

**PUHCA**

**帕克国际**

NEEQ: 835333

**北京帕克国际工程咨询股份有限公司**

Beijing Pake International Engineering Consulting 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、公司负责人胡海林、主管会计工作负责人杨玉华及会计机构负责人（会计主管人员）王美玉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“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 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 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	行业信息 .....	23
第六节	公司治理 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	31
附件	会计信息调整及差异情况 .....	112

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	董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
帕克国际、公司、本公司、股份公司	指	北京帕克国际工程咨询股份有限公司
股东大会	指	北京帕克国际工程咨询股份有限公司股东大会
董事会	指	北京帕克国际工程咨询股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
公司法	指	中华人民共和国公司法
坤恩公司	指	北京坤恩国际建设管理有限公司
合义诚公司	指	北京合义诚国际工程咨询有限公司
智元公司	指	北京智元德尚咨询有限公司
监理	指	已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，受建设单位的委托或指定，对施工的工程合同、质量、工期、造价等进行全面监督与管理的活动
注册监理工程师	指	取得中华人民共和国住房和城乡建设部颁发的《中华人民共和国注册监理工程师注册执业证书》和执业印章，从事建设工程监理与相关服务等活动的专业人员
招标	指	投标人(供应商或者承包商)按照招标人的要求和条件提出自己的报价及相应条件，对采购方提出的招标要求和条件进行响应的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	2024年12月31日
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
上期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京帕克国际工程咨询股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Pake International Engineering Consulting Co.,LTD		
	PUHCA		
法定代表人	胡海林	成立时间	1993年9月10日
控股股东	控股股东为（崔刚、胡海林）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔刚、胡海林），一致行动人为（崔刚、胡海林）
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-7481 工程管理服务		
主要产品与服务项目	国内外工程咨询、信息服务、工程项目监理、工程项目管理、工程招标代理		
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	帕克国际	证券代码	835333
挂牌时间	2016年1月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	200,000,012
主办券商（报告期内）	华创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路216号华创大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	俞银娣	联系地址	北京市朝阳区建国门外大街永安东里甲3号通用国际中心A座二层
电话	010-58795611	电子邮箱	yindi.yu@phuca.com
传真	010-58795618		
公司办公地址	北京市朝阳区建国门外大街永安东里甲3号通用国际中心A座二层	邮政编码	100022
公司网址	www.bjpake.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101086000175782		
注册地址	北京市海淀区知春路51号慎昌大厦5层518D室		
注册资本（元）	200,000,012	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

帕克国际是一家专业化的工程咨询服务公司，采用以工程监理业务为主导，项目管理、全过程咨询等相关业务协同发展的“跨行业”、“跨专业”、“跨区域”的“三跨战略”模式。公司的主营业务为工程监理服务、工程项目咨询服务和工程项目管理服务。公司的核心技术源自于公司多年来从事建筑工程监理服务、工程项目咨询服务及工程项目管理服务的经验积累和高新技术在现代工程管理中的运用。公司充分利用自身优秀的人力资源优势和丰富的工程实践经验为客户提供工程建设项目从专项管理及技术咨询直至全过程项目管理服务在内的各项专业服务。报告期内公司商业模式从行业、区域、产品和服务、客户、关键资源、销售渠道和收入模式上均未发生重大变化。

公司行业隶属专业技术服务业，所提供的服务以工程监理服务、工程项目咨询服务和工程项目管理服务为主。服务区域以京津冀为中心点、辐射全国，包括华南、华中、华东、西南等。公司参与建设的项目有国家重点工程、省重点工程、如中宣部二一工程、二二工程、北京行政副中心、北京大兴新机场、冬奥会国家速滑馆项目、副中心城市绿心图书馆项目等。在传统的写字楼、住宅区工程监理之外，公司还监理了安贞医院、积水潭医院、综合养老院、综合展览馆、泰康西南医学中心、新机场行政楼、鄂州机场、三星大厦、银泰中心、天津周大福大楼等标志性特色项目。公司客户多为国内重点政府工程的甲方和知名房产集团企业，合作伙伴包括万科、万达、中海、碧桂园、融创、当代、金融街地产、周大福、泰康等。

关键资源为公司多年来从事建筑工程监理服务、工程项目咨询服务及工程项目管理服务的经验积累的核心技术、自身优秀的人力资源、以及丰富的工程实践经验。

报告期内，公司销售渠道和收入模式未发生显著变化。

#### (二) 行业情况

我国从 20 世纪 80 年代末引进、推行工程监理制以来，工程建设监理行业得到了快速发展。监理行业在保证工程项目建设质量和进度、有效控制建设项目投资等方面发挥了巨大的作用。经过 20 年的发展历程，监理制度已逐步走向成熟，在中国国民经济建设中发挥着重要作用。勇于创新的监理人正以崭新的面貌积极开拓国际工程服务市场，加快推进中国工程监理事业的国际化进程，为建设事业美好的明天作出贡献。

2017 年到 2023 年，我国建设工程监理企业营业收入保持增长，营业收入从 2017 年的 3,281.72 亿元增长至 2023 年的 15,828.02 亿元，年均复合增长率达到 29.98%。

截至 2023 年末，具有建设工程监理资质的企业年末从业人员 210.8 万人，年末注册执业人员为 71.4 万人。2017 年到 2023 年，我国建设工程监理行业从业人员及执业人员均稳步增长。与 2017 年相比，2023 年建设工程监理行业从业人员增长 96.68%，执业人员增长 149.52%。我国建设工程监理行业人员队伍的增长与我国建设工程监理行业收入的不断增长相吻合。高素质专业队伍的不断壮大，有利于推动我国建设工程监理行业的持续健康发展。

在国家经济发展由需求侧向供给侧结构性改革转变的大背景下，作为我国建筑业五方责任主体之一的工程监理行业，经过 30 多年的一线实战管理积淀，已有 100 多万从业人员和 200 多家收入过亿元的行业企业，有理由有信心抢抓机遇和资源，适应外部变革，通过转型升级创新发展，形成满足市场多元化需求、提供菜单式服务、打通全过程的“行业群”，成为推动全过程工程咨询服务的主导力量。

**(三) 与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于2021年12月17日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202111003259，有效期三年。 公司于2024年10月29日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202411000324，有效期三年。

**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	187,259,730.53	199,516,002.12	-6.14%
毛利率%	47.55%	48.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,153,553.57	44,567,858.65	-7.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,751,429.76	44,883,677.08	-6.98%
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）	13.80%	15.14%	-
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）	14.00%	15.25%	-
基本每股收益	0.21	0.22	-4.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	378,450,610.49	384,354,862.17	-1.54%
负债总计	68,804,133.70	97,718,938.47	-29.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	309,646,476.79	286,635,923.70	8.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.78	-13.04%
资产负债率%（母公司）	18.19%	25.51%	-
资产负债率%（合并）	18.18%	25.42%	-
流动比率	4.73	3.34	-
利息保障倍数	0	0	-
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	47,160,417.75	49,757,397.12	-5.22%
应收账款周转率	2.41	2.31	-

存货周转率	0	0	-
<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%	-1.54%	9.94%	-
营业收入增长率%	-6.14%	8.52%	-
净利润增长率%	-7.19%	7.03%	-

### 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	123,970,757.62	32.76%	118,056,758.56	30.72%	5.01%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	59,071,063.52	15.61%	96,601,897.65	25.13%	-38.85%
合同资产	138,873,780.27	36.70%	107,437,203.40	27.95%	29.26%
其他应收款	2,723,472.53	0.72%	3,049,311.51	0.79%	-10.69%
投资性房地产	35,361,744.68	9.34%	38,747,873.24	10.08%	-8.74%
固定资产	10,959,790.91	2.90%	12,426,394.57	3.23%	-11.80%
预收账款	180,040.01	0.05%	329,033.70	0.09%	-45.28%
其他应付款	2,070,310.58	0.55%	1,914,907.16	0.50%	8.12%
合同负债	20,530,871.34	5.42%	34,136,768.03	8.88%	-39.86%
未分配利润	71,186,691.47	18.81%	91,128,374.70	23.71%	-21.88%

#### 项目重大变动原因

应收账款：较上年期末减少了 3,753.08 万，降幅 38.85%，主要原因为本年度收回往年欠款，报告期内部分项目未达到应收账款确认标准，导致应收账款减少。

合同资产：较上年期末增加了 3,143.66 万，增幅 29.26%，主要原因为报告期内部分项目未达到应收账款确认标准，导致合同资产增加。

预收账款：较上年期末减少了 14.89 万，降幅 45.28%，主要原因为报告期内天津及烟台两处房产退租，预收房租减少。

合同负债：较上年期末减少了 1,360.59 万，下降 39.86%，主要原因为本年签订合同额较去年下降，收到甲方预付款较去年减少。

#### (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	187,259,730.53	-	199,516,002.12	-	-6.14%
营业成本	98,210,087.91	52.45%	101,866,330.34	51.06%	-3.59%
毛利率%	47.55%	-	48.94%	-	-
税金及附加	1,360,159.31	0.73%	1,963,660.49	0.98%	-30.73%
销售费用	2,332,937.23	1.25%	2,301,534.37	1.15%	1.36%
管理费用	20,933,060.58	11.18%	19,790,814.76	9.92%	5.77%
研发费用	10,296,259.08	5.50%	13,438,861.00	6.74%	-23.38%
财务费用	-1,235,200.40	-0.66%	-1,030,968.46	-0.52%	19.81%
信用减值损失	-767,171.21	-0.41%	-3,919,190.29	-1.96%	-80.43%
资产减值损失	-5,623,969.54	-3.00%	-4,952,070.72	-2.48%	13.57%
其他收益	148,487.33	0.08%	86,914.61	0.04%	70.84%
投资收益	371,116.45	0.20%	246,568.51	0.12%	50.51%
营业利润	49,514,859.01	26.44%	52,659,548.01	26.39%	-5.97%
营业外收入	154,029.32	0.08%	736,522.36	0.37%	-79.09%
营业外支出	1,069,007.27	0.57%	503,975.39	0.25%	112.11%
净利润	41,153,553.57	21.98%	44,343,902.40	22.23%	-7.19%

