

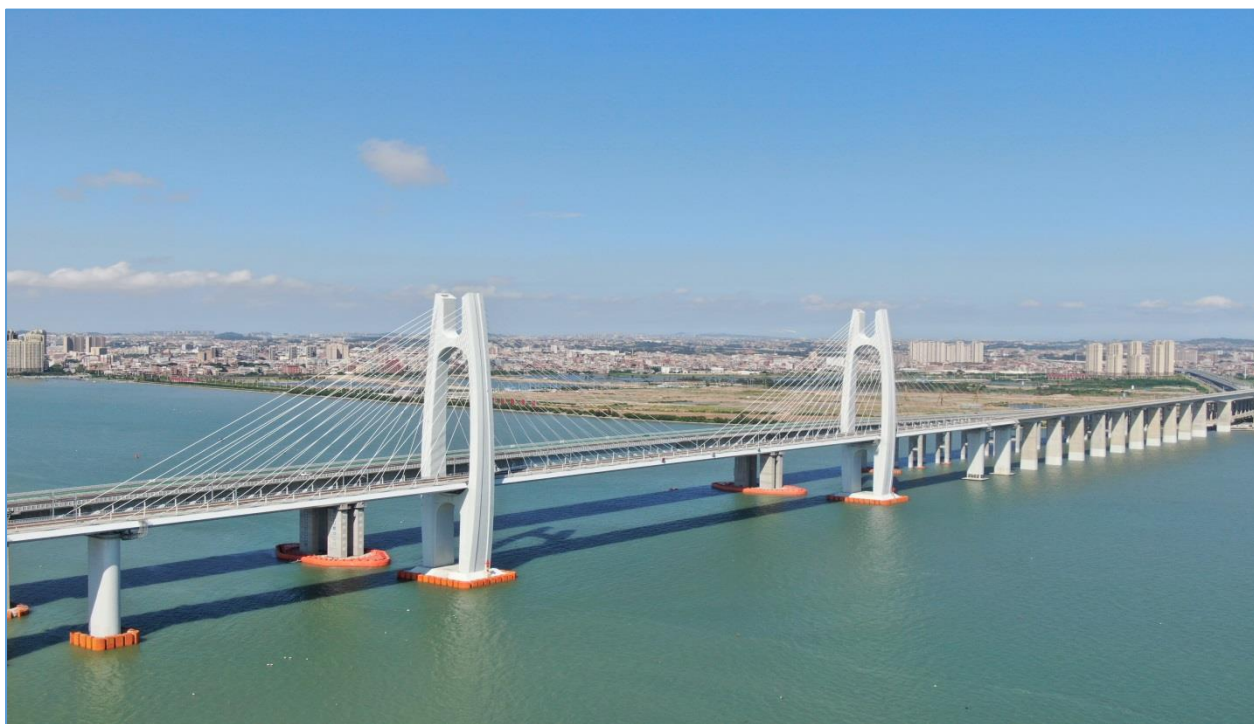


中大监理

NEEQ: 874139

长沙中大监理科技股份有限公司

Changsha Zhongda Supervision Technology Co., Ltd



年度报告

2024

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、公司负责人王飞龙、主管会计工作负责人况建魁及会计机构负责人（会计主管人员）王敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	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	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	21
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	94

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中大监理	指	长沙中大监理科技股份有限公司
中大有限、有限公司	指	长沙中大建设监理有限公司
华维设计	指	华维设计集团股份有限公司
国铁集团	指	中国国家铁路集团有限公司（前身中国铁路总公司），系一家以铁路客货运输为主业，实行多元化经营的国有独资公司。
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《长沙中大监理科技股份有限公司章程》
股东大会	指	长沙中大监理科技股份有限公司股东大会
董事会	指	长沙中大监理科技股份有限公司董事会
监事会	指	长沙中大监理科技股份有限公司监事会
“三会”	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	公司现行有效的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
上期、上一年度	指	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日、2023 年度
报告期、本年度	指	2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日、2024 年度
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工程监理	指	取得建设主管部门颁发的工程施工监理资格证书的监理单位受建设单位委托，根据法律法规、工程建设标准、勘察设计文件及合同，在施工阶段对建设工程质量、进度、造价进行控制，对合同、信息进行管理，对工程建设相关方的关系进行协调，并履行建设工程安全生产管理法定职责的服务活动。
业主	指	工程建设项目的投资人或投资人专门为工程建设项目设立的独立法人。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	长沙中大监理科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Changsha Zhongda Supervision Technology Co., Ltd		
法定代表人	王飞龙	成立时间	1993 年 7 月 31 日
控股股东	控股股东为（廖宜勤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（廖宜勤、廖宜强），一致行动人为（华维设计）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-748 工程技术与设计服务-7482 工程监理服务		
主要产品与服务项目	工程管理服务		
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	中大监理	证券代码	874139
挂牌时间	2023 年 8 月 1 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	65,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	无	联系地址	长沙市天心区芙蓉南路 181 号
电话	0731-82539901	电子邮箱	csujl@126.com
传真	0731-82539791		
公司办公地址	长沙市天心区芙蓉南路 181 号	邮政编码	410029
公司网址	http://www.csujl.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9143010018387587XU		
注册地址	湖南省长沙市天心区韶山南路 22 号（铁道学院内）		
注册资本（元）	65,000,000	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

公司是一家从事铁路、市政公用、建筑、机电、电力等工程监理的专业技术服务企业，一直专注于铁路工程和城市轨道交通工程的监理业务，是首批通过国家审批的甲级建设监理企业，拥有中华人民共和国住房和城乡建设部颁发的铁路工程监理甲级、市政公用工程监理甲级及房屋建筑工程监理甲级等资质证书，通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、GB/T45001 职业健康安全管理体系认证，多次获得“国家科技进步奖”、“国家优质工程奖”、“鲁班奖”、“詹天佑土木工程奖”、“铁道部火车头奖杯”等大奖。

公司依靠雄厚的技术实力、优质的服务、良好的客户口碑及优秀的业绩优势来开拓市场，主要通过招投标方式取得业务。公司主要为国家铁路建设、各级地方政府轨道交通及城市基础设施建设提供工程监理服务及全过程咨询服务，并收取监理服务费的方式盈利。在铁路工程监理领域，公司完整掌握了工程图纸审核、施工方案审查、隧道、桥梁、路基等土建工程施工监理技术、电力及电气化工程施工监理技术、信号及通信工程施工监理技术、站房工程施工监理技术、轨道铺设工程监理技术、监理技术档案资料编制等铁路工程建设全过程监理技术。在地铁及城际轨道工程监理领域，公司掌握了包括隧道 TBM 掘进、隧道盾构、超大规模深基坑开挖、机电集成、多层复杂交通枢纽工程建设在内的完整监理技术。在磁浮轨道交通工程领域，公司掌握了包括磁浮轨道施工、磁浮供电施工等在内的完整磁浮轨道交通工程监理技术。监理工作实现了科学化、标准化、规范化、系统化。经过几代人三十年的努力发展，公司的工作成果和“中大监理”的品牌得到了政府和业界的一致认可，尤其是铁路监理领域具有较高的美誉度和良好的品牌形象，公司已形成了完善、稳定的商业模式。

公司践行“精品、高效、共赢、发展”的核心价值观，走精品、优质、深度服务客户的发展道路，经过公司全体员工的共同努力，2024 年实现营业收入 11,620.00 万元，归属于公司股东的净利润 1,819.95 万元。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）的有关规定，2022 年 10 月，公司被认定为“高新技术企业”，高新技术企业证书编号：GR202243001398。

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	116,199,974.03	104,809,063.25	10.87%
毛利率%	36.40%	37.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,199,536.91	14,048,768.39	29.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,704,864.13	13,120,783.13	34.94%
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）	20.54%	17.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	19.98%	16.38%	-
基本每股收益	0.28	0.22	27.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	151,777,738.03	139,005,198.65	9.19%
负债总计	59,472,373.10	51,899,370.63	14.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,305,364.93	87,105,828.02	5.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.34	5.97%
资产负债率%（母公司）	39.18%	37.34%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.31	2.53	-
利息保障倍数	50.02	37.20	-
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	33,116,093.26	28,095,206.33	17.87%
应收账款周转率	2.29	2.03	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.19%	16.24%	-
营业收入增长率%	10.87%	34.59%	-
净利润增长率%	29.55%	45.20%	-

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	37,708,111.21	24.84%	61,427,349.27	44.19%	-38.61%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	38,567,691.27	25.41%	37,341,397.14	26.86%	3.28%
预付款项	290,660.05	0.19%	277,060.41	0.20%	4.91%
交易性金融资	40,185,981.41	26.48%	5,000,000.00	3.60%	703.72%

产					
其他应收款	1,624,302.50	1.07%	2,819,877.42	2.03%	-42.40%
合同资产	3,300,283.57	2.17%	4,892,613.92	3.52%	-32.55%
其他流动资产	265,119.16	0.17%	432,229.98	0.31%	-38.66%
固定资产	3,042,658.91	2.00%	3,118,186.85	2.24%	-2.42%
使用权资产	8,250,672.14	5.44%	9,118,593.75	6.56%	-9.52%
无形资产	545,625.40	0.36%	446,411.22	0.32%	22.22%
长期待摊费用	3,816,004.52	2.51%	4,115,482.61	2.96%	-7.28%
递延所得税资产	2,355,648.09	1.55%	2,141,527.94	1.54%	10.00%
其他非流动资产	11,824,979.80	7.79%	7,874,468.14	5.66%	50.17%
应付账款	4,405,407.62	2.90%	4,778,879.14	3.44%	-7.82%
合同负债	20,792,837.00	13.70%	17,173,402.03	12.35%	21.08%
应付职工薪酬	13,146,235.59	8.66%	11,407,277.94	8.21%	15.24%
应交税费	5,196,611.05	3.42%	2,341,939.01	1.68%	121.89%
其他应付款	7,156,855.39	4.72%	6,136,811.83	4.41%	16.62%
一年内到期的非流动负债	1,475,828.76	0.97%	1,549,122.18	1.11%	-4.73%
其他流动负债	623,264.14	0.41%	1,030,404.12	0.74%	-39.51%
租赁负债	6,675,333.55	4.40%	7,481,534.38	5.38%	-10.78%
股本	65,000,000.00	42.83%	65,000,000.00	46.76%	0.00%
资本公积	1,435,598.49	0.95%	1,435,598.49	1.03%	0.00%
盈余公积	3,808,521.22	2.51%	1,988,567.53	1.43%	91.52%
未分配利润	22,061,245.22	14.54%	18,681,662.00	13.44%	18.09%

