

证券代码： 839213 证券简称：宏基管理 主办券商：恒泰长财证券



宏基管理

NEEQ: 839213

四川宏基工程管理股份有限公司

SICHUAN HONGJI ENGINEERING PROJECT MANAGEMENT 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、公司负责人侯建宇、主管会计工作负责人侯珍及会计机构负责人（会计主管人员）侯珍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、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段、持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

#### 一、关于公司 2023 年度财务报告非标准审计意见的基本情况

公司聘请鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年度财务审计机构。鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表进行审计并出具了带有持续经营重大不确定性段落和强调事项段的无保留意见《审计报告》。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求，现对导致非标意见的说明如下：

##### 1、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注二、（二）持续经营能力评价”所述，贵公司 2022 年度发生净亏损-2,314,924.66 元，2023 年度发生净亏损-5,766,568.69 元，连续亏损；如财务报表附注“五、（一）2 应收账款”所述，截止 2023 年 12 月 31 日，应收账款原值 46,544,601.53 元，其中一年以上应收账 40,907,428.03 元，应收账款回款慢，影响公司资金周转；如财务报表附注“五、（一）14 应交税费”所述，截止 2023 年 12 月 31 日，应交税费余额 11,426,727.53 元，余额重大，存在缴纳滞纳金和税务处罚的风险。

这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。这些事项不影响已发表的审计意见。

##### 2、强调事项段

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“五、（一）14 应交税费”所述，截止 2023 年 12 月 31 日，应交税费余额 11,426,727.53 元，余额重大，存在缴纳滞纳金和税务处罚的风险。本段内容不影响已发表的审计意见。

## 二、董事会关于审计报告中所涉及事项的说明

公司在 2023 年度主要是受大环境的影响，公司业务减少，加上公司应收账款回款较慢，坏账增加。因此造成公司2023年度公司利润亏损。

## 三、董事会对上述事件的意见

公司董事会认为：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的非标准无保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观公正地反映了公司 2023年度财务状况。

1、对债务人的信用情况进行评估，降低清欠风险。及时更新工程款项情况，做好应收账款的管理。加强与财务部门的沟通，及时通报工程款的到账情况。按照合同要求及时出具发票，确保收款流程正常。制定合理的收款计划，控制收款进度，避免欠款积压。

2、加强与业主或监理单位的沟通，及时了解项目付款情况。与业主或其他合作方就欠款问题进行协商，寻求解决方案。尽量减少公司坏账。

3、加强拓展业务领域和业务范围，发展分子公司业务，增加公司经营收入。

董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响，并确信公司在 2023年度能够持续经营，良好发展。

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

由于公司合作单位性质的特殊性，申请豁免披露主要客户名称、应收账款前五名客户名称、主要供应商名称及预付账款前五名供应商名称以免对公司未来经营产生不利影响、避免产生相关保守商业秘密的违约责任。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	28
附件	会计信息调整及差异情况 .....	108

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

## 释义

释义项目		释义
公司、宏基管理、股份公司	指	四川宏基工程管理股份有限公司
有限公司、宏基有限	指	四川省宏基工程项目管理有限公司，系股份公司的前身
恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
鹏盛会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国股份转让系统挂牌
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
《国民经济行业分类》	指	标准（GB/T 4754-2011），由国家统计局起草，国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会批准发布，并于 2011 年 11 月 1 日实施的行业标准分类

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	四川宏基工程管理股份有限公司		
英文名称及缩写	SICHUAN HONGJI ENGINEERING PROJECT MANAGEMENT CO., LTD HONGJI ENGINEERING		
法定代表人	侯建宇	成立时间	2004 年 12 月 28 日
控股股东	控股股东为（侯建宇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（侯建宇），无一致行动人
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（M748）-工程管理服务（M7481）		
主要产品与服务项目	①许可项目：建设工程监理；地质灾害治理工程勘查；建设工程勘察；建设工程设计；建筑智能化系统设计；测绘服务。②一般项目：工程管理服务；招投标代理服务；社会稳定风险评估；人工智能行业应用系统集成服务；信息系统运行维护服务；安全技术防范系统设计施工服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宏基管理	证券代码	839213
挂牌时间	2016 年 10 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）	31,600,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘回飞	联系地址	四川省成都市金牛区西安南路 69 号西雅图 4-1
电话	028-87750777	电子邮箱	Houjianyu1973@126.com
传真	028-87742998		
公司办公地址	四川省成都市金牛区西安南路 69 号西雅图 4-1	邮政编码	610000
公司网址	https://www.hjgs.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915100007699704607		

注册地址	四川省成都市金牛区西安南路 69 号西雅图 4-1		
注册资本（元）	31,600,000	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

##### (一) 招标与政府采购代理业务

公司招标咨询事业部负责政府采购与招标代理业务的市场经营管理和执行工作，一般通过业主委托或招投标方式取得业务。公司向招标人介绍招标代理公司的职责、工作范围、工作流程、代理费收取标准等招标人欲了解的相关内容，公司接受业务后与招标人就项目名称、代理事项、代理费用等事项形成书面合同，双方进行盖章、签字。招标人提供资金证明、土地证明、消防审核意见、图审意见、图纸、规划两证等必需的资料，公司拟定招标方案并准备招标申请材料，提出报建申请。主管部门备案完成后，发布招标公告，进行资格预审，审查结束后开始发售招标文件。在投标截止后，组织现场开标、唱标，并组织专家评委组成评标委员会，根据招标文件中列明的评标办法进行评标，推荐中标候选人。评标结果公示无异议后发出中标通知书。招标工作结束后，公司协助业主与中标单位签订合同，并进行资料汇总，在确定中标人之日起 7 日内向招标投标监督管理部门提交招标投标工作的书面报告。收尾工作完成后，公司根据委托招标代理合同条款规定向业主收取费用。

##### (二) 工程咨询业务（含 PPP 咨询业务）

公司工程咨询事业部负责工程咨询业务的市场经营管理和执行工作，一般接受业主委托开展工程咨询业务。工程咨询是指遵循独立、科学、公正的原则，运用多学科方面的知识和经验，为政府部门项目业主及其他各类客户的工程建设项目决策和管理提供咨询活动的智力服务，包括前期立项阶段咨询、投融资咨询、勘察设计阶段咨询、施工阶段咨询、投产或交付使用后的评价等工作。工程咨询业务最终形成的是可行性研究报告、项目建议书、项目申请报告、资金申请报告等智力成果，因此合同期限一般较短。公司接受业主委托后，首先了解项目概况、业主需求、资源配置等，制定咨询实施计划，然后根据咨询实施计划搜集资料，开展工程咨询的各项工作，确保各项内容应符合并达到国家及相关政府主管部门的现行规定与要求，项目齐全、指标正确、计算可行。咨询成果编制完成后提交给业主参加评审，评审通过后业主一次性向公司支付合同价款。

##### (三) 工程监理业务

公司项管监理事业部负责工程监理业务的市场经营管理和执行工作，一般通过投标取得工程监理业务。由于工程项目耗时长、难度大，因此一般来说，工程监理合同周期长、合同金额较大。公司工程监理业务经验丰富，目前已经形成施工管理工序流程、安全控制程序流程、质量控制程序流程、质量保证体系等一系列制度化的文本。中标后建设单位首先与公司签订委托监理合同，公司组建项目监理部进场勘察，根据建设单位项目交底文件编制项目监理规划及实施细则。对于项目中大型、复杂项目的施工技术方案编写和审查、论证，公司会根据实际情况向相关专家咨询专业方案或审查、论证、鉴定意见。开工后公司根据相关文件要求在现场开展监理工作，包括质量控制、进度控制、造价控制、安全环保监督、合同信息管理、组织协调等。工程竣工后，总监理工程师组织专业监理工程师参加工程竣工验收，依据相关法律法规、工程建设标准、设计文件及施工合同，对承包单位报送的竣工资料进行审查，签发竣工证书。公司完成合同规定监理工作后，参加承包单位最终审计结算，并按合同条款收取监理费用。



