星开元投资中心（有限合伙）、北京天星盛世投资中心（有限合伙）与夏雪签署《表决权委托协议》，将其持有的表决权委托给夏雪；贵州科博源投资咨询有限责任公司与夏雪为一致行动人。

3、前十名股东间相互之间无其它关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

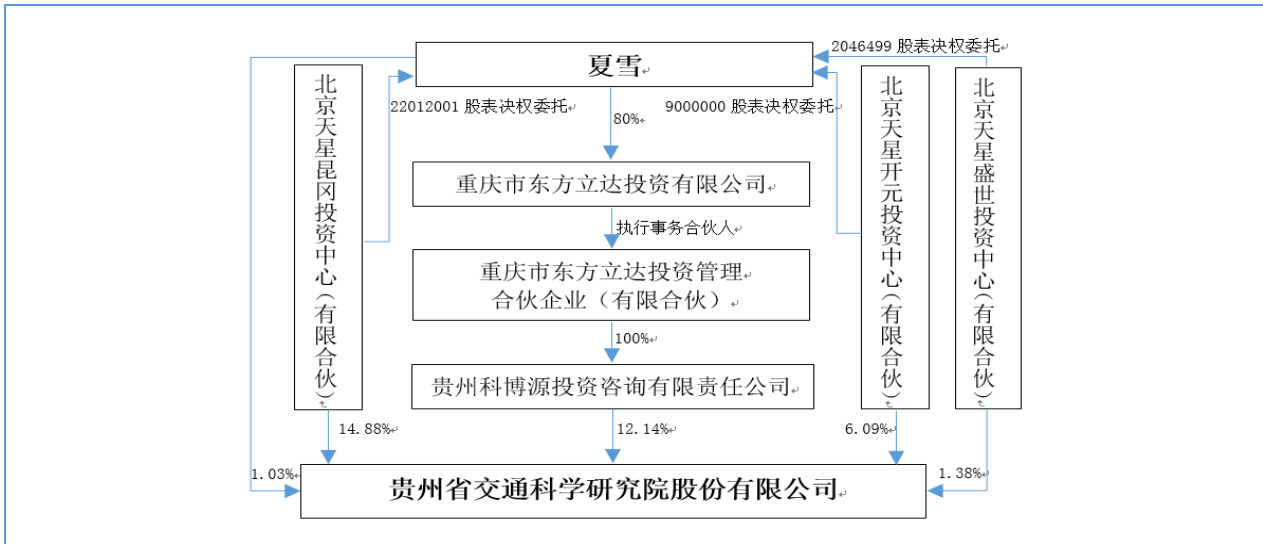
公司目前无控股股东。

### （二）实际控制人情况

2020年12月18日，天星昆冈、天星开元、天星盛世与夏雪签署《表决权委托协议》。天星昆冈、天星开元、天星盛世分别将所持公司22,012,001股、9,000,000股和2,046,499股，即分别为14.8830%、6.0852%和1.3837%的股权所对应的表决权全部不可撤销地委托给夏雪行使，该表决权委托的行使期限为自本协议生效之日起5年。

通过上述协议，夏雪及其一致行动人科博源合计可支配公司52,527,794股股票的表决权，占公司股份数量的35.5157%（原实际控制人魏璐间接控制公司股份数量为27.1248%），夏雪成为公司实际控制人。

夏雪，男，1964年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学，会计学专业，硕士研究生学历。



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
夏雪	董事长	男	1964年6月	2020年7月29日	2024年1月18日	1,517,000	0	1,517,000	1.0257%
夏雪	董事	男	1964年6月	2020年7月28日	2024年1月18日	1,517,000	0	1,517,000	1.0257%
马旭东	董事	男	1967年2月	2022年5月20日	2024年1月18日	2,045,548	0	2,045,548	1.3831%
张婧璇	董事	女	1986年1月	2020年7月28日	2024年1月18日	0	0	0	0.0000%
冯超	董事	男	1977年10月	2020年7月28日	2024年1月18日	333,190	0	333,190	0.2253%
刁昊	董事	男	1986年10月	2022年5月20日	2024年1月18日	0	0	0	0.0000%
马旭东	总经理	男	1967年2月	2020年7月29日	2024年1月18日	2,045,548	0	2,045,548	1.3831%
冯超	副总经理	男	1977年10月	2020年7月29日	2024年1月18日	333,190	0	333,190	0.2253%
陈红锋	副总经理	男	1979年10月	2021年8月27日	2024年1月18日	1,183,711	0	1,183,711	0.8003%
陈红锋	董事会秘书	男	1979年10月	2020年7月29日	2024年1月18日	1,183,711	0	1,183,711	0.8003%
苟豪	财务总监	男	1972年10月	2021年2月25日	2024年1月18日	0	0	0	0.0000%
贾涛	监事会主席	男	1967年9月	2019年5月16日	2024年1月18日	0	0	0	0.0000%
王丹	职工监事	女	1984年9月	2020年9月3日	2024年1月12日	1,167,441	0	1,167,441	0.7893%
李黎	监事	女	1972年9月	2021年2月25日	2024年1月18日	120,000	0	120,000	0.0811%

公司已于 2024 年 1 月完成董事会、监事会换届选举和高管聘任工作，新一届董事会成员为马旭东（董事长）、冯超、夏雪、张婧璇、陈洁，新一届监事会成员为李黎（监事会主席）、刘川东、钟志伟（职工监事），新任高管为冯超（总经理）、苟豪（副总经理、财务总监）、王丹（副总经理）、陈红锋（董事会秘书）。详见披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上的相关公告：

1、公告名称：第三届职工代表大会第三次会议决议公告，公告编号：2024-007，披露日期：2024年1月16日；

2、公告名称：2024年第一次临时股东大会决议公告，公告编号：2024-012，披露日期：2024年1月19日；

3、公告名称：董事长任命公告，公告编号：2024-012，披露日期：2024年1月19日；

4、公告名称：监事会主席任命公告，公告编号：2024-013，披露日期：2024年1月19日；

5、公告名称：高级管理人员任命公告，公告编号：2024-014，披露日期：2024年1月19日。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无近亲属关系。

公司股东北京天星昆冈投资中心（有限合伙）、北京天星开元投资中心（有限合伙）、北京天星盛世投资中心（有限合伙）与夏雪签署《表决权委托协议》，将其持有的表决权委托给夏雪；贵州科博源投资咨询有限责任公司与夏雪为一致行动人；公司实际控制人为夏雪；公司目前无控股股东。

公司其他董事、监事、高级管理人员与实际控制人无任何亲属关系。

公司董事夏雪兼任公司股东贵州科博源投资咨询有限责任公司执行董事；公司董事张婧璇、马旭东、刁昊为公司股东北京天星昆冈投资中心（有限合伙）、北京天星开元投资中心（有限合伙）、北京天星盛世投资中心（有限合伙）联合提名董事；监事贾涛兼任重庆市公路工程（集团）股份有限公司监事；公司其他董事、监事、高级管理人员与公司主要股东无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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

#### (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
行政管理人员	20	2	0	22
财务人员	7	1	0	8
销售人员	0	2	0	2
技术人员	328	7	15	320
员工总计	355	12	15	352

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	9
本科	183	181

专科	105	118
专科以下	54	44
员工总计	355	352

#### 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

报告期内，公司积极组织员工参加省内外各类专业培训、以及公司内部的管理、业务等培训工作；公司制定《公司自学培训奖励管理办法》，鼓励员工提升工作能力及自身素质。

报告期内，公司薪酬制度按照《公司薪酬管理办法》《绩效管理办法》等为员工发放工资、进行考核。公司定期为员工缴纳五险一金，及时办理员工退休事宜；公司退休人员工资由贵州省人力资源和社会保障厅统筹支付。

#### (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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，公司制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资融资管理制度》《对外担保管理制度》《信息披露管理办法》《投资者关系管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《募集资金管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《总经理工作细则》《财务管理制度》《印章管理制度》《内幕知情人登记管理制度》等规章制度。

报告期内，公司共计召开 3 次股东大会、4 次董事会及 2 次监事会。为了进一步完善内控制度，报告期内，公司完善建立《资金管理制度》《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》。经过不断完善，公司已建立起符合《公司法》《证券法》等相关法律法规要求的公司治理结构。

报告期内，公司及公司董事、监事和高级管理人员严格按照相关法律法规及公司章程的规定开展经营，公司董事、监事、和高级管理人恪尽职守忠实履行义务。未来，公司将继续完善相关制度，强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、人员、资产、机构、财务独立运作，不存在与实际控制人混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权，公司能够完全自主经营。

1、业务独立。公司主要从事交通工程咨询业务。公司设置有综合管理、人力资源、科研技术、市场管理、项目核算、项目管理、财务管理等职能部门以及工程咨询事业部、工程管理事业部、智能工程事业部、环境工程事业部、云南分公司、重庆分公司等生产单元；公司拥有独立的职能部门、生产部门和市场渠道；公司具有独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、人员独立。公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举、更换、聘任或解聘，不存在主要股东超越董事会和股东大会干预公司上述人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同、类似或有竞争关系业务的情形。公司具有独立的经营管理人员和生产、销售员工，公司的人事与股东完全分离。公司已建立劳动、人事与工资管理制度，并与员工签订了劳动合同。

3、资产独立。公司完整拥有房产、车辆、办公设备等资产的所有权，主要财产权属明晰。

4、机构独立。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与实际控制人完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权；公司不存在合署办公、混合经营的情形。

5、财务独立。公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资融资管理制度》《股东大会议事规则》《财务管理办法》《年度报告重大差错责任追究制度》《募集资金管理制度》《利润分配管理制度》《总经理工作细则》《印章管理办法》等一系列的规章制度，报告期内新增了《资金管理制度》《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》。公司内控制度内容涵盖生产管理、人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。

公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

## 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

公司于 2023 年 5 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会提供网络投票，会议无股东采取网络投票方式进行投票。

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024]32583 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐洪春 5 年	杜品 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