项目重大变动原因

- 1、报告期末货币资金较上年期末减少 38.61%，主要系本期期末公司未赎回的银行理财本金及孳息较上年期末增加 3,518.60 万元；
- 2、报告期末交易性金融资产为 4,018.60 万元，上年期末增长 703.72%，主要系为获取更高利息收益，报告期内购买了期限相对较长的银行理财产品，报告期末尚未到期；
- 3、报告期末合同负债较上年期末增加 21.08%，主要系报告期内收到新签合同预付款。

（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	116,199,974.03	-	104,809,063.25	-	10.87%
营业成本	73,907,539.05	63.60%	65,112,709.56	62.13%	13.51%

毛利率%	36.40%	—	37.87%	—	—
税金及附加	877,521.49	0.76%	1,076,473.62	1.03%	-18.48%
销售费用	1,819,680.01	1.57%	2,391,751.38	2.28%	-23.92%
管理费用	11,176,791.68	9.62%	10,682,834.03	10.19%	4.62%
研发费用	6,508,712.32	5.60%	6,101,972.50	5.82%	6.67%
财务费用	518,301.44	0.45%	858,747.54	0.82%	-39.64%
其他收益	201,728.38	0.17%	292,101.25	0.28%	-30.94%
投资收益	695,578.95	0.60%	430,526.06	0.41%	61.56%
公允价值变动收益	185,981.41	0.16%	—	0.00%	—
信用减值损失	-1,514,086.94	-1.30%	-3,447,715.36	-3.29%	56.08%
资产减值损失	80,974.43	0.07%	-671,951.69	-0.64%	112.05%
资产处置收益	120,192.10	0.10%	421,065.87	0.40%	-71.46%
营业外收入	—	—	—	0.00%	—
营业外支出	610,000.00	0.52%	960.00	0.00%	63,441.67%
利润总额	20,551,796.37	17.69%	15,607,640.75	14.89%	31.68%
所得税费用	2,352,259.46	2.02%	1,558,872.36	1.49%	50.89%
净利润	18,199,536.91	15.66%	14,048,768.39	13.40%	29.55%

项目重大变动原因

1、报告期公司利润总额 2,055.18 万元较上年增长 31.68%，主要系报告期内公司营业收入增长 10.87%，并且公司加大了成本管理力度，优化了费用管理措施，在业务量增长、营业收入增加的同时，期间费用总额与上年基本持平。

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	116,199,974.03	104,809,063.25	10.87%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	73,907,539.05	65,112,709.56	13.51%
其他业务成本	0	0	0%

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	116,199,974.03	73,907,539.05	36.40%	10.96%	13.63%	-1.49%
造价咨询	0	0	0%	-100.00%	-100.00%	-20.62%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

上年同期公司造价咨询业务量很小，营业收入 88,823.49 元，而报告期内未发生相关业务。
报告期公司收入构成未发生重大变动。

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	中国铁路广州局集团有限公司	22,312,699.38	19.20%	否
2	中国铁路成都局集团有限公司	19,631,561.42	16.89%	否
3	川藏铁路有限公司	15,986,100.94	13.76%	否
4	成达万高速铁路有限责任公司	14,780,283.02	12.72%	否
5	国能朔黄铁路发展有限责任公司	7,651,183.02	6.58%	否
合计		80,361,827.78	69.16%	-

中国铁路广州局集团有限公司范围的客户包括：中国铁路广州局集团有限公司江门工程建设指挥部、中国铁路广州局集团有限公司长沙工程建设指挥部、厦深铁路广东有限公司、沪昆铁路客运专线湖南有限责任公司、广州安茂铁路建设管理有限公司、广东广铁华南建设监理有限公司、广州东北货车外绕线铁路有限责任公司；

中国铁路成都局集团有限公司范围的客户包括：京昆高速铁路西昆有限公司、中国铁路成都局集团有限公司重庆建设指挥部、中国铁路成都局集团有限公司客站建设指挥部、渝涪铁路有限责任公司、沪昆铁路客运专线贵州有限公司、成都成铁工程项目管理有限公司。

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	四川恒砾工程咨询有限公司	861,571.70	10.07%	否
2	中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	549,673.46	6.43%	否
3	中铁二局集团有限公司	461,115.25	5.39%	否
4	金牛区宏佳兴汽车租赁部	480,000.00	5.61%	否
5	广州德科铁路建设工程咨询有限公司	473,960.40	5.54%	否
合计		2,826,320.81	33.04%	-

(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	33,116,093.26	28,095,206.33	17.87%
投资活动产生的现金流量净额	-36,309,358.61	2,249,200.81	-1,714.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,232,032.15	-3,987,414.01	-282.00%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额 3,311.61 万元，大于本期净利润，主要系报告期内收回保函保证金 266.46

万元，净收到预付监理费 961.03 万元；

2、投资活动产生的现金流量净额-3,630.94 万元，较上年下降 1,714.32%，主要系报告期末未赎回的银行理财产品本金及孳息较上期末增加 3,518.60 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额-1,523.20 万元，较上年下降 282.00%，主要系报告期内支付现金股利 1,300 万元。

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

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	40,185,981.41	0	不存在
合计	-	40,185,981.41	0	-

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
客户集中度较高的风险	报告期内，公司客户主要是国铁集团下属的各铁路局及其下属公司，公司存在客户集中度较高的风险。公司的客户主要集中于铁路、轨道交通企业，客户相对集中符合行业惯例。如果公司与主要客户合作关系发生重大不利变化、公司主要客户经营情况出现不利变化或受行业政策、宏观经济等外部因素影响而

	实现需求大幅下降，减少对公司服务的采购需求，而公司又不能及时开拓其他客户，将会对公司生产经营产生不利影响。 应对措施：公司将持续重视监理工作中的高效、认真、尽职履职，以维护良好的客户合作关系及优良的信誉评价，同时加大业务拓展力度，使地铁、磁悬浮等城市轨道交通监理业务的收入占比逐步提高，并逐步拓展工程检测及全过程咨询业务。
人力成本上升的风险	公司的主营业务为工程监理技术服务，人力成本是公司营业成本的主要构成，公司职工薪酬占主营业务成本的比例较高，人资成本的变化对公司经营业绩有着重大影响。随着我国经济的持续发展及人口红利逐步消失，未来人工成本可能会上升，如果公司不能有效提高管理效率，将影响公司经营业绩的持续增长。 应对措施：公司将着力提高人力资源管理的效率和水平，并加强项目人员有效配置以提高人均产值，同时加大人才培养力度。
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款净额占流动资产比例为 31.63%，占比较高。虽然公司主要客户为铁路、轨道行业企业，该等客户股东系各地铁路局或地方国资委下属企业，具有良好的信誉，但若未来出现宏观经济形势恶化、行业政策调整等情形，仍可能导致应收账款不能按期或无法收回而产生坏账，从而将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。 应对措施：（1）不定期与客户对账，确保应收账款的法定效力；（2）保持与客户的良好沟通关系，了解客户的经营情况及项目的进展情况，判断是否应收账款的风险增加；（3）若存在客户明确表明无付款意愿等极端情形，考虑通过诉讼等措施进行催收。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为廖宜勤、廖宜强二人，廖宜勤、廖宜强二人合计直接持有公司 33.99%股权，二人作为实际控制人通过华维设计控制公司 35%的股权，合计控制公司 68.99%的股权。公司实际控制人如滥用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项施加影响，可能存在因实际控制人不当控制而损害公司和其他股东利益的风险。 应对措施：公司将督促实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《三会议事规则》等规定对公司经营管理做出决策，保护中小股东的利益。
市场竞争风险	根据住建部数据显示，截至 2023 年末，全国共有 14,300 个建设工程监理企业，有综合资质企业 289 个，甲级资质企业 4,200 个，乙级资质企业 8,100 个，丙级资质企业 1,710 个，其中包括国有企业、私营企业、跨国公司等。随着监理行业的不断发展，客户对于企业技术水平和服务能力的要求不断提高，无法积极匹配市场需求并紧跟行业发展方向的企业将面临失去客户等竞争风险。 应对措施：公司将通过拓宽业务范围、提搞管理水平、提升资质等级、加强科技创新等方式增强公司的核心竞争力。

人力资源紧缺风险	工程建设监理行业作为专业集中型、智力密集型行业，人力成本是其营业成本的重要组成部分。随着经济发展，招聘高质量复合型人才的成本不断上升，公司的用工成本不断上涨，这将导致公司经营利润降低。此外，工程监理行业人力资源紧缺，如果公司无法通过合适的薪酬、晋升制度和工作环境留住员工，还可能面临人才流失的风险。 应对措施：公司已经为员工提供了多元化、个性化的个人发展路径，并建立了良好的人才稳定机制和发展平台，努力实现企业和员工共同成长。
工程环境风险	项目面临的工程环境风险包括：地质灾害，如路面不规则沉降、局部塌陷等；自然灾害，如台风、强降雨、洪涝、泥石流等。一旦爆发大规模自然灾害，不仅会造成无法挽回的经济损失与人员伤亡。而且因为自然灾害的不可预见性与不可控性，若没有积极构建完善的抢险救援方案、设备维护管理计划及资金调配使用计划，做好预防措施，会增加工程监理的难度，影响监理工作正常进行。 应对措施：公司制定了《技术质量管理手册》《监理项目现场人员管理制度》《监理项目重大问题应急处理制度》等完善的安全监理制度，在监理执业过程中严格执行，全过程有效落实管控。
经营房产租赁风险	因项目监理需要，公司需在项目地租借民房用于建设监理站。如果出现特殊原因使得租赁合同终止，导致公司无法继续租赁该民房，公司寻找面积、价格、区位等均合适的替代物业及搬迁需要一定的时间及费用，将对公司经营业绩造成短期不利影响。 应对措施：在监理站建设选址时充分考虑相关因素，选择可选标的较多的区域，同时在相应的租赁协议中明确违约责任以维护公司的正当权益，规避不利风险。
合作单位风险	合作单位带来的风险主要体现在以下方面：施工技术团队配置缺乏合理性；在盲目追赶工期、施工技术人员匮乏的情况下开展施工作业；工程承建单位商业资质不完善，专业技能水平不达标，导致施工效率低下，成本超预算，工程建设质量不符合现代化建设标准等，将会影响监理工作的正常运转，增加工程质量安全隐患。 应对措施：严格履职，加强全过程执业检查，同时加强与合作方和业主方的沟通，合规合法组织安全生产。
相关业务资质到期后无法续期的风险	我国对工程监理服务实行资质准入制度。根据企业的规模、经营业绩、人员构成、经营年限等综合因素，行业主管部门核定企业的资质等级并颁发相应的资质证书。不同资质等级的企业可承接项目的规模不同，资质等级亦是客户进行招标时选择中标单位的重要标准。公司目前拥有铁路工程监理甲级、市政公用工程监理甲级、房屋建筑工程监理甲级、机电安装工程监理乙级、电力工程监理乙级等多项资质证书，其中部分重要证书最长有效期为 5 年，如果公司相关业务资质到期不能延续，将对其项目承接产生影响，进而对公司的业务发展和盈利能力造

