



云南恒荣

NEEQ : 837222

云南恒荣招标股份有限公司

Hengrong Tendering Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

重要提示

一、董事孙军魁无法保证半年度报告的真实、准确、完整,不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外,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、公司负责人严伟、主管会计工作负责人李树萍及会计机构负责人(会计主管人员)李树萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过,存在未出席审议的董事。

董事孙军魁因涉嫌违法,目前正在接受云南省纪委监委驻富滇银行纪检监察组和楚雄州监委监察调查,无法取得联系,故未出席公司第三届董事会第七次会议。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、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。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件.....	11
第四节	股份变动及股东情况	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	15
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	65
附件 II	融资情况.....	65

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。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、云南恒荣	指	云南恒荣招标股份有限公司
云南中汇	指	云南中汇招标股份有限公司
董事会	指	云南恒荣招标股份有限公司董事会
监事会	指	云南恒荣招标股份有限公司监事会
股东大会	指	云南恒荣招标股份有限公司股东大会
太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	《云南恒荣招标股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	云南恒荣招标股份有限公司		
英文名称及缩写	Hengrong Tendering Co.Ltd		
	-		
法定代表人	严伟	成立时间	2005年4月14日
控股股东	控股股东为（李秋红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李秋红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术与设计服务-M7481 工程管理服务		
主要产品与服务项目	招标代理咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	云南恒荣	证券代码	837222
挂牌时间	2016年5月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南昆明北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李树萍	联系地址	昆明市西山区润城第一大道 5 栋 2212
电话	15925120639	电子邮箱	15925120639@163.com
传真	0871-63582368		
公司办公地址	云南省昆明市西山区润城第一大道 5 栋 2212	邮政编码	650000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91530000772676254R		
注册地址	云南省昆明市西山区润城第一大道 5 栋 2212		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司立足于招标代理行业(M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术与设计服务-M7481 工程管理服务), 是一家专业提供招标文件编制、组织开标、评标、定标, 以及提供招标前期咨询、协调合同签订的专业招标代理服务机构。公司拥有从事招标代理业务所需的场地设施、行业领先的电子招标平台以及一支具备专业知识和丰富业务经验的服务团队, 并制定了严格的业务管理制度, 能够为客户提供专业招标代理服务。报告期内, 公司主要服务对象主要涉及中小水电、政府平台公司等领域, 并且积极发展招标代理增值服务。公司通过自身优质、高效的服务, 在行业内形成了良好的口碑, 获得了服务对象的认可。

报告期内公司的商业模式较上期度无明显变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位: 元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	478,415.08	164,518.95	190.80%
毛利率%	88.17%	49.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-95,818.45	-803,910.83	88.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-305,240.93	-819,633.26	62.76%
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)	-16.90%	-91.37%	-
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)	-53.83%	-93.15%	-
基本每股收益	-0.01	-0.08	87.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,685,963.66	5,328,329.23	-30.82%
负债总计	3,129,418.47	4,713,391.39	-33.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	556,545.19	614,937.84	-9.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.06	0.00%
资产负债率%(母公司)	58.59%	68.58%	-
资产负债率%(合并)	84.90%	88.46%	-
流动比率	1.18	1.13	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	-610,241.04	-2,650,333.43	76.97%

应收账款周转率	1.73	2.95	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-30.82%	-32.85%	-
营业收入增长率%	190.80%	-75.52%	-
净利润增长率%	88.08%	86.12%	-

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	896,028.87	24.31%	1,723,738.28	32.35%	-48.02%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	333,959.20	9.06%	190,000.00	3.57%	75.77%
交易性金融资产	2,081,651.71	56.48%	3,051,388.00	57.27%	-31.78%
其他应收款	374,323.88	10.16%	363,202.95	6.82%	3.06%
短期借款	1,630,000.00	44.22%	3,003,850.00	56.38%	-45.74%
其他应付款	1,417,778.12	38.46%	1,606,156.49	30.14%	-11.73%

项目重大变动原因：

货币资金减少的主要原因：偿还短期借款、将一部分闲置资金用于投资理财；
交易性金融资产减少的主要原因：用于投资理财的资金减少；
应收账款增加的主要原因：收入总额较去年同期增加；
短期借款减少的主要原因：银行信用贷款授信额度减少，可贷款金额减少。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	478,415.08	-	164,518.95	-	190.80%
营业成本	56,592.51	11.83%	83,135.86	50.53%	-31.93%
毛利率	88.17%	-	49.47%	-	-
管理费用	717,775.53	150.03%	831,307.87	505.30%	-13.66%
财务费用	1,806.38	0.38%	61,818.48	37.58%	-97.08%
信用减值损失	-7,576.80	-1.58%	0.00		
营业利润	-95,818.45	-20.03%	-819,633.26	-498.20%	88.31%
净利润	-95,818.45	-20.03%	-803,910.83	-488.64%	88.08%
经营活动产生的现金流量净额	-610,241.04	-	-2,650,333.43	-	76.97%