### 项目重大变动原因

税金及附加：较上年度减少了 60.35 万，降幅 30.73%，主要原因本期收入下降，增值税及附加税本期减少导致。

信用减值损失：较上年度减少了 315.20 万，降幅 80.43%，主要原因为应收账款账面余额减少，相应坏账准备减少。

其他收益：较上年度增加了 6.16 万，增幅 78.84%，主要原因支付上年度计提奖金，致使个税较大增幅，从而个税返还手续费增长。

投资收益：较上年度增加了 12.45 万，增幅 50.51%，主要原因为结构性存款投资收益较上年同期有所增加。

营业外收入：较上年度减少了 58.25 万，降幅 79.09%，主要原因为上年收到政府补助 50 万。

营业外支出：较上年期末增加了 56.50 万，增幅 112.11%，主要原因为公益捐赠本年度支出 100 万，上年度支出 50 万。

## 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	184,438,545.66	196,324,116.46	-6.05%
其他业务收入	2,821,184.87	3,191,885.66	-11.61%
主营业务成本	94,578,858.00	98,477,661.68	-3.96%
其他业务成本	3,631,229.91	3,388,668.66	7.16%

### 按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
监理服务	172,641,552.00	88,296,749.16	48.86%	-7.92%	-4.16%	-3.15%
工程咨询及项目管理	11,796,993.66	6,282,108.84	46.75%	33.55%	6.19%	41.55%

## 按地区分类分析

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因

本期公司及全资子公司签订工程咨询及项目管理合同金额较去年增长。

## 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	北京自由坊管理咨询有限责任公司	16,471,463.24	8.80%	否
2	北京市实验室服务保障中心	8,478,712.20	4.53%	否
3	北京市大兴城镇建设综合开发集团有限公司	7,701,548.76	4.11%	否
4	中国农业银行股份有限公司北京市分行	7,252,552.90	3.87%	否
5	北京城市副中心投资建设集团有限公司	5,334,517.49	2.85%	否
合计		45,238,794.59	24.16%	-

## 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	北京中海兴达建设有限公司	1,959,622.64	46.86%	否
2	北京也诚咨询管理有限公司	776,446.12	18.57%	否
3	安徽满度工程咨询有限公司	425,600.00	10.18%	否
4	持家科技（北京）有限公司	211,650.49	5.06%	否
5	北京三多堂影像科技有限公司	207,920.79	4.97%	否
合计		3,581,240.04	85.63%	-

## (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	47,160,417.75	49,757,397.12	-5.22%
投资活动产生的现金流量净额	-19,997,930.04	-579,690.33	3,349.76%

筹资活动产生的现金流量净额	-20,024,490.00	-32,503,364.00	-38.39%
---------------	----------------	----------------	---------

#### 现金流量分析

投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1,999.79万元，比上年同期-57.96万元减少了3,349.76%，主要原因为本年度购买结构性存款较多所致。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额为-2,002.45万元，比上年同期-3,250.34万元增加了38.39%，主要因为本期支付股东权益分派款较上期支付的金额有所减少且上期支付收购合义诚子公司对价款项所致。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京坤恩国际建设管理有限公司	控股子公司	工程监理	12,000,000.00	15,431,640.38	12,559,967.94	3,843,869.36	696,549.28
北京合义诚国际工程咨询有限公司	控股子公司	工程造价	3,000,000.00	4,616,977.51	3,083,259.24	5,364,186.16	1,606,932.82
北京智元德尚咨询有限公司	控股子公司	工程咨询	6,000,000.00	5,598,756.23	5,269,685.12	241,197.54	-635,249.14

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,296,259.08	13,438,861.00
研发支出占营业收入的比例%	5.50%	6.74%
研发支出中资本化的比例%	0	0

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	8
本科以下	60	57
研发人员合计	70	65
研发人员占员工总量的比例%	9.13%	8.31%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	34	34
公司拥有的发明专利数量	2	2

### (四) 研发项目情况

本年度研发投入 1,029.63 万元，占营业收入的 5.50%，研发人员 65 人。公司累计拥有的专利 34 个，其中实用新型专利 32 个，发明专利 2 个。公司持续不断增加研发投入，增强公司的技术实力，使公司形成很强的技术壁垒，同时使公司的项目在实施的过程中，能够优化操作流程，提高运行效率、整合技术资源，给客户提供的技术解决方案更加智能化及高效化，形成核心竞争力的同时也提高了公司在同行业的技术领先优势，目标是使得公司成为行业中的技术引领者，并极大推动公司在未来的长期快速发展。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）收入的确认

#### 1、事项描述

帕克国际公司与收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、23 及附注五、注释 25。

帕克国际公司的营业收入主要来源于工程监理服务，2024 年度帕克国际公司主营业务收入金额为人民币 18,443.85 万元。

帕克国际公司主要为客户提供监理服务，主营业务收入的确认主要是在某一时段内依据项目的履约进度确认。由于履约进度的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其认定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对于营业收入所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解、评估并测试了与监理合同收入确认相关的内部控制，判断其是否可以依赖。
- （2）对收入和成本执行分析程序：将本期的主营业务收入与上年同期的主营业务收入进行比较，分析变动原因；将本期主营业务毛利率与上年同期毛利率进行比较，分析变动原因；将帕克国际公司毛利率与同行业毛利率进行比较，判断是否符合行业发展趋势。
- （3）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户的背景、与帕克国际公司及主要关联方是否存在未披露的关联方关系。
- （4）对监理项目的开票情况、收款情况进行函证，主要函证内容包括合同总金额、项目工期、项目回款情况等。
- （5）获取并复核帕克国际公司的合同台账，检查项目合同及补充协议、工程进度相关资料（主要包括开工令、进场通知书、竣工验收单等）、项目结算相关资料等与收入确认相关的原始资料，判断帕克国际公司的收入确认的真实性和准确性。
- （6）对临近资产负债表日前后的收入确认执行截止性测试，检查收入确认是否记录在正确的会计期间。

### （二）应收账款和合同资产的减值确认

#### 1、事项描述

帕克国际公司与应收账款和合同资产的减值确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、10 及附注五、注释 2 和注释 5。

帕克国际公司对应收账款和合同资产按照预期信用损失的金额计量损失准备。2024年12月31日帕克国际公司应收账款与合同资产账面余额合计为24,052.08万元，坏账准备余额合计为4,257.60万元。

由于2024年12月31日应收账款与合同资产金额重大，其收回对公司的现金流量产生重大影响，且管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）进行预期信用损失的评估，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款和合同资产的减值确认认定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对于应收账款和合同资产减值执行的审计程序包括：

- （1）测试管理层对于应收账款和合同资产日常管理及期末减值测试相关的内部控制；
- （2）复核管理层对应收账款和合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；
- （3）对于管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款和合同资产，结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性；
- （4）选取样本检查应收账款期后回款及合同资产期后结算情况。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

公司秉持回馈社会的初心，积极履行社会责任。报告期内，北京帕克国际工程咨询股份有限公司向北京水利水电学校捐赠教学设施设备，为学校教学和德育工作提供力所能及的支持。公司与北京化成天下公益基金会签署了捐赠协议，并于2024年8月按协议完成捐赠金额100万元，约定用于资助贫困学生、弘扬传统文化等项目。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
共同控制风险及实际控制人控制不当的风险	目前，公司股东崔刚与胡海林分别持有公司37.59%、35.68%的股份，为公司的一致行动人及共同控制人。公司实际控制人之间可能产生经营理念与经营策略的不一致，对公司难以实施共同控制，给公司带来不确定风险。公司实际控制人合计持有公司73.27%的股份，对公司的生产经营活动具有绝对的控制权，若实际控制人利用对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营造成风险。

行业政策风险	<p>公司主营业务的目标市场主要为建筑行业，其发展状况与国民经济运行状况及国家固定资产投资规模相关，特别是基础设施投资规模、城镇化进程以及房地产市场发展等因素影响明显。因此，目标市场受国家宏观政策调控影响的特征明显，主要表现为国家固定资产投资增速放缓、未来国家房地产调控政策趋严、宏观经济景气度下降导致公共建筑及其他民用建筑投资下降等等。未来如果建筑业产值增速出现持续大幅度下滑甚至出现负增长，那么公司业务量速也将可能随之放缓或下滑，从而经营业绩将有可能受到影响。</p>
人才流失风险	<p>工程监理行业是典型的技术密集型、人力资本密集型行业，技术服务人员的专业素质和服务水平是衡量公司市场竞争力的关键因素之一。随着业务规模的不断扩大，公司对行业内初、中、高级人才的需求也日益迫切。能否有效吸引人才，保持在人才市场中的有效竞争地位对于发行人未来业务开展和市场竞争能力有重要影响。如果未来公司自身技术水平、激励机制以及发展平台不能与时俱进，人员招聘计划则可能出现无法按要求完成的情形，现有员工也可能存在流失的风险，从而影响公司业务的正常开展。并且核心技术人员一旦流失，则将给公司未来运营带来较大风险。</p>
市场竞争风险	<p>公司所处的工程监理行业面临激烈的市场竞争。根据国家统计局数据显示，全国工程监理行业约 19171 家企业，其中包括大型中央企业、地方国有企业、民营企业和跨国公司等。如果公司未能持续保持自己的核心竞争优势，根据技术发展和客户需求及时提升服务技术水平，公司将存在因竞争优势减弱而导致的经营业绩下降的风险。</p>
业务相对单一风险	<p>近几年，公司监理服务系公司最主要的主营业务收入来源，公司的收入来源过于单一，若工程监理服务行业吸引更多的投资者进入，或现有工程监理公司不断扩大业务面，增强竞争力，将可能使工程监理服务的收益率下降，对公司的业务经营和财务状况产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	12,381,001.27	4.00%
作为被告/被申请人	78,502.12	0.02%
作为第三人	-	-
合计	12,459,503.39	4.02%

##### 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	-	-
偶发性关联交易	1,881,489.52	1,881,489.52
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

上述公司与胡海林、崔刚、杨玉华、赵慧勇发生的偶发性关联租赁，以上关联交易事项提交 2021 年 12 月 27 日公司第三届董事会第三次会议审议，因出席董事会的非关联董事人数不足半数，该议案直接提交股东大会审议。关联交易公告编号为 2021-040。上述事项经 2022 年第一次临时股东大会审议通过。公告披露金额为 1,975,564.00 元，审定金额为 1,881,489.52 元，其差异为公司取得房主出租房屋从税务局开具的增值税专用发票，按照国家税法规定进行了增值税进项税额抵扣。

上述偶发性关联交易是公司生产经营正常所需，对公司持续经营无重大不利影响。此交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的情形，且不会导致公司对关联方形成依赖。