	成不利影响。 应对措施：公司具有丰富的资质管理经验，并安排专人负责管理，动态监测、评估并及时消除相关风险因素。
社保公积金补缴风险	报告期内，公司存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形。根据《中华人民共和国社会保险法》和《住房公积金管理条例》等法律法规的相关规定，公司存在被主管部门要求公司补缴社会保险费和住房公积金的风险。 应对措施：公司将逐步提高公积金缴纳人数。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东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	三.二.(四)
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	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(七)
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.(八)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(九)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联方担保	90,000,000.00	38,337,286.25
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

经公司第一届董事会第九次会议及 2023 年年度股东大会审议通过《关于向中信银行股份有限公司长沙分行申请专项授信额度的议案》，同意公司向中信银行股份有限公司长沙分行申请人民币 9,000 万（含 9,000 万）保函专项授信额度，由实际控制人廖宜勤先生无偿提供无限连带责任担保，截至本报告期末，实际使用的保函授信额度为 38,337,286.25 元，其中报告期内新增使用上述授信额度 14,576,110.00 元。 上述关联交易事项为报告期内公司新增的接受关联方担保事项，属于公司单方面获益情形，有利于公司经营发展。
--

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2024-019	对外投资	利用闲置自有资金购买理财	最高金额不超过人民币 1 亿元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

经公司 2024 年 5 月 8 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过《关于授权使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，批准同意在确保公司日常运营所需资金和资金安全的前提下，使用闲置自有资金购买安全性高、流动性好、低风险、期限在一年以内（含一年）的稳健型理财产品。最高金额不超过人民币 1 亿元（含 1 亿元），在上述额度内，资金可循环滚动使用，且投资期限内公司在任一时点以闲置自有资金购买并持有未到期理财产品总额不超过上述额度。报告期内公司严格执行上述决议，任一时点购买并持有未到期理财产品总额未超过上述额度，报告期末未赎回理财本金及孳息为 4,018.60 万元。

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

经公司 2024 年 11 月 8 日召开的第一届董事会第十一次会议、2024 年 11 月 27 日召开第一届董事会第十二次会议、2024 年 12 月 9 日召开的第一届监事会第九次会议和 2024 年第二次职工代表大会、2024 年 12 月 17 日召开的 2024 年第三次临时股东大会审议通过，公司采用限制性股票的方式对 50 名核心员工实施了 2024 年股权激励计划，本次股权激励计划的股票来源为回购本公司股票，股票授予日为 2024 年 12 月 17 日，登记日为 2025 年 1 月 9 日，授予价格为 1.25 元/股，实际授予数量 650 万股，具体内容详见公司于 2025 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2025-002）。

(六)股份回购情况

公司分别于 2024 年 8 月 5 日和 2024 年 8 月 22 日召开第一届董事会第十次会议和 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司<回购股份方案>的议案》。回购方案内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《长沙中大监理科技股份有限公司回购股份方案公告》（公告编号：2024-027）。本次回购的目的为实施股权激励计划，回购方式为要约回购，回购股份的价格为每股 1.25 元，回购股份总数量为 6,500,000 股，回购总金额 8,125,000 元。回购结果内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《长沙中大监理科技股份有限公司回购股份结果公告》（公告编号：2024-037）。

(七)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	减少或规范关联交易	避免和减少关联交易，自觉维护公司及全体股东的利益，将不利用本人在公司中的职务之便在关联交易中谋取不正当利益。	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	减少或规范关联交易	避免和减少关联交易，自觉维护公司及全体股东的利益，将不利用本人在公司中的职务之便在关联交易中谋取不正当利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争并避免同业竞争	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争并避免同业竞争	正在履行中
公司	2023 年 3	-	挂牌	资金占	承诺不存在资金占用	正在履行中

	月 20 日			用承诺	并确保不发生资金占用	
董监高	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	资 金 占 用承诺	承诺不存在资金占用 并确保不发生资金占用	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	股 份 增 减 持 承 诺	1、自中大监理成立之日起一年内，不转让本公司/本合伙企业/本人所持中大监理股份。 2、本公司/本合伙企业/本人在中大监理挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为中大监理挂牌前本公司所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	股 份 增 减 持 承 诺	1、自中大监理成立之日起一年内，不转让本公司/本合伙企业/本人所持中大监理股份。 2、本公司/本合伙企业/本人在中大监理挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为中大监理挂牌前本公司所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。	正在履行中
实 际 控 制 人 或 控 股 股 东	2023 年 3 月 20 日	-	挂牌	其 他 与 申 请 挂 牌 相 关 的 承 诺	若根据有权主管部门的要求或决定，公司及/或其控股子公司需要为员工补缴本承诺函签署之日前应缴未缴的社会保险及/或住房公积金，或因未足额缴纳社会保险及/或住房公积金需承担任何罚	正在履行中

					款或损失，本公司将足额补偿公司和/或其控股子公司因此发生的支出或所受损失，确保公司及/或其控股子公司不遭受任何损失。	
实际控制人或控股股东	2023年3月20日	-	挂牌	其他与申请挂牌相关的承诺	关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关的承诺和声明	正在履行中
董监高	2023年3月20日	-	挂牌	其他与申请挂牌相关的承诺	关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关的承诺和声明	正在履行中
5%以上股份的股东	2023年3月20日	-	挂牌	其他与申请挂牌相关的承诺	关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关的承诺和声明	正在履行中
公司、董监高、股权激励对象	2024年11月27日	-	2024年股权激励	与股权激励相关的承诺	详见2024年12月11日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《东北证券股份有限公司关于长沙中大监理科技股份有限公司2024年股权激励计划的合法合规意见》相关承诺内容	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(八)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
货币资金	流动资产	冻结	265,702.15	0.18%	1年以内到期的保函保证金存款及利息
其他非流动资产	非流动资产	冻结	3,698,795.44	2.44%	1年以上到期的保函保证金存款及利息
总计	-	-	3,964,497.59	2.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该资产被冻结的原因为银行为公司开立履约保函需要，属公司正常业务，不会对公司正常经营产生不利影响。

(九)调查处罚事项

2024年7月11日，公司收到《兰州铁路监督管理局铁路行政处罚决定书》（铁行罚字 2024 第 021 号），根据《建设工程质量管理条例》第六十七条第(二)项之规定,决定给予公司 610000 元罚款的行政处罚，具体内容详见公司 2024 年 7 月 15 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《长沙中大监理科技股份有限公司关于公司收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2024-021）。本次处罚涉及的铁路交通事故属于最低等级的一般 D21 类事故，公司已完成本次事故的相关处理工作。公司已在规定时限执行处罚决定，积极消除对公司产生的负面影响，本次处罚对公司生产经营未产生重大不利影响。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

一、
 普通股股本情况

(一)
 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	21,363,332	21,363,332	32.87%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	647,616	647,616	1.00%
	董事、监事、高管	-	-	2,342,383	2,342,383	3.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	65,000,000.00	100%	-21,363,332	43,636,668	67.13%
	其中：控股股东、实际控制人	28,590,467.00	43.99%	-7,147,616	21,442,851	32.99%
	董事、监事、高管	9,369,533.00	14.41%	-2,342,383	7,027,150	10.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		65,000,000.00	-	0	65,000,000.00	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况

√适用
 □不适用

报告期内，因公司股票满足解限售条件，于 2024 年 1 月 23 日办理完成 21,363,332 股股票解限售；因实施员工股权激励计划需要，于 2024 年 10 月 12 日完成 6,500,000 股股份回购，致使公司股东结构发生变动。

(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	华维设计	22,750,000	-	22,750,000	35.00%	15,166,667	7,583,333	-	-
2	廖宜	26,400,834	-6,500,000	19,900,834	30.62%	19,800,626	100,208	-	-

	勤								
3	长沙中大监理科技股份有限公司回购专用证券账户	0	6,500,000	6,500,000	10.00%	-	6,500,000	-	-
4	韩汝才	3,900,000	-	3,900,000	6.00%	2,925,000	975,000	-	-
5	王飞龙	3,900,000	-	3,900,000	6.00%	2,925,000	975,000	-	-
6	廖宜强	2,189,633	-	2,189,633	3.37%	1,642,225	547,408	-	-
7	黄卫东	2,145,000	-	2,145,000	3.30%	-	2,145,000	-	-
8	朱莉	2,145,000	-	2,145,000	3.30%	-	2,145,000	-	-
9	李志成	1,569,533	-	1,569,533	2.41%	1,177,150	392,383	-	-
合计		65,000,000	0	65,000,000	100.00%	43,636,668	21,363,332	-	-

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东廖宜勤与廖宜强系兄弟关系，二人为一致行动人；股东华维设计的实际控制人为廖宜勤、廖宜强二人。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。长沙中大监理科技股份有限公司回购专用证券账户为公司实施 2024 年股权激励计划开立的专用账户。