投资活动产生的现金流量净额	1,160,882.81	-	3,000,000.00	-	-61.30%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,415,776.99	-	-3,041,785.62	-	53.46%

项目重大变动原因:

营业收入增加的主要原因: 疫情结束, 公司经营业务有所改善, 业务增加;
 营业成本减少的主要原因: 公司经营政策调整, 严格管控成本, 减少了不必要的开支;
 毛利率变动的主要原因: 经营业务改善同时控制成本导致经营毛利增加;
 财务费用减少的主要原因: 短期借款本金减少, 利息费用降低;
 信用减值损失增加的主要原因: 本期期末应收账款较上年同期期末余额增加, 对应计提坏账准备所致;
 营业利润增加的主要原因: 经营业务改善同时控制成本导致经营毛利增加, 以及购买交易性金融资产取得投资收益综合影响;
 净利润增加的主要原因: 经营业务改善同时控制成本导致经营毛利增加, 以及购买交易性金融资产取得投资收益综合影响;
 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因: 付现成本费用减少;
 投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因: 本期投资金额减少;
 筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因: 短期借款本金减少, 支付的借款利息减少。

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
香港云能中汇投资有限公司	子公司	投资、贸易、环保及新能源旅游文化及养老、物流	4,286,000.00	1,865,457.46	1,865,457.46	0.00	-504,086.56

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
宏观经济波动风险	招标代理行业与国民经济有着密切的联系, 宏观经济形势对招标代理行业影响较高, 根据《招标投标法》和《政府采购法》, 招标采购方式主要应用于关系社会公共利益、公共安全的

	<p>大型基础设施与公用事业的项目，全部或者部分使用国有资金投资国家融资的项目，使用国际组织或者外国政府贷款、援助的项目以及政府采购的项目。因此，本行业受国家宏观经济政策的影响较大。公司作为专业的招标代理机构，宏观经济的周期性波动、经济增速的变化以及宏观经济调控政策的变动都将对公司招标代理业务造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司管理层及业务人员积极学习和了解相关国家政策及行业新规，做到及时知晓，及时分析及应对政策波动。</p>
行业政策波动的风险	<p>我国招投标活动基于涉及招标领域不同而分属不同部门管理，主要涉及的行政管理部门有国家发改委、住建部、财政部、商务部、工信部、交通部等政府部门，它们对管辖范围内的招标采购进行监督管理,并制定相关的政策、规章、制度等。公司的招标代理业务主要涉及能源、交通、烟草、市政建设、环保、民航、水利等领域。如果相关领域的招标采购政策发生变化,会对公司的招标代理业务产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司业务涉及多个招标领域，做好每一个领域的招标代理业务，是应对此风险的最佳措施。</p>
违规操作的风险	<p>招投标行为受法律法规的约束性强，相关操作均有国家招标法律法规和各行政主管部门的严格规定。因此，招标代理机构在进行招投标过程中，需要十分严谨，防止因发生违规操作行为导致公司受到行政主管部门的通报批评或行政处罚,进而影响公司业务的开展。</p> <p>应对措施：严格按照招投标法律法规，做到公开、公平、公正的开展招投标业务，提升自身的专业性及严谨度，坚决杜绝违规操作事项的发生。</p>
专业人员流失的风险	<p>招标代理行业属于知识密集型行业，该行业要求从业人员除具备相应的专业知识背景外，还需要具备较强的学习能力以掌握不断更新的行业监管要求和愈发复杂的业务操作流程。因此,专业人员的培养与引进对招标代理行业至关重要，如果公司在未来的发展过程中人才储备不足甚至专业人员流失，将对公司的持续经营发展带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将积极组织职工学习招标代理专业知识，通过增加对储备人才的培养投入，留住和培养新的储备专业人员。</p>
竞争加剧的风险	<p>中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第三十一次会议于2017年12月27日通过的《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国招标投标法〉、〈中华人民共和国计量法〉的决定》自2017年12月28日起施行。住建部办公厅于2017年12月28日下发通知，取消工程项目招标代理机构资格认定，加强招标代理机构事中事后监管，规范工程招标代理行为。招标代理服务的市场竞争将愈加激烈。由于云南省招标市场参与者增加、竞争加剧，导致招标代理项目平均每个项目利润率减少，利润下滑。目前，公司依托专业的服务质量，逐步提高的服务水平，在业内知名度也不断提升，公司通</p>

	<p>过增加服务投入力度、增加增值服务收益，才能在市场化改革中保持竞争力。但公司业务模式相对比较单一，虽已经计划从纯招标代理商向综合招标代理服务商转型的方式来提高业务量和利润，但部分增值服务仍处于考察、调研阶段，距离实际开展增值业务还需要一定的运营周期。因此，如果行业内更多的企业通过提高服务质量争夺招标代理市场，公司的市场份额将受到不利影响。</p> <p>应对措施：公司在做好公司主营业务，提高专业性，提高服务质量的同时，积极的拓展与主营业务相关的其他业务，增加公司的抗风险能力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（不存在代持）	2016年5月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（为员工缴纳社会保险）	2016年5月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易）	2016年5月17日	-	正在履行中
公开转让说明	董监高	其他承诺（规	2016年5月17	-	正在履行中