**(四) 工程项目管理业务（即全过程代建管理服务）**

公司项管监理事业部负责工程项目管理业务的市场经营管理和执行工作，经过多年经验总结与积累，公司有丰富的工程项目全过程代建管理服务。全过程代建管理服务的期限自项目论证开始，至项目竣工办理完归档手续、工程保修期结束为止。代建管理服务费以项目的竣工审计结算价为计算基数，按财政部《基本建设项目建设成本管理规定》（财建【2016】504号）规定标准计取。公司与业主签订代建管理合同后组建项目部，进驻现场并组织人员向施工单位、监理单位进行技术、安全交底。项目管理工作可划分为三个阶段：即前期工作阶段、项目实施阶段及竣工验收阶段，其中前期工作主要包括项目可行性论证（编制和评审可研报告）、工程设计管理、项目政府审批手续、招投标管理、计划管理、财务管理等。实施过程主要包括质量控制、进度控制、投资控制、安全文明施工、协调管理、合同管理、风险管理等。竣工验收阶段主要包括后期验收、工程保修存档等。竣工后项目部组织消防、环保、防疫各部门的验收，完成项目收尾工作，包括竣工验收结算审核，编制项目竣工结算报表并配合审计，办理项目移交手续、国土使用证及房屋产权证等。最后，进行建设项目资料整理、归类、存档及经验总结，项目管理合同结束。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

经营计划实现情况：

**(一) 公司扩容提质转型升级**

1、在优化服务业结构中提升服务品质。2、在深化“两业融合”中推动服务高质量发展。

**(二) 公司扩容提质转型升级的全过程工程咨询服务的亮点**

1、节省项目总投资 2、缩短项目建设周期 3、提高项目建设品质 4、减小项目建设风险

**(二) 与创新属性相关的认定情况**

适用 不适用

**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	7,009,409.53	9,330,039.17	-24.87%
毛利率%	63.67%	61.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,766,568.69	-2,314,924.66	-149.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,774,213.50	-2,349,895.67	-145.72%
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）	-15.16%	-5.50%	-
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）	-15.18%	-5.59%	-
基本每股收益	-0.18	-0.07	-157.14%

<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	56,211,101.67	62,311,960.90	-9.79%
负债总计	21,065,603.61	21,399,894.15	-1.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,145,498.06	40,912,066.75	-14.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.29	-14.10%
资产负债率%（母公司）	37.48%	34.34%	-
资产负债率%（合并）	37.48%	34.34%	-
流动比率	2.30	2.59	-
利息保障倍数	-21.36	-6.98	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	455,118.66	537,762.57	-15.37%
应收账款周转率	0.16	0.22	-
存货周转率	0.00	0.00	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-9.79%	-2.63%	-
营业收入增长率%	-24.87%	-28.97%	-
净利润增长率%	-149.10%	-7.59%	-

### 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	897,973.09	1.60%	1,465,178.09	2.35%	-38.71%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	24,336,533.58	43.29%	28,022,090.01	44.97%	-13.15%
预付款项	7,311,763.10	13.01%	7,311,738.00	11.73%	0.00%
其他应收款	15,775,364.97	28.06%	18,463,623.58	29.63%	-14.56%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动资产	60,195.37	0.11%	60,195.37	0.10%	0.00%
长期股权投资	600,000.00	1.07%	600,000.00	0.96%	0.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	2,567,539.50	4.57%	2,850,417.90	4.57%	-9.92%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期待摊费用	198,630.00	0.35%	529,880.04	0.85%	-62.51%

递延所得税资产	4,463,102.06	7.94%	3,008,837.91	4.83%	48.33%
其他非流动资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	7,350,000.00	13.08%	7,450,000.00	11.96%	-1.34%
应付票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	138,100.99	0.25%	133,700.99	0.21%	3.29%
预收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付职工薪酬	422,831.92	0.75%	220,048.27	0.35%	92.15%
应交税费	11,426,727.53	20.33%	11,559,224.74	18.55%	-1.15%
其他应付款	1,677,943.17	2.99%	1,986,920.15	3.19%	-15.55%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动负债	4,128.44	0.01%	4,128.44	0.01%	0.00%

## 项目重大变动原因：

无

## (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	7,009,409.53	-	9,330,039.17	-	-24.87%
营业成本	2,546,534.66	36.33%	3,616,544.13	38.76%	-29.59%
毛利率%	63.67%	-	61.24%	-	-
销售费用	163,364.26	2.33%	102,752.26	1.10%	58.99%
管理费用	1,415,012.73	20.19%	1,514,408.82	16.23%	-6.56%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	322,961.58	4.61%	338,135.64	3.62%	-4.49%
其他收益	8,944.40	0.13%	40,886.57	0.44%	-78.12%
投资收益	-78,349.19	-1.12%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
信用减值损失	-9,695,094.31	-138.32%	-6,480,821.07	-69.46%	-49.60%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

营业利润	-7,220,882.34	-103.02%	-2,723,137.45	-29.19%	-165.17%
营业外收入	49.50	0.00%	255.80	0.00%	-80.65%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	-5,766,568.69	-82.27%	-2,314,924.66	-24.81%	-149.10%

### 项目重大变动原因：

- 1、信用减值损失：本期较上期同期增加了 49.60%，主要原因为：受大环境的影响，报告期收回以前年度款项较少，计提坏账费用增加，故信用减值损失增加。
- 2、营业利润：本期较上年同期减少了 165.17%，主要原因为：报告期经营收入减少，计提坏账费用增加，故营业利润减少了。
- 3、净利润：本期较上年同期减少了 149.10%，主要原因为：报告期经营收入减少，计提坏账费用增加，故净利润减少了。

## 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	7,009,409.53	9,330,039.17	-24.87%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	2,546,534.66	3,616,544.13	-29.59%
其他业务成本	0.00	0.00	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
工程监理	1,566,618.29	624,559.43	60.13%	-63.61%	-63.00%	-0.66%
项目管理	2,707,179.25	1,289,451.69	52.37%	249.14%	278.81%	-3.73%
咨询服务	166,320.76	59,842.35	64.02%	-72.00%	-71.49%	-0.64%
招投标代理	455,492.29	160,897.97	64.68%	-79.07%	-79.55%	0.83%
工程服务	1,148,921.76	449,547.36	60.87%	-22.31%	-23.97%	0.85%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，工程监理、咨询服务、工程服务和招投标代理收入均有下降：

- 1、2023 年工程监理收入 156.67 万元，工程监理收入占营业收入比重为 22.35%，较 2022 年度下降了 273.88 万元。工程监理收入下降的主要原因为：公司受大环境和疫情的影响；市场严重饱和，所以监理收入下降。

2、2023 年项目管理收入为 270.72 万元，项目管理收入占营业收入比重为 38.62%，较 2022 年度增加了 193.18 万元。主要原因是：公司开拓省内外市场，所以项目管理收入有所增加。

3、2023 年咨询收入为 16.63 万元，咨询收入占营业收入比重为 2.37%，较 2022 年度下降了 42.77 万元。主要原因是：公司受大环境和疫情的影响；咨询项目又不需要资质，能做咨询项目的人更多，所以咨询收入下降。

4、2023 年招投标收入 45.55 万元，招投标收入占营业收入比重为 6.50%，较 2022 年度下降了 172.09 万元。主要原因是：公司受大环境和疫情的影响；市场严重饱和，公司的招投标业务收入有所下降。

5、2023 年工程服务收入为 114.89 万元，占营业收入比重为 16.39%，较 2022 年度下降了 32.99 万元。主要原因是：公司受大环境和疫情的影响；公司的工程服务业务收入有所下降。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户六	2,707,179.25	38.62%	否
2	客户七	1,148,921.76	16.39%	否
3	四川宏基新型生态农业集团有限公司	990,566.04	14.13%	是
4	客户九	501,537.74	7.16%	否
5	客户十	240,968.53	3.44%	否
合计		5,589,173.32	79.74%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商三	83,700.00	60.61%	否
2	供应商四	50,000.00	36.21%	否
3	供应商五	4,400.99	3.18%	否
合计		138,100.99	100.00%	-

### (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	455,118.66	537,762.57	-15.37%
投资活动产生的现金流量净额		-478,223.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量	-422,881.15	-391,181.25	-8.10%

净额			
----	--	--	--

### 现金流量分析：

1、2023 年度公司投资活动产生的现金流量净额为 0 元，较 2022 年度投资活动产生的现金流量净额增加了 100.00%，主要原因公司报告期无投资活动，故投资活动流量净额增加了。