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

公司控股股东为廖宜勤，男，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 3 月出生，研究生学历，1988 年 7 月至 2000 年 9 月任江西省交通设计院副总工程师；2000 年 9 月至 2015 年 5 月任江西同济工程设计有限公司董事长；2015 年 5 月至 2019 年 10 月任江西同济设计集团股份有限公司董事长；2019 年 10 月至今任华维设计集团股份有限公司董事长；2021 年 12 月至今任公司董事长。报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，公司实际控制人为廖宜勤、廖宜强。具体情况如下：

（1）华维设计为公司的第一大股东，直接持有公司股份 22,750,000 股，持股比例为 35.00%；廖宜勤为第二大股东，直接持有公司 19,900,834 股股份，持股比例为 30.62%；廖宜强为廖宜勤的弟弟，直接持有公司 2,189,633 股股份，持股比例为 3.37%；廖宜勤和廖宜强为华维设计的共同实际控制人；

（2）廖宜勤和廖宜强于 2021 年 7 月签署《一致行动协议》，廖宜勤和廖宜强具有一致行动关系，且在董事会和股东（大）会表决时保持一致；

（3）廖宜勤和廖宜强在公司分别担任董事长和董事职务，能对公司生产经营决策起到决定性作用；
综上，廖宜勤和廖宜强共同控制公司 68.99%的股份。

廖宜勤，简历如上；

廖宜强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 5 月出生，研究生学历，1996 年 7 月至 2000 年 3 月任江西省交通设计院工程师；2000 年 10 月至今任华维设计集团股份有限公司总裁；2022 年 12 月至今任公司董事。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（二）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（三）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

(二) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 8 日	2	0	0
合计	2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☒适用 ☐不适用

经公司第一届董事会第九次会议、第一届监事会第七次会议及 2023 年年度股东大会审议通过，公司 2023 年度利润分配方案为：以公司权益分派实施时股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金红利（含税）。
2024 年 5 月 14 日，公司披露《2023 年年度权益分派实施公告》，以 2024 年 5 月 21 日为权益分派权益登记日，以总股份 65,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金红利，共计派发现金股利 13,000,000.00 元，除权除息日为 2024 年 5 月 22 日。

(三) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.2	0	0

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				
廖宜勤	董事长	男	1967年3月	2022年12月23日	2025年12月22日	26,400,834	-6,500,000	19,900,834	30.62%
王飞龙	董事、总经理	男	1965年7月	2022年12月23日	2025年12月22日	3,900,000	-	3,900,000	6.00%
韩汝才	董事、副总经理	男	1965年2月	2022年12月23日	2025年12月22日	3,900,000	-	3,900,000	6.00%
廖宜强	董事	男	1972年5月	2022年12月23日	2025年12月22日	2,189,633	-	2,189,633	3.37%
李志成	监事、监事会主席	男	1962年12月	2022年12月23日	2025年12月22日	1,569,533	-	1,569,533	2.41%
曾夫	监事	男	1983年1月	2022年12月23日	2024年7月31日	-	-	-	-
汤禹林	监事	男	1987年9月	2022年12月23日	2025年12月22日	-	-	-	-
况建魁	财务总监	男	1984年9月	2022年12月23日	2025年12月22日	-	-	-	-
况建魁	董事	男	1984年9月	2023年3月8日	2025年12月22日	-	-	-	-
周芳	监事	女	1985年	2024年	2025年	-	-	-	-

芳			9 月	7 月 31 日	12 月 22 日				
---	--	--	-----	----------	-----------	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长廖宜勤与董事廖宜强为兄弟关系，二人系中大监理实际控制人，同时也是公司股东华维设计集团股份有限公司的实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关系。

(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
曾夫	监事	离任	无	个人原因
周芳芳	无	新任	监事	新任

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

周芳芳，女，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 9 月出生，本科学历。2008 年 10 月至 2015 年 4 月，就职于长沙中大建设监理有限公司，任资料员、监理工程师；2015 年 4 月至今，就职于长沙中大监理科技股份有限公司，任投标专员；2024 年 7 月 31 日起，任公司职工代表监事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	39	6	10	35
销售人员	9	1	5	5
财务人员	9	1	1	9
研发人员	58	12	2	68
实施人员	460	186	113	533
员工总计	575	206	131	650

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	219	238
专科	279	332

专科以下	74	78
员工总计	575	650

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

根据“合适的事用合适的人，认真负责、崇实担当和管理有效的员工才是公司优秀人才”的用人理念，公司已制定了符合行业特点和自身特色的一系列薪酬管理制度，包括《薪酬管理制度》《绩效考核制度》《考勤管理制度》《员工福利管理办法》等。公司通过社会招聘、应届毕业生招聘等多渠道吸引符合公司需求的性人才。依据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法律法规，与员工签订了劳动合同，并按照国家法律法规及地方相关社会保险政策为员工缴纳社会保险。

公司人才培养以贴近职工需求、贴近岗位职责、贴近行业发展为特点，常态化进行员工岗位技能培训和行业规范培训工作。开展了多形式、多渠道、多维度的人才培养工程。

报告期，不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
郭爱国	新增	总监理工程师	-	-	-
陈玉凤	新增	主任	-	-	-
陈文峰	新增	深圳分公司负责人	-	-	-
李继宏	新增	副主任	-	-	-
曾夫	新增	部长	-	-	-
雷宁宇	新增	总监理工程师	-	-	-
赵艳伟	新增	总监理工程师	-	-	-
郭燕	新增	副部长	-	-	-
曹颂	新增	副部长	-	-	-
郭建文	新增	总监理工程师	-	-	-
赵立忠	新增	总监理工程师	-	-	-
邓奇庆	新增	监理组长	-	-	-
李萱	新增	总监理工程师	-	-	-
袁激扬	新增	总监理工程师	-	-	-
黎初生	新增	总监理工程师	-	-	-
欧华辅	新增	项目负责人	-	-	-
颜常青	新增	总监理工程师	-	-	-
何朝阳	新增	总监理工程师	-	-	-
李文玉	新增	行政专员	-	-	-
许双斌	新增	副总监理工程师	-	-	-
潘旦	新增	副总监理工程师	-	-	-
刘平	新增	试验室主任	-	-	-
张世龙	新增	总监理工程师	-	-	-
黄晟	新增	项目负责人	-	-	-

马金光	新增	副总监理工程师	-	-	-
郭忠彩	新增	副总监理工程师	-	-	-
王艳兵	新增	研发工程师	-	-	-
沈虎	新增	研发工程师	-	-	-
丁龙飞	新增	试验室主任	-	-	-
龙腾辉	新增	测试工程师	-	-	-
彭创	新增	总监代表	-	-	-
朱瑞丰	新增	监理组长	-	-	-
樊亚涛	新增	副总监理工程师	-	-	-
唐理卓	新增	监理组长	-	-	-
黎文	新增	主办会计	-	-	-
刘芳	新增	出纳	-	-	-
胡石英	新增	监理组长	-	-	-
曹智纲	新增	副总监理工程师	-	-	-
王敏	新增	副部长	-	-	-
宋辉	新增	总监理工程师	-	-	-
向昕羽	新增	投标专员	-	-	-
曹子卫	新增	项目负责人	-	-	-
李婕	新增	总监理工程师	-	-	-
李传华	新增	总监理工程师	-	-	-
刘强	新增	测量工程师	-	-	-
何嘉雄	新增	专业监理工程师	-	-	-
邓伏秋	新增	总监理工程师	-	-	-
丁乔权	新增	总监理工程师	-	-	-
张天利	新增	质量安全负责人	-	-	-
禹鑫华	新增	研发工程师	-	-	-

核心员工的变动情况

为了增强员工归属感，提高员工工作积极性，促进公司持续稳定发展，经公司第一届董事会第十二次会议提名，经公司第一届监事会第九次会议和 2024 年第二次职工代表大会审议通过，将郭爱国等上述 50 名员工认定为公司核心员工，本次核心员工的认定，有利于保持公司核心监理工程师团队和管理团队的稳定性，增强团队的凝聚力和战斗力，有利于公司持续发展。

2025 年 1 月 9 日已完成上述 50 名核心员工股权激励授予股份的登记，实际授予数量 650 万股，具体内容详见公司于 2025 年 1 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《股权激励计划限制性股票授予结果公告》(公告编号：2025-002)。

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内公司新增关联方：

- 1、监事周芳芳；
- 2、华维设计子公司九江华维芯微电子有限公司及其子公司武汉乐芯科技有限公司。

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司已建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构；公司已经按照相关规定制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《总经理工作制度》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》等公司治理制度。

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司股东大会、董事会、监事会运行正常，现有的治理机制能够提高公司治理水平，改善公司的治理环境，为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能保证公司经营的合法、合规，以及规章制度的贯彻执行。

（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，未发现公司存在重大风险事项，公司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

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够保证独立性，能够保持自主经营能力。

具体方面	是否完整、独立	具体情况
业务	是	在业务方面，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司拥有独立完整的研发、经营、项目管理、财务等部门，业务流程完整。公司营销渠道独立，独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人以及其他关联方进行经营的情形。
资产	是	在资产方面，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司具备与业务经营相配套的资产，该等资产独立完整、产权清晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。
人员	是	在人员方面，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司董事、监事和高级管理人员均依照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务或领取薪酬；公司财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。
财务	是	在财务方面，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立

		的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策。同时，公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税。
机构	是	在机构方面，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司机构设置完整，并按照法人治理结构的规范要求设立了股东大会、董事会和监事会，聘任了高级管理人员。同时，公司根据生产经营的需要，设置了完整的内部经营管理机构，各部门职责明确，工作流程清晰。

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务，不存在同业竞争。

(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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。 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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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。 内部控制是一项长期而持续地系统工程，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。董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。
--

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2025）第 520023 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡国生	胡德禄		
	1 年	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）	13			

长沙中大监理科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长沙中大监理科技股份有限公司（以下简称“中大监理”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中大监理 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中大监理，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

中大监理管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中大监理 2024 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，管理层负责评估中大监理的持续经营能力，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中大监理、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中大监理的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对中大监