书		范关联交易)	日		
公开转让说明书	公司	其他承诺(杜绝资金违规外借)	2016年5月17日	-	正在履行中
2023-014	其他股东	其他承诺(必要的资金支持)	2023年3月24日	2024年3月23日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第四节 股份变动及股东情况

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	5,500,000	55%	750,000	6,250,000	62.5%
	其中：控股股东、实际控制人	500	0.005%	4,500,000	4,500,500	45.005%
	董事、监事、高管	5,000,000	50%	-3,750,000	1,250,000	12.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,500,000	45%	-750,000	3,750,000	37.5%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	45%	-4,500,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	3,750,000	3,750,000	37.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李秋红	4,500,500	0	4,500,500	45.0050%	0	4,500,500	0	0
2	孙军魁	4,000,000	0	4,000,000	40%	3,000,000	1,000,000	0	0
3	何艳	1,000,000	0	1,000,000	10%	750,000	250,000	0	0
4	张小委	488,248	0	488,248	4.8825%	0	488,248	0	0
5	王秋萍	10,252	0	10,252	0.1025%	0	10,252	0	0
6	吴君能	700	0	700	0.007%	0	700	0	0
7	张文龙	100	0	100	0.001%	0	100	0	0
8	费海源	100	0	100	0.001%	0	100	0	0
9	王方洋	100	0	100	0.001%	0	100	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	3,750,000	6,250,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系。

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、 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
董春	董事长	男	1980年2月	2022年7月25日	2025年7月24日
孙军魁	董事	男	1979年11月	2022年7月25日	2025年7月24日
何艳	董事	女	1984年2月	2022年7月25日	2025年7月24日
严伟	董事	男	1984年8月	2022年7月25日	2025年7月24日
李树萍	董事	女	1989年4月	2022年7月25日	2025年7月24日
耿晓辉	职工代表监事、监事会主席	男	1970年8月	2022年7月25日	2025年7月24日
于秋艳	监事	女	1983年9月	2022年7月25日	2025年7月24日
刘艳秋	监事	女	1989年7月	2022年7月25日	2025年7月24日
严伟	总经理	男	1984年8月	2022年7月27日	2025年7月26日
李树萍	董事会秘书、财务负责人	女	1989年4月	2022年7月27日	2025年7月26日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

现任董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	2
财务人员	2	2
业务人员	3	3
员工总计	7	7

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	896,028.87	1,723,738.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	2,081,651.71	3,051,388.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	333,959.20	190,000.00
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、4	374,323.88	363,202.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,685,963.66	5,328,329.23
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、5		
其他非流动资产			
非流动资产合计		0.00	0.00
资产总计		3,685,963.66	5,328,329.23
流动负债：			
短期借款	七、6	1,630,000.00	3,003,850.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、7	75,000.00	75,000.00
预收款项			
合同负债			
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	七、8		26,800.00
应交税费	七、9	6,640.35	1,584.90
其他应付款	七、10	1,417,778.12	1,606,156.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,129,418.47	4,713,391.39
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		3,129,418.47	4,713,391.39
所有者权益：			
股本	七、11	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、12	1,592,919.47	1,592,919.47
减：库存股			
其他综合收益	七、13	106,140.32	68,714.52
专项储备			
盈余公积	七、14	416,484.07	416,484.07
一般风险准备			
未分配利润	七、15	-11,558,998.67	-11,463,180.22
归属于母公司所有者权益合计		556,545.19	614,937.84
少数股东权益			
所有者权益合计		556,545.19	614,937.84
负债和所有者权益总计		3,685,963.66	5,328,329.23

法定代表人：严伟

主管会计工作负责人：李树萍

会计机构负责人：李树萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		486,906.12	647,731.60
交易性金融资产		2,081,651.71	3,051,388.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	333,959.20	190,000.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、2	0.00	361.41
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,902,517.03	3,889,481.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	4,286,000.00	4,286,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,286,000.00	4,286,000.00
资产总计		7,188,517.03	8,175,481.01
流动负债：			
短期借款		1,630,000.00	3,003,850.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		75,000.00	75,000.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			26,800.00
应交税费		6,640.35	1,584.90
其他应付款		2,499,788.95	2,499,426.49
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,211,429.30	5,606,661.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		4,211,429.30	5,606,661.39
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,592,919.47	1,592,919.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		416,484.07	416,484.07
一般风险准备			
未分配利润		-9,032,315.81	-9,440,583.92
所有者权益合计		2,977,087.73	2,568,819.62
负债和所有者权益合计		7,188,517.03	8,175,481.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		478,415.08	164,518.95
其中：营业收入	七、16	478,415.08	164,518.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		776,079.21	984,152.21
其中：营业成本	七、16	56,592.51	83,135.86
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	七、17	-95.21	7,890
销售费用			
管理费用	七、18	717,775.53	831,307.87
研发费用			
财务费用	七、19	1,806.38	61,818.48
其中：利息费用		34,426.99	64,014.87
利息收入		1,144.58	5,665.63
加：其他收益	七、20	23,843.34	
投资收益（损失以“-”号填列）	七、21	185,579.14	
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）	七、22	-7,576.8	
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）		-95,818.45	-819,633.26
加：营业外收入	七、23		15,722.43
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-95,818.45	-803,910.83
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,818.45	-803,910.83
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）		-95,818.45	-803,910.83
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）		-95,818.45	-803,910.83
六、其他综合收益的税后净额		37,425.81	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的		37,425.81	

