
泓源科技

NEEQ : 834646

上海泓源建筑工程科技股份有限公司

SHANGHAI HONGYUAN CONSTRUCTION ENGINEERING TECHNOLOGY

半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

1、2022年1月18日，泓源科技取得“一种污水处理初沉池浮渣井提升装置”的实用新型专利证书。

2、2022年4月19日，泓源科技取得“一种新型水利工程快速清淤装置”的实用新型专利证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	68

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人孙怡心、主管会计工作负责人张一响及会计机构负责人（会计主管人员）张一响保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	<p>国家制定了一系列政策法规鼓励地理信息产业的发展。国务院颁发的《关于促进地理信息产业发展的意见》(国办发[2014]2号)都为地理信息产业的发展提供了良好的外部发展环境,但如果相关政策发生了不利变动,或者政策的执行没有落地、执行力度不够,很可能使得企业的整体外部经营环境也出现不利的变化,从而影响公司的生产经营。</p> <p>应对措施: 针对政策风险,公司积极跟进相关政策,注意政策的变化趋势和方向,避免出现政策不允许或者不鼓励的情形,同时加强政策鼓励行业和方向的业务扩展。</p>
公司治理风险	<p>公司设立初期未依照《公司法》规定建立规范的法人治理机制,2015年以来逐步建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制,制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系,并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,人员不断增加,特别是公司在股转系统挂牌后,对公司规范治理提出了更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续健康发展的风险。</p> <p>应对措施: 针对公司治理风险,公司及董事、监事、高级管理人员均承诺将严格遵守《公司法》及《公司章程》等内部管理制度的规定,履行相关决策审批及信息披露程序,不断提升规范治理水平。</p>
人才流失风险	<p>公司拥有一支经验丰富的技术队伍和经营管理团队,随着公司业务的发展,生产经营规模不断扩大,对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。同时,行业内对人才的争夺也日趋激烈,公司能否继续吸引并留住人才,对公司未来的发展至关重要,所以公司面临一定的人才流失的风险。公司将进一步加强对管理人员、核心技术人员的激励,通过建立完善的绩效考核机制,为员工提供良好的发展平台,使其自身利益与公司利益高度一致,从而充分提高其积极性、凝聚力,更好的稳定公司现有管理人员以及核心技术人员。</p> <p>应对措施: 针对人才流失风险,公司将进一步加强对管理人员、核心技术人员的激励,通过建立完善的绩效考核机制,为员工提供良好的发展平台,使其自身利益与公司利益高度一致,从而充分提高其积极性、凝聚力,更好的稳定公司现有管理人员以及核心技术人员。</p>
市场竞争风险	<p>随着国内出台一系列测绘地理信息行业的扶持政策,作为战略性新兴行业,存在巨大的潜在市场和良好的发展势头。国内从事测绘行业的事业单位和大型的地理信息企业不断拓展市场份额,而行业参与者的不断增加,在促进市场规模扩大的同时,也将使得市场竞争日益加剧。因此,公司业务发展受其影响,可能存在市场竞争风险。</p> <p>应对措施: 针对市场竞争风险,公司不断创新、发展和提</p>

	<p>高自身的技术水平和资源积累,在维持老客户的同时积极拓展新客户以及新业务类型,实现业务多元化,以此减少市场竞争风险。</p>
<p>技术进步带来的创新风险</p>	<p>由于地理信息行业是技术创新与技术密集型产业,且行政监管机构和用户对产品和服务的要求不断提高,公司需要不断进行新技术、新设备的升级。一旦公司未能准确把握技术及市场的发展趋势,不能满足客户的需求,将会导致公司丧失技术和市场优势,对公司持续发展产生不利影响。</p> <p>应对措施:针对技术进步带来的创新风险,公司将继续以市场需求导向,加强技术升级以及人员技能的提升,以实现设备、服务和整体解决方案的不断完善。</p>
<p>盈利能力较弱风险</p>	<p>本期较上年同期虽然营业收入大幅增长,但仍然处于亏损状态,公司存在盈利能力较弱的风险。</p> <p>应对措施:针对盈利能力较弱风险,公司通过拓展客户资源、销售渠道以及提高自身技术水平来实现收入的稳定增长,同时做好公司内部成本控制。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
泓源科技、公司	指	上海泓源建筑工程科技股份有限公司
宏波公司、上海宏波、宏波咨询	指	上海宏波工程咨询管理有限公司
汀滢公司、汀滢环保	指	上海汀滢环保科技有限公司
仁泓公司	指	上海仁泓工程咨询有限公司
骏泓公司	指	上海骏泓工程咨询管理有限公司
韵水公司	指	上海韵水工程设计有限公司
股东大会	指	上海泓源建筑工程科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海泓源建筑工程科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海泓源建筑工程科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海泓源建筑工程科技股份有限公司章程》
主办券商	指	五矿证券有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海泓源建筑工程科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI HONGYUAN CONSTRUCTION ENGINEERING TECHNOLOGY CO.,LTD SHET
证券简称	泓源科技
证券代码	834646
法定代表人	孙怡心