理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中大监理不能持续经营。

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。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡国生

中国·北京

中国注册会计师： 胡德禄

2025 年 4 月 16 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	37,708,111.21	61,427,349.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、2	40,185,981.41	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注五、3	38,567,691.27	37,341,397.14
应收款项融资			

预付款项	附注五、4	290,660.05	277,060.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、5	1,624,302.50	2,819,877.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产	附注五、6	3,300,283.57	4,892,613.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、7	265,119.16	432,229.98
流动资产合计		121,942,149.17	112,190,528.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、8	3,042,658.91	3,118,186.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、9	8,250,672.14	9,118,593.75
无形资产	附注五、10	545,625.40	446,411.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、11	3,816,004.52	4,115,482.61
递延所得税资产	附注五、12	2,355,648.09	2,141,527.94
其他非流动资产	附注五、13	11,824,979.80	7,874,468.14
非流动资产合计		29,835,588.86	26,814,670.51
资产总计		151,777,738.03	139,005,198.65
流动负债：			
短期借款			
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	附注五、14	4,405,407.62	4,778,879.14
预收款项			
合同负债	附注五、15	20,792,837.00	17,173,402.03
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	附注五、16	13,146,235.59	11,407,277.94
应交税费	附注五、17	5,196,611.05	2,341,939.01
其他应付款	附注五、18	7,156,855.39	6,136,811.83
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	附注五、19	1,475,828.76	1,549,122.18
其他流动负债	附注五、20	623,264.14	1,030,404.12
流动负债合计		52,797,039.55	44,417,836.25
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、21	6,675,333.55	7,481,534.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,675,333.55	7,481,534.38
负债合计		59,472,373.10	51,899,370.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、22	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、23	1,435,598.49	1,435,598.49
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、24	3,808,521.22	1,988,567.53
一般风险准备			
未分配利润	附注五、25	22,061,245.22	18,681,662.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		92,305,364.93	87,105,828.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		92,305,364.93	87,105,828.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		151,777,738.03	139,005,198.65

法定代表人：王飞龙

主管会计工作负责人：况建魁

会计机构负责人：王敏

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	附注五、26	116,199,974.03	104,809,063.25
其中：营业收入	附注五、26	116,199,974.03	104,809,063.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		94,808,545.99	86,224,488.63
其中：营业成本	附注五、26	73,907,539.05	65,112,709.56
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、27	877,521.49	1,076,473.62
销售费用	五、28	1,819,680.01	2,391,751.38
管理费用	五、29	11,176,791.68	10,682,834.03
研发费用	五、30	6,508,712.32	6,101,972.50
财务费用	五、31	518,301.44	858,747.54
其中：利息费用		419,214.80	431,157.61
利息收入		232,379.59	197,588.09
加：其他收益	五、32	201,728.38	292,101.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	695,578.95	430,526.06
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)	五、34	185,981.41	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、35	-1,514,086.94	-3,447,715.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、36	80,974.43	-671,951.69
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、37	120,192.10	421,065.87
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,161,796.37	15,608,600.75
加: 营业外收入			
减: 营业外支出	五、38	610,000.00	960.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,551,796.37	15,607,640.75
减: 所得税费用	五、39	2,352,259.46	1,558,872.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,199,536.91	14,048,768.39
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)		18,199,536.91	14,048,768.39
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)		18,199,536.91	14,048,768.39
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
七、综合收益总额		18,199,536.91	14,048,768.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,199,536.91	14,048,768.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.22

法定代表人：王飞龙

主管会计工作负责人：况建魁

会计机构负责人：王敏

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		126,385,293.92	107,616,898.34
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	附注五、40	6,033,326.14	14,068,116.94
经营活动现金流入小计		132,418,620.06	121,685,015.28
购买商品、接受劳务支付的现金		11,691,209.90	11,094,521.51
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		73,514,796.16	64,744,172.61
支付的各项税费		8,899,016.34	8,921,497.90
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、40	5,197,504.40	8,829,616.93
经营活动现金流出小计		99,302,526.80	93,589,808.95
经营活动产生的现金流量净额	附注五、41	33,116,093.26	28,095,206.33

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,586,097.80	3,130,526.06
取得投资收益收到的现金		109,481.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		59,370.00	701,154.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		57,754,948.95	3,831,680.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,064,307.56	1,582,479.96
投资支付的现金		92,000,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		94,064,307.56	1,582,479.96
投资活动产生的现金流量净额		-36,309,358.61	2,249,200.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,000,000.00	2,178,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、40	2,232,032.15	1,809,414.01
筹资活动现金流出小计		15,232,032.15	3,987,414.01
筹资活动产生的现金流量净额		-15,232,032.15	-3,987,414.01
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	附注五、41	-18,425,297.50	26,356,993.13
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、41	55,867,706.56	29,510,713.43
六、期末现金及现金等价物余额	附注五、41	37,442,409.06	55,867,706.56

法定代表人：王飞龙

主管会计工作负责人：况建魁

会计机构负责人：王敏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	65,000,000.00				1,435,598.49				1,988,567.53		18,681,662.00		87,105,828.02
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	65,000,000.00				1,435,598.49				1,988,567.53		18,681,662.00		87,105,828.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,819,953.69		3,379,583.22		5,199,536.91
（一）综合收益总额											18,199,536.91		18,199,536.91
（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									1,819,953.69		-14,819,953.69		-13,000,000.00

1. 提取盈余公积									1,819,953.69		-1,819,953.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-13,000,000.00		-13,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	65,000,000.00				1,435,598.49				3,808,521.22		22,061,245.22		92,305,364.93

项目	2023 年										少数 股东	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润			

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	65,000,000.00				1,435,598.49				583,690.69		5,989,906.85		73,009,196.03
加：会计政策变更											47,863.60		47,863.60
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,000,000.00				1,435,598.49				583,690.69		6,037,770.45		73,057,059.63
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									1,404,876.84		12,643,891.55		14,048,768.39
（一）综合收益总额											14,048,768.39		14,048,768.39
（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									1,404,876.84		-1,404,876.84		
1．提取盈余公积									1,404,876.84		-1,404,876.84		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	65,000,000.00				1,435,598.49				1,988,567.53		18,681,662.00		87,105,828.02

法定代表人：王飞龙

主管会计工作负责人：况建魁

会计机构负责人：王敏

长沙中大监理科技股份有限公司
2024 年度
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

长沙中大监理科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由长沙中大建设监理有限公司整体改制设立的股份有限公司,于2022年12月23日在长沙市市场监督管理局登记,统一社会信用代码为9143010018387587XU。公司改制时,以长沙中大建设监理有限公司2022年10月31日净资产折合成股份公司注册资本6,500.00万元人民币,总股本为6,500万股,每股面值为人民币1.00元。

公司注册地:长沙市天心区韶山南路22号(铁道学院内)。

公司实际从事的主要经营活动:公司是一家从事从事铁路、市政公用、建筑、机电、电力等工程监理的专业技术服务企业,以铁路工程和城市轨道交通工程的监理业务为主。

本财务报表业经本公司董事会于2025年4月16日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的规定编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的财务状况及2024年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的

报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期

损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收账款、合同资产、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化

作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预

期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。

上述组合中，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如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

②合同资产

本公司对于合同资产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。基于合同资产的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
未到期质保金组合	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为5%
已完工未结算资产组合	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，编制合同资产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

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括周转材料、合同履约成本等。合同履约成本包括人工成本、采购成本和其他成本。

（2）发出的计价方法

本公司按单个项目为核算对象，分别核算各项目的实际成本。项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本，包括人工薪酬成本、服务采购成本、其他直接成本及其他间接成本等。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，计入当期损益。

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

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、11“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如

为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法
软件使用权	合同约定、预计可使用年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发人员职工薪酬、折旧费用、其他费用等。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、11“长期资产减值”。

11、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及使用权资产等非流动非金融资产，

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、长期待摊费用

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

13、合同负债

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

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

15、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

16、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩

条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

17、收入

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

险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要从事工程监理服务，收入确认具体方法如下：

工程监理业务为在某一时段内履行的履约义务，按产出法确定项目的履约进度，以经业主确认的已完成工作量确认收入，已完成的工作量系以经客户确认的验工计价表等类似性质确认单为依据确定。当约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

18、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。

19、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

21、租赁

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

22、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上且金额大于 200 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 200 万元

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”规定。

②公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。

上述会计政策实施对本公司本期财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司本期无主要会计估计变更事项。

四、税项

1、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劳务收入和税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
土地使用税	土地使用面积	8元/平方米
房产税	按房产原值一次减除20%的余值计算缴纳	1.20%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号),对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入,减按 1%征收率征收增值税;适用 3%预征率的预缴增值税项目,减按 1%预征率预缴增值税,本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司常德分公司享受此优惠政策。

(2) 企业所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定,符合条件的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2022 年 10 月取得了编号为 GR202243001398 的高新技术企业证书,有效期为 3 年。本公司 2024 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

②根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2023 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2023 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司 2024 年度享受上述税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“期末”指 2024 年 12 月 31 日,“期初”指 2024 年 1 月 1 日,“本期”指 2024 年度,“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,965.54	46,793.54
银行存款	37,403,443.52	55,820,913.02
其他货币资金	265,702.15	5,559,642.71
合计	37,708,111.21	61,427,349.27

注:期末受限的货币资金为 265,702.15 元,系保函保证金存款及其利息。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,185,981.41	5,000,000.00
其中：银行理财产品	40,185,981.41	5,000,000.00
合计	40,185,981.41	5,000,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,785,193.20	24,460,381.64
1 至 2 年	5,474,150.86	6,392,421.21
2 至 3 年	5,854,314.75	3,699,427.75
3 至 4 年	1,667,861.98	10,113,300.59
4 至 5 年	8,638,195.84	1,673,314.98
5 年以上	3,175,368.51	2,705,656.91
小计	52,595,085.14	49,044,503.08
减：坏账准备	14,027,393.87	11,703,105.94
合计	38,567,691.27	37,341,397.14

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	52,595,085.14	100.00	14,027,393.87	26.67	38,567,691.27
其中：账龄分析组合	52,595,085.14	100.00	14,027,393.87	26.67	38,567,691.27
合计	52,595,085.14	100.00	14,027,393.87	26.67	38,567,691.27