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		37,425.81	
(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		37,425.81	
(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		-58,392.64	-803,910.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-58,392.64	-803,910.83
(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）		-0.01	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.08

法定代表人：严伟

主管会计工作负责人：李树萍

会计机构负责人：李树萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十六、4	478,415.08	164,518.95
减：营业成本	十六、4	56,592.51	83,135.86
税金及附加		-95.21	7,890.00
销售费用			
管理费用		181,476.64	590,236.23
研发费用			
财务费用		34,018.71	58,861.14
其中：利息费用		34,426.99	64,014.87
利息收入		1,144.58	5,655.63
加：其他收益		23,843.34	
投资收益（损失以“-”号填列）		185,579.14	
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）		-7,576.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		408,268.11	-575,604.28
加：营业外收入			15,722.43
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		408,268.11	-559,881.85
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		408,268.11	-559,881.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		408,268.11	-559,881.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		408,268.11	-559,881.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.06

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		355,584.00	147,210.00
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			132,516.21
收到其他与经营活动有关的现金	七、25	8,644.58	6,941,726.20
经营活动现金流入小计		364,228.58	7,221,452.41
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		662,569.81	401,755.51
支付的各项税费		2.83	7,901.24
支付其他与经营活动有关的现金	七、25	311,896.98	9,462,129.09
经营活动现金流出小计		974,469.62	9,871,785.84
经营活动产生的现金流量净额		-610,241.04	-2,650,333.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,719,429.35	
取得投资收益收到的现金		139,037.08	3,000,000.00
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		8,858,466.43	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,697,583.62	

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		7,697,583.62	
投资活动产生的现金流量净额		1,160,882.81	3,000,000.00
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		1,630,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,630,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,776.99	41,785.62
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			
筹资活动现金流出小计		3,045,776.99	3,041,785.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,415,776.99	-3,041,785.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,425.81	101,058.78
五、现金及现金等价物净增加额		-827,709.41	-2,591,060.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,723,738.28	8,070,460.34
六、期末现金及现金等价物余额		896,028.87	5,479,400.07

法定代表人：严伟

主管会计工作负责人：李树萍

会计机构负责人：李树萍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		355,584.00	147,210.00
收到的税费返还			132,516.21
收到其他与经营活动有关的现金		8,644.58	6,941,298.60
经营活动现金流入小计		364,228.58	7,221,024.81
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		176,220.75	221,613.19
支付的各项税费		2.83	7,901.24
支付其他与经营活动有关的现金		93,936.30	9,398,384.19
经营活动现金流出小计		270,159.88	9,627,898.62
经营活动产生的现金流量净额		94,068.70	-2,406,873.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,719,429.35	
取得投资收益收到的现金		139,037.08	3,000,000.00

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		8,858,466.43	3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,697,583.62	
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		7,697,583.62	
投资活动产生的现金流量净额		1,160,882.81	3,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,630,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,630,000.00	
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,776.99	41,785.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,045,776.99	3,041,785.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,415,776.99	-3,041,785.62
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		-160,825.48	-2,448,659.43
加：期初现金及现金等价物余额		647,731.60	5,855,886.50
六、期末现金及现金等价物余额		486,906.12	3,407,227.07

三、 财务报表附注

(一) 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、21、(1)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

半年度报告所采用的会计政策变化情况详见本附注“五、21、(1)重要会计政策变更”。

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

云南恒荣招标股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为云南中汇招标有限公司，在云南省工商行政管理局登记成立，公司成立日期 2005 年 4 月 14 日，注册资本和实收资本为 1000.00 万元。

公司类型：其他股份有限公司（非上市）。住所：云南省昆明市西山区润城第一大道 5 栋 2212。法定代表人：严伟。统一社会信用代码：91530000772676254R。营业期限：2005 年 4 月 14 日至无固定期限。

公司股票于 2016 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司简称：云南恒荣，股票代码 837222。

公司经营范围为：承接工程的勘察、设计、监理、施工及工程建设有关的设备和材料采购等招标的代理；经济技术、经营策划、企业管理、工程项目管理的咨询、金属材料、五金、建筑材料、办公设备、

娱乐设备、电子产品的销售、设计、制作、代理国内各类广告、装潢设计;计算机信息科技开发、咨询, 计算机软件开发, 计算机网络工程、电子产品以及仪器设备研发、技术转让等服务。