二、 联系方式

董事会秘书	全治国
联系地址	上海市虹口区曲阳路 489 弄 3 幢 258 室、259 室、260 室
电话	13817774588
传真	021-60150356
电子邮箱	758633643@qq.com
公司网址	http://www.shhygs.com.cn
办公地址	上海市虹口区曲阳路 489 弄 3 幢 258 室、259 室、260 室
邮政编码	200081
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 3 月 29 日
挂牌时间	2015 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业 M-专业技术服务业 M74-测绘服务 M74-测绘服务 M7440
主要业务	工程勘测领域内的技术开发、技术服务、技术转让,工程测量,控制测量,地形测量,建筑工程测量,变形形变与精密测量,市政工程测量,水利工程测量,线路与桥隧测量,矿山测量,不动产测绘,地籍测绘,房产测绘,海洋测绘,海域权属测绘,海岸地形测量,水深测量,水文观测,地理信息系统工程,地理信息数据采集,地理信息数据处理,地理信息系统及数据库建设,地理信息软件开发,岩土工程勘察,水文地质勘察,程测量勘察,水利工程质量检测,软件开发、服务及销售,信息化服务、市政公用建设工程施工。
主要产品与服务项目	测绘测量服务
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）	8,950,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（上海宏波工程咨询管理有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李松、顾德鱼），一致行动人为（李松、顾德鱼）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000552950944W	否
注册地址	上海市上海市虹口区曲阳路 489 弄 3 幢 258 室、259 室、260 室	是
注册资本（元）	8,950,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	五矿证券			
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 21 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	五矿证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,318,715.19	6,829,344.22	124.31%
毛利率%	18.75%	29.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,003,595.65	-5,076,805.81	21.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,043,746.56	-5,549,350.90	27.13%
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）	-56.96%	-27.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-57.53%	-29.88%	-
基本每股收益	-0.45	-0.57	21.14%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,126,068.03	67,373,480.44	-12.24%
负债总计	49,930,877.28	54,174,694.04	-7.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,195,190.75	13,198,786.40	-30.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.47	-29.93%
资产负债率%（母公司）	84.85%	80.41%	-
资产负债率%（合并）	84.85%	80.41%	-
流动比率	1.09	1.15	-
利息保障倍数	-19.66	-18.90	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,712,686.52	-14,323,524.20	46.15%
应收账款周转率	0.94	0.26	-
存货周转率	0.38	0.24	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.24%	0.35%	-
营业收入增长率%	124.31%	-71.39%	-
净利润增长率%	21.14%	-288.92%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

泓源科技所处行业为专业技术服务业，报告期内未发生变化。公司是一家专注于测绘测量行业的企业，可为国家基建项目，政府工程、房地产企业及其他下游企业提供工程测量、水下断面测量、地理信息系统及不动产测量等测绘测量服务。报告期内主营业务及经营模式未发生变化。公司地处上海，其服务的客户主要为上海各地各区政府部门，事业单位，以及需要测量测绘服务的公司或者企业。公司拥有甲级工程测量资质及丙级地理信息系统工程资质，是上海为数不多的同时具有上述资质的企业之一。报告期内公司主要客户未发生变化。公司为上述客户提供测量服务，报告期内收入来源未发生变化。

公司在行业内运营多年，积累了一批技术人才、管理人才，并与下游客户形成了良好的合作关系，近年在原有客户的基础上逐渐拓展了新领域的测绘测量服务，公司依据多年的测绘行业运营经验，良好的生产运营质量控制，确保工程质量，较好的为客户服务，严把测绘服务质量，报告期内不存在因工程质量问题产生的纠纷，关键资源要素未发生变化。

公司主要通过公开招投标、邀请招标、内部比选等方式，以及良好的客户基础进行市场的开发，同时，对于公司常年合作的客户，采用邀请招标和内部比选的方式，重点着眼于维护双方合作关系，及时了解对方需求，并以此为基础与客户进行业务洽谈与合作。报告期内公司销售渠道未发生变化。

综上所述，报告期内，公司的主要商业模式未发生变化

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	3,385,030.89	5.73%	8,000,354.59	11.87%	-57.69%
应收票据		-		-	-
应收账款	14,884,443.00	25.17%	17,789,668.83	26.40%	-16.33%

预付款项	486,006.59	0.82%	368,600.03	0.55%	31.85%
存货	32,993,895.16	55.80%	33,358,637.90	49.51%	-1.09%
投资性房地产		-		-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	2,659,962.88	4.50%	3,232,608.19	4.80%	-17.71%
在建工程		-		-	-
无形资产	558,918.71	0.95%	599,925.35	0.89%	-6.84%
商誉					
资产总计	59,126,068.03		67,373,480.44		-12.24%
短期借款	5,807,040.97	9.82%	500,178.77	0.74%	1,060.99%
长期借款		-		-	-
其他应付款	3,941,085.11	6.67%	5,387,835.94	8.00%	-26.85%
负债合计	49,930,877.28	84.45%	54,174,694.04	80.41%	-7.83%

项目重大变动原因:

报告期内,公司总资产减少824.74万元,降幅12.24%。其中:

货币资金较本期期初减少461.53万元,降幅57.69%,其减少主要原因为上海疫情影响上半年回款减少了576.87万,因此综合导致货币资金的减少。

应收账款减少290.52万元,降幅16.33%,减少原因为公司清理历史应收账款,致使半年度应收账款减少。

预付款项增加11.74万元,增幅31.85%,增加原因为公司采购办公用品等,因为上海疫情没有及时交付,致使预付账款增加。

固定资产减少57.26万元,降幅17.71%,减少原因为公司本年度购进各类固定资产共计约1.29万元,本年度累计折旧增长约58.56万元,合计导致固定资产净额减少约57.26万元。