## 违规关联交易情况

□适用 √不适用

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2015年11月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月11日	-	挂牌	限售承诺	股份限售承诺	正在履行中
其他股东	2015年11月11日	-	挂牌	限售承诺	股份限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月11日	-	挂牌	资金占用承诺	严格避免侵占帕克国际资金，保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使帕克国际及其子公司承担任何不正当的义务。	正在履行中
其他股东	2015年11月11日	-	挂牌	资金占用承诺	严格避免侵占帕克国际资金，保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使帕克国际及其子公司承担任何不正当的义务。	正在履行中
董监高	2015年11月11日	-	挂牌	诚信书面说明	就个人诚信状况出具承诺	正在履行中
公司	2015年11月11日	-	挂牌	业务规范承诺	就监理业务、招标行为出具规范化运行承诺	正在履行中
公司	2015年11月11日	-	挂牌	房屋租赁备案承诺	出租房屋严格履行备案手续承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2021年10月8日	-	挂牌	一致行动承诺	崔刚与胡海林一致行动承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	履约保证金	质押	8,363,872.46	2.21%	履约保证金
总计	-	-	8,363,872.46	2.21%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响

履约保证金是公司实现业务发展及经营的正常所需, 不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

## 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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	161,000,000	100%	39,000,012	200,000,012	100%
	其中：控股股东、实际控制人	117,960,002	73.2671%	28,574,171	146,534,173	73.2671%
	董事、监事、高管	161,000,000	100%	38,751,565	199,751,565	99.8758%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		161,000,000	-	39,000,012	200,000,012	-
普通股股东人数						10

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年4月19日，公司第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于审议北京帕克国际工程咨询股份有限公司2023年度利润分配的议案》，公告编号2024-010，并经2024年5月13日公司2023年年度股东大会审议通过。公司2023年年度权益分派实施方案已按要求公告，公告编号2024-022，以公司现有总股本161,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.422361股。分红前本公司总股本为161,000,000股，分红后总股本增至200,000,012股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售 股份数量	期末持有 的质 押股 份数 量	期末持有 的司 法冻 结股 份数 量
1	崔刚	60,520,000	14,660,129	75,180,129	37.5901%	75,180,129	0	0	0
2	胡海林	57,440,002	13,914,042	71,354,044	35.6770%	71,354,044	0	0	0
3	赵慧勇	20,020,000	4,849,567	24,869,567	12.4348%	24,869,567	0	0	0
4	杨玉华	20,019,998	4,849,566	24,869,564	12.4348%	24,869,564	0	0	0

5	白晨	1,200,000	290,683	1,490,683	0.7453%	1,490,683	0	0	0
6	俞银娣	600,000	145,342	745,342	0.3727%	745,342	0	0	0
7	翟春越	400,000	96,894	496,894	0.2484%	496,894	0	0	0
8	董岩	400,000	96,895	496,895	0.2484%	496,895	0	0	0
9	张善国	200,000	48,447	248,447	0.1242%	248,447	0	0	0
10	张莉	200,000	48,447	248,447	0.1242%	248,447	0	0	0
	合计	161,000,000	39,000,012	200,000,012	100%	200,000,012	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

上述股东之间，崔刚与胡海林为一致行动人，除此之外，其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 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

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 13 日	0.630000	2.422361	-
2024 年 8 月 20 日	0.400000	-	-
合计	1.030000	2.422361	-

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2024 年 5 月 13 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《2023 年年度利润分配预案》，公司以总股本 161,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.422361 股，每 10 股派 0.630000 元人民币现金，共计派发现金红利 10,143,000.00 元。上述所送（转）股已于 2024 年 5 月 24 日直接记入股东证券账户，现金红利已于 2024 年 5 月 24 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。分红前本公司总股本为 161,000,000 股，分红后总股本增至 200,000,012 股。

2024 年 8 月 20 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《2024 年半年度利润分配预案》，公司以总股本 200,000,012 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.400000 元人民币现金，共计派发现金红利 8,000,000.48 元。上述现金红利已于 2024 年 9 月 4 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

### (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.500000	-	-

## 第五节 行业信息

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

### 一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
工程监理服务、工程项目咨询服务、工程项目管理服务	进行投资项目建设各类企事业单位和政府机关	工程监理、工程项目咨询、工程项目管理	公用设施类建筑工程、园林水务及市政工程、商业住宅类工程、商业设施及其他工程

### 二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
工程监理资质证书	中华人民共和国住房和城乡建设部	工程监理综合资质	可承担所有专业工程类别建设工程项目的工程监理业务。 可以开展相应类别建设工程的项目管理、技术咨询等业务。	2023年12月11日	2028年12月11日
人民防空工程建设监理单位资质等级证书	国家人民防空办公室	甲级	可承担全国范围内各种抗力等级的人民防空工程监理业务	2021年1月7日	2026年1月6日
工程咨询单位甲级资信证书	中国工程咨询协会	专业资信甲级	建筑	2022年12月31日	2025年12月30日
水利工程施工监理资质	中华人民共和国水利部	乙级	在资质许可的范围内从事水利工程建设监理业务	2025年1月16日	2030年1月8日
水土保持工程施工监理资质	中华人民共和国水利部	乙级	在资质许可的范围内从事水利工程建设监理业务	2025年1月16日	2030年1月8日

### 三、 专业技术与技能

适用 不适用

报告期内，公司无增加或减少的专利。截至报告期末，公司累计拥有专利 34 个，其中实用新型专利 32 个，发明专利 2 个。公司的核心技术源自于公司多年来从事建筑工程监理服务、工程项目咨询服务及工程项目管理服务经验积累和高新技术在现代工程管理中的运用。公司充分利用自身优秀的人力资源优势和丰富的工程实践经验为客户提供工程建设项目从专项管理及技术咨询直至全过程项目管理服务在内的各项专业服务。

### 四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

自公司自主开发的“帕克建筑工程项目管理系统”、“帕克建筑工地管理系统”、“建材进出库管理系统”2006 年上线以来，公司持续推进工程监理信息化的工作，后续陆续上线了“建设工程监理项目管理系统”、“建材检测信息管理系统”、“建筑工程质量控制管理系统”、“建筑能耗数据采集分析系统”、“建筑工程项目资料建档系统”、“高层及超高层建筑工程 GPS 定位控制系统”、“建筑工程巡检系统”、“建筑工程项目管理表单编辑系统”等多个信息系统。公司融合上述系统的主要功能，自主研发了工程协同管理平台，以工程项目为基本管理单元，以工程建设、施工、监理单位的工程资料管理数据为载体，为各方依法履责提供数据支持，为工程建设过程中信息化应用及大数据分析提供数据支持，实现企业资源集约调配和智能决策，提升了项目运营管理效益。

### 五、 研发情况

本年度研发投入 1,029.63 万元，占营业收入的 5.50%，研发人员 65 人。公司持续保持研发资金投入，增强公司的技术实力，以使公司形成较强的技术壁垒，同时使公司的项目在实施的过程中，能够优化操作流程，提高运行效率、整合技术资源，给客户更为智能化及高效化的先进技术解决方案，形成核心竞争力的同时也提高了公司在同行业的技术领先优势，目标是使得公司成为行业中的技术引领者，并极大推动公司在未来的长期快速发展。

### 六、 技术人员

报告期内，公司持续引进技术人才；整体综合素质较高，均毕业于重点建工或理工院校、具有十年以上现场工作经验的高级工程人员、业务骨干；强化技术人才梯队建设及发展通道规划，积极开展校园招聘，聘用 985、211 等高等院校的优秀应届毕业生，为公司的人才储备增添了力量。

### 七、 业务外包

适用 不适用

### 八、 特殊用工

适用 不适用

## 九、 子公司管控

适用 不适用

报告期内，公司对全资子公司北京坤恩国际建设管理有限公司、北京智元德尚咨询有限公司、北京合义诚国际工程咨询有限公司均仍持有 100% 股权，无新设立或收购的子公司。

## 十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

报告期内，公司作为原告的诉讼事项均为公司对账龄较长的应收账款提起的债权诉讼，金额累计为 1,238.10 万，该诉讼对公司持续经营无不利影响。未发生公司作为被告的诉讼。

报告期内，公司发生的员工劳动仲裁，金额 7.85 万，已结案。

## 十一、 项目情况

业务	项目数/合同数	营业收入（单位：元）
监理服务	签订工程监理合同 110 份	172,641,552.00
工程咨询及项目管理	签订工程咨询合同 34 份 签订项目管理合同 6 份	11,796,993.66

## 十二、 工程技术

适用 不适用

（一）公司从事的工程技术服务业务不存在股本、股东资质、股东结构等方面的特殊规定。  
（二）根据公司所处的行业管理政策，部分项目需办理跨区域承接业务的备案手续，履行程序完备合规。  
（三）公司报告期内从事的工程监理业务，主要服务内容是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。

## 十三、 质检技术服务

适用 不适用

## 十四、 测绘服务

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 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				
胡海林	董事长	男	1968年9月	2024年9月13日	2027年9月12日	57,440,002	13,914,042	71,354,044	35.6770%
崔刚	董事	男	1960年2月	2024年9月13日	2027年9月12日	60,520,000	14,660,129	75,180,129	37.5901%
杨玉华	董事、财务负责人	女	1962年12月	2024年9月13日	2027年9月12日	20,019,998	4,849,566	24,869,564	12.4348%
赵慧勇	监事会主席	男	1963年11月	2024年9月13日	2027年9月12日	20,020,000	4,849,567	24,869,567	12.4348%
白晨	董事、副总经理	男	1981年2月	2024年9月13日	2027年9月12日	1,200,000	290,683	1,490,683	0.7453%
俞银娣	董事、董事会秘书	女	1980年11月	2024年9月13日	2027年9月12日	600,000	145,342	745,342	0.3727%
秦颖	独立董事	女	1968年8月	2024年9月13日	2027年9月12日	0	0	0	0%
朱宁	独立董事	女	1975年5月	2024年9月13日	2027年9月12日	0	0	0	0%
窦超	独立董事	男	1990年9月	2024年9月13日	2027年9月12日	0	0	0	0%
冯锦卫	监事	男	1972年12月	2024年9月13日	2027年9月12日	0	0	0	0%
胡延君	职工代表监事	男	1988年6月	2024年8月29日	2027年8月28日	0	0	0	0%
董岩	总经理	男	1980年2月	2024年9月13日	2025年9月12日	400,000	96,895	496,895	0.2484%
童向东	副总经理	男	1967年11月	2024年9月13日	2027年9月12日	0	0	0	0%
翟春越	副总经理	男	1970年9月	2024年9月13日	2027年9月12日	400,000	96,894	496,894	0.2484%
张善国	副总经理	男	1974年9月	2024年9月13日	2027年9月12日	200,000	48,447	248,447	0.1242%