本公司控股股东和实质控制人为自然人李秋红。

本公司设股东大会、董事会, 下设经理层和各职能部门。股东大会是本公司的权力机构, 依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责, 依法行使公司的经营决策权; 经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项, 主持企业的生产经营管理工作。

二、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日决议批准报出。

三、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括香港云能中汇投资有限公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、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为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

截止 2023 年 6 月 30 日, 公司累计亏损虽已超过实收资本总额三分之一, 但公司较上年同期收入大幅增加、成本费用总额减少、亏损金额减少。

鉴于上述情况, 本公司管理层已审慎考虑本公司日后的经营计划, 以评估本公司持续经营能力。

目前公司资金状况良好。公司将继续通过专业人员的培养与引进, 对市场、技术等进行全面较有效的整合优化, 并且积极创新业务模式, 增加招标代理增值服务。减少费用支出、加大业务拓展力度等措施扭转收入下降和经营亏损的局面。

通过上述措施, 本公司管理层认为以持续经营为基础编制的财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期与会计期间相同，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并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的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控

制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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投资损益。

7、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期

项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及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合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的

合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本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）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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外

成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照客户信用风险评级、初始确认日期及剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

本公司对于信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失。除单项确定预期信用损失的应收账款外，本公司基于客户性质、历史信用损失经验、账龄等信用风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失计量方法：

组合	预期信用损失计量方法
账龄组合	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预测基础上，根据客户的信用风险特征以账龄组合为基础评估应收账款的信用风险并确认预期信用损失。
其他组合	本组合应收账款为本公司纳入合并范围的法人单位之间形成的应收款项及员工借支备用金为特征划分组合，与其他应收款项存在不同的信用风险水平。公司根据其信用风险特征，作为一个组合单项评估信用风险并确认预期信用损失。

按组合计量信用减值损失的方法：

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	以关联关系及员工借支备用金为特征划分组合，无坏账风险不计提坏账准备

其中，账龄组合预期信用损失计提比例如下：

组合	预期信用损失计提比例（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

按单项计提坏账准备：

单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
---------------	------------------------------

11、其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、担保物类型、初始确认日期、债务人的性质为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于其他应收款项预期信用损失的计量，比照前述应收账款的预期信用损失计量方法处理。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业和合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电子设备、运输设备、办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	5	0	20
2	运输设备	8-10	0	12.5-10
3	办公设备	5	0	20

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

14、无形资产

本公司购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

15、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费及职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

17、收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括招标代理服务收入、招标增值服务收入，确认原则分别如下：

招标代理服务收入：根据合同规定，在招标代理业务完成，公示期满发出“中标通知书”，招标代理服务收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

招标增值服务收入：根据合同规定，一般在客户验收后确认服务收入。

18、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

（1）租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

（2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）本公司作为承租人的会计处理

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

1) 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) 使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3) 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

19、政府补助

本公司政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

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，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司累计亏损较多，业绩不佳，目前无法确定未来能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额，暂不确认递延所得税资产。

21、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》相关规定，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。实施上述会计政策变更对公司财务报表项目无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税后，差额部分为应交增值税。	6%
城市维护建设税	以应纳流转税额为计税依据	7%
教育费附加	以应纳流转税额为计税依据	3%
地方教育费附加	以应纳流转税额为计税依据	2%
企业所得税	以应纳税所得额为计税依据	25%、16.5%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
云南恒荣招标股份有限公司	25.00%
香港云能中汇投资有限公司	16.50%

2、税收优惠文件

无

七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年6月30日，“本期”系指2023年1月1日至6月30日，“上期”系指2022年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	895,955.40	1,484,792.57
其他货币资金	73.47	238,945.71
合计	896,028.87	1,723,738.28
其中：存放在境外的款项总额	409,122.75	1,076,006.68

注：本公司的其他货币资金为证券账户中，开市后随时可以转出的货币资金，存放境外的存款为香港子公司的银行存款。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,081,651.71	3,051,388.00
其中：权益工具投资-本金	2,081,651.71	3,275,932.81

项 目	期末余额	期初余额
权益工具投资-公允价值变动		-224,544.81
合 计	2,081,651.71	3,051,388.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：公司的交易性金融资产为公司从二级市场购入的上市公司股票。

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	351,536.00	100.00	17,576.80	5.00	333,959.20
其中：账龄组合	351,536.00	100.00	17,576.80	5.00	333,959.20
合计	351,536.00	100.00	17,576.80	5.00	333,959.20

1) 按单项计提应收账款坏账准备

无。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	351,536.00	17,576.80	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	351,536.00	17,576.80	5.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	351,536.00	200,000.00
1-2年		

账龄	期末余额	期初余额
2-3年		
3年以上		
3-4年		
4-5年		
5年以上		
合计	351,536.00	200,000.00

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	10,000.00	17,576.80	10,000.00		17,576.80
合计	10,000.00	17,576.80	10,000.00		17,576.80

(4) 本期实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳德合基金管理有限公司	351,536.00	1年以内	100.00	17,576.80
合计	351,536.00		100.00	17,576.80