短期借款增加530.69万元,增幅1060.99%,增加原因为公司银行短期贷款580.00万元,而上年末公司银行短期贷款为50.00万元,致使短期借款增加。

其他应付款减少144.68万元,降幅26.85%,减少原因为支付资金拆借300.00万元,同时取得资金拆借100.00万元,导致其他应付款减少。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期		上年同期		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	15,318,715.19	-	6,829,344.22	-	124.31%
营业成本	12,446,898.33	81.25%	4,838,990.26	70.86%	157.22%
毛利率	18.75%	-	29.14%	-	-
销售费用	521,900.22	3.41%	607,151.75	8.89%	-14.04%
管理费用	3,645,715.10	23.80%	3,697,843.21	54.15%	-1.41%
研发费用	1,985,225.93	12.96%	2,993,992.17	43.84%	-33.69%

财务费用	196,381.14	1.28%	44,240.49	0.65%	343.89%
信用减值损失	463,913.26	3.03%	184,175.09	2.70%	151.89%
资产减值损失		-			-
其他收益	35,399.54	0.23%	579,991.98	8.49%	-93.90%
投资收益		-			-
公允价值变动收益		-		-	-
资产处置收益		-			-
汇兑收益		-			-
营业利润	-4,056,999.99	-26.48%	-5,103,101.14	-74.72%	20.50%
营业外收入	0	-	0.09	-	-
营业外支出	14,751.37	0.10%	143.47	0.00%	10,181.85%
净利润	-4,003,595.65	-26.14%	-5,076,805.81	-74.34%	21.14%
经营活动产生的现金流量净额	-7,712,686.52	-	-14,323,524.20	-	46.15%
投资活动产生的现金流量净额	-5,598.98	-	-712,260.00	-	99.21%
筹资活动产生的现金流量净额	3,102,961.80	-	-49,125.00	-	6,416.46%

项目重大变动原因:

报告期内,公司净利润较上年同期增加 107.32 万元,营业收入增加 848.94 万元,增幅 124.31%,泓源科技管理层和项目负责人现在趋于稳定,营业收入逐渐恢复。

营业成本较上年同期增加 760.79 万元,增幅 157.22%,主要原因为营业收入增加 848.94 万元,营业成本有一定增加,同时,上海疫情期间,采购服务成本有所上升,导致营业成本上升。

销售费用较上年同期减少 8.53 万元,降幅 14.04%,主要原因为上海疫情影响致使销售费用减少。

研发费用较上年同期减少 100.88 万元,降幅 33.69%,主要原因为上海疫情研发人员隔离在家未进行研发,导致研发费用减少。

财务费用较上年同期增加 15.21 万元,增幅 343.89%,主要原因为本期银行贷款增加,导致财务费用增加。

信用减值损失较上年同期增加 27.97 万元,增幅 151.89%,主要原因为公司仍然有部分应收账款长账龄,致使信用减值损失减少。

其他收益较上年同期减少 54.46 万元,降幅 93.9%,主要原因为公司收到虹口区政府补助减少,致使其他收益减少。

营业利润较上年同期增加 104.61 万元,增幅 20.50%,主要原因为公司营业收入增加,对应毛利相对于上年同期增加 88.15 万元,致使营业利润增加。

营业外支出较上年同期增加 1.46 万元,主要原因为公司对外捐赠,致使营业外支出增加。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 661.08 万元,增幅 46.15%,主要原因为上海疫情封控,致使销售商品、提供劳务收到的现金减少 567.87 万元,购买商品、接受劳务支付的现金减少 1080.01 万元,致使经营活动产生的现金流量净额增加。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 70.67 万元,主要原因为上海疫情封控购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金,致使投资活动产生的现金流量净额增加。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 315.21 万元,主要原因为公司上半年银行贷款 530.00 万元,资金拆借 100.00 万元,而归还资金拆借为 300.00 万元,致使筹资活动产生的现金流量净额增加。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	35,399.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,751.37
非经常性损益合计	40,150.91
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	40,150.91

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

1、保证服务质量报告期内，公司严格要求所提供测量测绘的服务质量，加强质量控制和检验制度，努力为客户提供质量合格的服务，对社会和公众负责。

2、环境保护与资源节约报告期内，公司无污染物排放等情况，尽量减少有损环境保护和浪费资源的行为，提高环保意识。

3、保护员工合法权益报告期内，公司不断完善员工培训和晋升机制，并广泛开展娱乐休闲活动，加强职工民主生活建设。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、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	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情

(一) 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

本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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000	1,188,180.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	5,500,000	1,000,000

注释：详见 2022 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《预计日常关联交易的公告》（公告编号：2022-015）

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明	董监高	资金占用承诺	2015年9月11日	-	正在履行中
公开转让说明	董监高	同业竞争承诺	2015年9月11日	-	正在履行中
公开转让说明	董监高	关联交易	2015年9月11日	-	正在履行中
2020年3月24日披露的《股票发行情况报告书》	其他股东	限售及不存在股权代持、不涉及估值调整条款、不存在“对赌情形”	2020年3月30日	2022年3月29日	已履行完毕
2018年11月12日披露的《收购报告书》（修订稿）	其他股东	关于规范并减少关联交易的承诺	-	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动和融资