### 审计报告

天职业字[2024]32583 号

贵州省交通科学研究院股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了贵州省交通科学研究院股份有限公司（以下简称“贵交科”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

贵交科管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信

息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵交科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵交科的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵交科持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵交科不能持续经营。

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

(6) 就贵交科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被审计合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中国注册会计师

唐洪春

中国·北京

(项目合伙人)：

二〇二四年四月二十九日

中国注册会计师：

杜品

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	10,802,099.52	4,962,763.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			0.00
应收账款	六、（二）	99,861,792.32	109,653,484.74
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	3,188,881.78	968,998.49
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、（五）	11,722,036.48	13,121,569.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	145,441.29	1,264,939.74
合同资产	六、（三）	19,091,990.46	18,118,451.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	2,778,676.67	2,888,640.53
<b>流动资产合计</b>		<b>147,590,918.52</b>	<b>150,978,847.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（八）	59,695.55	65,128.31
固定资产	六、（九）	7,779,818.56	8,490,775.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十）	387,707.95	

无形资产	六、(十一)	1,472,523.74	1,556,575.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)		109,336.15
递延所得税资产	六、(十三)	26,470,091.10	24,111,482.28
其他非流动资产	六、(十四)	14,300,045.03	14,300,045.03
<b>非流动资产合计</b>		50,469,881.93	48,633,342.26
<b>资产总计</b>		198,060,800.45	199,612,189.55
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十五)	8,028,867.66	15,030,832.46
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、(十六)	60,860,563.68	50,284,838.84
预收款项			
合同负债	六、(十七)	2,283,750.99	2,074,175.76
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、(十八)	13,736,781.60	15,026,737.65
应交税费	六、(十九)	28,993,336.77	30,679,640.77
其他应付款	六、(二十)	22,035,259.89	13,039,613.81
其中: 应付利息			
应付股利	六、(二十)	39,328.35	39,328.35
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、(二十一)	679,038.86	
其他流动负债	六、(二十二)	115,604.95	124,450.54
<b>流动负债合计</b>		136,733,204.40	126,260,289.83
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十三)	9,047,916.69	0.00
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	六、（十三）	58,156.19	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,106,072.88	0
<b>负债合计</b>		145,839,277.28	126,260,289.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十四）	147,900,000.00	147,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	17,558,133.70	17,558,133.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十六）	9,385,068.87	9,385,068.87
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十七）	-122,297,955.23	-100,562,481.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,545,247.34	74,280,721.43
少数股东权益		-323,724.17	-928,821.71
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		52,221,523.17	73,351,899.72
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		198,060,800.45	199,612,189.55

法定代表人：夏雪

主管会计工作负责人：苟豪

会计机构负责人：苟豪

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,545,479.06	3,222,011.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、（一）	65,366,931.51	70,325,258.52
应收款项融资			
预付款项		27,568.43	248,041.00
其他应收款	十九、（二）	13,340,267.92	17,230,961.30
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产		3,936,910.70	11,902,237.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		237,300.36	739,520.65
<b>流动资产合计</b>		<b>86,454,457.98</b>	<b>103,668,030.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、(三)	23,000,000.00	23,376,423.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		59,695.55	65,128.31
固定资产		4,129,160.21	4,603,196.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,472,523.74	1,542,287.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,801,446.65	18,815,718.63
其他非流动资产		14,300,045.03	14,300,045.03
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,762,871.18</b>	<b>62,702,798.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>150,217,329.16</b>	<b>166,370,829.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			10,016,897.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,629,506.53	20,935,927.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,632,167.80	8,023,996.69
应交税费		20,157,884.20	20,062,022.12
其他应付款		41,833,438.73	26,568,995.00
其中：应付利息			
应付股利		39,328.35	39,328.35
合同负债			1,840,679.32
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			110,440.76
<b>流动负债合计</b>		92,252,997.26	87,558,959.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		92,252,997.26	87,558,959.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		147,900,000.00	147,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,747,096.51	15,747,096.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,385,068.87	9,385,068.87
一般风险准备			
未分配利润		-115,067,833.48	-94,220,295.25
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		57,964,331.90	78,811,870.13
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		150,217,329.16	166,370,829.16

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		111,166,638.28	55,466,463.47
其中：营业收入	六、（二十八）	111,166,638.28	55,466,463.47
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		110,925,608.04	76,389,289.70
其中：营业成本	六、（二十八）	85,124,385.25	48,867,242.50
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、（二十九）	535,951.93	587,073.61
销售费用			0.00
管理费用	六、（三十）	21,480,308.31	20,548,030.93
研发费用	六、（三十一）	2,708,266.61	5,552,706.34
财务费用	六、（三十二）	1,076,695.94	834,236.32
其中：利息费用	六、（三十二）	1,123,820.52	778,041.82
利息收入	六、（三十二）	83,458.19	19,827.77
加：其他收益	六、（三十三）	279,501.03	857,424.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十四）	-5,874,071.33	0
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）			0.00
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）			0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	-16,834,223.90	-27,802,994.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	-834,373.29	-2,794,266.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十七）		31,947.62
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-23,022,137.25	-50,630,715.36
加：营业外收入	六、（三十八）	1,161.13	499,784.42
减：营业外支出	六、（三十九）	1,075,431.22	855,149.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-24,096,407.34	-50,986,079.99
减：所得税费用	六、（四十）	-2,357,894.57	-4,481,573.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-21,738,512.77	-46,504,506.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,738,512.77	-46,504,506.48

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）		-3,038.68	-33,264.59
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,735,474.09	-46,471,241.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-21,738,512.77	-46,504,506.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,735,474.09	-46,471,241.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,038.68	-33,264.59
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.31

法定代表人：夏雪

主管会计工作负责人：苟豪

会计机构负责人：苟豪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十九、(四)	37,529,484.74	19,631,833.99
减：营业成本	十九、(四)	25,410,869.62	12,262,602.61
税金及附加		254,547.66	350,959.05
销售费用			
管理费用		11,789,821.20	12,593,530.17
研发费用		2,153,824.62	5,237,867.06
财务费用		564,738.31	598,337.08
其中：利息费用		557,425.79	592,307.24
利息收入		2,685.68	6,377.39
加：其他收益		85,194.70	485,896.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、(五)	-6,618,124.91	
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）		-12,357,468.43	-21,359,610.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-880,718.32	-2,937,745.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			31,947.62
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-22,415,433.63	-35,190,973.49
加：营业外收入		1,161.13	314,242.38
减：营业外支出		418,993.75	338,153.97
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-22,833,266.25	-35,214,885.08
减：所得税费用		-1,985,728.02	-3,602,495.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-20,847,538.23	-31,612,389.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,847,538.23	-31,612,389.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-20,847,538.23	-31,612,389.25
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,382,723.63	63,690,452.85
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			10,860.84
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	19,611,455.79	10,802,898.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>122,994,179.42</b>	<b>74,504,211.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,515,073.48	25,043,129.37
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		45,608,416.03	33,892,129.55

支付的各项税费		5,537,109.68	3,928,018.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	16,857,824.45	18,109,260.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		115,518,423.64	80,972,537.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（四十二）	7,475,755.78	-6,468,325.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,907.00	50,335.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		42,907.00	50,335.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,085,719.66	166,422.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,085,719.66	166,422.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,042,812.66	-116,087.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,200,000.00	14,999,900.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,200,000.00	14,999,900.00
偿还债务支付的现金		15,493,649.99	11,306,369.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,102,317.80	759,024.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十一）	500,036.70	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,096,004.49	12,065,393.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,103,995.51	2,934,506.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十二）	7,536,938.63	-3,649,905.83
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十二）	2,380,144.49	6,030,050.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十二）	9,917,083.12	2,380,144.49

法定代表人：夏雪

主管会计工作负责人：苟豪

会计机构负责人：苟豪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,356,613.56	21,217,738.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,839,793.75	10,902,326.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,196,407.31</b>	<b>32,120,065.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,090,891.66	4,964,787.78
支付给职工以及为职工支付的现金		20,800,584.23	15,725,300.64
支付的各项税费		1,787,576.26	1,053,176.34
支付其他与经营活动有关的现金		7,459,469.33	12,824,668.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,138,521.48</b>	<b>34,567,932.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,057,885.83</b>	<b>-2,447,867.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,107.00	36,361.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,107.00</b>	<b>36,361.89</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,304.49	16,322.99
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,304.49</b>	<b>16,322.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,197.49</b>	<b>20,038.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		557,425.79	590,826.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,557,425.79</b>	<b>10,590,826.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,557,425.79</b>	<b>-590,826.69</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,478,262.55	-3,018,654.83
加：期初现金及现金等价物余额		2,067,216.51	5,085,871.34
六、期末现金及现金等价物余额		3,545,479.06	2,067,216.51

## (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	147,900,000				17,558,133.70				9,385,068.87		-100,562,481.14	-928,821.71	73,351,899.72
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	147,900,000				17,558,133.70				9,385,068.87		-100,562,481.14	-928,821.71	73,351,899.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-21,735,474.09	605,097.54	-21,130,376.55
(一) 综合收益总额											-21,735,474.09	-3,038.68	-21,738,512.77
(二) 所有者投入和减少资本												608,136.22	608,136.22
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												608,136.22	608,136.22
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	147,900,000				17,558,133.70				9,385,068.87		-122,297,955.23	-323,724.17	52,221,523.17

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	147,900,000.00				17,558,133.70				9,385,068.87		-54,091,239.25	-895,557.12	119,856,406.20
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	147,900,000.00				17,558,133.70				9,385,068.87		-54,091,239.25	-895,557.12	119,856,406.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-46,471,241.89	-33,264.59	-46,504,506.48
（一）综合收益总额											-46,471,241.89	-33,264.59	-46,504,506.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期未余额</b>	<b>147,900,000.00</b>				<b>17,558,133.70</b>				<b>9,385,068.87</b>		<b>-100,562,481.14</b>	<b>-928,821.71</b>	<b>73,351,899.72</b>