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	374,323.88	363,202.95
合计	374,323.88	363,202.95

4.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内(含1年)		361.41
1-2年(含2年)	374,323.88	362,841.54
合计	374,323.88	363,202.95

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
项目合作资金		
保证金	374,323.88	362,667.62
员工备用金		173.92
代扣社保		361.41
合计	374,323.88	363,202.95

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	上期期末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合					
合计					

(4) 本期实际核销的其他应收款：无

(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
中原地产公司	保证金	374,323.88	1-2年	100.00	
合计		374,323.88		100.00	

注：期末余额中原地产公司的金额大于上年期末披露的金额，是因人民币对港币的汇率变动造成。

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

5、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
交易性金融资产公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,849,277.28	10,393,405.49
资产减值准备	17,576.80	10,000.00
交易性金融资产公允价值变动	0.00	224,544.81
合计	5,866,854.08	10,627,950.30

(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	期末余额	期初余额	备注
无固定到期年限	2,526,682.86	2,022,596.30	香港子公司亏损弥不受年限限制
2024年	1,966,734.11	1,966,734.11	
2026年	6,305,903.62	6,305,903.62	
2027年	103,322.41	98,171.46	
合计	10,902,643.00	10,393,405.49	

6、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,630,000.00	3,000,000.00
短期借款应付利息		3,850.00
合计	1,630,000.00	3,003,850.00

7、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
券商督导费	75,000.00	75,000.00
合计	75,000.00	75,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	26,800.00	627,563.28	654,363.28	0.00
离职后福利-设定提存计划		8,980.86	8,980.86	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	26,800.00	636,544.14	663,344.14	0.00

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,800.00	620,863.55	647,663.55	0.00
职工福利费				0.00
社会保险费		5,464.73	5,464.73	0.00
其中：医疗保险费		5,368.97	5,368.97	0.00
工伤保险费		95.76	95.76	0.00
住房公积金		1,235.00	1,235.00	0.00
工会经费和职工教育经费				
合计	26,800.00	627,563.28	654,363.28	0.00

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,899.52	8,899.52	
失业保险费		81.34	81.34	
合计		8,980.86	8,980.86	

9、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,568.58	1,415.09
城市维护建设税		99.06
教育费附加		42.45
地方教育费附加		28.30
个人所得税		
印花税	71.77	
合计	6,640.35	1,584.90

10、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,417,778.12	1,606,156.49
合计	1,417,778.12	1,606,156.49

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	期初余额
云南锦中汇招标咨询有限公司	1,417,778.12	1,606,156.49
合计	1,417,778.12	1,606,156.49

11、股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李秋红	4,500,500.00						4,500,500.00
孙军魁	4,000,000.00						4,000,000.00
何艳	1,000,000.00						1,000,000.00
散股	499,500.00						499,500.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

12、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,592,919.47			1,592,919.47

合计	1,592,919.47		1,592,919.47
----	--------------	--	--------------

13、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	68,714.52			37,425.80				106,140.32
其他综合收益合计	68,714.52			37,425.80				106,140.32

14、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	416,484.07			416,484.07
合计	416,484.07			416,484.07

15、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末余额	-11,463,180.22	-10,563,450.30
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期年初余额	-11,463,180.22	-10,563,450.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-95,818.45	-803910.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	-11,558,998.67	-11,367,361.13

16、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	478,415.08	56,592.51	70,179.33	83,135.86
其他业务			94,339.62	
合计	478,415.08	56,592.51	164,518.95	83,135.86

17、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-99.06	
教育费附加	-42.45	
地方教育费附加	-28.30	
印花税	74.60	
车船使用税		7,890.00
合计	-95.21	7,890.00

18、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	579,901.17	273,963.51
职工福利费		17,520.00
折旧费		46,811.19
办公费	51,081.91	73,529.46
中介机构服务费	86,792.45	147,641.51
咨询费		200,000.00
业务招待费		19,283.30
差旅费		3,841.10
其他费用		48,717.80
合计	717,775.53	831,307.87

19、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	34,426.99	64,014.87
减：利息收入	1,144.58	5,655.63
加：汇兑损益	-40,371.85	
手续费等	8,895.82	3,459.24

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,806.38	61,818.48

20、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	23,843.34	
合计	23,843.34	

21、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	185,579.14	
合计	185,579.14	

22、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-7,576.80	0.00
其他应收款坏账损失		
合计	-7,576.80	0.00

23、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		15,722.43	
合计		15,722.43	

24、归属于母公司所有者的其他综合收益

（1）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期金额			上期金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1. 外币财务报表折算差额	37,425.80		37,425.80	115,929.11		115,929.11
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	37,425.80		37,425.80	115,929.11		115,929.11
其他综合收益合计	37,425.80		37,425.80	115,929.11		115,929.11

25、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
客户保证金		394,000.00
利息收入	1,144.58	5,655.63
项目合作款		2,000,000.00
贷款减息	7,500.00	
其他		4,542,070.57
合计	8,644.58	6,941,726.20