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	7,601,905	84.94%	-5,714	7,596,191	84.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,596,191	84.87%	0	7,596,191	84.87%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	1,348,095	15.06%	5,714	1,353,809	15.12%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	196,095	2.19%	-182,095	14,000	0.16%	
	核心员工	52,000	0.58%	-32,000	20,000	0.22%	
总股本		8,950,000	-	0	8,950,000	-	
普通股股东人数							15

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	上海宏波工程咨询管理有限公司	7,596,191	0	7,596,191	84.8736%	0	7,596,191	0	0
2	王辉	822,619	0	822,619	9.1913%	822,619	0	0	0
3	王永东	223,095	0	223,095	2.4927%	223,095	0	0	0
4	徐立猛	180,095	0	180,095	2.0122%	180,095	0	0	0
5	周瑜	25,000	0	25,000	0.2793%	25,000	0	0	0
6	周彦鲁	23,000	0	23,000	0.2570%	23,000	0	0	0
7	罗振忠	12,000	0	12,000	0.1341%	12,000	0	0	0

8	董智君	12,000	0	12,000	0.1341%	12,000	0	0	0
9	段新平	12,000	0	12,000	0.1341%	12,000	0	0	0
10	刘兴斋	12,000	0	12,000	0.1341%	12,000	0	0	0
合计		8,918,000	-	8,918,000	99.64%	1,321,809	7,596,191	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无相互关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李松	董事长	男	1970年1月	2022年1月4日	2024年8月9日
蔡小芳	董事	男	1974年4月	2021年9月24日	2024年8月9日
孙怡心	董事、总经理	男	1979年8月	2021年8月20日	2024年8月9日
全治国	董事、董秘、副总经理	男	1977年4月	2021年8月10日	2024年8月9日
魏修胜	董事	男	1983年1月	2021年8月10日	2024年8月9日
李斌杰	监事会主席	男	1986年8月	2021年8月18日	2024年8月9日
卢明明	监事	男	1983年9月	2021年8月10日	2024年8月9日
姚杰	监事	男	1986年12月	2022年1月4日	2024年8月9日
苏林	副总经理	男	1973年10月	2021年8月20日	2024年8月9日
张一响	财务负责人	男	1987年9月	2021年8月20日	2024年8月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长李松，董事蔡小芳，董事、总经理孙怡心为控股股东上海宏波工程咨询管理有限公司的股东，与实际控制人李松、顾德鱼共同投资了宏波公司、上海授田企业管理合伙企业（有限合伙）。监事卢明明与实际控制人李松、顾德鱼共同投资了上海渠田企业管理合伙企业（有限合伙）。上海授田企业管理合伙企业（有限合伙）、上海渠田企业管理合伙企业（有限合伙）为上海宏波的股东。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗振忠	监事	离任	无	辞职
徐立猛	董事	离任	无	辞职
李松	无	新任	董事长	选举
全治国	董事、副总经理	新任	董事、董秘、副总经理	聘任
姚杰	无	新任	监事	选举

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
姚杰	监事	10,000	0	10,000	0.1117%	0	0
合计	-	10,000	-	10,000	0.1117%	0	0

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

姚杰，男，1986年12月生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2007年11月至2010年4月，任上海茂星运输服务有限公司仓储部，仓库管理员；2010年5月至2015年2月，任上海闵科建设工程有限公司工程部，项目现场管理；2015年3月至2016年2月，任上海大众汽车俱乐部试验部，试验员；2016年3月至今，任上海泓源建筑工程科技股份有限公司综合办公室主任。

（四） 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	16	14
生产人员	124	96
技术人员	35	29
财务部	2	2
市场部	4	4
员工总计	181	145

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	0	2	4

核心员工的变动情况：

上述核心人员的离职，不会对公司运营产生不利影响。

公司坚持外部人才引进、内部人才培养相结合，提高科创属性，提高效率。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(二) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	3,385,030.89	8,000,354.59
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	2	14,884,443.00	17,789,668.83
应收款项融资			
预付款项	3	486,006.59	368,600.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	433,022.56	328,326.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	32,993,895.16	33,358,637.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	768,155.69	543,319.23
流动资产合计		52,950,553.89	60,388,907.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	7	2,659,962.88	3,232,608.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8	1,354,676.51	1,467,566.22
无形资产	9	558,918.71	599,925.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	667,453.51	818,126.35
递延所得税资产	11	934,502.53	866,346.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,175,514.14	6,984,572.93
资产总计		59,126,068.03	67,373,480.44
流动负债：			
短期借款	12	5,807,040.97	500,178.77
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	13	21,830,779.51	25,587,394.09
预收款项			
合同负债	14	11,609,081.00	14,996,121.59
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	15	3,866,989.22	4,981,205.08
应交税费	16	277,991.26	23,210.39
其他应付款	17	3,941,085.11	5,387,835.94
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	18	201,675.94	201,675.94
其他流动负债	19	899,767.30	899,767.30
流动负债合计		48,434,410.31	52,577,389.10
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	20	1,198,576.31	1,299,414.28
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	21	297,890.66	297,890.66
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,496,466.97	1,597,304.94
负债合计		49,930,877.28	54,174,694.04
所有者权益：			
股本	22	8,950,000.00	8,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	1,822,876.21	1,822,876.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	1,111,485.73	1,111,485.73
一般风险准备			
未分配利润	25	-2,689,171.19	1,314,424.46
归属于母公司所有者权益合计		9,195,190.75	13,198,786.40
少数股东权益			
所有者权益合计		9,195,190.75	13,198,786.4
负债和所有者权益总计		59,126,068.03	67,373,480.44