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,044,503.08	100.00	11,703,105.94	23.86	37,341,397.14
其中：账龄分析组合	49,044,503.08	100.00	11,703,105.94	23.86	37,341,397.14
合计	49,044,503.08	100.00	11,703,105.94	23.86	37,341,397.14

其中：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,785,193.20	1,389,259.66	5.00
1-2 年	5,474,150.86	547,415.09	10.00
2-3 年	5,854,314.75	1,170,862.95	20.00
3-4 年	1,667,861.98	833,930.99	50.00
4-5 年	8,638,195.84	6,910,556.67	80.00
5 年以上	3,175,368.51	3,175,368.51	100.00
合计	52,595,085.14	14,027,393.87	26.67

(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	
应收账款坏账准备	11,703,105.94	2,324,287.93			14,027,393.87
合计	11,703,105.94	2,324,287.93			14,027,393.87

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
成达万高速铁路 有限责任公司	3,672,832.25	951,244.50	4,624,076.75	7.18	231,203.84
贵州铜玉铁路有 限责任公司	3,018,149.00		3,018,149.00	4.69	1,432,495.4
					5

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
国能朔黄铁路发 展有限责任公司	3,550,019.58	560,747.42	4,110,767.00	6.38	205,538.35
湖南长株潭轨道 交通西环线建设 有限公司	4,774,262.29	530,473.99	5,304,736.28	8.24	819,207.16
中国铁路成都局 集团有限公司客 站建设指挥部	3,711,322.82	119,583.18	3,830,906.00	5.95	191,545.30
合计	18,726,585.94	2,162,049.09	20,888,635.03	32.44	2,879,990.10

注：合同资产含在其他非流动资产列示的未到期质保金。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	290,660.05	100.00	277,060.41	100.00
合计	290,660.05	100.00	277,060.41	100.00

注：无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(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 (%)
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	107,011.93	36.82
广东鸿图商务科技有限公司	46,981.13	16.16
中国石油天然气股份有限公司陕西榆林销售分公司	40,606.40	13.97
中国石油天然气股份有限公司四川成都销售分公司	39,365.98	13.54
中国石油天然气股份有限公司湖南长沙销售分公司	22,906.89	7.88
合计	256,872.33	88.37

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,624,302.50	2,819,877.42
合计	1,624,302.50	2,819,877.42

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	536,457.30	2,578,383.30
1 至 2 年	1,038,591.19	191,204.10
2 至 3 年	154,600.00	247,912.00
3 至 4 年	117,912.00	
4 至 5 年		
5 年以上	170,000.00	1,005,837.00
小计	2,017,560.49	4,023,336.40
减：坏账准备	393,257.99	1,203,458.98
合计	1,624,302.50	2,819,877.42

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
代垫费用	178,191.10	40,640.51
备用金	260,000.00	249,696.89
押金	354,877.20	343,622.00
保证金	1,224,492.19	3,389,377.00
小计	2,017,560.49	4,023,336.40
减：坏账准备	393,257.99	1,203,458.98
合计	1,624,302.50	2,819,877.42

③其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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）	合计
期初余额	1,203,458.98			1,203,458.98

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-150.00		150.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			2,850.00	2,850.00
本期转回	813,050.99			813,050.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	390,257.99		3,000.00	393,257.99

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,203,458.98	2,850.00	813,050.99		393,257.99
合计	1,203,458.98	2,850.00	813,050.99		393,257.99

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广州德科铁路建设工程咨询有限公司	保证金、押金	929,881.19	1-2 年	46.09	92,988.12
北京托普世纪科技企业孵化器有限公司	房屋押金	105,755.20	1 年以内	5.24	5,287.76
陈红	房屋押金	100,000.00	3-4 年	4.96	50,000.00
张华	备用金	100,000.00	1 年以内	4.96	5,000.00
华电招标有限公司	投标保证金	80,000.00	1 年以内	3.97	4,000.00
合计		1,315,636.39		65.22	157,275.88

6、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	10,771,153.11	538,557.66	10,232,595.45
已完工未结算项目	1,048,392.08	52,419.60	995,972.48
减：计入其他非流动资产（附注五、13）	8,345,562.48	417,278.12	7,928,284.36
合计	3,473,982.71	173,699.14	3,300,283.57

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	11,018,974.26	550,948.72	10,468,025.54
已完工未结算项目	2,420,059.49	121,002.97	2,299,056.52
减：计入其他非流动资产（附注五、13）	8,288,913.84	414,445.70	7,874,468.14
合计	5,150,119.91	257,505.99	4,892,613.92

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	3,473,982.71	100.00	173,699.14	5.00	3,300,283.57
其中：已完工未结算资产组合	1,048,392.08	30.18	52,419.60	5.00	995,972.48
未到期质保金组合	2,425,590.63	69.82	121,279.54	5.00	2,304,311.09
合计	3,473,982.71	100.00	173,699.14	5.00	3,300,283.57

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	5,150,119.91	100.00	257,505.99	5.00	4,892,613.92

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：已完工未结算资产组合	2,420,059.49	56.10	121,002.97	5.00	2,299,056.52
未到期质保金组合	2,730,060.42	43.90	136,503.02	5.00	2,593,557.40
合计	5,150,119.91	100.00	257,505.99	5.00	4,892,613.92

①组合中，按已完工未结算资产组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
已完工未结算资产组合	1,048,392.08	52,419.60	5.00
合计	1,048,392.08	52,419.60	5.00

②组合中，按未到期质保金组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未到期质保金组合	2,425,590.63	121,279.54	5.00
合计	2,425,590.63	121,279.54	5.00

（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	
合同资产减值准备	257,505.99		83,806.85		173,699.14
合计	257,505.99		83,806.85		173,699.14

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付短期租赁房租费	165,680.87	365,144.08
装修费		37,047.50
预付取暖费	66,240.00	30,038.40
预付短期租赁租金	20,792.08	
预缴税费	3,623.04	
视频会议租赁服务费	8,783.17	
合计	265,119.16	432,229.98

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,042,658.91	3,118,186.85
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	3,042,658.91	3,118,186.85

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,087,124.00	7,251,060.81	3,222,933.98	12,561,118.79
2、本期增加金额		332,855.09	562,859.24	895,714.33
(1) 购置		332,855.09	562,859.24	895,714.33
3、本期减少金额		1,073,516.81	77,516.84	1,151,033.65
(1) 处置或报废		1,073,516.81	77,516.84	1,151,033.65
4、期末余额	2,087,124.00	6,510,399.09	3,708,276.38	12,305,799.47
二、累计折旧				
1、期初余额	1,168,826.83	5,487,024.37	2,787,080.74	9,442,931.94
2、本期增加金额	110,564.76	332,210.92	528,466.59	971,242.27
(1) 计提	110,564.76	332,210.92	528,466.59	971,242.27
3、本期减少金额		1,073,516.81	77,516.84	1,151,033.65
(1) 处置或报废		1,073,516.81	77,516.84	1,151,033.65
4、期末余额	1,279,391.59	4,745,718.48	3,238,030.49	9,263,140.56
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	807,732.41	1,764,680.61	470,245.89	3,042,658.91

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
2、期初账面价值	918,297.17	1,764,036.44	435,853.24	3,118,186.85

- (2) 期末不存在闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无持有待售的固定资产。
- (6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。
- (7) 期末固定资产未发生减值情形，无需计提减值准备。

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	11,657,289.90	11,657,289.90
2、本期增加金额	1,482,967.75	1,482,967.75
(1) 第三方租入	1,482,967.75	1,482,967.75
3、本期减少金额	1,264,731.09	1,264,731.09
(1) 租赁到期	416,972.12	416,972.12
(2) 提前退租	847,758.97	847,758.97
4、期末余额	11,875,526.56	11,875,526.56
二、累计折旧		
1、期初余额	2,538,696.15	2,538,696.15
2、本期增加金额	1,863,427.97	1,863,427.97
(1) 计提	1,863,427.97	1,863,427.97
3、本期减少金额	777,269.70	777,269.70
(1) 租赁到期	416,972.12	416,972.12
(2) 提前退租	360,297.58	360,297.58
4、期末余额	3,624,854.42	3,624,854.42
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	8,250,672.14	8,250,672.14

项目	房屋及建筑物	合计
2、期初账面价值	9,118,593.75	9,118,593.75

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	574,577.02	574,577.02
2、本期增加金额	247,150.43	247,150.43
(1) 购置	247,150.43	247,150.43
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	821,727.45	821,727.45
二、累计摊销		
1、期初余额	128,165.80	128,165.80
2、本期增加金额	147,936.25	147,936.25
(1) 计提	147,936.25	147,936.25
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	276,102.05	276,102.05
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	545,625.40	545,625.40
2、期初账面价值	446,411.22	446,411.22

注：本期无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 期末无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 期末无所有权或使用权受限制的无形资产。

11、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	1,349,757.19	360,373.52	505,218.46		1,204,912.25
监理站临建房	2,278,775.80		268,091.28		2,010,684.52
其他	486,949.62	297,599.47	184,141.34		600,407.75
合计	4,115,482.61	657,972.99	957,451.08		3,816,004.52

12、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明细

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	15,011,629.12	2,251,744.36	13,578,516.64	2,036,777.50
租赁负债	9,129,345.05	1,369,401.76	9,816,930.00	1,472,539.50
合计	24,140,974.17	3,621,146.12	23,395,446.64	3,509,317.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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	8,250,672.14	1,237,600.82	9,118,593.73	1,367,789.06
交易性金融资产	185,981.41	27,897.21		
合计	8,436,653.55	1,265,498.03	9,118,593.73	1,367,789.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,265,498.03	2,355,648.09	1,367,789.06	2,141,527.94
递延所得税负债	1,265,498.03		1,367,789.06	

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
结算期一年以上的合同资产	7,928,284.36	7,874,468.14
预付装修费	197,900.00	
一年以上到期的保函保证金	3,698,795.44	