王怀	副总经理	男	1975年 2月	2024年9 月13日	2027年9 月12日	0	0	0	0%
李朝建	副总经理	男	1986年 8月	2024年9 月13日	2027年9 月12日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

上述董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

**(二) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈平权	副总经理	离任	无	退休
王怀	-	新任	副总经理	公司经营管理需要
张莉	职工代表监事	离任	无	职工代表大会换届选举
胡延君	-	新任	职工代表监事	职工代表大会换届选举
白晨	总经理	离任	副总经理	换届聘任
董岩	副总经理	新任	总经理	换届聘任
李朝建	-	新任	副总经理	换届聘任

**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

王怀先生，中国国籍，无境外永久居留权，1975年2月出生，大学本科学历，北京大学经济学硕士学位，英国皇家特许测量师会员。1997年9月至2006年7月，任中国人民解放军某部工程师。2006年7月至2007年5月，就职于沿海绿色家园集团华北区域，任造价工程师。2007年5月至2017年2月，就职于招商地产华北区域，任运营副总监。2017年2月至2019年2月，就职于中关村协同发展投资有限公司，任总经理助理。2019年2月至2020年9月，就职于京投发展股份有限公司，任运营部总经理。2020年10月至2021年6月，就职于绿地集团京津冀事业部，任运营管理部总经理助理。2021年7月至2021年10月，就职于亿利资源集团，任地产总裁助理、运营部总经理。2022年6月至2022年10月，就职于中建政研集团，任职运营管理部总经理。2023年4月起，就职于帕克国际，任北京合义诚国际工程咨询有限公司总经理。

胡延君，男，中国国籍，无境外永久居留权，1988年6月出生，大学本科学历。2015年8月至今，就职于北京帕克国际工程咨询股份有限公司，历任人力资源部职员、人力资源部经理。

李朝建，男，中国国籍，无境外永久居留权，1986年8月出生，硕士研究生学历。2010年8月至2015年2月，就职于北京昊华能源股份有限公司长沟峪煤矿，历任技术员、副科长。2015年3月至2017年6月，就职于中国京冶工程技术有限公司，任工程师。2017年7月至2019年9月，就职于北京汉能薄膜太阳能电力工程有限公司，任项目经理。2019年9月起，就职于北京帕克国际工程咨询股份有限公司，历任技术经理、市场部经理、总经理助理兼第六事业部经理，2024年9月，任帕克国际副总经理、雄安分公司负责人。

## (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	21	3	7	17
财务人员	7	0	2	5
技术人员	70	2	7	65
市场人员	6	0	2	4
项目人员	663	189	161	691
员工总计	767	194	179	782

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	32	32
本科	384	395
专科	296	303
专科以下	54	51
员工总计	767	782

## 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

公司人力资源管理设定了相应的人员结构规划,配备专业的招聘力量,积极落实优秀人才的引进。报告期内公司中级及以上职称人员占比 66%, 共有注册监理人员 186 人, 其中已注册成功 186 人。2024 年公司持续引进技术人才, 整体综合素质较高, 均毕业于重点建工或理工院校、具有十年以上现场工作经验的高级工程人员、业务骨干;强化技术人才梯队建设及发展通道规划, 积极开展校园招聘, 聘用 985、211 等高等院校的优秀毕业生, 为公司的人才储备增添了力量。公司依据员工的岗位、任职资格和职务级别, 设定相适应的岗位工资及业绩考核指标, 奖励优秀营造积极向上的工作氛围, 选拔优秀员工、建立人才发展通道;结合公司的业务情况、专业知识水平要求等, 制定全面、系统的培训计划。今年累计组织线上制度、技术各类培训 8000 余人次, 提升各层次员工的执业水平, 增进公司的整体业务能力, 提升员工的整体素质, 从而推动公司的全面发展。截至报告期末, 公司有 65 名离退休职工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司建立了《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。

股份有限公司成立以来，公司制定了《公司章程》，并按照《公司章程》规定召开历次股东大会、董事会和监事会；同时，报告期内，公司修订并公告了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等三会议事规则，以及《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等一系列治理细则，公司治理机制得到建立和健全。公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会决议完整，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司股东大会、董事会和监事会能够较好履行自己的职责，对公司重大决策事项作出决议，从而保证公司正常发展。后续新增建立了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》及《独立董事工作制度》。

报告期内无新增制度。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在 2024 年度的监督活动中未发现公司存在重大风险，对监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的内部控制体系，体系涵盖了人力资源、行政办公、工程监理服务、业务质量控制、财务、合同等各业务及各管理环节。

公司的财务会计制度执行国家规定的企业会计准则，并建立了公司具体的财务管理制度，并明确制定了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序，公司目前已制定并执行的财务会计制度包括：财务部门职责、会计核算制度实施细则、固定资产管理办法、资金管理办法等。这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保障财务会计数据准确，防止错误、舞弊和堵塞漏洞提供了有力保证。

报告期内不存在上述管理制度重大缺陷。

#### 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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2025）第 013324 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丽泽 SOHO 南楼 18 层 1820 室			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	闫宏江 1 年	崔亚兵 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）	25			

### 审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 013324 号

北京帕克国际工程咨询股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京帕克国际工程咨询股份有限公司（以下简称“帕克国际公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了帕克国际公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于帕克国际公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入的确认

##### 1、事项描述

帕克国际公司与收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、23 及附注五、注释 25。

帕克国际公司的营业收入主要来源于工程监理服务，2024 年度帕克国际公司主营业务收入金额为人民币 18,443.85 万元。

帕克国际公司主要为客户提供监理服务，主营业务收入的确认主要是在某一时段内依据项目的履约进度确认。由于履约进度的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将其认定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对于营业收入所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试了与监理合同收入确认相关的内部控制，判断其是否可以依赖。

（2）对收入和成本执行分析程序：将本期的主营业务收入与上年同期的主营业务收入进行比较，分析变动原因；将本期主营业务毛利率与上年同期毛利率进行比较，分析变动原因；将帕克国际公司毛利率与同行业毛利率进行比较，判断是否符合行业发展趋势。

（3）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户的背景、与帕克国际公司及主要关联方是否存在未披露的关联方关系。

（4）对监理项目的开票情况、收款情况进行函证，主要函证内容包括合同总金额、项目工期、项目回款情况等。

（5）获取并复核帕克国际公司的合同台账，检查项目合同及补充协议、工程进度相关资料（主要包括开工令、进场通知书、竣工验收单等）、项目结算相关资料等与收入确认相关的原始资料，判断帕克国际公司的收入确认的真实性和准确性。

（6）对临近资产负债表日前后的收入确认执行截止性测试，检查收入确认是否记录

在正确的会计期间。

## （二）应收账款和合同资产的减值确认

### 1、事项描述

帕克国际公司与应收账款和合同资产的减值确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、10 及附注五、注释 2 和注释 5。

帕克国际公司对应收账款和合同资产按照预期信用损失的金额计量损失准备。2024 年 12 月 31 日帕克国际公司应收账款与合同资产账面余额合计为 24,052.08 万元，坏账准备余额合计为 4,257.60 万元。

由于 2024 年 12 月 31 日应收账款与合同资产金额重大，其收回对公司的现金流量产生重大影响，且管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）进行预期信用损失的评估，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款和合同资产的减值确认认定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对于应收账款和合同资产减值执行的审计程序包括：

（1）测试管理层对于应收账款和合同资产日常管理及期末减值测试相关的内部控制；

（2）复核管理层对应收账款和合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（3）对于管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款和合同资产，结合历史实际损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性；

（4）选取样本检查应收账款期后回款及合同资产期后结算情况。

## 四、其他信息

帕克国际公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括帕克国际公司 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。

## 五、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，管理层负责评估帕克国际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帕克国际公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督帕克国际公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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，就可能导致对帕克国际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

帕克国际公司不能持续经营。

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

（6）就帕克国际公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：闫宏江  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：崔亚兵

二零二五年四月二十四日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	123,970,757.62	118,056,758.56
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、2	59,071,063.52	96,601,897.65
应收款项融资			
预付款项	五、3	713,813.98	
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、4	2,723,472.53	3,049,311.51
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	五、5	138,873,780.27	107,437,203.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	746.45	99,111.92
<b>流动资产合计</b>		<b>325,353,634.37</b>	<b>325,244,283.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	35,361,744.68	38,747,873.24
固定资产	五、8	10,959,790.91	12,426,394.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、9		1,757,337.31
无形资产	五、10	251,861.50	316,168.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	6,523,579.03	5,862,805.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,096,976.12</b>	<b>59,110,579.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>378,450,610.49</b>	<b>384,354,862.17</b>
<b>流动负债：</b>			
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	五、12	70,648.91	1,665,556.44
预收款项	五、13	180,040.01	329,033.70
合同负债	五、14	20,530,871.34	34,136,768.03
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	五、15	25,312,211.02	35,968,565.59
应交税费	五、16	7,208,463.81	9,022,152.41
其他应付款	五、17	2,070,310.58	1,914,907.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18		1,881,489.52
其他流动负债	五、19	13,369,345.49	12,468,106.73
<b>流动负债合计</b>		<b>68,741,891.16</b>	<b>97,386,579.58</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	五、20		

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	五、11	62,242.54	332,358.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>62,242.54</b>	<b>332,358.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>68,804,133.70</b>	<b>97,718,938.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	200,000,012.00	161,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	4,128,133.38	4,128,133.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	34,331,639.94	30,379,415.62
一般风险准备			
未分配利润	五、24	71,186,691.47	91,128,374.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		309,646,476.79	286,635,923.70
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>309,646,476.79</b>	<b>286,635,923.70</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>378,450,610.49</b>	<b>384,354,862.17</b>

法定代表人：胡海林

主管会计工作负责人：杨玉华

会计机构负责人：王美玉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		104,739,401.86	102,574,038.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	56,745,605.71	95,625,853.23
应收款项融资			
预付款项		713,813.98	
其他应收款	十三、2	4,895,207.18	2,970,139.31