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	51,429.89	218,110.20
差旅费		
项目合作款		2,000,000.00
金融手续费	3,732.74	
中介机构费	93,200.00	5,000.00
退保证金		5,071,847.31
往来款	160,030.83	2,080,400.00
其他日常费用		86,771.58
合计	308,393.46	9,462,129.09

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-95,818.45	-803,910.83
加: 资产减值准备		
信用减值损失	7,576.80	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		67,603.77
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
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		173,123.77

项目	本期金额	上期金额
益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	36,357.61	64,014.87
投资损失(收益以“-”填列)	-185,579.14	
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-162,656.93	108,314.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-210,122.92	-2,127,860.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-610,241.03	-2,650,333.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	895,955.40	5,479,400.07
减: 现金的期初余额	1,484,792.57	8,070,460.34
加: 现金等价物的期末余额	73.47	
减: 现金等价物的期初余额	238,945.71	
现金及现金等价物净增加额	-827,709.41	-2,591,060.27

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	896,028.87	1,723,738.28
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	895,955.4	1,484,792.57
现金等价物	73.47	238,945.71
期末现金和现金等价物余额	896,028.87	1,723,738.28
其中: 使用受限制的现金和现金等价物		

注: 其他货币资金为存放于证券公司账户, 工作日开户即可转出的存款, 认为不受限。

1. 所有权或使用权受到限制的资产: 无

2. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	952.00	7.2258	6,878.96
港币	436,282.55	0.92198	402,243.79

八、合并范围的变化

- 1、非同一控制下企业合并：无。
- 2、同一控制下企业合并：无。
- 3、反向收购：无。
- 4、处置子公司：无。
- 5、其他原因的合并范围变动：无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
香港云能中汇投资有限公司	香港	香港	投资、贸易、环保及新能源、旅游文化及养老、物流	100%		货币资金出资

(2) 重要的非全资子公司：无。

十、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理

的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币有关，除本公司的子公司以美元、港币进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金-美元	6,878.96	99,952.00
货币资金-港币	402,243.79	425,270.05

2) 利率风险

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

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

3) 价格风险:

本公司以市场价格提供中标代理、咨询等服务，因此受到市场价格波动的影响。公司密切关注的市场价格波动情况，适当规避中标代理咨询的价格波动影响。

(2) 信用风险

于2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：351,536.00元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	896,028.87				896,028.87
交易性金融资产	2,081,651.71				2,081,651.71
应收账款	351,536.00				351,536.00
其他应收款		374,323.88			374,323.88
金融负债					
短期借款	1,630,000.00				1,630,000.00
应付账款	75,000.00				75,000.00
其他应付款	1,417,778.12				1,417,778.12

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

李秋红直接持有本公司 45.00%股权，为本公司的控股股东及最终实质控制人。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

无

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

无

2、子公司

子公司情况详见本附注“九、1、(1) 企业公司的构成”相关内容。

3、其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
孙军魁	持股 5%以上的股东、董事
何艳	持股 5%以上的股东、董事
董春	董事
李树萍	董事、董秘、财务总监
严伟	董事、总经理
于秋艳	监事
耿晓辉	职工监事
刘艳秋	监事
香港云能中汇投资有限公司	挂牌公司子公司
上海漓沁资产管理合伙企业（有限合伙）	股东孙军魁控制的公司
上海桂庆企业管理合伙企业（有限合伙）	股东孙军魁控制的公司
深圳市厚币财富管理有限公司云南分公司	董事董春任负责人的分公司
多彩贵州文化艺术股份有限公司	董事董春任董事的公司
上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司	董事董春任董事的公司
上海桑弧投资有限公司	董事董春持股 5%以上的公司并任监事
上海和辑投资管理合伙企业（有限合伙）	董事董春任出资人并持股 5%以上的企业
上海正静投资管理合伙企业（有限合伙）	董事董春任出资人并持股 5%以上的企业
上海恭仁商务咨询中心	董事董春任出资人并持股 5%以上的企业
上海桂庆企业管理合伙企业（有限合伙）	董事董春任出资人并持股 5%以上的企业
上海蓄道投资管理合伙企业（有限合伙）	董事董春任出资人并持股 5%以上的企业
云南钜源电力投资有限公司	董事董春任出资人并持股 5%以上的企业
深圳厚币欣荣财富管理有限公司	董事董春任出资人并持股 5%以上的企业
上海桑弧投资有限公司	股东何艳任执行董事、总经理、法定代表人及持股的公司
上海桑弧投资有限公司云南分公司	股东何艳任负责人的分公司
上海展瑞新富股权投资基金管理有限公司	股东何艳任法定代表人、董事长、总经理的公司
深圳公达资产管理有限公司	股东何艳任总经理, 执行董事, 法定代表人的公司
深圳厚币芯通科技有限公司	股东何艳任董事长的公司
深圳合和实业投资有限公司	董事兼总经理严伟任执行董事、总经理、法定代表人的公司