法定代表人：夏雪

主管会计工作负责人：苟豪

会计机构负责人：苟豪

(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	147,900,000.00				15,747,096.51				9,385,068.87		-94,220,295.25	78,811,870.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	147,900,000.00				15,747,096.51				9,385,068.87		-94,220,295.25	78,811,870.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-20,847,538.23	-20,847,538.23
(一) 综合收益总额											-20,847,538.23	-20,847,538.23
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>147,900,000.00</b>				<b>15,747,096.51</b>				<b>9,385,068.87</b>	<b>-115,067,833.48</b>	<b>57,964,331.90</b>

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	147,900,000.00				15,747,096.51				9,385,068.87		-62,607,906.00	110,424,259.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	147,900,000.00				15,747,096.51				9,385,068.87		-62,607,906.00	110,424,259.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-31,612,389.25	-31,612,389.25
(一) 综合收益总额											-31,612,389.25	-31,612,389.25
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>147,900,000.00</b>				<b>15,747,096.51</b>				<b>9,385,068.87</b>		<b>-94,220,295.25</b>	<b>78,811,870.13</b>

# 贵州省交通科学研究院股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

贵州省交通科学研究院股份有限公司（以下简称“贵交科”、“本公司”或“公司”），前身为贵州省交通科学研究所，成立于 2003 年 1 月 16 日，系由事业单位转制设立的全民所有制企业，2011 年 1 月改制为有限责任公司，2014 年 4 月改制为股份有限公司。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本：14,790.00 万元，法定代表人：夏雪，注册地址：贵州省贵阳市云岩区白云大道南段 301 号。

2014 年 4 月，贵州省交通科学研究院有限责任公司整体改制为贵州省交通科学研究院股份有限公司，注册资本 1,836.00 万元，在本次整体改制中，对 104 名职工原通过贵州科智投资有限责任公司、贵州科乾投资有限责任公司、贵州科幂投资有限责任公司、贵州科道投资有限责任公司间接持股部分进行了股份还原。本次整体改制后股权结构为：重庆市公路工程（集团）股份有限公司持股 1,101.60 万股，占比 60%；贵州科博源投资咨询有限责任公司持股 197.50 万股，占比 10.76%；胡绍刚等 110 名自然人股东共持股 536.90 万股，占比 29.24%。本次出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所出具《验资报告》（天健渝验[2014]12 号）审验。

2014 年 7 月，增资 7,000 万元。增资后注册资本 8,836.00 万元，股权结构为：重庆市公路工程（集团）股份有限公司持股 5,301.60 万股，占比 60%；贵州科博源投资咨询有限责任公司持股 1,196.8196 万股，占比 13.54%；胡绍刚等 110 名自然人股东共持股 2,337.5804 万股，占比 26.46%。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（致同验字（2014）110ZC0166 号）审验。

2015 年 4 月，股权转让。变更后的股权结构为：重庆市公路工程（集团）股份有限公司持股 3,092.60 万股，占比 35%；北京天星昆冈投资中心（有限合伙）持股 2,209 万股，占比 25%；贵州科博源投资咨询有限责任公司持股 1,196.8196 万股，占比 13.54%；胡绍刚等 110 名自然人股东共持股 2,337.5804 万股，占比 26.46%。

2015 年 8 月，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：833341，简称：贵交科。

2016 年 8 月，增资 2,048.00 万元。本公司向部分高级管理人员及核心员工定向增发 1,024.00 万股，每股面值 1 元，每股价格 2 元，变更后的注册资本为人民币 9,860 万元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（致同验字（2016）第 110ZC0562 号）审验。



2018年5月，转增股本4,930.00万元。经本公司2017年度股东大会决议通过，派发2017年度股票股利，每10股送5股，转增后的股本总额为14,790万股，每股1元。

## （二）公司实际从事的主要经营活动

本公司及子公司实际从事的主要经营活动：交通建设工程监理、检测、设计、项目管理；交通建设环境影响的评估、交通工程咨询、水土保持方案编制、环境监理监测、计量认证、环境污染治理、环境工程设计、不动产测绘、信息技术开发及咨询服务、GPS汽车卫星定位监控服务、公路汽车衡计量检定等。

## （三）最终控制人的名称

本公司的最终实际控制人为夏雪。

## （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于2024年4月26日批准报出。

## （五）营业期限

本公司的营业期限为：2003年1月16日至长期。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	5,000,000.00

### （六）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

#### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

### 3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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。

### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5.金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、无论是否存在重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款租赁应收款，采用预期信用损失的简化模型，以单

项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见“三、(十一) 应收账款”。

## 6.金融资产转移

本公司已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。

本公司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,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

### (十一) 应收账款

#### 1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款,无论是否存在重大融资成分,本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计,并采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征划分应收款项组合,在组合基础上计算预期信用损失。

#### 2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
风险组合	按照应收款项初始产生时间确定账龄,并按照不同的账龄划分组合。	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
性质组合	本公司将属同一实际控制人公司间往来款、应收款项中代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合。	一般不计提预期信用损失,特殊情况按个别认定计提。

#### 3.风险组合-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表



账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提预期信用损失的判断依据 预期损失风险显著不符合上述组合部分的应收款项。

##### (十二) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。具体详见本附注“三、(十一) 应收账款”。

##### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十四）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。具体详见本附注“三、（十一）应收账款”。

## （十五）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本

法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十七）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
专用设备	年限平均法	5	3.00	19.40
办公设备	年限平均法	3	3.00	32.33
运输设备	年限平均法	4	3.00	24.25

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十九) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

#### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	39
软件	5
专利权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

#### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资

产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

#### （二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同

负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （二十三）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

#### 1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2.辞退福利

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

#### 3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十四）收入

#### 1.收入的确认

本公司的收入主要包括交通工程专业技术服务、项目管理等。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”,分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务:

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

①本公司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。

②本公司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。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 当履约进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用履约进度确认提供劳务收入。履约进度的确定方法为按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，本公司区分不同劳务项目分别按以下方法计量项目的劳务量计算履约进度：

①检测、环保、监理、项目管理、咨询、设计业务：按实际已完成工作量占根据合同预计项目总工作量比例计算项目履约进度；

②本公司 GPS 销售与服务业务收入确认的具体方法为：销售业务按照安装完成时确认；服务业务按照实际提供服务月份确认。

③本公司出租房屋收入的具体确认方法为：按照合同约定的应收租金除以租赁月数计算出月租金，按月确认出租房屋收入。

(2) 当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额或能够得到补偿的金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。



企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （二十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

4. 对于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,整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十八）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### （2）会计处理方法

本公司对于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，将短期租赁和低价 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增	13、6、3

增值税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15、5

不同纳税主体的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）
贵州省交通科学研究院股份有限公司	15
贵州科达公路工程咨询监理有限公司	15
贵州省交通建设工程检测中心有限责任公司	15
贵州科海新技术发展有限公司	5
贵州省交通环保监测站有限公司	15
贵州交科恒创科技有限公司	5

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1.2022年12月19日，本公司经贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局认定为高新技术企业，证书号GR202252000733，有效期为3年。

2.根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]第58号），本公司子公司贵州科达公路工程咨询监理有限公司、贵州省交通建设工程检测中心有限责任公司、贵州省交通环保监测站有限公司符合相关税收优惠条件，2023年度减按15%的企业所得税税率计算缴纳所得税。

3.根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定：“一、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。”“四、本公告执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。”；根据《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》(财政部 税务总局公告2022年第13号)规定：“一、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。”“三、本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。”本公司子公司贵州交科恒创科技有限公司、贵州科海新技术发展有限公司属于小型微利企业。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规

定，针对“承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债，并计入使用权资产的租赁交易”部分，应政策要求“因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产”。

本公司首次执行该准则对财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目无影响。

## （二）会计估计的变更

本公司本报告期不涉及会计估计变更。

## 3.前期会计差错更正

本公司本报告期不涉及前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表项目注释

说明：期末指2023年12月31日，期初指2023年1月1日，本期指2023年度，上期指2022年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	466.80	466.80
银行存款	9,916,616.32	3,534,472.45
其他货币资金	885,016.40	1,427,823.86
存放财务公司存款		
合 计	<u>10,802,099.52</u>	<u>4,962,763.11</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在保函保证金对使用有限制款项 885,016.40 元。

### （二）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	33,307,957.42	20,480,235.56
1-2 年（含 2 年）	10,036,827.58	42,571,848.06
2-3 年（含 3 年）	36,558,899.30	16,450,865.29
3-4 年（含 4 年）	13,294,911.05	18,572,165.03
4-5 年（含 5 年）	17,695,414.68	42,799,388.51

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	127,877,792.67	95,389,977.27
合计	<u>238,771,802.70</u>	<u>236,264,479.72</u>
减：坏账准备	138,910,010.38	126,610,994.98
账面价值	<u>99,861,792.32</u>	<u>109,653,484.74</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	33,896,450.00	14.20	9,896,450.00				24,000,000.00
按组合计提坏账准备	<u>204,875,352.70</u>	<u>85.80</u>	<u>129,013,560.38</u>				<u>75,861,792.32</u>
风险组合	204,875,352.70	85.80	129,013,560.38		62.97		75,861,792.32
合计	<u>238,771,802.70</u>	<u>100</u>	<u>138,910,010.38</u>				<u>99,861,792.32</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	33,896,450.00	14.35	9,896,450.00				24,000,000.00
按组合计提坏账准备	<u>202,368,029.72</u>	<u>85.65</u>	<u>116,714,544.98</u>				<u>85,653,484.74</u>
其中：风险组合	202,368,029.72	85.65	116,714,544.98		57.67		85,653,484.74
合计	<u>236,264,479.72</u>	<u>100</u>	<u>126,610,994.98</u>				<u>109,653,484.74</u>

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
贵州西南交通投资实业集团有	30,000,000.00		6,000,000.00	20.00	双方约定以土地抵偿