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		138,873,780.27	107,437,203.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			94,339.62
<b>流动资产合计</b>		<b>305,967,809.00</b>	<b>308,701,573.89</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	十三、3	20,828,536.61	20,828,536.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,465,840.86	36,511,167.98
固定资产		10,956,262.00	12,420,298.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	1,757,337.31
无形资产		251,861.50	316,168.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,498,418.72	5,850,140.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,000,919.69</b>	<b>77,683,649.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>377,968,728.69</b>	<b>386,385,223.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			1,534,301.89
预收款项		81,388.64	230,382.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		24,629,698.36	35,813,224.27
应交税费		6,941,732.04	8,887,067.33

其他应付款		4,240,997.76	4,096,616.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		19,647,230.30	33,380,283.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			1,881,489.52
其他流动负债		13,218,288.23	12,468,106.73
<b>流动负债合计</b>		<b>68,759,335.33</b>	<b>98,291,472.18</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		-	263,600.60
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>			<b>263,600.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>68,759,335.33</b>	<b>98,555,072.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		200,000,012.00	161,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,607,625.20	3,607,625.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,321,088.93	30,368,864.61
一般风险准备			
未分配利润		71,280,667.23	92,853,660.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>309,209,393.36</b>	<b>287,830,150.66</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>377,968,728.69</b>	<b>386,385,223.44</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
<b>一、营业总收入</b>		187,259,730.53	199,516,002.12
其中：营业收入	五、25	187,259,730.53	199,516,002.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>131,897,303.71</b>	<b>138,330,232.50</b>
其中：营业成本	五、25	98,210,087.91	101,866,330.34
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、26	1,360,159.31	1,963,660.49
销售费用	五、27	2,332,937.23	2,301,534.37
管理费用	五、28	20,933,060.58	19,790,814.76
研发费用	五、29	10,296,259.08	13,438,861.00
财务费用	五、30	-1,235,200.40	-1,030,968.46
其中：利息费用		-	85,318.14
利息收入		1,343,700.35	1,333,038.62
加：其他收益	五、31	148,487.33	86,914.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	371,116.45	246,568.51
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、33	-767,171.21	-3,919,190.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-5,623,969.54	-4,952,070.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	23,969.16	11,556.28
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>49,514,859.01</b>	<b>52,659,548.01</b>
加：营业外收入	五、36	154,029.32	736,522.36
减：营业外支出	五、37	1,069,007.27	503,975.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>48,599,881.06</b>	<b>52,892,094.98</b>
减：所得税费用	五、38	7,446,327.49	8,548,192.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>41,153,553.57</b>	<b>44,343,902.40</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-829,467.58

(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,153,553.57	44,343,902.40
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）			-223,956.25
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,153,553.57	44,567,858.65
<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>41,153,553.57</b>	<b>44,343,902.40</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		41,153,553.57	44,567,858.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-223,956.25
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.22

法定代表人：胡海林

主管会计工作负责人：杨玉华

会计机构负责人：王美玉

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、4	<b>180,926,982.32</b>	<b>197,416,993.91</b>
减：营业成本	十三、4	97,449,962.69	100,110,351.82

税金及附加		1,311,676.11	1,929,184.95
销售费用		2,300,782.94	2,301,534.37
管理费用		17,134,925.33	18,346,106.04
研发费用		10,296,259.08	13,438,861.00
财务费用		-1,095,112.48	-966,089.85
其中：利息费用			85,318.14
利息收入		1,202,782.43	1,267,201.42
加：其他收益		147,752.71	85,769.24
投资收益（损失以“-”号填列）		371,116.45	246,568.51
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）		-575,945.14	-3,796,315.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,623,969.54	-4,952,070.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,969.16	11,556.28
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>47,871,412.29</b>	<b>53,852,553.13</b>
加：营业外收入		153,147.74	500,000.73
减：营业外支出		1,069,007.27	503,975.39
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>46,955,552.76</b>	<b>53,848,578.47</b>
减：所得税费用		7,433,309.58	8,555,926.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>39,522,243.18</b>	<b>45,292,652.24</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,522,243.18	45,292,652.24
（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>39,522,243.18</b>	<b>45,292,652.24</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		189,108,448.55	199,172,645.27
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、39	28,828,029.71	10,594,667.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>217,936,478.26</b>	<b>209,767,313.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,429,192.15	2,935,068.00
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		126,195,177.70	112,378,479.91
支付的各项税费		20,420,698.83	20,382,972.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	15,730,991.83	24,313,395.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>170,776,060.51</b>	<b>160,009,915.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、40	<b>47,160,417.75</b>	<b>49,757,397.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		190,000,000.00	143,000,000.00

取得投资收益收到的现金		371,116.45	246,568.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,355.12	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>190,410,471.57</b>	<b>143,246,568.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,401.61	700,368.48
投资支付的现金		210,000,000.00	143,000,000.00
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		-	125,890.36
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>210,408,401.61</b>	<b>143,826,258.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,997,930.04</b>	<b>-579,690.33</b>
<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			
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>			
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		18,143,000.48	23,184,000.00
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	五、39	1,881,489.52	9,319,364.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,024,490.00</b>	<b>32,503,364.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,024,490.00</b>	<b>-32,503,364.00</b>
<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>		<b>7,137,997.71</b>	<b>16,674,342.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		108,468,887.45	91,794,544.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>115,606,885.16</b>	<b>108,468,887.45</b>

法定代表人：胡海林

主管会计工作负责人：杨玉华

会计机构负责人：王美玉

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		183,750,944.70	196,264,169.46
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		28,407,119.69	10,423,033.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>212,158,064.39</b>	<b>206,687,202.86</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		11,490,945.67	2,935,068.00
支付给职工以及为职工支付的现金		120,716,217.55	109,999,289.97
支付的各项税费		20,133,328.96	20,279,306.06
支付其他与经营活动有关的现金		16,405,789.99	23,303,974.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>168,746,282.17</b>	<b>156,517,638.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,411,782.22</b>	<b>50,169,563.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		190,000,000.00	143,000,000.00
取得投资收益收到的现金		371,116.45	246,568.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,355.12	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>190,410,471.57</b>	<b>143,246,568.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,401.61	700,368.48
投资支付的现金		210,000,000.00	146,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	2,240,800.00
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>210,408,401.61</b>	<b>149,841,168.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,997,930.04</b>	<b>-6,594,599.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
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		18,143,000.48	23,184,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,881,489.52	9,319,364.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,024,490.00</b>	<b>32,503,364.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,024,490.00</b>	<b>-32,503,364.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,389,362.18</b>	<b>11,071,600.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		92,986,167.22	81,914,567.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>96,375,529.40</b>	<b>92,986,167.22</b>

## (七) 合并股东权益变动表

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	161,000,000.00	-	-	-	4,128,133.38	-	-	-	30,379,415.62		91,128,374.70		286,635,923.70
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	161,000,000.00	-	-	-	4,128,133.38	-	-	-	30,379,415.62		91,128,374.70	-	286,635,923.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,000,012.00	-	-	-	-	-	-	-	3,952,224.32		-19,941,683.23		23,010,553.09
（一）综合收益总额											41,153,553.57		41,153,553.57
（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		-	-	-	-	-	-	-	3,952,224.32		-61,095,236.80		-57,143,012.48

1. 提取盈余公积									3,952,224.32		-3,952,224.32		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,143,000.48		-18,143,000.48
4. 其他											-39,000,012.00		-39,000,012.00
（四）所有者权益内部结转	39,000,012.00												39,000,012.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	39,000,012.00												39,000,012.00
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>200,000,012.00</b>				<b>4,128,133.38</b>				<b>34,331,639.94</b>		<b>71,186,691.47</b>		<b>309,646,476.79</b>

项目	2023年											少数股东权益	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			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润		
优		永	其										

		先 股	续 债	他		股	收 益			风 险 准 备			
一、上年期末余额	161,000,000.00				10,978,395.12				25,850,150.40		74,273,781.27	717,494.51	272,819,821.30
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	161,000,000.00				10,978,395.12				25,850,150.40		74,273,781.27	717,494.51	272,819,821.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-6,850,261.74	-	-	-	4,529,265.22		16,854,593.43	-717,494.51	13,816,102.40
（一）综合收益总额											44,567,858.65	-223,956.25	44,343,902.40
（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									4,529,265.22		-27,713,265.22	-	-23,184,000.00
1. 提取盈余公积									4,529,265.22		-4,529,265.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-23,184,000.00		-23,184,000.00

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					-6,850,261.74							-493,538.26	-7,343,800.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>161,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,128,133.38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,379,415.62</b>		<b>91,128,374.70</b>	<b>-</b>	<b>286,635,923.70</b>

法定代表人：胡海林

主管会计工作负责人：杨玉华

会计机构负责人：王美玉

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	161,000,000.00	-	-	-	3,607,625.20	-	-	-	30,368,864.61		92,853,660.85	287,830,150.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	161,000,000.00	-	-	-	3,607,625.20	-	-	-	30,368,864.61		92,853,660.85	287,830,150.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	39,000,012.00	-	-	-	-	-	-	-	3,952,224.32		-21,572,993.62	21,379,242.70
(一) 综合收益总额											39,522,243.18	39,522,243.18
(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									3,952,224.32		-61,095,236.80	-57,143,012.48
1. 提取盈余公积									3,952,224.32		-3,952,224.32	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-18,143,000.48	-18,143,000.48
4. 其他											-39,000,012.00	-39,000,012.00

（四）所有者权益内部结转	39,000,012.00											39,000,012.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	39,000,012.00											39,000,012.00
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>200,000,012.00</b>	-	-	-	<b>3,607,625.20</b>	-	-	-	<b>34,321,088.93</b>		<b>71,280,667.23</b>	<b>309,209,393.36</b>

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	161,000,000.00	-	-	-	8,804,648.59	-	-	-	25,839,599.39		75,274,273.83	270,918,521.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>161,000,000.00</b>	-	-	-	<b>8,804,648.59</b>	-	-	-	<b>25,839,599.39</b>		<b>75,274,273.83</b>	<b>270,918,521.81</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	<b>-5,197,023.39</b>	-	-	-	<b>4,529,265.22</b>		<b>17,579,387.02</b>	<b>16,911,628.85</b>
(一) 综合收益总额											45,292,652.24	45,292,652.24
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,529,265.22		-27,713,265.22	-23,184,000.00
1. 提取盈余公积									4,529,265.22		-4,529,265.22	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-23,184,000.00	-23,184,000.00
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					-5,197,023.39							-5,197,023.39
<b>四、本年期末余额</b>	<b>161,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,607,625.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,368,864.61</b>		<b>92,853,660.85</b>	<b>287,830,150.66</b>