法定代表人：孙怡心 主管会计工作负责人：张一响 会计机构负责人：张一响

（三） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	1	15,318,715.19	6,829,344.22
其中：营业收入	1	15,318,715.19	6,829,344.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,947,201.46	12,328,262.25

其中：营业成本	1	12,446,898.33	4,838,990.26
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	2	151,080.74	146,044.37
销售费用	3	521,900.22	607,151.75
管理费用	4	3,645,715.10	3,697,843.21
研发费用	5	1,985,225.93	2,993,992.17
财务费用	6	196,381.14	44,240.49
其中：利息费用		202,477.49	49,125.00
利息收入		6,096.35	11,085.91
加：其他收益	7	35,399.54	579,991.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	8	-463,913.26	-184,175.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,056,999.99	-5,103,101.14
加：营业外收入			0.09
减：营业外支出	9	14,751.37	143.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,071,751.36	-5,103,244.52
减：所得税费用	10	-68,155.71	-26,438.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,003,595.65	-5,076,805.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,003,595.65	-5,076,805.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,003,595.65	-5,076,805.81
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,003,595.65	-5,076,805.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.45	-0.57
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.45	-0.57

法定代表人：孙怡心

主管会计工作负责人：张一响

会计机构负责人：张一响

（四） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,432,386.21	21,111,049.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,793.00	553,992.02

收到其他与经营活动有关的现金	1	740,641.35	767,815.91
经营活动现金流入小计		16,183,820.56	22,432,857.43
购买商品、接受劳务支付的现金		9,643,695.46	20,443,761.31
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		12,572,333.44	13,584,516.76
支付的各项税费		982,337.18	1,723,272.16
支付其他与经营活动有关的现金	2	698,141.00	1,004,831.40
经营活动现金流出小计		23,896,507.08	36,756,381.63
经营活动产生的现金流量净额		-7,712,686.52	-14,323,524.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,598.98	712,260.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,598.98	712,260.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,598.98	-712,260.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,300,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	1,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,300,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,038.20	49,125.00
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	4	3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,197,038.20	3,049,125.00

筹资活动产生的现金流量净额		3,102,961.80	-49,125.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,615,323.70	-15,084,909.20
加：期初现金及现金等价物余额		8,000,354.59	19,357,388.52
六、期末现金及现金等价物余额		3,385,030.89	4,272,479.32

法定代表人：孙怡心

主管会计工作负责人：张一响

会计机构负责人：张一响

三、 财务报表附注

(五) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（二十三）
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

由于测绘勘察行业特征，企业经营季节性较强。

1. 财务报表项目附注

上海泓源建筑工程科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日—2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

上海泓源建筑工程科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经上海市市场监督管理局批准，由上海宏波工程咨询管理有限公司、朱石寨、梁捷、赵冬、刁南兴共同出资设立，于2010年3月29日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为91310000552950944W的营业执照，注册资本8,950,000.00元，股份总数8,950,000股（每股面值1元）。公司股票已于2015年12月16日在全国中小企业股份转让中心挂牌交易。

本公司属专业技术服务业。主要经营活动为工程勘测领域内的工程测量，不动产测绘，海洋测绘，地理信息数据采集，岩土工程勘察，水文地质勘察，工程测量勘察等。提供的劳务主要有：专业测绘测量技术服务。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 23 日第三届第七次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，

除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	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
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(七) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

日常核算存货取得时按实际成本计价，劳务成本按项目归集、结转成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(八) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5	19-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十三) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无

论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

1. 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包

含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司收入属于在某一时刻履行的履约义务，在公司取得了委托方签收的成果报告书或取得工程验收报告、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(十八) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十一) 租赁

1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处

理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十二) 重要会计政策变更

无。

(二十三) 企业经营季节性或者周期性特征

由于测绘勘察行业特征，企业经营季节性较强。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年，发证时间：2019年10月8日，优惠期适用15%的企业所得税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号)规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	3,385,030.89	8,000,354.59
合 计	3,385,030.89	8,000,354.59

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	20,019,506.37	100.00	5,135,063.37	25.65	14,884,443.00
合 计	20,019,506.37	100.00	5,135,063.37	25.65	14,884,443.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,470,360.82	100.00	4,680,691.99	20.83	17,789,668.83
合 计	22,470,360.82	100.00	4,680,691.99	20.83	17,789,668.83

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,378,614.80	118,930.74	5.00
1-2年	4,001,477.98	400,147.80	10.00
2-3年	5,333,415.99	1,066,683.20	20.00
3-4年	4,718,097.83	1,415,429.35	30.00
4-5年	2,908,054.97	1,454,027.48	50.00
5年以上	679,844.80	679,844.80	100.00
小计	20,019,506.37	5,135,063.37	25.65

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,680,691.99	454,371.38						5,135,063.37

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
合 计	4,680,691.99	454,371.38						5,135,063.37