## 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
四川中建叙新劳务有限公司	控股子公司	主要业务：建筑劳务分包；建设工程施工。	1,000,000.00	0	0	0	0
四川中建八物流配送有限公司	控股子公司	主要业务：城市配送运输服务(不含危险货物)，食品销售。	1,000,000	0	0	0	0
四川宏基精密科技股份有限公司	控股子公司	主要业务：工程和技术研究和试验发展；	10,000,000	0	0	0	0
四川省宏基巴姑电力有限公司	参股公司	水电开发	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0	0

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
四川省宏基巴姑电力有限公司	无关联性	扩展业务范围

## (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
应收账款坏账风险	<p>截止 2023 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值 24,336,533.58 元，占资产总额的比重为 43.29%。由于公司的客户主要为政府机构和国有企事业单位，其调拨资金要经过一系列相关付款申请审批和划拨的程序，导致账款支付的时间往往要跨越至第二年甚至以后。公司主要客户采购和付款的上述特殊性导致公司报告期内应收账款期末余额一直保持在较高水平。公司已遵循谨慎性原则计提了应收款项坏账准备。但随着公司未来业务规模的扩大，应收款项可能将逐年增加，公司仍存在不可预见的应收款项无法收回而产生坏账的风险。</p> <p>应收账款坏账风险的应对措施：公司将完善应收账款管理制度，加大收款力度，加快工程结算效率，加强对客户的信用评级。</p>
宏观经济波动的风险	<p>工程管理服务行业的业务范围涵盖工程监理、项目管理、工程建设、招标代理等，下游行业涉及各个领域，与国家经济周期紧密相关，具有很强的周期性。其下游的建筑、市政、水利、电力等行业均与国家宏观经济的环境有较为紧密的联系。当前，国家宏观经济进入“新常态”，增速放缓，可能会引起行业下游需求减少，进而造成行业发展后续乏力。</p> <p>宏观经济波动的风险应对措施：公司积极关注产业政策</p>

	<p>及法律法规变动的同时，将加速人才引进和研发投入，不断提升工程管理项目关键环节的服务水平，使自身服务高于同行业平均水平。公司将以专业资质和专业咨询能力为依托，积极拓展专业市场领域，提升公司服务专业市场的综合咨询能力。加快国内各区域市场的布局，抓住行业集中度趋势性提高的历史机遇快速发展。</p>
<p>市场竞争的风险</p>	<p>随着我国加入世贸组织过渡期的结束，我国建筑业和工程咨询行业已对国际市场完全开放，工程咨询市场上国际竞争的事实已上演。外国工程咨询机构以其先进的服务理念、服务产品与管理经验、雄厚的经济实力，已经在国内大型项目招标中具有一定优势。面对市场上日趋激烈的竞争，如何提高核心竞争力、保持竞争优势，对于国内咨询企业来说是一项艰巨的任务。</p> <p>市场竞争的风险应对措施：公司将不断加强对客户需求分析，引进优秀技术人才，提升自身工程管理服务质量和水平，以优质专业的服务占领更大的市场份额；结合从前期工程咨询、设计管理、项目管理、造价咨询、招标代理、工程监理到竣工验收管理的建设项目全流程管理服务优势，不断提升和改善业务管控形态及流程，进一步巩固公司在建设项目全流程管理整合能力方面的领先优势；发展公司独特的竞争优势；依托专业资质及专业咨询能力积极拓展高门槛的专业领域市场；稳步扩大通用领域市场，积极拓展全国市场，保持和发展公司独特的市场竞争优势，进一步扩大市场份额。</p>
<p>财务基础较为薄弱的风险</p>	<p>有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，专业财务人员较少，公司治理和内部控制的各项措施执行不到位，会计核算和账务处理不符合现代企业会计准则的要求。股份公司阶段，公司聘请了经验丰富的财务人员，增加了专业财务人员的配置，制定了《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等一系列规章制度，严格按照企业会计准则的要求编制财务报表。但公司各项制度的执行还需要一定时间的检验和完善，短期内公司仍然面临财务基础较为薄弱的风险。</p> <p>财务基础较为薄弱的风险应对措施：第一，公司将加大对财务人员后续教育的投入，通过各种手段不断提高财务人员的业务水平，如遇到重大财务技术问题，将聘请外部专业人士提供协助；第二，公司将及时检查财务人员的工作情况，确保各项规章制度有效执行。</p>
<p>人才流失的风险</p>	<p>工程管理服务企业属于知识密集型行业，企业的发展需要专业技术人才作为支撑，专业技术人才的数量和质量决定了企业的核心竞争力。目前我国工程管理服务企业高级人才普遍不足，行业内注册建筑师、注册工程师、注册监理工程师、注册建造师等高端专业人才仍比较稀</p>



	<p>缺。若未来公司不能持续保持对专业人才的吸引力，容易造成人才流失，对公司的正常经营将产生不利影响。</p> <p>人才流失的风险应对措施：公司已制定完善的人力资源管理机制以维持技术团队的稳定性。公司为稳定核心技术人员，采取了一系列措施，建立了比较合理的任职资格体系及具有一定优势的薪酬激励机制，为员工提供适合个人发展的工作岗位及多种升职机会；公司营造了良好的企业文化氛围，全体员工形成了共同发展的愿景；公司通过认定核心员工参与定向增发的方式，使越来越多的骨干员工成为公司的股东，进一步稳定了核心团队。与此同时，公司根据业务发展需要持续储备高素质人才，招聘高端专业人才，使公司运营管理团队的总体质量水平得以不断提升。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月29日		挂牌	同业竞争承诺	控股股东及实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制	2016年8		挂牌	关联交	控股股东及实	正在履行中

人或控股股东	月 29 日			易	际控制人出具 《关于减少、 规范关联交 易的 承诺函》	
其他股东	2016 年 8 月 29 日		挂牌	关联交 易	持股 5%以上 的股东出具 《关于减少、 规范关联交 易的承诺函》	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 29 日		挂牌	关联交 易	董监高出具 《关于减少、 规范关联交 易 的承诺函》	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无

## 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	8,568,340	27.12%	-612,250	7,956,090	25.18%
	其中：控股股东、实际控制人	5,779,047	18.29%	0	5,779,047	18.29%
	董事、监事、高管	7,677,220	24.30%	-612,250	7,064,970	22.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,031,660	72.89%	612,250	23,643,910	74.82%
	其中：控股股东、实际控制人	17,337,142	54.86%	0	17,337,142	54.86%
	董事、监事、高管	23,031,660	72.89%	-1,836,750	21,194,910	67.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,600,000	-	0	31,600,000	-
普通股股东人数						17

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%	期末持有无限售股份数量	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	侯建宇	23,116,189	0	23,116,189	73.15%	17,337,142	5,779,047	0	0
2	侯珍	1,659,000	0	1,659,000	5.25%	1,244,250	414,750	0	0
3	文燕	1,659,000	0	1,659,000	5.25%	1,659,000	0	0	0
4	侯英	1,659,000	0	1,659,000	5.25%	1,244,250	414,750	0	0
5	牟兴华	1,244,251	0	1,244,251	3.94%	933,188	311,063	0	0
6	王洪	790,000	0	790,000	2.50%	790,000	0	0	0
7	曾繁荣	737,000	0	737,000	2.33%	0	737,000	0	0
8	赵丽丽	581,440	0	581,440	1.84%	436,080	145,360	0	0
9	罗淼	53,000	0	53,000	0.17%	0	53,000	0	0
10	梁建均	42,660	0	42,660	0.14%	0	42,660	0	0
合计		31,541,540	0	31,541,540	99.82%	23,643,910	7,897,630	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东侯建宇与侯珍、侯英为兄妹关系。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股本总额 3,160 万股，股东侯建宇直接持有公司 2,311.62 万股股份，占股份公司总股本的 73.15%，同时，侯建宇作为公司的法定代表人、董事长，自有限公司成立以来一直负责公司日常经营管理和业务战略发展，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响，因此认定侯建宇为公司控股股东和实际控制人。