# 北京帕克国际工程咨询股份有限公司

## 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

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京帕克国际工程咨询股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京帕克国际工程咨询有限公司,于 2015 年 9 月 16 日,公司召开股东大会,由有限公司整体变更设立为股份有限公司。公司于 2016 年 1 月 15 日在新三板挂牌(股票简称:帕克国际),股票代码:835333,现持有统一社会信用代码为 911101086000175782 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2024 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 20000.0012 万股,注册资本为 20000.0012 万元,注册地址:北京市海淀区知春路 51 号慎昌大厦 5 层 518D 室,实际控制人为胡海林、崔刚。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司所属工程管理服务行业,公司业务主要包括工程监理、咨询业务两大业务板块。

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 24 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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见如下各项描述。

#### 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 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的

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

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 8、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。

#### 9、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。

### 10、金融资产减值

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。相应的情形可能包括：客户由正常经营状态转入破产重整状态等。

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、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以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租

赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

#### ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

### （2）已发生信用减值的金融资产

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

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

##### ② 应收账款及合同资产

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为零
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### ③应收款项融资

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

### ④其他应收款

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为零
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用

组合名称	确定组合的依据	计提方法
		损失率对照表，计算预期信用损失

## 11、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

### (2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营

地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，

将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的

会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对

被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5.00-10.00	4.50-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 14、固定资产

##### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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	5.00-10.00	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5.00-10.00	9.00-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5.00-10.00	9.00-31.67

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、18“长期资产减值”。

##### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## 15、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

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

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

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	3-5 年	为公司带来经济利益的期限	直线法分期平均
专利权	3-5 年	为公司带来经济利益的期限	直线法分期平均

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。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(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、18“长期资产减值”。

### 18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本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。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 21、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 22、预计负债

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。

## 23、收入

### （1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （2）收入确认的具体方法

本公司与客户签订一定期间的服务合同，并于合同期间提供相应劳务，形成服务记录。本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

本公司按照合同履约进度确认收入。当公司与客户签订的合同中明确约定合同金额及工期的，公司将在提供相关服务的项目预计总工期内按直线法平均确认；项目实施过程中存在工期或合同金额变动的，公司区分合同变更是否属于作为单独合同或原合同的组成部分，分别进行处理。前者在新的工期内按直线法平均确认；后者将该合同变更部分作为原合同的组成部分，在合同变更日重新计算履约进度，并调整当期收入。项目竣工验收后，合同最终结算金额与前期已确认的累计收入之差确认为结算当期收入。

当公司与客户签订的合同中未约定固定金额或未明确项目工期的，公司将根据已完成的工作量确认履约进度。已完成的工作量通常为项目施工单位确认的完工产值，公司的监理收入等于客户（项目建设单位）确认的完工产值乘以合同约定的监理费率计算得出。

## 24、合同成本

### （1）合同履约成本

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

### （2）合同取得成本

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

### （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### （4）合同成本减值

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

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

## 25、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。

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

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

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

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

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

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

## 26、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，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。

## 27、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。

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

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

### （2）本公司作为出租人

#### ①经营租赁

本公司采用直线法或其他系统、合理的摊销方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。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

①财政部于2023年10月25日颁布了《企业会计准则解释第17号》，规定“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”的内容自2024年1月1日起施行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。②财政部于2024年12月6日颁布了《企业会计准则解释第18号》，规定了保证类质保费用应计入“营业成本”，不再计入“销售费用”。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；不动产租赁业务，按租赁收入采用简易办法征收	6%、5%
城市维护建设税	实缴流转税	7%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%
房产税	出租按年租金收入的12%计缴；自用按房产余值的1.2%计缴	12%、1.2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京帕克国际工程咨询股份有限公司	15%
北京坤恩国际建设管理有限公司	20%
北京智元德尚咨询有限公司	20%
北京合义诚国际工程咨询有限公司	20%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 企业所得税

本公司于2024年10月29日，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，有效期限三年，取得GR202411000324号证书，自2024年1月1日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率为15%。

《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京坤恩国际建设管理有限公司、北京智元德尚咨询有限公司及北京合义诚国际工程咨询有限公司均为小型微利企业，享受此税收优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	77,348.27	80,199.94
银行存款	95,529,536.89	108,388,687.51
其他货币资金	28,363,872.46	9,587,871.11
合 计	123,970,757.62	118,056,758.56
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	8,363,872.46	9,587,871.11
合 计	8,363,872.46	9,587,871.11

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,549,253.85	76,240,487.93
1 至 2 年	22,971,287.65	16,305,622.32
2 至 3 年	10,825,333.96	6,975,353.73
3 至 4 年	5,144,158.47	4,900,030.76
4 至 5 年	3,309,223.63	4,893,585.57
5 年以上	6,203,316.40	3,675,513.77
小 计	76,002,573.96	112,990,594.08
减：坏账准备	16,931,510.44	16,388,696.43
合 计	59,071,063.52	96,601,897.65

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	76,002,573.96	100.00	16,931,510.44	22.28	59,071,063.52
其中：账龄组合	76,002,573.96	100.00	16,931,510.44	22.28	59,071,063.52
关联方组合					
合 计	76,002,573.96	—	16,931,510.44	—	59,071,063.52

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	112,990,594.08	100.00	16,388,696.43	14.50	96,601,897.65
其中：账龄组合	112,990,594.08	100.00	16,388,696.43	14.50	96,601,897.65
关联方组合					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	112,990,594.08	——	16,388,696.43	——	96,601,897.65

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,549,253.85	1,377,462.70	5.00
1至2年	22,971,287.65	2,297,128.77	10.00
2至3年	10,825,333.96	2,165,066.79	20.00
3至4年	5,144,158.47	2,572,079.24	50.00
4至5年	3,309,223.63	2,316,456.54	70.00
5年以上	6,203,316.40	6,203,316.40	100.00
合计	76,002,573.96	16,931,510.44	

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	76,240,487.93	3,812,024.40	5.00
1至2年	16,305,622.32	1,630,562.23	10.00
2至3年	6,975,353.73	1,395,070.75	20.00
3至4年	4,900,030.76	2,450,015.38	50.00
4至5年	4,893,585.57	3,425,509.90	70.00
5年以上	3,675,513.77	3,675,513.77	100.00
合计	112,990,594.08	16,388,696.43	

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	16,388,696.43	542,814.01			16,931,510.44
合计	16,388,696.43	542,814.01			16,931,510.44

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京城市副中心行政办公区工程建设办公室	4,788,524.43	6.30	478,852.44
北京致远工程建设监理有限责任公司	2,870,937.90	3.78	154,194.11
涡阳县重点工程建设管理服务中心	2,859,200.65	3.76	216,445.60
北京城市副中心工程建设管理办公室	2,482,800.89	3.27	496,053.15
北京市国有资产经营有限责任公司	2,430,077.78	3.20	953,458.24
合计	15,431,541.65	20.30	2,299,003.55

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	713,813.98	100.00		
合计	713,813.98	100.00		

#### (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(%)
北京迈道科技有限公司	367,660.38	51.51
北京交通大学	194,174.76	27.20
泛微网络科技股份有限公司	151,978.84	21.29
合计	713,813.98	100.00

### 4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,723,472.53	3,049,311.51
合计	2,723,472.53	3,049,311.51

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,445,673.73	2,131,746.61
1至2年	1,052,908.35	411,000.00
2至3年	42,682.75	670,534.04

账 龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	670,534.04	210,000.00
4 至 5 年	110,000.00	42,750.00
5 年以上	971,563.76	928,813.76
小 计	4,293,362.63	4,394,844.41
减：坏账准备	1,569,890.10	1,345,532.90
合 计	2,723,472.53	3,049,311.51

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金及履约保证金	3,354,205.04	3,472,712.00
备用金等其他款项	939,157.59	922,132.41
小 计	4,293,362.63	4,394,844.41
减：坏账准备	1,569,890.10	1,345,532.90
合 计	2,723,472.53	3,049,311.51

## ③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	586,752.00	13.67	586,752.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,706,610.63	86.33	983,138.10	26.52	2,723,472.53
其中：					
组合 1：账龄组合	3,706,610.63	86.33	983,138.10	26.52	2,723,472.53
组合 2：关联方组合					
合 计	4,293,362.63	100.00	1,569,890.10	—	2,723,472.53

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	586,752.00	13.35	586,752.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,808,092.41	86.65	758,780.90	19.93	3,049,311.51
其中：					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1: 账龄组合	3,808,092.41	86.65	758,780.90	19.93	3,049,311.51
组合 2: 关联方组合					
合计	4,394,844.41	100.00	1,345,532.90	——	3,049,311.51

## A、组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,445,673.73	72,231.93	5.00
1 至 2 年	1,052,908.35	105,290.84	10.00
2 至 3 年	42,682.75	8,536.55	20.00
3 至 4 年	670,534.04	335,267.02	50.00
4 至 5 年	110,000.00	77,000.00	70.00
5 年以上	971,563.76	971,563.76	100.00
合计	4,293,362.63	1,569,890.10	——

## ④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	758,780.90		586,752.00	1,345,532.90
上年年末其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	224,357.20			224,357.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	983,138.10		586,752.00	1,569,890.10

## ⑤坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,345,532.90	224,357.20			1,569,890.10
合计	1,345,532.90	224,357.20			1,569,890.10

## 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
中国版本图书馆	履约保证金	596,040.00	3至4年	13.88	298,020.00
泰康健康产业投资控股有限公司	履约保证金	500,000.00	1年以内	11.65	25,000.00
个人公积金	其他	254,585.00	1年以内、1至2年	5.93	24,223.62
中央军委后勤保障部安置住房保障中心北京地区统建室	投标保证金	250,000.00	1年以内	5.82	12,500.00
潜山市乐居置业有限公司	履约保证金	205,000.00	2至3年	4.77	41,000.00
合计	——	1,805,625.00	——	42.06	400,743.62

## 5、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
合同质保金	13,047,225.09	1,270,672.72	11,776,552.37
尚未结算的工程款	151,471,035.99	24,373,808.09	127,097,227.90
合计	164,518,261.08	25,644,480.81	138,873,780.27