(3)应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海市堤防（泵闸）设施管理处	2,225,169.00	11.12	497,650.90
上海漕化建设工程有限公司	1,980,000.00	9.89	690,000.00
上海山南勘测设计有限公司	1,390,466.00	6.95	270,434.60
上海城建市政工程（集团）有限公司	1,132,395.00	5.66	226,479.00
上海柳港资产管理经营有限公司	990,229.00	4.95	495,114.50
小计	7,718,259.00	38.57	2,179,679.00

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	486,006.59	100.00		486,006.59	368,600.03	100.00		368,600.03
合 计	486,006.59	100.00		486,006.59	368,600.03	100.00		368,600.03

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海净舒汽车技术服务中心	146,200.00	30.08
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	82,000.00	16.87
上海市青浦区伟岗百货经营部	42,800.00	8.81
上海市青浦区皖辰杂货经营部	38,500.00	7.92
上海缘恒资产管理中心	37,916.65	7.80
小 计	347,416.65	71.48

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	464,436.91	100	31,414.35	6.76	433,022.56
合计	464,436.91	100	31,414.35	6.76	433,022.56

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	350,199.40	100.00	21,872.47	6.25	328,326.93
合计	350,199.40	100.00	21,872.47	6.25	328,326.93

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	464,436.91	31,414.35	6.76
其中：1年以内	415,786.91	20,789.35	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3年	19,000.00	3,800.00	20.00
4-5年	9,650.00	4,825.00	50.00
小计	464,436.91	31,414.35	6.76

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	15,077.47	3,900.00	2,895.00	21,872.47
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,000.00	2,000.00		
--转入第三阶段		-1,930.00	1,930.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,711.88	1,830.00	-	9,541.88

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	20,789.35	5,800.00	4,825.00	31,414.35

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	198,650.00	246,490.00
应收暂付款	265,786.91	103,709.40
合计	464,436.91	350,199.40

(4)其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	坏账准备
上海市水利管理事务中心（上海市河湖管理事务中心）	押金保证金	120,000.00	1 年以内	25.84	6,000.00
上海中世建设咨询有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	6.46	1,500.00
上海欣声招标服务中心有限公司	押金保证金	20,000.00	1-2 年	4.31	2,000.00
上海教育建设管理咨询有限公司	押金保证金	19,000.00	2-3 年	4.09	3,800.00
宿迁市公共资源交易中心	押金保证金	9,650.00	4-5 年	2.08	4,825.00
小计		198,650.00		42.78	18,125.00

5.存货

(1)明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
合同履行成本	33,790,957.98	797,062.82	32,993,895.16	34,155,700.72	797,062.82	33,358,637.90
合计	33,790,957.98	797,062.82	32,993,895.16	34,155,700.72	797,062.82	33,358,637.90

(2)合同履行成本减值准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	797,062.82					797,062.82
合计	797,062.82					797,062.82

(3)合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期减少	本期计提减值	期末数
未完成劳务	33,358,637.90	12,082,155.59	12,446,898.33		32,993,895.16
小计	33,358,637.90	12,082,155.59	12,446,898.33		32,993,895.16

6.其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预交所得税	369,791.14		369,791.14	336,895.55		336,895.55
预交增值税	398,364.55		398,364.55	206,423.68		206,423.68
合计	768,155.69		768,155.69	543,319.23		543,319.23

7.固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
账面原值				
期初数	4,903,507.56	2,008,966.34	1,791,304.15	8,703,778.05
本期增加金额			12,937.16	12,937.16
1)购置			12,937.16	12,937.16
本期减少金额				
期末数	4,903,507.56	2,008,966.34	1,804,241.31	8,716,715.21
累计折旧				
期初数	2,961,654.73	1,076,283.59	1,433,231.54	5,471,169.86
本期增加金额	149,726.19	144,979.11	290,877.17	585,582.47
1)计提	149,726.19	144,979.11	290,877.17	585,582.47
本期减少金额				
期末数	3,111,380.92	1,221,262.70	1,724,108.71	6,056,752.33

项目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
账面价值				
期末账面价值	1,792,126.64	787,703.64	80,132.60	2,659,962.88
期初账面价值	1,941,852.83	932,682.75	358,072.61	3,232,608.19

8.使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	1,693,345.64	1,693,345.64
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,693,345.64	1,693,345.64
累计折旧		
期初数	225,779.42	225,779.42
本期增加金额	112,889.71	112,889.71
1) 计提	112,889.71	112,889.71
本期减少金额		
期末数	338,669.13	338,669.13
账面价值		
期末账面价值	1,354,676.51	1,354,676.51
期初账面价值	1,467,566.22	1,467,566.22

9.无形资产

项目	软件	合计
账面原值		
期初数	820,131.49	820,131.49
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		

项目	软件	合计
期末数	820,131.49	820,131.49
累计摊销		
期初数	220,206.14	220,206.14
本期增加金额	41,006.64	41,006.64
1) 计提	41,006.64	41,006.64
本期减少金额		
期末数	261,212.78	261,212.78
账面价值		
期末账面价值	558,918.71	558,918.71
期初账面价值	599,925.35	599,925.35

10. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	818,126.35		150,672.84		667,453.51
合计	818,126.35		150,672.84		667,453.51

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,135,063.37	770,259.51	4,680,691.99	702,103.80
存货跌价准备	797,062.82	119,559.42	797,062.82	119,559.42
预计负债	297,890.66	44,683.60	297,890.66	44,683.60
合计	6,230,016.85	934,502.53	5,775,645.47	866,346.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	10,303,139.89	6,135,451.23
其他应收款坏账准备	31,414.35	21,872.47