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
限公司				债务
安顺市交通建设投资有限责任公司	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	预计难以收回
贵州双龙航空港建设投资有限责任公司	760,000.00	760,000.00	100.00	预计无法收回
江习古高速公路开发有限公司	329,200.00	329,200.00	100.00	预计无法收回
开阳县公路管理所	104,850.00	104,850.00	100.00	预计难以收回
贵州广聚合贸易有限公司	102,400.00	102,400.00	100.00	预计难以收回
合计	<u>33,896,450.00</u>	<u>9,896,450.00</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	33,307,957.42	1,665,397.88	5.00
1-2年（含2年）	10,036,827.58	1,003,682.76	10.00
2-3年（含3年）	36,456,499.30	10,936,949.79	30.00
3-4年（含4年）	13,294,911.05	6,647,455.54	50.00
4-5年（含5年）	15,095,414.68	12,076,331.74	80.00
5年以上	96,683,742.67	96,683,742.67	100.00
合计	<u>204,875,352.70</u>	<u>129,013,560.38</u>	

应收账款坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	116,714,544.98		9,896,450.00	<u>126,610,994.98</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提	16,316,323.89			<u>16,316,323.89</u>
本期转回	379,654.70			<u>379,654.70</u>
本期转销				
本期核销	3,541,008.93			<u>3,541,008.93</u>
其他变动	-96,644.86			<u>-96,644.86</u>
2023 年 12 月 31 日余额	<u>129,013,560.38</u>		<u>9,896,450.00</u>	<u>138,910,010.38</u>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,714,544.98	16,316,323.89	379,654.70	3,541,008.93	-96,644.86	129,013,560.38
单项计提坏账准备的应收账款	9,896,450.00					9,896,450.00
合计	<u>126,610,994.98</u>	<u>16,316,323.89</u>	<u>379,654.70</u>	<u>3,541,008.93</u>	<u>-96,644.86</u>	<u>138,910,010.38</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
大方县交通运输局	2,516,600.00
罗甸县交通运输局	352,126.15
六枝特区交通运输局	268,773.28
贵州百里杜鹃管理区鹏程管理区	100,352.00
盘县交通运输局	66,400.00
贵州高速公路集团有限公司	71,250.00
桐梓县尧龙山镇人民政府	62,500.00
普安县交通运输局	25,000.00
兴义市人民政府桔山街道办事处	21,657.90



项 目	核销金额
铜仁市碧江区交通运输局	20,131.30
紫云苗族布依族自治县交通运输局	12,278.30
桐梓县交通运输局	10,500.00
重庆市荣昌区荣隆镇人民政府	8,000.00
湄潭县交通运输局	5,440.00
合 计	<u>3,541,008.93</u>

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
大方县交通运输局	勘测设计费	2,516,600.00	政府化债	签订外部协议	否
铜仁市交通运输局	监理服务费	268,773.28	政府划债	签订外部协议	否
六枝特区交通运输局	监理服务费	71,250.00	政府划债	签订外部协议	否
兴义市人民政府桔山街道办事处	监理服务费	21,657.90	政府划债	签订外部协议	否
合 计		<u>2,878,281.18</u>			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	
				同资产期末余额	坏账准备期末余额
				(% )	
贵州西南交通投资实业集团有限公司	77,609,099.00	10,308,233.00	87,917,332.00	32.38	56,402,074.31
贵州三深测绘有限公司	8,904,406.34	2,470,911.82	11,375,318.16	4.19	2,244,661.03
德江县交通运输局	6,710,961.60	94,050.00	6,805,011.60	2.51	4,486,775.73
云南航天工程物探检测股份有限公司	6,344,962.44	167,804.58	6,512,767.02	2.40	3,001,598.93

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)		坏账准备期末 余额
司						
贵州高速公 路集团有限 公司	3,762,487.28	1,770,426.37	5,532,913.65	2.04		1,972,850.45
合计	<u>103,331,916.66</u>	<u>14,811,425.77</u>	<u>118,143,342.43</u>	<u>43.52</u>		<u>68,107,960.45</u>

### (三) 合同资产

#### 1. 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同 资产	32,779,950.59	13,687,960.13	19,091,990.46	31,000,844.65	12,882,393.26	18,118,451.39
合计	<u>32,779,950.59</u>	<u>13,687,960.13</u>	<u>19,091,990.46</u>	<u>31,000,844.65</u>	<u>12,882,393.26</u>	<u>18,118,451.39</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准 备					
按组合计提坏账准 备	<u>32,779,950.59</u>	<u>100.00</u>	<u>13,687,960.13</u>		<u>19,091,990.46</u>
风险组合	32,779,950.59	100.00	13,687,960.13	41.76	19,091,990.46
合计	<u>32,779,950.59</u>	<u>100</u>	<u>13,687,960.13</u>		<u>19,091,990.46</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准 备					
按组合计提坏账准 备	<u>31,000,844.65</u>	<u>100.00</u>	<u>12,882,393.26</u>		<u>18,118,451.39</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
风险组合	31,000,844.65	100.00	12,882,393.26	41.55	18,118,451.39
合计	<u>31,000,844.65</u>	<u>100</u>	<u>12,882,393.26</u>		<u>18,118,451.39</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,845,841.63	642,292.08	5.00
1-2年 (含2年)	1,707,145.82	170,714.58	10.00
2-3年 (含3年)	6,855,632.78	2,056,689.83	30.00
3-4年 (含4年)	1,071,521.74	535,760.87	50.00
4-5年 (含5年)	86,529.25	69,223.40	80.00
5年以上	10,213,279.37	10,213,279.37	100.00
合计	<u>32,779,950.59</u>	<u>13,687,960.13</u>	

合同资产坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	12,882,393.26			<u>12,882,393.26</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,257,618.66			<u>1,257,618.66</u>
本期转回	452,051.79			<u>452,051.79</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>13,687,960.13</u>			<u>13,687,960.13</u>

### 3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销
合同资产	1,257,618.66	452,051.79	
合计	<u>1,257,618.66</u>	<u>452,051.79</u>	

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,944,445.29	92.33	561,971.00	57.99
1-2年(含2年)	144,436.49	4.53	50,254.49	5.19
2-3年(含3年)			235,617.00	24.32
3年以上	100,000.00	3.14	121,156.00	12.50
合计	<u>3,188,881.78</u>	<u>100</u>	<u>968,998.49</u>	<u>100</u>

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
重庆温迪工程咨询中心	1,030,200.00	32.31
湖南联翼项目管理有限公司	500,000.00	15.68
重庆立旌工程项目管理咨询有限公司	400,000.00	12.54
贵州宜诺建筑装饰工程有限公司	216,811.00	6.80
贵州中溯博远计量技术有限公司	175,000.00	5.49
合计	<u>2,322,011.00</u>	<u>72.82</u>

### (五) 其他应收款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,722,036.48	13,121,569.29
合计	<u>11,722,036.48</u>	<u>13,121,569.29</u>

#### 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	5,303,860.73	7,242,953.07
1-2年(含2年)	4,404,760.39	5,156,096.44
2-3年(含3年)	3,185,931.31	518,438.35
3-4年(含4年)	322,651.48	1,986,936.49
4-5年(含5年)	1,983,936.49	13,941,527.61
5年以上	22,639,294.79	9,529,487.68
合计	<u>37,840,435.19</u>	<u>38,375,439.64</u>
减: 坏账准备	26,118,398.71	25,253,870.35
账面价值	<u>11,722,036.48</u>	<u>13,121,569.29</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	23,228,840.77	23,729,450.38
保证金	9,243,452.97	9,253,515.51
备用金	2,731,116.23	3,497,626.30
代收代垫款	2,637,025.22	1,894,847.45
合计	<u>37,840,435.19</u>	<u>38,375,439.64</u>

## (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	15,766,115.03	41.66	15,766,115.03				
按组合计提坏账准备	<u>22,074,320.16</u>	<u>58.34</u>	<u>10,352,283.68</u>			<u>11,722,036.48</u>	
其中: 风险组合	22,074,320.16	58.34	10,352,283.68		46.90	11,722,036.48	
合计	<u>37,840,435.19</u>	<u>100</u>	<u>26,118,398.71</u>			<u>11,722,036.48</u>	

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	15,766,115.03	41.08	15,766,115.03				

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
备							
按组合计提坏账准备	<u>22,609,324.61</u>	<u>58.92</u>	<u>9,487,755.32</u>				<u>13,121,569.29</u>
其中：风险组合	22,609,324.61	58.92	9,487,755.32		41.96		13,121,569.29
合计	<u>38,375,439.64</u>	<u>100</u>	<u>25,253,870.35</u>				<u>13,121,569.29</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆惠通路桥工程有限责任公司	15,500,000.00	15,500,000.00	100.00	无法收回
智利达资源循环利用科技股份有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	无法收回
饶晓静	5,500.00	5,500.00	100.00	无法收回
其他垫付款	10,615.03	10,615.03	100.00	无法收回
合计	<u>15,766,115.03</u>	<u>15,766,115.03</u>		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,303,860.73	265,193.05	5.00
1-2年 (含2年)	4,394,760.39	439,476.03	10.00
2-3年 (含3年)	3,175,316.28	952,594.88	30.00
3-4年 (含4年)	317,151.48	158,575.74	50.00
4-5年 (含5年)	1,733,936.49	1,387,149.19	80.00
5年以上	7,149,294.79	7,149,294.79	100.00
合计	<u>22,074,320.16</u>	<u>10,352,283.68</u>	

(4) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	9,487,755.32		15,766,115.03	<u>25,253,870.35</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	897,554.71			<u>897,554.71</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-33,026.35			<u>-33,026.35</u>
2023 年 12 月 31 日余额	<u>10,352,283.68</u>		<u>15,766,115.03</u>	<u>26,118,398.71</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	15,766,115.03				15,766,115.03
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,487,755.32	897,554.71		-33,026.35	10,352,283.68
合计	<u>25,253,870.35</u>	<u>897,554.71</u>		<u>-33,026.35</u>	<u>26,118,398.71</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
重庆惠通路桥工程有限责任公司	15,500,000.00	40.96	非关联方往来款	5 年以上	15,500,000.00
贵州宁旺烟花爆竹产业园开发有限公司	2,000,000.00	5.29	保证金	5 年以上	2,000,000.00