侯建宇，男，1973 年 2 月出生，苗族，中国国籍，政协叙永县第十四届委员会委员，无境外永久居留权，本科学历，在职研究生学位，中级职称，持监理工程师、注册职业采购经理（CPPM）和四川省人民政府评标专家库评标专家执业资格证。兼任四川国际友好联络会副秘书长、中国招标投标协会理事、中国工程咨询协会理事、中国招标投标协会特许经营（PPP）委员会副主任、四川省工程建设招标投标协会第二届理事会副会长、四川省工程建设招标投标专家咨询委员会副主任、成都市泸州商会副会长。1993 年 7 月至 1997 年 7 月先后任叙永县林业局工作人员、林业站长；1997 年 8 月至 2002 年 3 月先后任四川有线电视台栏目策划、四川省政府办公厅《决策要情》工作人员；2002 年 4 月至 2004 年 11 月任四川省五友建筑工程有限公司总经理助理兼任四川省九州工程建设监理有限公司副总经理；2009 年 5 月至 2015 年 2 月任四川省宏基巴姑电力有限公司执行董事；2004 年 12 月至 2015 年 11 月任四川省宏基工程项目管理有限公司执行董事兼总经理；2015 年 11 月至 2018 年 11 月 14 日任股份公司董事长；2018 年 11 月 14 日至今任股份公司董事长。报告期内，控股股东及实际控制人未发生变化。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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				
侯建宇	董事长	男	1973年2月	2022年3月3日	2025年3月3日	23,116,189	0	23,116,189	73.15%
侯珍	董事兼财务总监	女	1982年4月	2022年3月3日	2025年3月3日	1,659,000	0	1,659,000	5.25%
侯英	董事	女	1975年10月	2023年9月20日	2025年3月3日	1,659,000	0	1,659,000	5.25%
牟兴华	董事兼总经理	男	1960年2月	2022年3月3日	2025年3月3日	1,244,251	0	1,244,251	3.94%
赵丽丽	董事	女	1981年4月	2022年3月3日	2025年3月3日	581,440	0	581,440	1.84%
龙佳	监事会主席	女	1992年1月	2023年8月30日	2025年3月3日	0	0	0	0%
李春	职工代表监事	女	1990年11月	2022年3月3日	2025年3月3日	0	0	0	0%
马飞	监事	男	1972年9月	2022年3月3日	2025年3月3日	0	0	0	0%
刘回飞	董事会秘书	男	1982年8月	2023年2月28日	2025年3月3日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司目前董事、监事、高级管理人员中，侯建宇与侯珍、侯英为亲兄妹关系。除此之外，其他董监高相互之间不存在亲属关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谢琴	董事会秘书	离任	无	公司发展需要
刘回飞	无	新任	董事会秘书	公司发展需要
王洪	董事	离任	无	公司发展需要
侯英	监事	新任	董事	公司发展需要
文燕	董事	离任	无	公司发展需要
侯珍	财务总监	新任	董事兼财务总监	公司发展需要
马飞	监事会主席	离任	监事	公司发展需要
龙佳	无	新任	监事会主席	公司发展需要

**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

<p>刘回飞于 2023 年 2 月 28 日担任公司董事会秘书。刘回飞，男，1982 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2015 年 -2017 年，任职深圳前海大时代基金有限公司副总经理；2017-2020 年，任职中旭丝路投资控股有限公司总经理；2017-2020 年，任职国经安实验室深圳有限公司的总经理，2020-2022 年，任职四川中控成建集团有限公司总经理。</p> <p>龙佳于 2023 年 9 月 20 日担任公司监事会主席。龙佳，女，1992 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居住权，专科学历。2015 年 -2017 年，任职四川旗盛房产营销有限公司办公室主任；2018-至今，任四川宏基工程管理股份有限公司办公室主任。</p>
---

**(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	4	0	1	3
技术人员	35	0	8	27
销售人员	5	1	0	6
财务人员	3	0	0	3
员工总计	47	1	9	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------



博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	18
专科	26	20
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>47</b>	<b>39</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、人员变动情况：截至报告期末，公司在职人员 39 人，较报告期初减少 8 人，核心团队比较稳定。
- 2、员工薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、餐费补助、交通费补助、话费补助等，同时依据国家法律法规，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，公司还为员工购买意外保险。
- 3、员工培训情况：公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全方位、多层次、宽领域、多形式的开展员工培训工作，主要包括新员工入职培训、在职人员业务培训、项目施工人员的操作技能培训以及管理人员的能力提升培训等。以其不断提高公司员工的整体素质，实现公司与员工价值的共同提升。
- 报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》和《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的相关法律法规的要求，在股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会、信息披露等相关议事规则和制度，保证公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，各项制度能够得到有效的执行，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。同时，公司进一步完善了公司财务管理制度、内控管理制度等一批制度，很大程度地推动公司经营管理及重大决策水平的整体提高。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### (一) 业务独立

宏基管理是一家能同时开展建设项目前期工程咨询、建设实施阶段的工程招标代理、工程监理和全过程代建管理工作、项目投资等的综合工程顾问公司。公司主营业务为工程管理，包括招标代理、工程咨询、工程监理、项目管理，主营业务明确。公司依法独立进行经营范围内的业务，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

### (二) 资产独立

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理相关产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### (三) 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

### (四) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务总监及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。

### (五) 机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系报告期内

公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系报告期内

公司按照企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 四、 投资者保护

##### (一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二)提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三)表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	鹏盛 A 审字[2024]00133 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳福田区同心大厦 21 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张繁荣 1 年	陈影 1 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	1 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	6			
审计报告	<p style="text-align: right;">鹏盛 A 审字[2024]00133 号</p> <p>四川宏基工程管理股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了四川宏基工程管理股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。</p> <p>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。</p> <p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注二、（二）持续经营能力评价”所述，贵公司 2022 年度发生净亏损-2,314,924.66 元，2023 年度发生净亏损-5,766,568.69 元，连续亏损；如财务报表附注“五、（一）2 应收账款”所述，截止 2023 年 12 月 31 日，应收账款原值 46,544,601.53 元，其中一年以上应收账 40,907,428.03 元，应收账款</p>			

回款慢，影响公司资金周转；如财务报表附注“五、（一）14 应交税费”所述，截止 2023 年 12 月 31 日，应交税费余额 11,426,727.53 元，余额重大，存在缴纳滞纳金和税务处罚的风险。这些事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。这些事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“五、（一）14 应交税费”所述，截止 2023 年 12 月 31 日，应交税费余额 11,426,727.53 元，余额重大，存在缴纳滞纳金和税务处罚的风险。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 五、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年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并不涵盖其他信息，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。

#### 六、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 七、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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 张繁荣

中国·深圳 中国注册会计师： 陈影

2024 年 04 月 30 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)1	897,973.09	1,465,178.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(一)2	24,336,533.58	28,022,090.01
应收款项融资			
预付款项	五(一)3	7,311,763.10	7,311,738.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)4	15,775,364.97	18,463,623.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)5	60,195.37	60,195.37
<b>流动资产合计</b>		<b>48,381,830.11</b>	<b>55,322,825.05</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	五(一)6	600,000.00	600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一)7	2,567,539.50	2,850,417.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)8	198,630.00	529,880.04
递延所得税资产	五(一)9	4,463,102.06	3,008,837.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,829,271.56</b>	<b>6,989,135.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>56,211,101.67</b>	<b>62,311,960.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(一)10	7,350,000.00	7450000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(一)11	138,100.99	133,700.99
预收款项			
合同负债	五(一)12	45,871.56	45,871.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(一)13	422,831.92	220,048.27
应交税费	五(一)14	11,426,727.53	11,559,224.74
其他应付款	五(一)15	1,677,943.17	1,986,920.15

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(一)16	4,128.44	4,128.44
<b>流动负债合计</b>		<b>21,065,603.61</b>	<b>21,399,894.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>		<b>21,065,603.61</b>	<b>21,399,894.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(一)17	31,600,000.00	31,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)18	34,123.97	34,123.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)19	2,637,521.28	2,637,521.28
一般风险准备			
未分配利润	五(一)20	873,852.81	6,640,421.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,145,498.06	40,912,066.75
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>35,145,498.06</b>	<b>40,912,066.75</b>
<b>负债和所有者权益（或</b>		<b>56,211,101.67</b>	<b>62,311,960.90</b>