项目	期末余额	期初余额
合计	11,824,979.80	7,874,468.14

注：一年以上到期的保函保证金为保函保证金存款及利息，在到期前不能随时支付。

14、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	2,629,141.64	2,714,038.25
1-2 年	673,844.78	1,802,895.79
2-3 年	1,076,757.10	261,945.10
3 年以上	25,664.10	
合计	4,405,407.62	4,778,879.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收监理费	20,792,837.00	17,173,402.03
合计	20,792,837.00	17,173,402.03

(2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,407,277.94	71,328,665.20	69,589,707.55	13,146,235.59
二、离职后福利-设定提存计划		3,914,642.59	3,914,642.59	
合计	11,407,277.94	75,243,307.79	73,504,350.14	13,146,235.59

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,407,277.94	64,160,983.76	62,422,026.11	13,146,235.59
2、职工福利费		4,662,706.83	4,662,706.83	
3、社会保险费		2,204,561.22	2,204,561.22	
其中：医疗保险费		1,962,026.34	1,962,026.34	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		240,442.93	240,442.93	
生育保险费		2,091.95	2,091.95	
4、住房公积金		98,823.00	98,823.00	
5、工会经费和职工教育经费		201,590.39	201,590.39	
合计	11,407,277.94	71,328,665.20	69,589,707.55	13,146,235.59

(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		3,754,259.75	3,754,259.75	
2、失业保险费		160,382.84	160,382.84	
合计		3,914,642.59	3,914,642.59	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,558,476.55	1,705,187.96
增值税	2,260,900.77	315,218.92
城市维护建设税	158,154.76	121,506.68
教育费附加（含地方教育附加）	112,967.69	86,790.49
代扣代缴个人所得税	105,778.27	112,601.25
其他	333.01	633.71
合计	5,196,611.05	2,341,939.01

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,156,855.39	6,136,811.83
合计	7,156,855.39	6,136,811.83

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付待垫款	211,896.38	423,939.74
代收代付款	6,046,209.01	4,809,122.09
履约保证金	863,750.00	883,750.00
投标保证金	35,000.00	20,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	7,156,855.39	6,136,811.83

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
成都大西南铁路监理有限公司	5,975,321.51	代收联合体项目监理费，未结算
合计	5,975,321.51	

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、21）	1,475,828.76	1,549,122.18
合计	1,475,828.76	1,549,122.18

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	623,264.14	1,030,404.12
合计	623,264.14	1,030,404.12

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,057,659.71	11,330,882.28
减：未确认融资费用	1,906,497.40	2,300,225.72
1 年内到期的租赁负债（附注五、19）	1,475,828.76	1,549,122.18
合计	6,675,333.55	7,481,534.38

22、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	小计	
股份总数	65,000,000.00						65,000,000.00

注：经公司 2024 年 11 月 8 日召开的第一届董事会第十一次会议、2024 年 11 月 27 日召开第一届董事会第十二次会议、2024 年 12 月 9 日召开的第一届监事会第九次会议和 2024 年第二次职工代表大会、2024 年 12 月 17 日召开的 2024 年第三次临时股东大会审议通过，公司采用限制性股票的方式对 50 名核心员工实施了 2024 年股权激励计划，本次股权激励计划的股票来源为回购本公司股票，股票回购价格为 1.25 元/股，回购数量为 650 万股。股票授予日为 2024 年 12 月

17 日，登记日为 2025 年 1 月 9 日，授予价格为 1.25 元/股，实际授予数量 650 万股。

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,435,598.49			1,435,598.49
合计	1,435,598.49			1,435,598.49

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,988,567.53	1,819,953.69		3,808,521.22
合计	1,988,567.53	1,819,953.69		3,808,521.22

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,681,662.00	5,989,906.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		47,863.60
调整后期初未分配利润	18,681,662.00	6,037,770.45
加：净利润转入	18,199,536.91	14,048,768.39
减：提取法定盈余公积	1,819,953.69	1,404,876.84
应付普通股股利	13,000,000.00	
期末未分配利润	22,061,245.22	18,681,662.00

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,199,974.03	73,907,539.05	104,809,063.25	65,112,709.56
其他业务				
合计	116,199,974.03	73,907,539.05	104,809,063.25	65,112,709.56

（2）营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
业务类型				
工程监理	116,199,974.03	73,907,539.05	104,720,239.76	65,042,200.82
造价咨询			88,823.49	70,508.74
合计	116,199,974.03	73,907,539.05	104,809,063.25	65,112,709.56
按经营地区分类				
境内	116,199,974.03	73,907,539.05	104,809,063.25	65,112,709.56
境外				
合计	116,199,974.03	73,907,539.05	104,809,063.25	65,112,709.56
按商品转让的时间分类				
在某一时段确认	116,199,974.03	73,907,539.05	104,809,063.25	65,112,709.56
在某一时点确认				
合计	116,199,974.03	73,907,539.05	104,809,063.25	65,112,709.56

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
工程监理	某一时段内履行的履约义务	按合同约定的时间办理结算并支付款项	监理服务	是	无	预留一定比例计监理费作为质保金待质保期满后支付

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	480,176.11	515,319.92
教育费附加及地方教育附加	342,982.94	368,005.09
房产税	19,483.84	132,174.16
土地使用税	1,746.24	12,830.14
车船使用税	31,610.00	28,670.02
印花税	1,522.36	19,474.29

项目	本期金额	上期金额
合计	877,521.49	1,076,473.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	831,450.82	1,227,524.68
招待费	577,509.37	608,804.12
招投标服务费	167,825.93	342,651.14
差旅费	146,087.18	154,142.40
办公费	91,663.87	50,152.55
折旧费	5,142.84	8,476.49
合计	1,819,680.01	2,391,751.38

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,361,933.78	6,410,296.13
聘请中介机构费用	424,682.48	1,849,206.36
办公费	210,437.88	512,470.48
折旧摊销费	902,276.95	945,798.59
差旅费	417,946.84	253,832.85
短期租赁费	399,428.64	219,340.05
交通费	147,066.42	187,949.71
咨询费	71,800.00	91,800.00
业务招待费	72,051.00	79,301.50
物业管理费	80,896.54	73,517.43
水电费	52,339.02	49,331.42
技术服务费	3,600.00	2,400.00
其他	32,332.13	7,589.51
合计	11,176,791.68	10,682,834.03

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	6,037,656.08	5,620,980.25
折旧与摊销	242,821.68	230,115.06
其他	228,234.56	250,877.19

项目	本期金额	上期金额
合计	6,508,712.32	6,101,972.50

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
租赁利息费用	419,214.80	431,157.61
减：利息收入	232,379.59	197,588.09
银行手续费	32,371.74	45,002.21
担保费	299,094.49	580,175.81
合计	518,301.44	858,747.54

32、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	84,424.18	241,115.43	84,424.18
代扣个人所得税手续费返还	105,791.34	18,816.41	105,791.34
增值税进项税额加计抵减及税收减免	11,512.86	32,169.41	
合计	201,728.38	292,101.25	190,215.52

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	78,424.18	55,815.43	与收益相关
一次性扩岗补助	6,000.00		与收益相关
高新技术奖补资金		100,000.00	与收益相关
产业发展扶持资金		85,300.00	与收益相关
合计	84,424.18	241,115.43	

33、投资收益

项目	本期金额	上期金额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	109,481.15	
处置交易性金融资产取得的投资收益	586,097.80	430,526.06
合计	695,578.95	430,526.06

34、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	185,981.41	
合计	185,981.41	

35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,324,287.93	-3,319,195.45
其他应收款坏账损失	810,200.99	-128,519.91
合计	-1,514,086.94	-3,447,715.36

36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	83,806.85	-257,505.99
其他非流动资产减值损失	-2,832.42	-414,445.70
合计	80,974.43	-671,951.69

37、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	58,008.84	421,065.87	58,008.84
租赁提前退租处置利得	62,183.26		62,183.26
合计	120,192.10	421,065.87	120,192.10

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	610,000.00		610,000.00
对外捐赠		960.00	
合计	610,000.00	960.00	610,000.00

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,566,379.61	2,228,399.05
递延所得税费用	-214,120.15	-669,526.69
合计	2,352,259.46	1,558,872.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	20,551,796.37

项目	本期金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,082,769.46
调整以前期间所得税的影响	21,207.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,589.23
研发费用加计扣除	-976,306.85
所得税费用	2,352,259.46

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	232,379.59	197,588.09
政府补助及个税返还	190,215.52	292,101.25
收回保函保证金	3,064,554.62	11,498,168.00
往来款及其他	2,546,176.41	2,080,259.60
合计	6,033,326.14	14,068,116.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	3,023,945.90	6,259,485.63
支付保函保证金	1,469,409.50	1,059,348.55
往来款及其他	704,149.00	1,510,782.75
合计	5,197,504.40	8,829,616.93

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付长期租赁租金	2,232,032.15	1,809,414.01
合计	2,232,032.15	1,809,414.01

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,199,536.91	14,048,768.39
加：资产减值准备	-80,974.43	671,951.69
信用减值损失	1,514,086.94	3,447,715.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	971,242.27	819,927.65
使用权资产折旧	1,863,427.97	1,908,246.60

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	147,936.25	94,115.86
长期待摊费用摊销	957,451.08	733,705.70
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）	-120,192.10	-421,065.87
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）	-185,981.41	
财务费用（收益以“-”号填列）	419,214.80	431,157.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-695,578.95	-430,526.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-214,120.15	-669,518.73
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）	1,822,073.96	-236,852.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,517,970.12	7,697,580.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,116,093.26	28,095,206.33
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	37,442,409.06	55,867,706.56
减：现金的期初余额	55,867,706.56	29,510,713.43
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	-18,425,297.50	26,356,993.13

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,442,409.06	55,867,706.56
其中：库存现金	38,965.54	46,793.54
可随时用于支付的银行存款	37,403,443.52	55,820,913.02
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	37,442,409.06	55,867,706.56

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	265,702.15	1 年以内到期的保函保证金存款及利息，不能随时支付
其他非流动资产	3,698,795.44	1 年以上到期的保函保证金存款及利息，不能随时支付
合计	3,964,497.59	

43、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、9 和 21。

②计入本期损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	419,214.80
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用、合同履约成本	2,459,179.21
低价值资产租赁费用（适用简化处理）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
售后租回交易		