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
贵交科建设工程检测(云南)有限公司	1,896,517.38	5.01	非关联方往来款	1至3年	271,355.21
贵州西南交通投资实业集团有限公司	1,400,000.00	3.70	非关联方往来款	4至5年	1,120,000.00
代垫职工社保款	1,392,652.73	3.68	代收代垫款	3年以内	145,641.10
合计	<u>22,189,170.11</u>	<u>58.64</u>			<u>19,036,996.31</u>

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
库存商品	145,441.29		145,441.29
合计	<u>145,441.29</u>		<u>145,441.29</u>

接上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
库存商品	1,264,939.74		1,264,939.74
合计	<u>1,264,939.74</u>		<u>1,264,939.74</u>

(七) 其他流动资产

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
待转销项税额			
预缴企业所得税	1,580,131.54		1,580,131.54
预缴增值税	31,268.30		31,268.30
合同资产相关的增值税额	1,977,318.59	817,004.22	1,160,314.37
其他	6,962.46		6,962.46
合计	<u>3,595,680.89</u>	<u>817,004.22</u>	<u>2,778,676.67</u>

接上表:



项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
待转销项税额	220,429.10		220,429.10
预缴企业所得税	1,544,197.60		1,544,197.60
预缴增值税	31,268.30		31,268.30
合同资产相关的增值税额	1,880,943.33	788,197.80	1,092,745.53
其他			
合 计	<u>3,676,838.33</u>	<u>788,197.80</u>	<u>2,888,640.53</u>

(八) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	526,016.00	<u>526,016.00</u>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>526,016.00</u>	<u>526,016.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	460,887.69	<u>460,887.69</u>
2.本期增加金额	<u>5,432.76</u>	<u>5,432.76</u>
(1) 计提或摊销	5,432.76	<u>5,432.76</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>466,320.45</u>	<u>466,320.45</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>59,695.55</u>	<u>59,695.55</u>
2.期初账面价值	<u>65,128.31</u>	<u>65,128.31</u>

(九) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,779,818.56	8,490,775.36
固定资产清理		
合计	<u>7,779,818.56</u>	<u>8,490,775.36</u>

## 2. 固定资产

### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	7,551,088.89	36,574,751.14	12,680,731.26	6,594,140.89	<u>63,400,712.18</u>
2.本期增加金额		<u>2,295,740.57</u>	<u>55,962.13</u>	<u>122,604.38</u>	<u>2,474,307.08</u>
购置		2,295,740.57	55,962.13	122,604.38	<u>2,474,307.08</u>
3.本期减少金额		<u>2,276,352.81</u>	<u>128,941.00</u>	<u>407,991.38</u>	<u>2,813,285.19</u>
(1) 处置或报废		1,515,672.81	8,500.00	375,721.38	<u>1,899,894.19</u>
(2) 其他		760,680.00	120,441.00	32,270.00	<u>913,391.00</u>
4.期末余额	<u>7,551,088.89</u>	<u>36,594,138.90</u>	<u>12,607,752.39</u>	<u>6,308,753.89</u>	<u>63,061,734.07</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	3,972,610.86	32,033,068.29	12,350,741.69	6,553,515.98	<u>54,909,936.82</u>
2.本期增加金额	<u>320,797.19</u>	<u>2,436,849.51</u>		<u>53,202.43</u>	<u>2,810,849.13</u>
计提	320,797.19	2,436,849.51		53,202.43	<u>2,810,849.13</u>
3.本期减少金额		<u>1,913,837.02</u>	<u>125,072.77</u>	<u>399,960.65</u>	<u>2,438,870.44</u>
(1) 处置或报废		1,465,446.95	8,245.00	368,999.49	<u>1,842,691.44</u>
(2) 其他		448,390.07	116,827.77	30,961.16	<u>596,179.00</u>
4.期末余额	<u>4,293,408.05</u>	<u>32,556,080.78</u>	<u>12,225,668.92</u>	<u>6,206,757.76</u>	<u>55,281,915.51</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	办公设备	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>3,257,680.84</u>	<u>4,038,058.12</u>	<u>382,083.47</u>	<u>101,996.13</u>	<u>7,779,818.56</u>
2.期初账面价值	<u>3,578,478.03</u>	<u>4,541,682.85</u>	<u>329,989.57</u>	<u>40,624.91</u>	<u>8,490,775.36</u>

(十) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>500,036.70</u>	<u>500,036.70</u>
租入	500,036.70	<u>500,036.70</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>500,036.70</u>	<u>500,036.70</u>
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	<u>112,328.75</u>	<u>112,328.75</u>
计提	112,328.75	<u>112,328.75</u>
3.本期减少金额		
4.期末余额	<u>112,328.75</u>	<u>112,328.75</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>387,707.95</u>	<u>387,707.95</u>
2.期初账面价值		

(十一) 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,162,100.00	2,450,000.00	1,194,678.79	<u>5,806,778.79</u>
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	<u>2,162,100.00</u>	<u>2,450,000.00</u>	<u>1,194,678.79</u>	<u>5,806,778.79</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	626,108.13	735,000.00	1,174,095.53	<u>2,535,203.66</u>
2.本期增加金额	<u>63,468.13</u>		<u>20,583.26</u>	<u>84,051.39</u>
计提	63,468.13		20,583.26	<u>84,051.39</u>
3.本期减少金额				
4.期末余额	<u>689,576.26</u>	<u>735,000.00</u>	<u>1,194,678.79</u>	<u>2,619,255.05</u>
三、减值准备				
1.期初余额		1,715,000.00		<u>1,715,000.00</u>
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额		<u>1,715,000.00</u>		<u>1,715,000.00</u>
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>1,472,523.74</u>			<u>1,472,523.74</u>
2.期初账面价值	<u>1,535,991.87</u>		<u>20,583.26</u>	<u>1,556,575.13</u>

(十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	109,336.15			109,336.15	
合 计	<u>109,336.15</u>			<u>109,336.15</u>	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,168,526.54	2,125,278.99	26,940,047.73	4,041,007.17
可抵扣亏损	16,604,006.60	2,490,600.99	16,604,006.60	2,490,600.99
信用减值准备	145,694,740.80	21,854,211.12	117,199,160.74	17,579,874.12
合 计	<u>176,467,273.94</u>	<u>26,470,091.10</u>	<u>160,743,215.07</u>	<u>24,111,482.28</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	387,707.95	58,156.19		
合 计	<u>387,707.95</u>	<u>58,156.19</u>		

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	609,657.44	429,277.76
可抵扣亏损	56,042,231.11	45,179,241.69
信用减值准备	17,838,434.51	20,101,811.19
可抵扣捐赠支出		64,000.00
合 计	<u>74,490,323.06</u>	<u>65,774,330.64</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	1,157,768.65	1,157,768.65	
2024 年	1,238,662.62	1,238,662.62	
2025 年	14,672,032.46	15,221,911.68	
2026 年	7,609,397.60	7,609,397.60	
2027 年	16,726,876.55	19,951,501.14	
2028 年	14,637,493.23		
合 计	<u>56,042,231.11</u>	<u>45,179,241.69</u>	

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	14,300,045.03		14,300,045.03	14,300,045.03		14,300,045.03
合 计	<u>14,300,045.03</u>		<u>14,300,045.03</u>	<u>14,300,045.03</u>		<u>14,300,045.03</u>

(十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,028,867.66	15,030,832.46
合计	<u>8,028,867.66</u>	<u>15,030,832.46</u>

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,057,128.66	17,712,360.42
1-2年(含2年)	11,230,310.75	8,008,019.31
2-3年(含3年)	7,825,873.44	9,530,972.63
3年以上	20,747,250.83	15,033,486.48
合计	<u>60,860,563.68</u>	<u>50,284,838.84</u>

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南航天工程物探检测股份有限公司	6,702,627.36	未达到结算条件
遵义市交通勘察设计有限公司	2,928,639.26	未达到结算条件
黔东南杰顺咨询监理公司	1,720,000.00	未达到结算条件
宦馨	1,687,384.07	未达到结算条件
册亨县交通运输局	1,533,290.95	未达到结算条件
普洱交通建设集团有限责任公司	1,422,984.14	未达到结算条件
贵州顺鑫辉隆建筑工程劳务有限公司	1,339,034.25	未达到结算条件
谢涛	1,313,278.79	未达到结算条件
武汉光谷卓越科技股份有限公司	1,250,000.00	未达到结算条件
贵州兴联盛建筑劳务有限公司	1,237,539.60	未达到结算条件
毕节四维建筑工程试验检测咨询有限公司	842,416.72	未达到结算条件
季苓科	769,808.00	未达到结算条件
张煌辉	735,863.18	未达到结算条件
张宝	714,800.27	未达到结算条件
重庆天弘益华试验仪器有限公司	358,647.00	未达到结算条件
厦门蓝斯通信股份有限公司	249,729.00	未达到结算条件
合计	<u>24,806,042.59</u>	

(十七) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	2,283,750.99	2,074,175.76
合计	<u>2,283,750.99</u>	<u>2,074,175.76</u>

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,026,737.65	41,015,962.30	42,305,918.35	13,736,781.60
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,325,101.91	3,325,101.91	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>15,026,737.65</u>	<u>44,341,064.21</u>	<u>45,631,020.26</u>	<u>13,736,781.60</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,014,992.69	37,302,777.17	38,737,304.62	13,580,465.24
二、职工福利费	11,640.00	413,530.87	280,438.87	144,732.00
三、社会保险费		<u>2,298,411.32</u>	<u>2,298,411.32</u>	
其中：医疗保险费		2,065,733.95	2,065,733.95	
工伤保险费		232,677.37	232,677.37	
生育保险费				
四、住房公积金		732,186.00	732,186.00	
五、工会经费和职工教育经费	104.96	269,056.94	257,577.54	11,584.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>15,026,737.65</u>	<u>41,015,962.30</u>	<u>42,305,918.35</u>	<u>13,736,781.60</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		3,187,052.39	3,187,052.39	
2.失业保险费		138,049.52	138,049.52	
3.企业年金缴费				
合计		<u>3,325,101.91</u>	<u>3,325,101.91</u>	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	20,152,089.75	22,396,592.11
增值税	8,456,356.43	7,578,612.77
土地使用税	24,220.31	24,220.31
房产税		24,748.29
城市维护建设税	52,531.72	109,091.38
教育费附加	37,522.65	77,922.43
代扣代缴个人所得税	248,260.08	446,139.10
印花税	22,355.83	22,314.38
合计	<u>28,993,336.77</u>	<u>30,679,640.77</u>