<b>股东权益) 总计</b>			
法定代表人：侯建宇	主管会计工作负责人：侯珍	会计机构负责人：侯珍	

**(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		897,973.09	1,465,178.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四(一)1	24,336,533.58	28,022,090.01
应收款项融资			
预付款项		7,311,763.10	7,311,738.00
其他应收款	十四(一)2	15,775,364.97	18,463,623.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,195.37	60,195.37
<b>流动资产合计</b>		<b>48,381,830.11</b>	<b>55,322,825.05</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	十四(一)3	600,000.00	600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,567,539.50	2,850,417.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		198,630.00	529,880.04
递延所得税资产		4,463,102.06	3,008,837.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,829,271.56</b>	<b>6,989,135.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>56,211,101.67</b>	<b>62,311,960.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,350,000.00	7,450,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		138,100.99	133,700.99
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		422,831.92	220,048.27
应交税费		11,426,727.53	11,559,224.74
其他应付款		1,677,943.17	1,986,920.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		45,871.56	45,871.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,128.44	4,128.44
<b>流动负债合计</b>		<b>21,065,603.61</b>	<b>21,399,894.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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>		<b>21,065,603.61</b>	<b>21,399,894.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		31,600,000.00	31,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		34,123.97	34,123.97

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,637,521.28	2,637,521.28
一般风险准备			
未分配利润		873,852.81	6,640,421.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>35,145,498.06</b>	<b>40,912,066.75</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>56,211,101.67</b>	<b>62,311,960.90</b>

### （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>		7,009,409.53	9,330,039.17
其中：营业收入	五(二)1	7,009,409.53	9,330,039.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,465,792.77	5,613,242.12
其中：营业成本	五(二)2	2,546,534.66	3,616,544.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)3	17,919.54	41,401.27
销售费用	五(二)4	163,364.26	102752.26
管理费用	五(二)5	1,415,012.73	1,514,408.82
研发费用			
财务费用		322,961.58	338,135.64
其中：利息费用		322,881.15	341,181.25
利息收入		1,797.05	7,978.45
加：其他收益	五(二)6	8,944.40	40,886.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)7	-78,349.19	
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）	五(二)8	-9,695,094.31	-6,480,821.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,220,882.34	-2,723,137.45
加：营业外收入	五(二)9	49.50	255.80
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,220,832.84	-2,722,881.65
减：所得税费用	五(二)10	-1,454,264.15	-407,956.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,766,568.69</b>	<b>-2,314,924.66</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,766,568.69	-2,314,924.66
<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>		<b>-5,766,568.69</b>	<b>-2,314,924.66</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,766,568.69	-2,314,924.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.07

法定代表人：侯建宇  
侯珍

主管会计工作负责人：侯珍

会计机构负责人：

#### (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>	十四 (二)1	7,009,409.53	9,330,039.17
减：营业成本	十四 (二)1	2,546,534.66	3,616,544.13
税金及附加		17,919.54	41,401.27
销售费用		163,364.26	102,752.26
管理费用		1,415,012.73	1,514,408.82
研发费用			
财务费用		322,961.58	338,135.64
其中：利息费用		322,881.15	341,181.25
利息收入		1,797.05	7,978.45
加：其他收益		8,944.40	40,886.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十四 (二)2	-78,349.19	
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）		-9,695,094.31	-6,480,821.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,220,882.34	-2,723,137.45
加：营业外收入		49.50	255.80
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,220,832.84	-2,722,881.65
减：所得税费用		-1,454,264.15	-407,956.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,766,568.69</b>	<b>-2,314,924.66</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-5,766,568.69</b>	<b>-2,314,924.66</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.07

### （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		2,684,262.32	8,142,438.62

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)2	1,382,863.21	8,234.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,067,125.53</b>	<b>8,150,672.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		748,836.42	1,800,188.41
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		1,040,033.07	2,412,678.38
支付的各项税费		397,185.49	301,085.08
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	1,425,951.89	3,098,958.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,612,006.87</b>	<b>7,612,910.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>455,118.66</b>	<b>537,762.57</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五(三)1		478,223.00
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>			<b>478,223.00</b>

投资活动产生的现金流量净额			-478,223.00
<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			7,450,000.00
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>			7,450,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,881.15	341,181.25
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		422,881.15	7,841,181.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-422,881.15	-391,181.25
<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>		32,237.51	-331,641.68
加：期初现金及现金等价物余额		865,735.58	1,197,377.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>897,973.09</b>	<b>865,735.58</b>

法定代表人：侯建宇

主管会计工作负责人：侯珍

会计机构负责人：侯珍

**(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		2,684,262.32	8,142,438.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,382,863.21	8,234.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,067,125.53	8,150,672.87
购买商品、接受劳务支付的现金		748,836.42	1,800,188.41
支付给职工以及为职工支付的现金		1,040,033.07	2,412,678.38
支付的各项税费		397,185.49	301,085.08
支付其他与经营活动有关的现金		1,425,951.89	3,098,958.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,612,006.87	7,612,910.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>455,118.66</b>	<b>537,762.57</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			478,223.00
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>			478,223.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-478,223.00
<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			7,450,000.00
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>			7,450,000.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,881.15	341,181.25
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>		422,881.15	7,841,181.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-422,881.15	-391,181.25
<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>		32,237.51	-331,641.68
加：期初现金及现金等价物余额		865,735.58	1,197,377.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>897,973.09</b>	<b>865,735.58</b>

## (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	31,600,000.00				34,123.97				2,637,521.28		6,640,421.50		40,912,066.75
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	31,600,000.00				34,123.97				2,637,521.28		6,640,421.50		40,912,066.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,766,568.69		-5,766,568.69
（一）综合收益总额											-5,766,568.69		-5,766,568.69
（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>	31,600,000.00				34,123.97				2,637,521.28		873,852.81	35,145,498.06

项目	2022 年		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	31,600,000.00				34,123.97				2,637,521.28		8,955,346.16		43,226,991.41
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	31,600,000.00				34,123.97				2,637,521.28		8,955,346.16		43,226,991.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,314,924.66		-2,314,924.66
（一）综合收益总额											-2,314,924.66		-2,314,924.66
（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>	31,600,000.00				34,123.97				2,637,521.28		6,640,421.50	40,912,066.75

法定代表人：侯建宇

主管会计工作负责人：侯珍

会计机构负责人：侯珍

## (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	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他		股	收益			准备		
一、上年期末余额	31,600,000.00				34,123.97				2,637,521.28		6,640,421.50	40,912,066.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,600,000.00				34,123.97				2,637,521.28		6,640,421.50	40,912,066.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,766,568.69	-5,766,568.69
(一) 综合收益总额											-5,766,568.69	-5,766,568.69
(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>	31,600,000.00				34,123.97				2,637,521.28		873,852.81	35,145,498.06

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	31,600,000.00				34,123.97				2,637,521.28		8,955,346.16	43,226,991.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	31,600,000.00				34,123.97				2,637,521.28		8,955,346.16	43,226,991.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,314,924.66	-2,314,924.66
（一）综合收益总额											-2,314,924.66	-2,314,924.66
（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>	31,600,000.00				34,123.97				2,637,521.28		6,640,421.50	40,912,066.75

# 四川宏基工程管理股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

四川宏基工程管理股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经成都市市场监督管理局批准，由侯建宇、文燕等共同发起设立，于 2004 年 12 月 28 日在成都市市场监督管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 915100007699704607 的企业法人营业执照，注册资本 3,160.00 元，股份总数 3,160.00 股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份 23,031,660 股；无限售条件的流通股份 8,568,340 股。公司股票已于 2016 年 10 月 17 日在中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专业技术服务业。主要经营活动为监理服务和招投标代理服务。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 30 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司 2022 年度发生净亏损-2,314,924.66 元，2023 年度发生净亏损-5,766,568.69 元，连续亏损。这些情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不

确定性。针对上述情况，公司拟采取节省项目总投资、缩短项目建设周期等措施来改善持续经营能力，详见本财务报表附注“十三、其他重要事项”。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。

### （三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）3	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、收入确认、等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动

性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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

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。

#### （六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则

第 33 号——《合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### （3）金融负债的后续计量方法

#### 1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3）不属于上述 1）或 2）的财务担保合同，以及不属于上述 1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

#### 1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。



#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （十）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	关联方	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	关联方	

## 2. 账龄组合的账龄与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	20.00	20.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十一) 长期股权投资

## 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2) 合并财务报表

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

### (十二) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个

会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5.00-20.00	5.00	4.95-19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子和其他设备	年限平均法	2.00-3.00	5.00	47.50-31.67

### (十三) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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；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。