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	10,303,139.89	6,135,451.23
合计	10,334,554.24	6,157,323.70

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2031年	6,135,451.23	6,135,451.23
2032年	4,167,688.66	
合计	10,303,139.89	6,135,451.23

12.短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	5,807,040.97	500,178.77
合计	5,807,040.97	500,178.77

13.应付账款

项目	期末数	期初数
应付项目费用款	20,913,164.83	24,807,394.09
房租	917,614.68	780,000.00
合计	21,830,779.51	25,587,394.09

14.合同负债

项目	期末数	期初数
预收项目款	11,609,081.00	14,996,121.59
合计	11,609,081.00	14,996,121.59

15.应付职工薪酬

(1)明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,760,680.28	10,404,999.64	11,508,187.30	3,657,492.62

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利—设定提存计划	220,524.80	1,302,508.00	1,313,536.20	209,496.60
辞退福利				
合计	4,981,205.08	11,707,507.64	12,821,723.50	3,866,989.22

(2)短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,551,494.68	8,857,973.91	9,954,409.57	3,455,059.02
职工福利费		301,252.63	301,252.63	
社会保险费	143,755.60	849,078.10	856,267.10	136,566.60
其中：医疗保险费	140,334.10	828,869.10	835,887.00	133,316.20
工伤保险费	3,421.50	20,209.00	20,380.10	3,250.40
住房公积金	65,430.00	396,695.00	396,258.00	65,867.00
工会经费和职工教育经费				
小计	4,760,680.28	10,404,999.64	11,508,187.30	3,657,492.62

(3)设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	213,842.20	1,263,037.80	1,273,731.80	203,148.20
失业保险费	6,682.60	39,470.20	39,804.40	6,348.40
小计	220,524.80	1,302,508.00	1,313,536.20	209,496.60

16.应交税费

项目	期末数	期初数
城市维护建设税	24,951.88	8,737.43
印花税	11,581.20	6,132.70
教育费附加	10,830.44	3,881.40
地方教育附加	7,129.10	2,496.40
代扣代缴个人所得税		1,962.46
增值税	223,498.64	
合计	277,991.26	23,210.39

17.其他应付款

项目	期末数	期初数
拆借款	3,069,980.82	5,112,216.44
押金保证金	150,000.00	150,000.00
应付暂收款	721,104.29	125,619.50
合计	3,941,085.11	5,387,835.94

18.一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	201,675.94	201,675.94
合计	201,675.94	201,675.94

19.其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	899,767.30	899,767.30
合计	899,767.30	899,767.30

20.租赁负债

项目	期末数	期初数
房屋租赁	1,198,576.31	1,299,414.28
合计	1,198,576.31	1,299,414.28

21.预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
待执行的亏损合同	297,890.66	297,890.66	合同亏损
合计	297,890.66	297,890.66	

22.股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,950,000.00						8,950,000.00

23.资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,702,876.21			1,702,876.21
其他资本公积	120,000.00			120,000.00
合计	1,822,876.21			1,822,876.21

24.盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,111,485.73			1,111,485.73
合计	1,111,485.73			1,111,485.73

25.未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,314,424.46	9,228,856.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,003,595.65	-6,706,181.87
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		1,208,250.00
期末未分配利润	-2,689,171.19	1,314,424.46

(二)利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1)明细情况

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,318,715.19	12,446,898.33	6,829,344.22	4,838,990.26
合计	15,318,715.19	12,446,898.33	6,829,344.22	4,838,990.26

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	15,318,715.19	12,446,898.33	6,829,344.22	4,838,990.26

(2)与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1)收入按主要类别分解

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
测绘服务	7,110,849.81	6,333,061.02	4,393,431.13	3,071,887.46
管道检测修复服务	6,172,668.21	4,901,731.37	1,639,075.36	1,262,120.56
勘察测量服务	1,388,882.08	956,521.93	785,486.79	498,968.91
水质检测及其他服务	646,315.09	255,584.01	11,350.94	6,013.33
小计	15,318,715.19	12,446,898.33	6,829,344.22	4,838,990.26

2)收入按商品或服务转让时间分解

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
在某一时点确认收入	15,318,715.19	6,829,344.22
小计	15,318,715.19	6,829,344.22

2.税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	72,060.28	68,050.02
教育费附加	30,860.96	29,164.28
地方教育附加	20,573.98	19,442.87
印花税	25,464.40	27,088.20
车船税	2,121.12	2,299.00
合计	151,080.74	146,044.37

3.销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	398,721.40	485,564.54
办公费	21,911.25	12,426.84

业务招待费		14,780.00
差旅费		678.18
累计摊销	101,267.57	86,905.08
其他		6,797.11
合计	521,900.22	607,151.75

4.管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,632,687.75	1,319,283.75
累计折旧	303,738.44	181,970.87
办公费	355,982.05	353,169.72
车辆使用费	245,498.91	174,892.58
中介机构费用	169,811.32	276,603.77
差旅费	10,579.60	43,636.86
招待费	143,889.09	245,552.80
租赁费	208,966.68	115,332.21
累计摊销	188,260.68	188,306.31
其他	386,300.58	799,094.34
合计	3,645,715.10	3,697,843.21