(二十) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	39,328.35	39,328.35
其他应付款	21,995,931.54	13,000,285.46
合计	<u>22,035,259.89</u>	<u>13,039,613.81</u>

2. 应付股利

分类列示

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	39,328.35	39,328.35
合计	<u>39,328.35</u>	<u>39,328.35</u>

3. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,477,800.53	5,994,568.98
代收代缴款	3,038,388.13	1,222,529.69
备用金	7,113,811.78	2,058,359.54



款项性质	期末余额	期初余额
项目代垫款	5,253,164.35	2,898,407.39
税收滞纳金	685,777.74	377,968.67
保证金	316,599.69	316,599.69
工会经费	110,389.32	131,851.50
合计	<u>21,995,931.54</u>	<u>13,000,285.46</u>

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	679,038.86	
合计	<u>679,038.86</u>	

(二十二) 其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债相关增值税额	115,604.95	124,450.54
合计	<u>115,604.95</u>	<u>124,450.54</u>

(二十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间(%)
信用借款	297,916.69		16.20-16.50
抵押借款	8,750,000.00		4.24
合计	<u>9,047,916.69</u>		

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	<u>55,562,715.00</u>				<u>-18,406,544.00</u>	<u>37,156,171.00</u>
其他内资持股	<u>55,562,715.00</u>				<u>-18,406,544.00</u>	<u>37,156,171.00</u>
其中：境内法人持股	48,878,295.00				-17,952,294.00	30,926,001.00
境内自然人持股	6,684,420.00				-454,250.00	6,230,170.00

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股 其他	
二、无限售条件流通股					
份	<u>92,337,285.00</u>			<u>18,406,544.00</u>	<u>110,743,829.00</u>
人民币普通股	92,337,285.00			18,406,544.00	110,743,829.00
<b>股份合计</b>	<u>147,900,000.00</u>				<u>147,900,000.00</u>

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,558,133.70			17,558,133.70
合计	<u>17,558,133.70</u>			<u>17,558,133.70</u>

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,385,068.87			9,385,068.87
合计	<u>9,385,068.87</u>			<u>9,385,068.87</u>

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-100,562,481.14	-54,091,239.25
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>-100,562,481.14</u>	<u>-54,091,239.25</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-21,735,474.09	-46,471,241.89
减: 提取法定盈余公积		
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		
其他		
期末未分配利润	<u>-122,297,955.23</u>	<u>-100,562,481.14</u>

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,083,559.87	85,118,952.47	55,414,622.33	48,861,809.72
其他业务	83,078.41	5,432.78	51,841.14	5,432.78
合计	<u>111,166,638.28</u>	<u>85,124,385.25</u>	<u>55,466,463.47</u>	<u>48,867,242.50</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部情况	
	营业收入	营业成本
商品类型	<u>111,166,638.28</u>	<u>85,124,385.25</u>
监理业务	33,113,253.87	25,436,622.44
检测业务	28,789,645.25	22,386,708.76
设计业务	12,951,875.94	6,696,964.61
GPS 销售及服务业务	11,377,537.60	10,444,454.08
项目管理	8,779,698.93	9,015,678.35
环保业务	6,818,875.39	6,126,802.83
咨询业务	9,252,672.89	5,011,721.40
租赁业务	83,078.41	5,432.78
合计	<u>111,166,638.28</u>	<u>85,124,385.25</u>

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	218,495.49	253,682.89
教育费附加	156,868.90	181,001.48
房产税	55,438.99	55,438.99
土地使用税	48,440.62	48,440.62
车船使用税	33,750.00	25,810.80
印花税	22,957.93	22,698.83
合计	<u>535,951.93</u>	<u>587,073.61</u>

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,620,236.21	13,822,189.81

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	2,697,852.41	1,801,406.40
日常办公费	2,134,242.13	1,863,986.20
业务招待费	1,573,377.51	1,513,300.67
行政车辆费	870,655.39	901,372.36
折旧及摊销	329,318.63	460,439.15
差旅费	254,626.03	185,336.34
合计	<u>21,480,308.31</u>	<u>20,548,030.93</u>

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,361,830.09	4,466,885.05
直接费用	1,214,830.91	856,099.67
折旧及摊销	131,605.61	229,721.62
合计	<u>2,708,266.61</u>	<u>5,552,706.34</u>

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,123,820.52	778,041.82
减：利息收入	83,458.19	19,827.77
银行手续费	36,333.61	76,022.27
合计	<u>1,076,695.94</u>	<u>834,236.32</u>

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	10,797.32	23,862.09
稳岗补贴	131,370.31	751,601.88
税收减免	20,686.81	17,159.96
进项税加计抵扣	90,246.59	64,800.55
研发补助	26,400.00	
合计	<u>279,501.03</u>	<u>857,424.48</u>

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	912,204.32	
债务重组收益	-6,786,275.65	
合计	<u>-5,874,071.33</u>	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-15,936,669.19	-26,763,105.20
其他应收款减值损失	-897,554.71	-1,039,889.56
合计	<u>-16,834,223.90</u>	<u>-27,802,994.76</u>

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-805,566.87	-2,616,177.75
其他流动资产减值损失	-28,806.42	-178,088.72
合计	<u>-834,373.29</u>	<u>-2,794,266.47</u>

(三十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		31,947.62
合计		<u>31,947.62</u>

(三十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计:	<u>1,160.59</u>		<u>1,160.59</u>
其中: 固定资产处置利得	1,160.59		1,160.59
无形资产处置利得			
无需支付的款项		492,517.55	
违约及罚款收入		602.00	
其他	0.54	6,664.87	0.54
合计	<u>1,161.13</u>	<u>499,784.42</u>	<u>1,161.13</u>

### （三十九）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：	<u>15,514.37</u>	<u>199,472.98</u>	<u>15,514.37</u>
其中：固定资产处置损失	15,514.37	199,472.98	15,514.37
无形资产处置损失			
税收滞纳金	1,058,945.88	655,667.25	1,058,945.88
其他	970.97	8.82	970.97
合 计	<u>1,075,431.22</u>	<u>855,149.05</u>	<u>1,075,431.22</u>

### （四十）所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-57,441.94	-1,033.75
递延所得税费用	-2,300,452.63	-4,480,539.76
合 计	<u>-2,357,894.57</u>	<u>-4,481,573.51</u>

#### 2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-24,096,407.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,614,461.10
子公司适用不同税率的影响	-237,649.04
调整以前期间所得税的影响	37,553.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	549,970.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-566,175.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,795,941.60
研究开发费加成扣除的纳税影响	-323,073.69
其他	
所得税费用合计	<u>-2,357,894.57</u>

### （四十一）现金流量表项目注释

#### 1. 与经营活动有关的现金

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款项	17,550,894.35	9,925,645.93
其他货币资金解除受限	1,697,602.22	
收到存款利息收入	83,458.19	19,827.77
收到政府补助相关现金	279,501.03	857,424.48
合 计	<u>19,611,455.79</u>	<u>10,802,898.18</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款项	9,672,267.53	10,332,082.42
日常费用支出的现金	6,125,640.07	7,121,501.64
因滞纳金等营业外支出事项支出的现金	1,059,916.85	655,676.07
合 计	<u>16,857,824.45</u>	<u>18,109,260.13</u>

2. 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁款	500,036.70	
合 计	<u>500,036.70</u>	

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-21,738,512.77	-46,504,506.48
加：资产减值准备	834,373.29	2,794,266.47
信用减值损失	16,834,223.90	27,802,994.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,816,281.89	3,020,049.43
使用权资产摊销	112,328.75	
无形资产摊销	84,051.39	116,456.36
长期待摊费用摊销		100,007.68
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）		-31,947.62
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	14,353.78	199,472.98

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,123,820.52	773,009.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-912,204.32	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,358,608.82	-4,480,539.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	58,156.19	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,119,498.45	-1,213,042.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,890,150.32	-3,303,373.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,378,143.85	14,258,827.11
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>7,475,755.78</u></b>	<b><u>-6,468,325.43</u></b>

**二、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

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	9,917,083.12	2,380,144.49
减：现金的期初余额	2,380,144.49	6,030,050.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b><u>7,536,938.63</u></b>	<b><u>-3,649,905.83</u></b>

**2. 现金和现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<b><u>9,917,083.12</u></b>	<b><u>2,380,144.49</u></b>
其中：库存现金	466.80	466.80
可随时用于支付的银行存款	9,916,616.32	2,379,677.69
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		
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	<b><u>9,917,083.12</u></b>	<b><u>2,380,144.49</u></b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	885,016.40	2,582,618.62



(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	885,016.40	保函保证金
固定资产	3,318,268.72	抵押借款

## 七、研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,361,830.09	4,466,885.05
直接费用	1,214,830.91	856,099.67
折旧及摊销	131,605.61	229,721.62
<u>合计</u>	<u>2,708,266.61</u>	<u>5,552,706.34</u>
其中：费用化研发支出	2,708,266.61	5,552,706.34

## 八、合并范围的变更

本期合并范围减少一家子公司，本公司于2023年4月19日处置子公司重庆市渝路建设工程试验检测站全部股权，交易信息如下表：

子公司名称	2023年4月19日总资产	2024年4月19日净资产	协议交易额
重庆市渝路建设工程试验检测站	442,520.64	-1,520,340.54	0.00