其他关联方名称	与本公司关系
深圳中电能源控股有限责任公司	董事兼总经理严伟任执行董事、总经理、法定代表人的公司
云南钜源电力投资有限公司	董事兼总经理严伟任执行董事、总经理、法定代表人的公司、股东
云龙南方水电开发有限公司	董事兼总经理严伟任执行董事、法定代表人的公司
金平勐桥大滩电力有限责任公司	董事兼总经理严伟任执行董事、法定代表人的公司
云南网瀚售电有限公司	董事兼总经理严伟任执行董事、总经理、法定代表人的公司
云南网瀚售电有限公司玉溪分公司	董事兼总经理严伟任负责人的分公司
云南昭昇新能源科技有限公司	董事兼总经理严伟任执行董事、总经理、法定代表人的公司
云南领聚新材料有限公司	董事兼总经理严伟任董事的公司
云南锦中汇招标咨询有限公司	实控人李秋红重大影响的公司
云南钜源电力投资有限公司	董事、董秘、财务总监李树萍任监事的公司
云龙南方水电开发有限公司	董事、董秘、财务总监李树萍任监事的公司
金平勐桥大滩电力有限责任公司	董事、董秘、财务总监李树萍任监事的公司
云南网瀚售电有限公司	董事、董秘、财务总监李树萍任监事的公司
云南昭昇新能源科技有限公司	董事、董秘、财务总监李树萍任监事的公司
上海承幼投资管理合伙企业（有限合伙）	董事、董秘、财务总监李树萍任执行事务合伙人、出资人的企业
上海偲毅商务咨询中心	董事、董秘、财务总监李树萍任出资人的企业
深圳合和实业投资有限公司	监事刘艳秋任监事的公司
云南领聚新材料有限公司	监事刘艳秋任董事的公司
深圳中电能源控股有限责任公司	监事刘艳秋任监事的公司
云南网瀚售电有限公司	监事刘艳秋任监事的公司
云南领聚新材料有限公司	监事刘艳秋任监事公司
昆明皓天财务有限公司	监事于秋艳任股东、经理的公司

（二）关联交易：无

（三）关联方往来余额

1、他应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南锦中汇招标咨询有限公司	1,417,415.66	1,606,156.49
其他应付款	香港云能中汇投资有限公司	1,082,010.83	893,270.00

注：云南锦中汇招标咨询有限公司为实际控制人李秋红能施加重大影响的公司。

十二、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

1、截止 2023 年 6 月 30 日，公司累计亏损 11,558,998.67 元，净资产 556,545.19 元，公司计划采取以下措施改善经营状况

(1) 加强公司的销售，在营销方面提升员工的专业能力，增加客户的覆盖面，提高公司的业绩，对市场、技术等进行全面较有效的整合优化，增强公司的核心竞争能力；

(2) 拓展新业务，为客户提供集采项目的招标系统的技术咨询服务业务；

(3) 进一步整合业务、资源，改善公司业务结构和盈利状况；

2、公司目前人员较少，尚未租赁独立的办公场所，目前公司人员在股东何艳无偿提供的办公场所办公。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	351,536.00	100.00	17,576.80	5.00	333,959.20
其中：账龄组合	351,536.00	100.00	17,576.80	5.00	333,959.20
合计	351,536.00	100.00	17,576.80	5.00	333,959.20

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
其中：账龄组合	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
合计	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	351,536.00	17,576.80	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	351,536.00	17,576.80	5.00

(2) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	10,000.00	17,576.80	10,000.00		17,576.80
合计	10,000.00	17,576.80	10,000.00		17,576.80

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳德合基金管理有限公司	333,959.20	1年以内	100.00	17,576.80
合计	333,959.20		100.00	17,576.80

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	0.00	361.41
合计	0.00	361.41

2.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	0.00	361.41
1-2年(含2年)		
合计	0.00	361.41

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴社保及公积	0.00	361.41
合计	0.00	361.41

(3) 其他应收款坏账准备计提情况：无

(4) 其他应收款坏账准备情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：无

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,286,000.00		4,286,000.00	4,286,000.00		4,286,000.00
合计	4,286,000.00		4,286,000.00	4,286,000.00		4,286,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港云能中汇投资有限公司	4,286,000.00			4,286,000.00		
合计	4,286,000.00			4,286,000.00		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	478,415.08	56,592.51	70,179.33	83,135.86
其他业务			94,339.62	
合计	478,415.08	56,592.51	164,518.95	83,135.86

十七、财务报表补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
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		

项 目	金 额	说 明
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上年年末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	185,579.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,843.34	
小 计	209,422.48	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	209,422.48	

2、净资产收益率及每股收益

项目	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
归属于母公司普通股股东的净利润	-16.90%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-53.83%	-0.03	-0.03

云南恒荣招标股份有限公司

二〇二三年八月十八日

附件 I 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

公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》相关规定，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。实施上述会计政策变更对公司财务报表项目无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	185,579.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,843.34
非经常性损益合计	209,422.48
减：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	209,422.48

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用