5.研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,978,025.93	2,971,192.17
咨询费		15,600.00
办公费	7,200.00	7,200.00
合计	1,985,225.93	2,993,992.17

6.财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	198,441.49	49,125.00
减：利息收入	6,096.35	11,085.91
银行手续费	4,036.00	6,201.40

合计	196,381.14	44,240.49
----	------------	-----------

7.其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助		541,800.00	
应交增值税加计抵减	24,606.54	24,199.96	24,606.54
代扣个人所得税手续费返还	10,793.00	13,992.02	10,793.00
合计	35,399.54	579,991.98	35,399.54

8.信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	-463,913.26	-184,175.09
合计	-463,913.26	-184,175.09

9.营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		
其他	4,751.37	143.47	4,751.37
合计	14,751.37	143.47	4,751.37

10.所得税费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-68,155.71	-26,438.71
合计	-68,155.71	-26,438.71

(三)现金流量表项目注释

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助		1,800.00
往来款及其他	734,545.00	754,930.00
利息收入	6,096.35	11,085.91
合计	740,641.35	767,815.91

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
往来款	694,105.00	993,040.00
支付的各项费用	4,036.00	11,791.40
合计	698,141.00	1,004,831.40

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
收到企业间资金拆借	1,000,000.00	3,000,000.00
合计	1,000,000.00	3,000,000.00

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
支付企业间资金拆借	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

5.收到其他与筹资活动有关的现金

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,003,595.65	-5,076,805.81
加:资产减值准备	463,913.26	184,175.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	585,582.47	613,130.01
使用权资产折旧	112,889.71	

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
无形资产摊销	41,006.64	41,294.99
长期待摊费用摊销	150,672.84	150,672.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	198,441.49	49,125.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-68,155.71	-26,438.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	364,742.74	-22,164,121.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,683,123.64	6,529,639.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,241,307.95	5,375,804.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,712,686.52	-14,323,524.20
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,385,030.89	4,272,479.32
减: 现金的期初余额	8,000,354.59	19,357,388.52
现金及现金等价物净增加额	-4,615,323.70	-15,084,909.20
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	2022年1-6月	2021年1-6月
1) 现金	3,385,030.89	8,000,354.59
其中: 可随时用于支付的银行存款	3,385,030.89	8,000,354.59
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,385,030.89	8,000,354.59

(四)与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策

略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(五)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

(1)信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2)违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2.预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4.信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1)货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2)应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的38.55%（2021年12月31日：40.68%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(六)流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(七)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币5,807,040.97元（2021年12月31日：人民币500,178.77元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

六、关联方及关联交易

(一)关联方情况

1.本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海宏波工程咨询管理有限公司	上海市	工程监理	30,588,235.00	84.87	84.87

本公司最终控制方是李松和顾德鱼。李松先生直接持有上海宏波 24.06% 股权，通过控制上海授田企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有上海宏波工程咨询管理有限公司（简称上海宏波，下同）7.05% 股权；第二大股东顾德鱼先生持有上海宏波 18.70% 股权，通过控制上海渠田企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有上海宏波 7.95%。2017 年 2 月 8 日，李松、顾德鱼签署《一致行动协议》，两人共同控制上海宏波 57.76% 的股权，为公司实际控制人。

2.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海汀滢环保科技有限公司	受同一最终控制方控制

(二)关联交易情况

1.出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
上海汀滢环保科技有限公司	检测服务	1,188,180.00	1,320,754.72

2.关联租赁情况

公司承租情况

2022 年 1-6 月

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的使用权资产	确认的利息支出
上海汀滢环保科技有限公司	房屋			1,693,345.65	36,776.71

3.关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海宏波工程咨询管理有限公司	500,000.00	2021/12/29	2022/12/23	否
上海宏波工程咨询管理有限公司	3,000,000.00	2022/1/25	2023/1/24	否
上海宏波工程咨询管理有限公司	1,500,000.00	2022/4/29	2023/2/15	否
上海宏波工程咨询管理有限公司	800,000.00	2022/5/30	2023/2/15	否

4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
上海宏波工程咨询管理有限公司	1,000,000.00	2022年4月28日	2023年4月27日

(三)关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	上海汀滢环保科技有限公司	489,470.80	
小计		489,470.80	

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	上海汀滢环保科技有限公司	917,614.68	780,000.00
小计		917,614.68	780,000.00
其他应付款			
	上海宏波工程咨询管理有限公司	3,069,980.82	5,112,216.44
小计		3,069,980.82	5,112,216.44

七、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

(一)分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按主要类别分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二)租赁

公司作为承租人

- (1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)8之说明；
- (2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十一)之说明。
- (3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注六(二)之说明。

十、其他补充资料

(一)非经常性损益明细表

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	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	35,399.54
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,751.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	40,150.91
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	40,150.91

(二)净资产收益率及每股收益

1.明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	-56.96%	-0.45	-0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-57.53%	-0.45	-0.47

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,003,595.65
非经常性损益	B	40,150.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,043,746.56
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	9,030,947.74
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	7,029,149.91
加权平均净资产收益率	M=A/L	-56.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-57.53%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-4,003,595.65
非经常性损益	B	40,150.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-4,043,746.56
期初股份总数	D	8,950,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

项目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	8,950,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.45
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.45

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海泓源建筑工程科技股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

第七节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室