## 九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
贵州科达公路工程咨询监理有限公司	贵州省	贵州省	监理	100.00		100.00	设立
贵州省交通建设工程检测中心有限责任公司	贵州省	贵州省	检测	100.00		100.00	设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
贵州科海新技术发展有限公司	贵州省	贵州省	GPS 与服务	100.00		100.00	设立
贵州省交通环保监测站有限公司	贵州省	贵州省	环保检测	100.00		100.00	设立
贵州交科恒创科技有限公司	贵州省	贵州省	技术研发	35.81		35.81	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：贵州交科恒创科技有限公司由本公司与桂勘（自然人）于 2018 年共同出资设立，公司注册资本 1000 万元，双方约定：本公司认缴出资 510.00 万元，占股 51.00%；桂勘认缴出资 490.00 万元，占股 49.00%。同时根据本公司与桂勘签订的合作协议，贵州交科恒创科技有限公司董事会成员为 5 人，其中贵交科选派 3 人，桂勘选派 2 人，本公司在董事会占有多数席位，实际拥有对贵州交科恒创科技有限公司的控制权。

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

### 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
望谟县腾慧停车服务有限公司	贵州省黔东南望谟县	贵州省黔东南望谟县	软件和信息技术服务业	100.00		权益法核算

持有20%或以上表决权但不具有重大影响的相关判断和依据：本公司与贵州智停信息技术服务有限公司（以下简称“贵州智停公司”）于2023年5月25日签订《望谟县城区智慧停车场/停车位项目合作经营》协议，后于2023年5月31日成立望谟县腾慧停车服务有限公司，实际由本公司子公司贵州科海新技术发展有限公司认缴出资。协议主要条款约定：一、本公司名义持股100%，实际持股5%，贵州智停公司是运营公司的隐名股东持股95%，在望谟县晨阳服务有限公司（标的停车场所有权人）同意前提下本公司需将代持的95%股权归还给贵州智停公司；二、本公司不承担运营公司的亏损及负债，只参与利润分配。综上，本公司不能对望谟县腾慧停车服务有限公司产生控制或重大影响。

## 十、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
个税返还	10,797.32	23,862.09
稳岗补贴	131,370.31	751,601.88
税收减免	20,686.81	17,159.96
进项税加计抵扣	90,246.59	64,800.55
研发补助	26,400.00	
<b>合计</b>	<b><u>279,501.03</u></b>	<b><u>857,424.48</u></b>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	10,802,099.52			<u>10,802,099.52</u>
应收账款	99,861,792.32			<u>99,861,792.32</u>
其他应收款	11,722,036.48			<u>11,722,036.48</u>

##### （2）2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	4,962,763.11			<u>4,962,763.11</u>
应收账款	109,653,484.74			<u>109,653,484.74</u>
其他应收款	13,121,569.29			<u>13,121,569.29</u>

#### 2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### （1）2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		8,028,867.66	<u>8,028,867.66</u>
应付账款		60,860,563.68	<u>60,860,563.68</u>
其他应付款		22,035,259.89	<u>22,035,259.89</u>
长期借款		9,047,916.69	<u>9,047,916.69</u>

## (2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		15,030,832.46	<u>15,030,832.46</u>
应付账款		50,284,838.84	<u>50,284,838.84</u>
其他应付款		13,039,613.81	<u>13,039,613.81</u>

## (二) 信用风险

本公司面临的信用风险主要来源于检测业务、监理业务等形成的应收款项。本公司目前主要客户是国有企业、政府部门，客户信誉可靠并且良好，虽然不存在重大的信用风险，但部分地方国有企业资金紧张，回款期限延长，给本公司运营资金造成了一定压力；在报告期内，由于地方政府化债政策，对本公司资金回款有一定积极影响，但运营资金压力仍然较大。在资产负债表日，本公司对应收账款余额进行监控，审核每一单项应收款的回收情况，就无法回收的款项充分计提信用损失准备，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。本公司仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易、对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信誉审核。另外，本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

## (三) 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司保持管理层认为充足的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足经营需要；持续对现金流进行监控，降低现金流波动的影响；对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；在融资时将融资期限与资产期限进行搭配，避免出现资金短缺。

由于本公司业务属于劳动密集型，所以本公司确保维持足够的现金及信贷融资以满足对流动资金的需求。本公司以经营活动产生的资金、银行及其他借款来应对营运资金的需求。

## (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

### 1. 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以固定利率计息的短期借款有关。

本公司密切关注固定利率借款、固定利率贷款等利率变动对公司的影响，密切关注国际资本市场利率走势，加强利率风险管控。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充分，满足公司基建项目及各类短期融资需求。

## 2.汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末无外币货币性项目，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

## 3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。截至2023年12月31日，本公司未持有权益工具，因此权益工具投资价格变动不会对本公司造成风险。

## 十二、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、调整融资方式、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日及2022年12月31日，本公司的资产负债率如下：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
资产总额	198,060,800.45	199,612,189.55
负债总额	145,839,277.28	126,260,289.83
资产负债率	73.63%	63.25%

## 十三、公允价值的披露

本公司期末未持有以公允价值计量的资产和负债。

## 十四、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本公司的实际控制人有关信息

2020年12月，本公司股东北京天星昆冈投资中心（有限合伙）、北京天星开元投资中心（有限合伙）、北京天星盛世投资中心（有限合伙）与夏雪签订《表决权委托协议》，将所

持有的本公司表决权委托给夏雪行使,使得本公司实际控制人发生变更,由魏璐变更为夏雪。

《表决权委托协议》签订前,夏雪持有本公司1,517,000股股份,占本公司股本的1.03%,贵州科博源投资咨询有限责任公司持有本公司17,952,294股股份,占本公司股本的12.14%,北京天星昆冈投资中心(有限合伙)、北京天星开元投资中心(有限合伙)、北京天星盛世投资中心(有限合伙)分别持有本公司22,012,001股、9,000,000股、2,046,499股股份,分别占本公司股本的14.88%、6.09%、1.38%。《表决权委托协议》签订后,夏雪及其一致行动人合计持有本公司52,527,794股股票的表决权,占本公司股份数量的35.52%。截至2023年12月31日,夏雪及其一致行动人合计持有本公司52,556,336.00股股票的表决权,占本公司股份数量的35.54%。

### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### (四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

### (五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
重庆市公路工程(集团)股份有限公司	本公司第一大股东
重庆市东方立达投资有限公司	受同一控制

### (六) 关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆市东方立达投资有限公司	利息支出		64,000.00
苟豪	利息支出		18,076.67

#### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### 3. 关联租赁情况

无。

#### 4. 关联担保情况

无。

#### 5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈红锋	200,000.00	2023年9月28日	2023年11月27日	无息借款
冯超	200,000.00	2023年9月28日	2023年11月27日	无息借款
王丹	300,000.00	2023年4月19日	未约定	未签订协议，无息

#### 6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,691,479.11	2,545,300.00

#### 8.其他关联交易

无。

#### (七) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆市公路工程（集团）股份有限公司	72,000.00	72,000.00	72,000.00	72,000.00
其他应收款	重庆市公路工程（集团）股份有限公司	67,619.47	12,782.37	67,619.47	4,886.08
其他应收款	重庆惠通路桥工程有限责任公司【注】	15,500,000.00	15,500,000.00	15,500,000.00	15,500,000.00

注：对重庆惠通路桥工程有限责任公司其他应收款期末余额15,500,000.00元，系2015年至2019年拆借资金余额，账龄5年以上15,500,000.00元；其中14,500,000.00元由本公司股东重庆市公路工程（集团）股份有限公司实际占用。

#### (八) 关联方承诺事项

无。

#### (九) 其他

无。

## 十五、股份支付

截至2023年12月31日，本公司不涉及股份支付事项。

## 十六、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 税务稽查事项

本公司于2024年4月25日收到国家税务总局贵阳市税务局第一稽查局于2024年4月23日下发的税务处理决定书（筑税一稽处〔2024〕10号）及税务行政处罚决定书（筑税一稽罚〔2024〕16号），要求补缴2016年度、2017年度所欠增值税、企业所得税等税费12,595,236.21元，因2015年-2017年收取未发生费用发票受到行政处罚100,000.00元。同时本公司因上述补缴税款还需缴纳较大额度的滞纳金。

## 十八、其他重要事项

### （一）重要诉讼情况

2015年至2019年，贵交科原控股股东重庆市公路工程（集团）股份有限公司（以下简称“重庆公路公司”）通过无关联第三方重庆惠通路桥工程有限责任公司借款形式将贵交科资金转入重庆公路公司，累计占用贵交科资金8,050.00万元，截至2024年4月26日，资金占用余额为1,450.00万元。本公司因上述事项于2021年10月26日对原董事长、原财务负责人、原财务部部长、原财务部总出纳等4人以涉嫌合谋挪用巨额资金罪、职务侵占罪向贵阳市公安局云岩分局提起控诉，2021年12月27日正式立案侦查，目前该案已由公安机关移送至贵阳市云岩区人民检察院，待开庭。

### （二）本公司大股东破产清算事项

本公司第一大股东重庆市公路工程（集团）股份有限公司处于破产清算状态，根据重庆市第五中级人民法院于2023年10月11日作出的（2023）渝05破申790号民事裁定，裁定受理重庆市公路工程（集团）股份有限公司破产清算一案，并于2023年10月30日作出（2023）渝05破277号决定书，指定重庆经纬资产清算有限公司担任管理人。

### （三）租赁

#### 1.出租人

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	526,016.00	526,016.00
<u>合计</u>	<u>526,016.00</u>	<u>526,016.00</u>



## 2.承租人

经营租赁租入资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	500,036.70	
<b>合计</b>	<b><u>500,036.70</u></b>	