#### （十四）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

#### （十六）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

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

## 2. 离职后福利

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## 3. 辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 4. 其他长期职工福利

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

## (十七) 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业

绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以

不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （十八）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）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）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）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）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。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定

公司收入主要来源于以下业务类型：项目管理、咨询服务、招投标代理、监理服务及预算编制等业务。根据合同约定的履约时点或履约进度来确认。

#### (十九) 合同资产、合同负债

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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## （二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成

本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十一）递延所得税资产、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. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同

时取得资产、清偿债务。

## （二十二）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 一、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	3%、6%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	应纳税所得额	3%
地方教育附加	应纳税所得额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
四川宏基工程管理股份有限公司	15%
四川中建叙新劳务有限公司	25%

### （二）税收优惠政策及依据

四川宏基工程管理股份有限公司的主营业务为工程管理，包括招标代理、工程咨询、



工程监理、项目管理，主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中鼓励类第三十二商务服务业第 3 条工程咨询服务的列举范围。当年度主营业务收入占企业收入总额 100%。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号),以及《西部地区鼓励类产业目录(2020 年本)》(国家发展和改革委员会令 2021 年第 40 号),公司减按 15%税率缴纳企业所得税。

## 二、合并财务报表项目注释

(以下如无特别说明,均以 2023 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	92,304.41	125,766.73
银行存款	805,668.68	1,339,411.36
其他货币资金		
合 计	897,973.09	1,465,178.09
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		599,442.51

其中受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末数	期初数
账户冻结		599,442.51
合 计		599,442.51

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,544,601.53	100.00	22,208,067.95	47.71	24,336,533.58
其中：账龄组合	36,457,901.53	78.33	22,208,067.95	60.91	14,249,833.58
关联方组合	10,086,700.00	21.67			10,086,700.00
合 计	46,544,601.53	100.00	22,208,067.95	47.71	24,336,533.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,750,932.17	100.00	14,728,842.16	34.45	28,022,090.01
其中：账龄组合	33,714,232.17	78.86	14,728,842.16	43.69	18,985,390.01
关联方组合	9,036,700.00	21.14			9,036,700.00
合 计	42,750,932.17	100.00	14,728,842.16	34.45	28,022,090.01

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,587,173.50	229,358.68	5
1-2 年	1,510,564.82	302,112.96	20
2-3 年	1,975,432.00	592,629.60	30
3-4 年	9,978,105.46	4,989,052.73	50
4-5 年	11,558,558.86	9,246,847.09	80
5 年以上	6,848,066.89	6,848,066.89	100
小 计	36,457,901.53	22,208,067.95	60.91

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	5,637,173.50
1-2 年	5,319,884.82
2-3 年	3,266,112.00
3-4 年	10,614,805.46
4-5 年	14,858,558.86
5 年以上	6,848,066.89
合 计	46,544,601.53

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其 他	收回或转回	核销	其 他	
单项计 提坏账 准备							
按组合 计提坏 账准备	14,728,842.16	7,479,225.79					22,208,067.95
其中：账 龄组合	14,728,842.16	7,479,225.79					22,208,067.95
关联方 组合							
合 计	14,728,842.16	7,479,225.79					22,208,067.95

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收 账款和	坏账准备

	应收账款	合同资产	小 计	合同资产期末余额合计数的比例 (%)	
四川宏基新型生态农业集团有限公司	10,086,700.00		10,086,700.00	21.67%	
客户二	5,000,750.00		5,000,750.00	10.74%	2,024,125.00
客户三	2,630,000.00		2,630,000.00	5.65%	2,630,000.00
客户四	4,988,580.00		4,988,580.00	10.72%	3,658,290.00
客户五	3,380,000.00		3,380,000.00	7.26%	1,382,800.00
小 计	26,086,030.00		26,086,030.00	56.05%	9,695,215.00

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 26,086,030.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 56.05%，相应计提的坏账准备合计数为 9,695,215.00 元。

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

##### 1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内					3,600.00	0.05		3,600.00
1-2 年	3,600.00	0.05		3,600.00	1,552,300.00	21.23		1,552,300.00
2-3 年	1,552,300.00	21.23		1,552,300.00	5,755,838.00	78.72		5,755,838.00
3 年以上	5,755,863.10	78.72		5,755,863.10				
合计	7,311,763.10	100.00		7,311,763.10	7,311,738.00	100.00		7,311,738.00

##### 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
供应商一	5,755,838.00	项目未完成

单位名称	期末数	未结算原因
供应商二	1,552,300.00	服务未提供
小 计	7,308,138.00	

## (2) 预付款项金额前 2 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	5,755,838.00	78.72%
供应商二	1,552,300.00	21.23%
小 计	7,308,138.00	99.95%

期末余额前 2 名的预付款项合计数为 7,308,138.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 99.95%。

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,775,364.97	18,463,623.58
合 计	15,775,364.97	18,463,623.58

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## ①按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	611,174.47	3,949,783.13
1 至 2 年	4,515,022.05	17,258,143.72
2 至 3 年	15,750,930.24	526,937.58
3 至 4 年	526,937.58	412,429.00
4 至 5 年	342,429.00	523,090.00
5 年以上	1,574,817.42	1,123,317.42
合 计	23,321,310.76	23,793,700.85

## ② 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,321,310.76	100.00	7,545,945.79	32.36	15,775,364.97
其中：账龄组合	22,195,681.64	95.17	7,545,945.79	34.00	14,649,735.85
关联方组合	1,125,629.12	4.83			
合 计	23,321,310.76	100.00	7,545,945.79	32.36	15,775,364.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,793,700.85	100.00	5,330,077.27	22.40	18,463,623.58
其中：账龄组合	22,668,071.73	95.27	5,330,077.27	23.51	17,337,994.46
关联方组合	1,125,629.12	4.73			1,125,629.12
合 计	23,793,700.85	100.00	5,330,077.27	22.40	18,463,623.58

## ③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	611,174.47	30,558.72	5
1-2 年	3,389,392.93	677,878.59	20
2-3 年	15,750,930.24	4,725,279.07	30
3-4 年	526,937.58	263,468.79	50
4-5 年	342,429.00	273,943.20	80
5 年以上	1,574,817.42	1,574,817.42	100
小 计	22,195,681.64	7,545,945.79	34.00

## 2) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	5,330,077.27			5,330,077.27
期初数在本期	—	—	—	
--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	2,215,868.52			2,215,868.52
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,545,945.79			7,545,945.79

## 3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,969,362.04	5,085,487.22
往来款	4,350,268.60	4,114,922.49
备用金	2,496,251.39	2,908,400.70
其他	11,505,428.73	11,684,890.44
合 计	23,321,310.76	23,793,700.85

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
杜文超	应收股权转让款	11,200,000.00	2-3 年	48.02	3,360,000.00
宜宾市路荣公路建设有限公司	往来款	2,150,000.00	2-3	9.22	645,000.00
四川宏基新型生态农业集团有限公司	保证金	1,125,629.12	2-3	4.83	
洪雅坤元农业发展投资有限公司	保证金	800,000.00	1-2	3.43	160,000.00
侯建国	备用金	483,475.62	1 年以内： 20,000.00 1-2 年： 463,475.62	2.07	93,695.12
小 计		15,759,104.74		67.57	4,258,695.12

## 5. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	60,195.37	60,195.37
小 计	60,195.37	60,195.37

## 6. 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
四川省宏基巴姑电力有限公司	600,000.00				
合计	600,000.00				

续：



被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准 备期末 余额
	其他权 益变动	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整		
一、合营企业						
二、联营企业						
四川省宏基巴姑 电力有限公司					600,000.00	
合计					600,000.00	

## 7. 固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	2,567,539.50	2,850,417.90
固定资产清理		
合 计	2,567,539.50	2,850,417.90

## (1) 固定资产明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
期初数	2,871,600.00	5,756,897.43	1,549,905.47	10,178,402.90
本期增加金 额				
1) 购置				
本期减少金 额				
1) 处置或报 废				
期末数	2,871,600.00	5,756,897.43	1,549,905.47	10,178,402.90
累计折旧				
期初数	761,572.25	5,119,378.56	1,447,034.19	7,327,985.00
本期增加金 额	136,401.00	125,050.50	21,426.90	282,878.40
1) 计提	136,401.00	125,050.50	21,426.90	282,878.40