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	2,291,664.38	235,701.17	2,055,963.21

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
尚未结算的工程款	125,166,050.29	19,784,810.10	105,381,240.19
合 计	127,457,714.67	20,020,511.27	107,437,203.40

## (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合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	164,518,261.08	100.00	25,644,480.81	15.59	138,873,780.27
其中：					
按账龄计提坏账准备的合同资产	164,518,261.08	100.00	25,644,480.81	15.59	138,873,780.27
合 计	164,518,261.08	100.00	25,644,480.81	—	138,873,780.27

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	127,457,714.67	100.00	20,020,511.27	15.71	107,437,203.40
其中：					
按账龄计提坏账准备的合同资产	127,457,714.67	100.00	20,020,511.27	15.71	107,437,203.40
合 计	127,457,714.67	100.00	20,020,511.27	—	107,437,203.40

## (3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产坏账准备	20,020,511.27	5,623,969.54			25,644,480.81
合 计	20,020,511.27	5,623,969.54			25,644,480.81

**6、其他流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	746.45	4,772.30
其他		94,339.62
合 计	746.45	99,111.92

**7、投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	74,768,422.70	74,768,422.70
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	74,768,422.70	74,768,422.70
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	36,020,549.46	36,020,549.46
2、本期增加金额	3,386,128.56	3,386,128.56
(1) 计提或摊销	3,386,128.56	3,386,128.56
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	39,406,678.02	39,406,678.02
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		

项 目	房屋、建筑物	合 计
四、账面价值		
1、期末账面价值	35,361,744.68	35,361,744.68
2、上年年末账面价值	38,747,873.24	38,747,873.24

## 8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,959,790.91	12,426,394.57
固定资产清理		
合 计	10,959,790.91	12,426,394.57

## ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	22,880,032.30	112,928.38	4,251,020.62	500,429.94	27,744,411.24
2、本期增加金额			120,000.00	108,377.61	228,377.61
（1）购置			120,000.00	108,377.61	228,377.61
3、本期减少金额			661,193.40		661,193.40
（1）处置或报废			661,193.40		661,193.40
4、期末余额	22,880,032.30	112,928.38	3,709,827.22	608,807.55	27,311,595.45
二、累计折旧					
1、上年年末余额	11,896,530.80	101,905.54	2,881,180.43	438,399.90	15,318,016.67
2、本期增加金额	1,029,601.44		546,011.64	53,248.85	1,628,861.93
（1）计提	1,029,601.44		546,011.64	53,248.85	1,628,861.93
3、本期减少金额			595,074.06		595,074.06
（1）处置或报废			595,074.06		595,074.06
4、期末余额	12,926,132.24	101,905.54	2,832,118.01	491,648.75	16,351,804.54
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,953,900.06	11,022.84	877,709.21	117,158.80	10,959,790.91
2、上年年末账面价值	10,983,501.50	11,022.84	1,369,840.19	62,030.04	12,426,394.57

### 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	7,029,349.17	7,029,349.17
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,029,349.17	7,029,349.17
二、累计折旧		
1、上年年末余额	5,272,011.86	5,272,011.86
2、本年增加金额	1,757,337.31	1,757,337.31
(1) 计提	1,757,337.31	1,757,337.31
3、本年减少金额		
4、年末余额	7,029,349.17	7,029,349.17
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、上年年末账面价值	1,757,337.31	1,757,337.31

### 10、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	735,631.58	735,631.58
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	735,631.58	735,631.58
二、累计摊销		
1、上年年末余额	419,463.40	419,463.40
2、本期增加金额	64,306.68	64,306.68
(1) 计提	64,306.68	64,306.68
3、本期减少金额		
4、期末余额	483,770.08	483,770.08
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	251,861.50	251,861.50
2、上年年末账面价值	316,168.18	316,168.18

注：(1) 期末无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(2) 期末无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

#### 11、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		上年年末余额	
	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	44,145,881.35	6,523,579.03	37,626,052.52	5,580,582.40
新租赁准则			1,881,489.52	282,223.43
合计	44,145,881.35	6,523,579.03	39,507,542.04	5,862,805.83

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	414,950.28	62,242.54	458,388.60	68,758.29
新租赁准则			1,757,337.31	263,600.60
合 计	414,950.28	62,242.54	2,215,725.91	332,358.89

## 12、应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付项目检测费	70,648.91	1,665,556.44
合 计	70,648.91	1,665,556.44

## 13、预收款项

### (1) 预收款项情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收房租	180,040.01	329,033.70
合 计	180,040.01	329,033.70

## 14、合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收监理费	20,530,871.34	34,136,768.03
合 计	20,530,871.34	34,136,768.03

## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,837,680.78	99,887,078.99	110,623,788.01	22,100,971.76
二、离职后福利-设定提存计划	723,501.00	10,956,083.32	10,875,728.87	803,855.45
三、辞退福利		402,407.89	402,407.89	
四、一年内到期的其他福利	2,407,383.81			2,407,383.81
合 计	35,968,565.59	111,245,570.20	121,901,924.77	25,312,211.02

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,023,504.48	88,146,175.21	98,500,024.03	18,669,655.66
2、职工福利费		549,862.25	547,612.25	2,250.00
3、社会保险费	737,282.12	6,918,814.09	7,242,204.82	413,891.39
其中：医疗保险费	715,219.79	6,656,609.77	7,006,293.61	365,535.95
工伤保险费	16,914.23	244,966.95	235,841.61	26,039.57
生育保险费	5,148.10	17,237.37	69.60	22,315.87
4、住房公积金	127,574.84	3,086,259.25	3,088,695.25	125,138.84
5、工会经费和职工教育经费	2,949,319.34	1,185,968.19	1,245,251.66	2,890,035.87
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	32,837,680.78	99,887,078.99	110,623,788.01	22,100,971.76

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	635,114.49	10,620,221.40	10,542,303.00	713,032.89
2、失业保险费	88,386.51	335,861.92	333,425.87	90,822.56
3、企业年金缴费				
合 计	723,501.00	10,956,083.32	10,875,728.87	803,855.45

## 16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	810,463.52	1,065,656.08
企业所得税	5,648,180.51	5,689,719.33
个人所得税	467.95	1,038,893.54
水利建设基金	428.19	397.99
城市维护建设税	75,908.13	100,118.88
教育费附加	34,136.84	42,895.66
地方教育费附加	22,605.87	28,445.09
房产税	214,417.82	683,269.89
土地使用税	410.85	691.60
土地增值税	371,545.03	371,545.03
印花税	29,899.10	519.32
合 计	7,208,463.81	9,022,152.41

## 17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,070,310.58	1,914,907.16
合 计	2,070,310.58	1,914,907.16

## ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付保证金	201,272.80	366,269.80
应付项目报销款及其他	1,869,037.78	1,548,637.36
合 计	2,070,310.58	1,914,907.16

②报告期无账龄超过1年的重要其他应付款项。

## 18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注五、20）		1,881,489.52
合 计		1,881,489.52

## 19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	13,369,345.49	12,468,106.73
合 计	13,369,345.49	12,468,106.73

## 20、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		1,881,489.52
减：一年内到期的租赁负债（附注五、18）		1,881,489.52
合 计		

## 21、股本

项目	上年年末余额	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	161,000,000.00		39,000,012.00				200,000,012.00

2024年5月13日召开的股东大会审议通过《2023年年度权益分派实施公告》：以公司现有总股本161,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2.422361股，每10股派0.630000元人民币现金。分红前本公司总股本为161,000,000股，分红后总股本增至

200,000,012股。

**22、资本公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,128,133.38			4,128,133.38
其他资本公积				
合 计	4,128,133.38			4,128,133.38

**23、盈余公积**

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,379,415.62	3,952,224.32		34,331,639.94

**24、未分配利润**

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	91,128,374.70	74,273,781.27
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	91,128,374.70	74,273,781.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	41,153,553.57	44,567,858.65
减：提取法定盈余公积	3,952,224.32	4,529,265.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,143,000.48	23,184,000.00
转作股本的普通股股利	39,000,012.00	
期末未分配利润	71,186,691.47	91,128,374.70

**25、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	184,438,545.66	94,578,858.00	196,324,116.46	98,477,661.68
其他业务	2,821,184.87	3,631,229.91	3,191,885.66	3,388,668.66
合 计	187,259,730.53	98,210,087.91	199,516,002.12	101,866,330.34

**26、税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	633,196.07	779,943.09
教育费附加	277,103.48	334,718.00

项 目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	184,216.57	223,145.33
房产税	181,810.05	541,690.69
土地使用税	11,540.39	13,555.54
印花税	66,403.86	64,899.17
车船使用税	1,600.00	
水利建设基金	4,288.89	5,708.67
合 计	1,360,159.31	1,963,660.49

**27、销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	842,626.66	985,643.24
招待费	1,113,167.54	919,961.80
办公费	217,745.85	41,205.29
差旅、住宿及车辆使用费	31,591.72	26,939.71
招投标费用		327,784.33
广告宣传费	119,027.25	
其他	8,778.21	
合 计	2,332,937.23	2,301,534.37

**28、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,867,697.18	9,797,413.60
房屋费用	2,279,084.48	2,706,594.90
招待费	298,904.04	1,671,236.93
办公费	1,217,702.85	1,824,377.68
差旅、住宿及车辆使用费	514,946.45	927,017.63
中介机构服务费	1,030,182.01	1,401,338.00
折旧与摊销费用	1,561,968.63	1,364,773.56
其他	162,574.94	98,062.46
合 计	20,933,060.58	19,790,814.76

**29、研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,866,948.97	12,906,841.32
累计折旧		56,683.08

项 目	本期金额	上期金额
技术服务费	237,645.51	321,563.01
办公费	191,664.60	153,773.59
合 计	10,296,259.08	13,438,861.00

**30、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		85,318.14
减：利息收入	1,343,700.35	1,333,038.62
银行手续费及其他	108,499.95	216,752.02
合 计	-1,235,200.40	-1,030,968.46

**31、其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	19,342.60	4,992.00	19,342.60
代扣个人所得税手续费返还	129,144.73	46,349.90	129,144.73
增值税进项税加计扣除		35,572.71	
合 计	148,487.33	86,914.61	148,487.33

**32、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
结构性存款取得的投资收益	371,116.45	246,568.51
合 计	371,116.45	246,568.51

**33、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-542,814.01	-3,811,794.78
其他应收款坏账损失	-224,357.20	-107,395.51
合 计	-767,171.21	-3,919,190.29