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	2,232,032.15
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	1,364,238.40
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出	

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	6,037,656.08	5,620,980.25
折旧与摊销	242,821.68	230,115.06
其他	228,234.56	250,877.19
合计	6,508,712.32	6,101,972.50
其中：费用化研发支出	6,508,712.32	6,101,972.50

项目	本期金额	上期金额
资本化研发支出		
合计	6,508,712.32	6,101,972.50

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

3、重要的外购在研项目

无。

七、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、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他非流动资产（保函保证金、1 年以上到期的质保金）、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

①外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，且客户主要为国内客户，主要业务以人民币结算，因此汇率变动对本公司的经营不构成影响。

②利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的长期负债。

③其他价格风险

本公司持有的理财产品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，受证券市场的影响较小。

（2）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、合同资产、其他非流动资产等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的

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、其他应收款、合同资产和其他非流动资产等，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	4,405,407.6 2				4,405,407.6 2
其他应付款	7,156,855.3 9				7,156,855.3 9
1 年内到期的非流动 负债	1,819,552.7 3				1,819,552.7 3
租赁负债		1,907,603.5 4	668,787.15	5,661,716.2 9	8,238,106.9 8

续：

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	4,778,879.1 4				4,778,879.1 4
其他应付款	6,136,811.8 3				6,136,811.8 3
1 年内到期的非流动	1,952,505.0				1,952,505.0

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
负债	0				0
租赁负债		1,483,139.0	1,654,218.0	6,241,020.2	9,378,377.2
		0	0	9	9

2、附有契约条件且归类为非流动负债的贷款可能在资产负债表日后一年内清偿的风险

无。

3、关于供应商融资安排的对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响

无。

4、套期

无。

5、金融资产转移

无。

6、金融资产与金融负债的抵销

无。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			40,185,981.41	40,185,981.41
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,185,981.41	40,185,981.41
（1）理财产品			40,185,981.41	40,185,981.41
持续以公允价值计量的资产总额			40,185,981.41	40,185,981.41

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

金融机构理财产品公允价值依据合同协议条款和相应产品的历史收益率及预期收益率等信息进行确定。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，控股股东为廖宜勤，实际控制人为（廖宜勤、廖宜强）。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
廖宜勤	董事长
王飞龙	董事、总经理、法定代表人、持股 5%以上的股东
韩汝才	董事、副总经理、持股 5%以上的股东
廖宜强	董事
况建魁	董事、财务总监
李志成	监事会主席、监事
汤禹林	监事
曾夫	监事(已于 2024 年 7 月 31 日辞任)
周芳芳	监事
华维设计集团股份有限公司	持股 5%以上的股东

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况表

无。

（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

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	注释
廖宜勤	13,630,000.00	2021.11.25	债务履行期限届满（或公司宣布债务提前到期日）后三年止。	否	注 1
王飞龙	1,981,000.00	2020.8.6	自合同签订之日起至“在开立保函委托合同项下的全部债务履行期（还款期）届满之日起另加三年期满”止。	否	注 2
王飞龙	3,362,216.00	2019.11.19	自合同签订之日起至“在开立保函委托合同项下的全部债务履行期(还款期)届满之日起另加两年期满”止。	否	注 3
王飞龙	2,260,539.00	2020.8.13	自合同签订之日起至“在开立保函委托合同项下的全部债务履行期（还款期）届满之日起另加三年期满”止。	否	注 4
王飞龙	473,000.00	2023.6.6	《担保协议书》项下债务履行期限届满（或公司宣布债务提前到期日）后三年止。	否	注 5
廖宜勤	60,000,000.00	2023.11.21	本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。每一具体业务合同项下的保证期间单独计算。	是	注 6

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	注释
廖宜勤	90,000,000.00	2024.9.6	本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。每一具体业务合同项下的保证期间单独计算。	否	注 7

注1：2021年11月25日，公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订《担保协议书》，由深圳市高新投融资担保有限公司为公司提供1,363.00万元履约保证金的担保，保函到期日为2024年11月23日，廖宜勤作为反担保人与深圳市高新投融资担保有限公司签署《个人反担保函》，保证担保的范围为《担保协议书》下公司应当承担的全部债务，保证期间为《担保协议书》项下债务履行期限届满（或公司宣布债务提前到期日）后三年止。

注2：2020年8月6日，公司与深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司（以下简称“深圳担保公司”）签订《开立保函委托合同》，由深圳担保集团有限公司申请开函行向受益人中国铁路上海局集团有限公司上海铁路枢纽工程建设指挥部出具金额为198.10万元的履约保函，保函有效期自保函生效之日起至2025年8月。2020年8月6日，王飞龙作为反担保人与深圳担保公司签署《保证反担保合同》，保证反担保的范围包括但不限于：中大监理未清偿开函行的全部款项、应向深圳担保公司支付的利息、违约金等款项；深圳担保公司因履行保证责任而代偿或赔付的款项、垫付的以及为实现债权支出的全部费用；保证方式为连带责任保证，保证期限为自合同签订之日起至“在开立保函委托合同项下的全部债务履行期（还款期）届满之日起另加三年期满”止。

注3：2019年11月19日，公司与深圳担保公司签订《开立保函委托合同》，由深圳担保公司申请开函行向受益人广东广汕铁路有限责任公司出具金额为336.22万元的履约保函，保函有效期自保函生效之日起至2023年11月。2019年11月29日，王飞龙作为反担保人与深圳担保公司签订《保证反担保合同》，保证反担保的范围包括但不限于：应由中大监理承担的开立保函有关全部费用、保函项下受益人索赔的款项、未清偿开函行的全部款项以及逾期保证费用、应向深圳担保公司支付的逾期担保费、利息、违约金等款项；深圳担保公司因履行保证

责任而代偿或赔付的款项、垫付的以及为实现债权支出的全部费用；保证方式为连带责任保证，保证期限为自合同签订之日起至“在开立保函委托合同项下的全部债务履行期（还款期）届满之日起另加两年期满”止。

注4：2020年8月18日，公司与深圳担保公司签订《开立保函委托合同》，由深圳担保公司申请开函行向受益人湖南长株潭轨道交通西环线建设有限责任公司出具金额为226.05万元的履约保函，保函有效期自保函生效之日起至2024年8月。2020年8月18日，王飞龙作为反担保人与深圳担保集团公司签署《保证反担保合同》，保证反担保的范围包括但不限于：中大监理未清偿开函行的全部款项、应向深圳担保公司支付的利息、违约金等款项；深圳担保公司因履行保证责任而代偿或赔付的款项、垫付的以及为实现债权支出的全部费用；保证方式为连带责任保证，保证期限为自合同签订之日起至“在开立保函委托合同项下的全部债务履行期（还款期）届满之日起另加三年期满”止。

注5：2023年6月6日，公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订《担保协议书》，由深圳市高新投融资担保有限公司为公司提供47.30万元履约保证金的担保，保函到期日为2023年12月31日，王飞龙作为反担保人与深圳市高新投融资担保有限公司签署《个人反担保函》，保证担保的范围为《担保协议书》下公司应当承担的全部债务，保证期间为《担保协议书》项下债务履行期限届满（或公司宣布债务提前到期日）后三年止。

注6：2023年10月31日，公司与中信银行股份有限公司长沙分行签订《保函授信额度协议》，由其提供最高不超过6,000万元的保函授信额度。廖宜勤与中信银行股份有限公司长沙分行签订《最高额保证合同》，担保范围为主合同项下的债权本金6,000万元和相应的利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金、迟延履行期间的债务利息、迟延履行金以及为实现债权、担保权利等所发生的一切费用(包括但不限于诉讼费、仲裁费、律师费、差旅费、评估费、过户费、保全费、公告费、公证认证费、翻译费、执行费、保全保险费等)和其他所有应付的费用之和，担保方式为连带责任保证。截至2024年12月31日，该保函未使用的授信额度已结转至公司2024年9月6日与中信银行股份有限公司长沙分行签订的《保函授信额度协议》合同中。

注7：2024年9月6日，公司与中信银行股份有限公司长沙分行签订《保函授信额度协议》，自2024年9月6日至2027年8月29日止，提供最高不超过9,000万元的保函授信额度。同日，廖宜勤与中信银行股份有限公司长沙分行签订《最高额保证合同》，担保的范围包括主合同项下的主债权、利息、罚息、违约金、损害赔偿金、迟延履行期间的债务利息、迟延履行金、实现债权的费用(包括但不限

于诉讼费、仲裁费、律师费、差旅费、评估费、过户费、保全费、公告费、公证认证费、翻译费、执行费、保全保险费等)和其他所有应付的费用之和，担保方式为连带责任保证。截至2024年12月31日，实际使用的保函授信额度为38,337,286.25元，其中本期新增使用上述授信额度14,576,110.00 元。

（5）关联方资金拆借
无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况
无。

（7）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,294,333.60	2,240,453.18

（8）其他关联交易
无。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况
无。

7、关联方承诺
无。

8、其他
无。

十、股份支付

1、股份支付总体情况
无。

2、以权益结算的股份支付情况
无。

3、以现金结算的股份支付情况
无。

4、本期股份支付费用总额情况
无。

5、股份支付的修改、终止情况
无。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 16 日，除上述事项外，本公司无应需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司本期无重大会计差错更正事项。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

3、分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求为依据，本公司的经营及政策均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；	120,192.10	
2、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；	84,424.18	
3、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；	185,981.41	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；	695,578.95	
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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		
10、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；		

项目	金额	说明
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-610,000.00	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,791.34	
扣除所得税前非经常性损益合计	581,967.98	
减：所得税影响金额	87,295.20	
扣除所得税后非经常性损益合计	494,672.78	

2、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	20.54	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	19.98	0.27	0.27

长沙中大监理科技股份有限公司

2025年4月16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

1、重要会计政策变更

①公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”规定。

②公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。

上述会计政策实施对公司本期财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

无。

3、重大会计差错更正

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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；	120,192.10
2、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；	84,424.18
3、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；	185,981.41
4、委托他人投资或管理资产的损益；	695,578.95
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-610,000.00
6、其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,791.34
非经常性损益合计	581,967.98
减：所得税影响数	87,295.20
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	494,672.78
----------	------------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用