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	897,973.25	5,244,429.06	1,468,461.09	7,610,863.40
账面价值				
期末账面价值	1,973,626.75	512,468.37	81,444.38	2,567,539.50
期初账面价值	2,110,027.75	637,518.87	102,871.28	2,850,417.90

## 8. 长期待摊费用

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	529,880.04		331,250.04		198,630.00
合 计	529,880.04		331,250.04		198,630.00

## 9. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
信用减值损失	29,754,013.74	4,463,102.06	20,058,919.43	3,008,837.91
合 计	29,754,013.74	4,463,102.06	20,058,919.43	3,008,837.91

## 10. 短期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	7,350,000.00	7,450,000.00
合 计	7,350,000.00	7,450,000.00

## 11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
项目款	138,100.99	133,700.99
合 计	138,100.99	133,700.99

## 12. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收工程款	45,871.56	45,871.56
合 计	45,871.56	45,871.56

## 13. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	220,048.27	1,627,107.15	1,424,323.50	422,831.92
离职后福利—设定提存计划		112,551.54	112,551.54	
合 计	220,048.27	1,739,658.69	1,536,875.04	422,831.92

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	220,048.27	1,416,593.90	1,213,850.25	422,791.92
职工福利费		24,267.75	24,267.75	40.00
社会保险费		167,112.64	167,112.64	
其中：医疗保险费		150,191.32	150,191.32	
工伤保险费		3,957.90	3,957.90	
生育保险费		12,963.42	12,963.42	
工会经费和职工教育经费		19,132.86	19,092.86	40.00
小 计	220,048.27	1,627,107.15	1,424,323.50	422,831.92

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		111,404.97	111,404.97	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		1,146.57	1,146.57	
小 计		112,551.54	112,551.54	

## 14.

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	220,048.27	1,739,658.69	1,536,875.04	422,831.92
离职后福利—设定提存计划				
合 计	220,048.27	1,739,658.69	1,536,875.04	422,831.92

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	220,048.27	1,739,618.69	1,536,875.04	422,791.92
工会经费和职工教育经费		40.00		40.00
小 计	220,048.27	1,739,658.69	1,536,875.04	422,831.92

## 14. 应交税费

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	4,723,574.49	4,477,557.12
企业所得税	6,107,513.28	6,496,513.28
个人所得税	42,565.17	41,813.80
城市维护建设税	308,754.69	302,718.97
教育费附加	132,482.25	129,895.51
地方教育附加	88,321.49	86,597.00
房产税	24,121.44	24,121.44
印花税	-605.28	7.62

项 目	期末数	期初数
合 计	11,426,727.53	11,559,224.74

## 15. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,677,943.17	1,986,920.15
合 计	1,677,943.17	1,986,920.15

## (2) 其他应付款

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金及保证金	622,787.40	1,038,195.12
往来款	952,090.77	892,090.77
代扣代缴		56,634.26
其他	103,065.00	
合 计	1,677,943.17	1,986,920.15

## 16. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	4,128.44	4,128.44
合 计	4,128.44	4,128.44

## 17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总数	31,600,000.00						31,600,000.00

## 18. 资本公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	34,123.97			34,123.97
合 计	34,123.97			34,123.97

## 19. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,637,521.28			2,637,521.28
合 计	2,637,521.28			2,637,521.28

## 20. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	6,640,421.50	8,955,346.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,640,421.50	8,955,346.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,766,568.69	-2,314,924.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	873,852.81	6,640,421.50

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,009,409.53	2,546,534.66	9,330,039.17	3,616,544.13
合 计	7,009,409.53	2,546,534.66	9,330,039.17	3,616,544.13

## (2) 本期前五名客户营业收入情况

项目	营业收入金额	占本期全部营业收入的比例 (%)
客户六	2,707,179.25	38.62%
客户七	1,148,921.76	16.39%
四川宏基新型生态农业集团有 限公司	990,566.04	14.13%
客户九	501,537.74	7.16%
客户十	240,968.53	3.44%
合计	5,589,173.32	79.74%

## 2. 税金及附加

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	10,453.06	10,099.09
教育费附加	4,479.89	4,288.75
地方教育费附加	2,986.59	2,859.17
印花税		32.82
房产税		24,121.44
合 计	17,919.54	41,401.27

## 3. 销售费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
宣传推广费	700.00	
职工薪酬	150,589.67	102,267.50

差旅费	7,332.00	
业务招待费	4,742.59	
折旧与摊销		484.76
合计	163,364.26	102,752.26

#### 4. 管理费用

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	387,214.67	552,165.58
办公费	106,472.14	73,008.89
差旅费	15,558.86	23,369.01
交通费	22,663.30	
业务招待费	2,952.00	7,921.00
车辆使用费		33,793.38
折旧与摊销	614,128.36	641,224.66
服务咨询费		35,133.16
投标费		40,456.44
房屋及物管费		54,256.07
邮寄费	2,754.70	
复印租赁费	4,530.00	
持续督导费	131,509.40	
资料打印装订费	3,001.00	
维护费	3,020.00	
餐费	3,507.00	
市场营销费用	86,376.00	



房租、物管费	15,402.69	
宣传费		
电话费	10,613.52	
其他费用	5,308.96	53,080.63
合计	1,415,012.73	1,514,408.82

## 5. 财务费用

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
利息费用	321,283.29	341,181.25
减：利息收入	217.61	7,978.45
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	180.00	4,932.84
其他支出	1,715.90	
合计	322,961.58	338,135.64

## 6. 其他收益

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
小规模企业免征增值税	8,944.40	40,886.57	8,944.40
合计	8,944.40	40,886.57	8,944.40

## 7. 投资收益

### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
分公司亏损	-78,349.19	

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-78,349.19	

## 8. 信用减值损失

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-9,695,094.31	-6,480,821.07
合 计	-9,695,094.31	-6,480,821.07

## 9. 营业外收入

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	49.50	255.80	49.50
合 计	49.50	255.80	49.50

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		564,166.17
递延所得税费用	-1,441,471.90	-972,123.16
合 计	-1,441,471.90	-407,956.99

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-7,456,748.58	-2,722,881.65
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,118,512.29	-408,432.25
子公司适用不同税率的影响		

项 目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,118,512.29	475.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,441,471.90	
所得税费用	-1,441,471.90	-407,956.99

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买固定资产		478,223.00
小 计		478,223.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款项	1,381,016.66	
利息收入	1,797.05	7,978.45
营业外收入	49.50	255.80
合 计	1,382,863.21	8,234.25

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款项	1,425,071.99	2,880,848.08
期间费用		211,437.29
手续费	879.90	4,932.84
司法冻结		1,740.22
合计	1,425,951.89	3,098,958.43

## 3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,766,568.69	-2,314,924.66
加：资产减值准备	9,695,094.31	6,480,821.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	282,878.40	310,459.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	331,250.04	331,250.04
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	322,881.15	341,181.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,454,264.15	-972,123.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,721,861.86	-4,314,891.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-234,290.54	716,876.22
其他		-40,886.57
经营活动产生的现金流量净额	455,118.66	537,762.57

补充资料	本期数	上年同期数
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	897,973.09	865,735.58
减：现金的期初余额	865,735.58	1,197,377.26
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	32,237.51	-331,641.68

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	897,973.09	865,735.58
其中：库存现金	88,828.19	125,766.73
可随时用于支付的银行存款	809,144.90	739,968.85
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	897,973.09	865,735.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		599,442.51

### 三、在其他主体中的权益

#### (一) 其他原因的合并范围变动

2023年1月18日，公司新设子公司四川中建八物流配送有限公司，公司持股比例51.00%，公司将其自成立之日起纳入合并报表范围；截至2023年12月31日，公司未实际投入资本。

2023 年 8 月 16 日，公司新设子公司四川宏基精密科技股份有限公司，公司持股比例 51.00%，公司将其自成立之日起纳入合并报表范围；截至 2023 年 12 月 31 日，公司未实际投入资本。

#### 四、在其他主体中的权益

##### （一）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川中建叙新劳务有限公司	泸州市	泸州市	商务服务业	67.00		认缴出资
四川中建八物流配送有限公司	泸州市	泸州市	商务服务业	51.00		认缴出资
四川宏基精密科技股份有限公司	泸州市	泸州市	商务服务业	51.00		认缴出资