**34、资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-5,623,969.54	-4,952,070.72
合 计	-5,623,969.54	-4,952,070.72

**35、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
固定资产处置利得或损失	23,969.16	11,556.28	23,969.16
合 计	23,969.16	11,556.28	23,969.16

**36、营业外收入**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	150,000.00	500,000.00	150,000.00
其他	4,029.32	236,522.36	4,029.32
合 计	154,029.32	736,522.36	154,029.32

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
海淀区金融管理局支付 2023 年度海淀区金融产业发展资金平台申报项目补贴	100,000.00		100,000.00
中关村科技园区管理委员会-新三板挂牌补贴	50,000.00	500,000.00	50,000.00

**37、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
对外捐赠支出	1,000,000.00	400,000.00	1,000,000.00
滞纳金罚款	66,874.95	50,193.02	66,874.95
非流动资产处置损失		5,290.00	
其他	2,132.32	48,492.37	2,132.32
合 计	1,069,007.27	503,975.39	1,069,007.27

**38、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	6,309,483.58	9,861,844.86
递延所得税费用	1,136,843.91	-1,313,652.28
合 计	7,446,327.49	8,548,192.58

**(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	48,599,881.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,289,982.16
子公司适用不同税率的影响	143,876.30
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	12,469.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	7,446,327.49

### 39、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
利息收入	1,343,700.35	1,333,038.62
履约保证金、投标保证金及押金	27,282,641.41	8,405,774.45
往来款项及其他	201,687.95	855,854.72
合 计	28,828,029.71	10,594,667.79

#### (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	14,610,690.83	13,725,289.67
履约保证金、投标保证金及押金	56,301.00	9,181,976.50
往来款项及其他	1,064,000.00	1,406,129.62
合 计	15,730,991.83	24,313,395.79

#### (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
同一控制下企业合并支付对价		7,343,800.00
支付房屋租赁费	1,881,489.52	1,975,564.00
合 计	1,881,489.52	9,319,364.00

### 40、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：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	41,153,553.57	44,343,902.40
加：资产减值准备	5,623,969.54	4,952,070.72
信用减值损失	767,171.21	3,919,190.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	6,177,253.74	3,618,037.78
无形资产摊销	113,306.68	5,358.78
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-23,969.16	-11,556.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		5,290.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		85,318.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-371,116.45	-246,568.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-660,773.20	-1,043,535.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-270,116.35	-270,116.33
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）	14,077,169.10	-31,902,470.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,126,170.16	26,302,476.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,160,417.75	49,757,397.12
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	115,606,885.16	108,468,887.45
减：现金的上年年末余额	108,468,887.45	91,794,544.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	7,137,997.71	16,674,342.79

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	115,606,885.16	108,468,887.45
其中：库存现金	77,348.27	80,199.94
可随时用于支付的银行存款	115,529,536.89	108,388,687.51
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	115,606,885.16	108,468,887.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	8,363,872.46	9,587,871.11

## 六、研发支出

### 1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	10,296,259.08	13,438,861.00
资本化研发支出		
合 计	10,296,259.08	13,438,861.00

#### (1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
领用材料	191,664.60	264,959.24
职工薪酬	9,866,948.97	12,734,871.12
其他	237,645.51	439,030.64
合 计	10,296,259.08	13,438,861.00

## 七、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京坤恩国际建设管理有限公司	1,200.00	北京	北京市海淀区	专业技术服务	100.00		非同一控制企业合并
北京智元德尚咨询有限公司	600.00	北京	北京市朝阳区	商业服务	100.00		非同一控制企业合并

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京合义诚国际工程咨询有限公司	300.00	北京	北京市朝阳区	专业技术服务	100.00		同一控制企业合并

#### 八、公允价值的披露

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

#### 九、关联方及关联交易

##### 1、本公司的实际控制人

截至 2024 年 12 月 31 日，胡海林先生和崔刚先生直接持有本公司 73.27% 股份，为本公司的实际控制人。

##### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

##### 3、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
杨玉华	持有本公司 5% 以上股权的股东
赵慧勇	持有本公司 5% 以上股权的股东

##### 4、关联方交易情况

###### (1) 关联租赁情况

###### ① 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
胡海林、崔刚、杨玉华、赵慧勇	房屋	1,881,489.52	1,881,489.52

关联租赁情况说明：

胡海林、杨玉华、赵慧勇、崔刚四位股东将北京市朝阳区建国门外大街永安里甲 3 号通用国际中心 A 座二层 201、202、203 室，总面积 685.96 平方米的房产出租给本公司使用。

###### (2) 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	11,699,837.85	10,464,096.60

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2025年4月24日公司第四届董事会第三次会议决议审议通过2024年度利润分配预案为：公司总股本为200,000,012股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利10,000,000.60元。上述利润分配方案尚需提交股东大会的审议批准，最终预案以股东大会审议结果为准。

## 十二、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	25,667,494.73	75,638,048.07
1至2年	22,553,447.50	16,305,622.32
2至3年	10,825,333.96	6,488,746.13
3至4年	4,838,025.97	4,871,149.82
4至5年	3,280,342.69	4,893,585.57
5年以上	5,749,389.17	3,221,586.54
小 计	72,914,034.03	111,418,738.45
减：坏账准备	16,168,428.32	15,792,885.22
合 计	56,745,605.71	95,625,853.23

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	72,914,034.03	100.00	16,168,428.32	22.17	56,745,605.71
其中：账龄组合	72,914,034.03	100.00	16,168,428.32	22.17	56,745,605.71
关联方组合					
合 计	72,914,034.03	—	16,168,428.32	—	56,745,605.71

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	111,418,738.45	100.00	15,792,885.22	14.17	95,625,853.23
其中：账龄组合	111,418,738.45	100.00	15,792,885.22	14.17	95,625,853.23
关联方组合					
合计	111,418,738.45	—	15,792,885.22	—	95,625,853.23

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,667,494.73	1,283,374.74	5.00
1至2年	22,553,447.50	2,255,344.75	10.00
2至3年	10,825,333.96	2,165,066.79	20.00
3至4年	4,838,025.97	2,419,012.99	50.00
4至5年	3,280,342.69	2,296,239.88	70.00
5年以上	5,749,389.17	5,749,389.17	100.00
合计	72,914,034.03	16,168,428.32	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	75,638,048.07	3,781,902.41	5.00
1至2年	16,305,622.32	1,630,562.23	10.00
2至3年	6,488,746.13	1,297,749.23	20.00
3至4年	4,871,149.82	2,435,574.91	50.00
4至5年	4,893,585.57	3,425,509.90	70.00
5年以上	3,221,586.54	3,221,586.54	100.00
合计	111,418,738.45	15,792,885.22	

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,792,885.22	375,543.10			16,168,428.32
合计	15,792,885.22	375,543.10			16,168,428.32

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京城市副中心行政办公区工程建设办公室	4,788,524.43	6.57	478,852.44
北京致远工程建设监理有限责任公司	2,870,937.90	3.94	154,194.11
涡阳县重点工程建设管理服务中心	2,859,200.65	3.92	216,445.60
北京城市副中心工程建设管理办公室	2,482,800.89	3.41	496,053.15
北京市国有资产经营有限责任公司	2,430,077.78	3.33	953,458.24
合计	15,431,541.65	21.16	2,299,003.55

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,895,207.18	2,970,139.31
合计	4,895,207.18	2,970,139.31

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,653,759.09	2,111,139.28
1至2年	1,051,167.35	411,000.00
2至3年	42,682.75	96,040.00
3至4年	596,040.00	210,000.00
4至5年	110,000.00	42,750.00
5年以上	951,440.36	908,690.36
小计	6,405,089.55	4,279,619.64
减：坏账准备	1,509,882.37	1,309,480.33

账 龄	期末余额	上年年末余额
合 计	4,895,207.18	2,970,139.31

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金及履约保证金	3,354,205.04	3,472,712.00
备用金等其他款项	3,050,884.51	806,907.64
小 计	6,405,089.55	4,279,619.64
减：坏账准备	1,509,882.37	1,309,480.33
合 计	4,895,207.18	2,970,139.31

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	742,728.33		566,752.00	1,309,480.33
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	200,402.04			200,402.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	943,130.37		566,752.00	1,509,882.37

## ④坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,309,480.33	200,402.04			1,509,882.37
合 计	1,309,480.33	200,402.04			1,509,882.37

## ⑤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
中国版本图书馆	履约保证金	596,040.00	3至4年	13.88	298,020.00
泰康健康产业投资控股有限公司	履约保证金	500,000.00	1年以内	11.65	25,000.00
个人公积金	其他	254,585.00	1年以内、 1至2年	5.93	24,223.62
中央军委后勤保障部 安置住房保障中心北京地区统建室	投标保证金	250,000.00	1年以内	5.82	12,500.00
潜山市乐居置业有限公司	履约保证金	205,000.00	2至3年	4.77	41,000.00
合计	——	1,805,625.00	——	42.06	400,743.62

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,828,536.61		20,828,536.61	20,828,536.61		20,828,536.61
对联营、合营企业投资						
合计	20,828,536.61		20,828,536.61	20,828,536.61		20,828,536.61

## (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
北京坤恩国际建设管理有限公司	12,540,960.00			12,540,960.00		
北京智元德尚咨询有限公司	6,140,800.00			6,140,800.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京合义诚国际工程咨询有限公司	2,146,776.61			2,146,776.61		
合计	20,828,536.61			20,828,536.61		

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,697,706.05	94,198,987.34	194,570,388.29	97,065,024.70
其他业务	2,229,276.27	3,250,975.35	2,846,605.62	3,045,327.12
合计	180,926,982.32	97,449,962.69	197,416,993.91	100,110,351.82

#### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
结构性存款取得的投资收益	371,116.45	246,568.51
合计	371,116.45	246,568.51

### 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：	23,969.16	
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；	150,000.00	
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；	371,116.45	
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；		
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；		

项 目	金 额	说 明
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；		
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。	-1,064,977.95	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	-519,892.34	
减：所得税影响金额	77,983.85	
扣除所得税后非经常性损益合计	-597,876.19	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-597,876.19	

## 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	13.80	0.2058	0.2058
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.00	0.2088	0.2088

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	23,969.16
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；	150,000.00
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；	371,116.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-1,064,977.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-519,892.34</b>
减：所得税影响数	77,983.85
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-597,876.19</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用