## 十九、母公司会计报表的主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	18,274,283.01	9,487,779.97
1-2年(含2年)	4,973,797.56	23,503,441.53
2-3年(含3年)	21,974,598.23	5,635,169.51
3-4年(含4年)	4,431,300.63	12,460,378.89
4-5年(含5年)	12,260,378.89	36,524,660.34
5年以上	108,051,204.41	78,706,812.93
<b>合计</b>	<b><u>169,965,562.73</u></b>	<b><u>166,318,243.17</u></b>
减：坏账准备	104,598,631.22	95,992,984.65
<b>账面价值</b>	<b><u>65,366,931.51</u></b>	<b><u>70,325,258.52</u></b>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备	32,704,850.00	19.24	8,704,850.00				24,000,000.00
按组合计提坏账准备	<u>137,260,712.73</u>	<u>80.76</u>	<u>95,893,781.22</u>				<u>41,366,931.51</u>
其中：风险组合	137,260,712.73	80.76	95,893,781.22	69.86			41,366,931.51
<b>合计</b>	<b><u>169,965,562.73</u></b>	<b><u>100</u></b>	<b><u>104,598,631.22</u></b>				<b><u>65,366,931.51</u></b>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	32,704,850.00	19.66	8,704,850.00			24,000,000.00	
按组合计提坏账准备	133,613,393.17	80.34	87,288,134.65			46,325,258.52	
其中：风险组合	133,613,393.17	80.34	87,288,134.65	65.33		46,325,258.52	
合计	166,318,243.17	100	95,992,984.65			70,325,258.52	

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
贵州西南交通投资实业集团有限公司	30,000,000.00	6,000,000.00	20.00	双方约定以土地抵偿债务
安顺市交通建设投资有限责任公司	2,600,000.00	2,600,000.00	100.00	预计难以收回
开阳县公路管理所	104,850.00	104,850.00	100.00	预计难以收回
合计	32,704,850.00	8,704,850.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内（含1年）	18,274,283.01	913,714.15	5.00
1-2年（含2年）	4,973,797.56	497,379.76	10.00
2-3年（含3年）	21,974,598.23	6,592,379.47	30.00
3-4年（含4年）	4,431,300.63	2,215,650.32	50.00
4-5年（含5年）	9,660,378.89	7,728,303.11	80.00
5年以上	77,946,354.41	77,946,354.41	100.00
合计	137,260,712.73	95,893,781.22	

应收账款坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	87,288,134.65		8,704,850.00	<u>95,992,984.65</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	11,776,974.32			<u>11,776,974.32</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	3,171,327.75			<u>3,171,327.75</u>
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>95,893,781.22</u>		<u>8,704,850.00</u>	<u>104,598,631.22</u>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,288,134.65	11,776,974.32		3,171,327.75	95,893,781.22
单项计提坏账准备的应收账款	8,704,850.00				8,704,850.00
合计	<u>95,992,984.65</u>	<u>11,776,974.32</u>		<u>3,171,327.75</u>	<u>104,598,631.22</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
大方县交通运输局	2,516,600.00
贵州百里杜鹃管理区鹏程管理区	100,352.00
罗甸县交通运输局	352,126.15
湄潭县交通运输局	5,440.00

项目	核销金额
盘县交通运输局	66,400.00
普安县交通运输局	25,000.00
桐梓县交通运输局	10,500.00
桐梓县尧龙山镇人民政府	62,500.00
铜仁市碧江区交通运输局	20,131.30
紫云苗族布依族自治县交通运输局	12,278.30
合计	<u>3,171,327.75</u>

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
大方县交通运输局	勘测设计费	2,516,600.00	政府化债	签订化债协议	否
合计		<u>2,516,600.00</u>			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州西南交通投资实业集团有限公司	77,609,099.00	10,308,233.00	87,917,332.00	47.75	56,402,074.31
贵州三深测绘有限公司	8,904,406.34	2,470,911.82	11,375,318.16	6.18	2,244,661.03
望谟县晨阳服务有限公司	5,370,646.00		5,370,646.00	2.92	268,532.30
德江县交通运输局	4,460,161.60	94,050.00	4,554,211.60	2.47	3,811,535.73
贵州龙溪杰尚置业有限公司	3,646,498.80		3,646,498.80	1.98	2,546,049.24
合计	<u>99,990,811.74</u>	<u>12,873,194.82</u>	<u>112,864,006.56</u>	<u>61.30</u>	<u>65,272,852.61</u>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,340,267.92	17,230,961.30
合计	<u>13,340,267.92</u>	<u>17,230,961.30</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,049,971.70	6,156,968.00
1-2年(含2年)	3,570,859.93	1,158,753.82
2-3年(含3年)	817,546.31	520,435.41
3-4年(含4年)	457,748.20	3,898,495.00
4-5年(含5年)	3,857,741.82	15,285,775.00
5年以上	21,785,178.91	9,828,818.91
合计	<u>33,539,046.87</u>	<u>36,849,246.14</u>
减: 坏账准备	20,198,778.95	19,618,284.84
账面价值	<u>13,340,267.92</u>	<u>17,230,961.30</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	28,888,376.32	31,813,453.35
保证金	3,307,776.88	3,274,476.83
备用金	943,968.64	1,241,812.28
代收代垫款	398,925.03	519,503.68
合计	<u>33,539,046.87</u>	<u>36,849,246.14</u>

### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,500,000.00	46.21	15,500,000.00		
按组合计提坏账准备	<u>18,039,046.87</u>	<u>53.79</u>	<u>4,698,778.95</u>		<u>13,340,267.92</u>

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
	其中：风险组合	7,531,700.11	22.46	4,698,778.95			
关联方往来款	10,507,346.76	31.33			10,507,346.76		
合计	<u>33,539,046.87</u>	<u>100</u>	<u>20,198,778.95</u>		<u>13,340,267.92</u>		

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
	按单项计提坏账准备	15,500,000.00	42.06	15,500,000.00			
按组合计提坏账准备	<u>21,349,246.14</u>	<u>57.94</u>	<u>4,118,284.84</u>		<u>17,230,961.30</u>		
其中：风险组合	8,360,341.81	22.69	4,118,284.84	49.26	4,242,056.97		
关联方往来款	12,988,904.33	35.25			12,988,904.33		
合计	<u>36,849,246.14</u>	<u>100</u>	<u>19,618,284.84</u>		<u>17,230,961.30</u>		

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆惠通路桥工程有限责任公司	15,500,000.00	15,500,000.00	100.00	无法收回
合计	<u>15,500,000.00</u>	<u>15,500,000.00</u>		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,347,254.91	67,362.75	5.00
1-2年(含2年)	797,825.62	79,782.56	10.00
2-3年(含3年)	646,572.83	193,971.85	30.00
3-4年(含4年)	203,569.92	101,784.96	50.00
4-5年(含5年)	1,403,000.00	1,122,400.00	80.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	3,133,476.83	3,133,476.83	100.00
合计	<u>7,531,700.11</u>	<u>4,698,778.95</u>	

组合计提项目：性质组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来款	10,507,346.76		
合计	<u>10,507,346.76</u>		

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,118,284.84		15,500,000.00	<u>19,618,284.84</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	580,494.11			<u>580,494.11</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>4,698,778.95</u>		<u>15,500,000.00</u>	<u>20,198,778.95</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	15,500,000.00				15,500,000.00

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,118,284.84	580,494.11			4,698,778.95
合计	<u>19,618,284.84</u>	<u>580,494.11</u>			<u>20,198,778.95</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
重庆惠通路桥工程有限责任公司	15,500,000.00	46.21	非关联方往来款	5年以上	15,500,000.00
贵州科海新技术发展有限公司	5,071,702.08	15.12	关联方往来款	4年以上	
贵州省交通环保监测站有限公司	4,097,987.92	12.22	关联方往来款	2年以内 3,843,809.64元, 3至4年 254,178.28元	
贵州宁旺烟花爆竹产业园开发有限公司	2,000,000.00	5.96	保证金	5年以上	2,000,000.00
贵州西南交通投资实业集团有限公司	1,400,000.00	4.17	非关联方往来款	4至5年	1,120,000.00
合计	<u>28,069,690.00</u>	<u>83.68</u>			<u>18,620,000.00</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,780,000.00	1,780,000.00	23,000,000.00	25,156,423.17	1,780,000.00	23,376,423.17
合计	<u>24,780,000.00</u>	<u>1,780,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>	<u>25,156,423.17</u>	<u>1,780,000.00</u>	<u>23,376,423.17</u>

对子公司投资



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州科海新技术发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
贵州科达公路工程咨询监理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵州省交通建设工程检测中心有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵州交科交通环保监测站有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
重庆市渝路建设工程试验检测站	376,423.17		376,423.17			
贵州交科恒创科技有限公司						1,780,000.00
合计	<u>23,376,423.17</u>		<u>376,423.17</u>	<u>23,000,000.00</u>		<u>1,780,000.00</u>

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,446,406.33	25,405,436.84	19,579,992.85	12,257,169.83
其他业务	83,078.41	5,432.78	51,841.14	5,432.78
合计	<u>37,529,484.74</u>	<u>25,410,869.62</u>	<u>19,631,833.99</u>	<u>12,262,602.61</u>

##### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部情况	
	营业收入	营业成本
商品类型	<u>37,529,484.74</u>	<u>25,410,869.62</u>
设计业务	12,951,875.94	6,696,964.61
项目管理	8,779,698.93	9,015,678.35
环保业务	6,518,721.78	4,657,203.96
咨询业务	9,252,672.89	5,011,721.40
监理业务	94,339.62	12,936.52

合同分类	分部情况	
	营业收入	营业成本
检测业务	-150,902.83	10,932.00
租赁业务	83,078.41	5,432.78
合计	<u>37,529,484.74</u>	<u>25,410,869.62</u>

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-376,423.17	
债务重组收益	-6,241,701.74	
合计	<u>-6,618,124.91</u>	

## 二十、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

#### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	897,850.54	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-6,786,275.65	

非经常性损益明细	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-1,059,916.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	-1,042,251.22	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>-5,906,090.20</u>	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.28	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.96	-0.11	-0.11

## 二十一、财务报表的批准

上述本公司财务报表和财务报表有关附注，已经公司董事会于二〇二四年四月二十六日经批准报出。

## 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	897,850.54
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,059,916.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,786,275.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-6,948,341.42</b>
减：所得税影响数	-1,042,251.22
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-5,906,090.20</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用