##### （二）在合营安排或联营企业中的权益

###### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
四川省宏基巴姑电力有限公司	越西县巴姑村	越西县巴姑村	水电开发	10.00		权益法

#### 五、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响：

## （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司客户主要是政府部门，按合同约定时间及时与客户沟通回款，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司余额前五大应收账款和合同资产合计数占本公司应收账款和合同资产总额 23.04%。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

### 1. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

### 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 六、关联方及关联交易

### （一）本企业的控制方情况

本公司最终控制方是侯建宇。

### （二）本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七(二)在合营安排或联营企业中的权益。

### （四）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
文燕	持股 5%以上的股东
侯珍	持股 5%以上的股东、董事、财务总监
侯英	持股 5%以上的股东、监事
牟兴华	董事兼总经理
赵丽丽	董事
龙佳	监事会主席
马飞	监事
李春	职工代表监事
刘回飞	董事会秘书
四川宏基新型生态农业集团有限公司	董事长及总经理侯建宇先生在该公司旗下控股子公司宏基安定医院管理有限公司担任法定代表人

### （二）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川宏基新型生态农业集团有限公司	提供劳务	990,566.04	3,593,698.12
合计		990,566.04	3,593,698.12

#### 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

##### (1) 明细情况

##### 1) 本公司及子公司作为担保方

无

##### 2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯建宇	7,450,000.00	2023.7.5	2024.7.5	否

#### 6. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	640,006.39	673,586.33

##### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川宏基新型生态农业集团有限公司	10,086,700.00		9,036,700.00	
其他应收款	四川宏基新型生态农业集团有限公司	1,125,629.12		1,125,629.12	
小计		11,212,329.12		10,162,329.12	

##### (四) 关联方承诺

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

#### 七、股份支付

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露股份支付事项

#### 八、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

四川省久安建筑工程有限公司，([2023]川 0105 民初 7128 号)案久安公司因不服由宏基

公司提供项目管理服务的四川美术馆新馆建设项目的竣工结算金额起诉至青羊区人民法院(项目业主:四川美术家协会;代建单位:四川省政府投资非经营性项目代建中心)案件正在审理中。

## 九、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

关于宏基管理持续经营能力的说明：公司通过节省项目总投资、缩短项目建设周期、提高项目建设品质、减少项目建设风险等措施来改善持续经营能力。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,544,601.53	100.00	22,208,067.95	47.71	24,336,533.58
其中：账龄组合	36,457,901.53	78.33	22,208,067.95	60.91	14,249,833.58
关联方组合	10,086,700.00	21.67			10,086,700.00
合 计	46,544,601.53	100.00	22,208,067.95	47.71	24,336,533.58

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,750,932.17	100.00	14,728,842.16	34.45	28,022,090.01
其中：账龄组合	33,714,232.17	78.86	14,728,842.16	43.69	18,985,390.01

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	9,036,700.00	21.14			9,036,700.00
合 计	42,750,932.17	100.00	14,728,842.16	34.45	28,022,090.01

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,587,173.50	229,358.68	5
1-2 年	1,510,564.82	302,112.96	20
2-3 年	1,975,432.00	592,629.60	30
3-4 年	9,978,105.46	4,989,052.73	50
4-5 年	11,558,558.86	9,246,847.09	80
5 年以上	6,848,066.89	6,848,066.89	100
小 计	36,457,901.53	22,208,067.95	60.91

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	5,637,173.50
1-2 年	5,319,884.82
2-3 年	3,266,112.00
3-4 年	10,614,805.46
4-5 年	14,858,558.86
5 年以上	6,848,066.89
合 计	46,544,601.53

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	14,728,842.16	7,479,225.79					22,208,067.95
其中：账龄组合	14,728,842.16	7,479,225.79					22,208,067.95
关联方组合							
合计	14,728,842.16	7,479,225.79					22,208,067.95

## (4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
	应收账款	合同资产	小计		
四川宏基新型生态农业集团有限公司	10,086,700.00		10,086,700.00	21.67%	
客户二	5,000,750.00		5,000,750.00	10.74	2,024,125.00
客户三	2,630,000.00		2,630,000.00	5.65	2,630,000.00
客户四	4,988,580.00		4,988,580.00	10.72	3,658,290.00
客户五	3,380,000.00		3,380,000.00	7.26	1,382,800.00
小计	26,086,030.00		26,086,030.00	56.05	9,695,215.00

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产合计数为 26,086,030.00 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 56.05%，相应计提的坏账准备合计数为 9,695,215.00 元。

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,775,364.97	18,463,623.58
合 计	15,775,364.97	18,463,623.58

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

①按账龄披露

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	611,174.47	3,949,783.13
1 至 2 年	4,515,022.05	17,258,143.72
2 至 3 年	15,750,930.24	526,937.58
3 至 4 年	526,937.58	412,429.00
4 至 5 年	342,429.00	523,090.00
5 年以上	1,574,817.42	1,123,317.42
合 计	23,321,310.76	23,793,700.85

② 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,321,310.76	100.00	7,545,945.79	32.36	15,775,364.97
其中：账龄组合	22,195,681.64	95.17	7,545,945.79	34.00	14,649,735.85
关联方组合	1,125,629.12	4.83			
合 计	23,321,310.76	100.00	7,545,945.79	32.36	15,775,364.97

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,793,700.85	100.00	5,330,077.27	22.40	18,463,623.58
其中：账龄组合	22,668,071.73	95.27	5,330,077.27	23.51	17,337,994.46
关联方组合	1,125,629.12	4.73			1,125,629.12
合 计	23,793,700.85	100.00	5,330,077.27	22.40	18,463,623.58

## ③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	611,174.47	30,558.72	5
1-2 年	3,389,392.93	677,878.59	20
2-3 年	15,750,930.24	4,725,279.07	30
3-4 年	526,937.58	263,468.79	50
4-5 年	342,429.00	273,943.20	80
5 年以上	1,574,817.42	1,574,817.42	100
小 计	22,195,681.64	7,545,945.79	34.00

## 2) 坏账准备变动情况

## ① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	5,330,077.27			5,330,077.27
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

项 目	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	2,215,868.52			2,215,868.52
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,545,945.79			7,545,945.79

## 3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,969,362.04	5,085,487.22
往来款	4,350,268.60	4,114,922.49
备用金	2,496,251.39	2,908,400.70
其他	11,505,428.73	11,684,890.44
合 计	23,321,310.76	23,793,700.85

## 4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
杜文超	应收股 权转让 款	11,200,000.00	2-3 年	48.02	3,360,000.00
宜宾市路荣公 路建设有限公 司	往来款	2,150,000.00	2-3	9.22	645,000.00
四川宏基新型 生态农业集团 有限公司	保证金	1,125,629.12	2-3 年	4.83	
洪雅坤元农业 发展投资有限	保证金	800,000.00	1-2	3.43	160,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
公司					
侯建国	备用金	483,475.62	1 年以内： 20,000.00 1-2 年： 463,475.62	2.07	93,695.12
小 计		15,759,104.74		67.57	4,258,695.12

## 3. 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
四川省宏基巴姑电力有限公司	600,000.00				
合计	600,000.00				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
	其他权益变动	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整		
一、合营企业						
二、联营企业						
四川省宏基巴姑电力有限公司					600,000.00	
合计					600,000.00	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本



## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,009,409.53	2,546,534.66	9,330,039.17	3,616,544.13
合 计	7,009,409.53	2,546,534.66	9,330,039.17	3,616,544.13

## (2) 本期前五名客户营业收入情况

项目	营业收入金额	占本期全部营业收入的比例 (%)
客户六	2,707,179.25	38.62%
客户七	1,148,921.76	16.39%
四川宏基新型生态农业集团有 限公司	990,566.04	14.13%
客户九	501,537.74	7.16%
客户十	240,968.53	3.44%
合计	5,589,173.32	79.74%

## 2. 投资收益

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
分公司亏损	-78,349.19	
合 计	-78,349.19	

## 十二、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	8,944.40	
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财产损失		
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		
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	49.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,993.90	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,349.09	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,644.81	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

	收益率（%）	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	-15.16%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.18%	-0.18	-0.18

四川宏基工程管理股份有限公司

二〇二四年四月三十日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	8,944.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,993.90</b>
减：所得税影响数	1,349.09
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,644.81</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用