

证券代码：839954

证券简称：汇杰设计

主办券商：财信证券



汇杰设计

NEEQ : 839954

汇杰设计集团股份有限公司

Huijie Design Group Co., Ltd.

半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘捷、主管会计工作负责人彭秀莲及会计机构负责人（会计主管人员）文小春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，不存在未出席审议的董事。
- 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“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	93

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	汇杰设计集团股份有限公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目	指	释义
汇杰设计、汇杰股份、公司、本公司、股份公司	指	汇杰设计集团股份有限公司(曾用名湖南省汇杰勘测设计股份有限公司)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	汇杰设计集团股份有限公司股东大会
董事会	指	汇杰设计集团股份有限公司董事会
监事会	指	汇杰设计集团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
章程	指	汇杰设计集团股份有限公司章程
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、万元
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》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	汇杰设计集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Huijie Design Group Co., Ltd.		
法定代表人	刘捷	成立时间	2010年1月25日
控股股东	控股股东为刘捷	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘捷和范晋萍，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-M 74 专业技术服务业-M 749 其他专业技术服务-- M 7499 其他未列明专业技术服务业		
主要产品与服务项目	工程勘察设计；工程咨询；工程测量；测绘服务；不动产测绘；摄影测量与遥感服务；测绘航空摄影服务；地理信息系统及数据库建设；城乡规划编制；土地规划咨询；工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；市政公用工程施工总承包。		
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	汇杰设计	证券代码	839954
挂牌时间	2016年11月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	70,965,700
主办券商(报告期内)	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路2段80号顺天国际财富中心22层		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭秀莲	联系地址	湖南省长沙市天心区新开铺街道滑油塘6号
电话	0731-85516411	电子邮箱	hnhjgf@126.com
传真	0731-85516411		
公司办公地址	湖南省长沙市天心区新开铺街道莲花山巷82-2号	邮政编码	410000
公司网址	www.hnhuijie.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430111550702525F		
注册地址	湖南省长沙市天心区新开铺街道滑油塘6号		
注册资本(元)	70,965,700	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内注册资本由 54,589,000.00 元变更为 70,965,700 元。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

本公司所处行业为专业技术服务业，属于技术密集型的智力服务行业。是一家集水利地理信息系统研究开发、勘测设计、智慧水利建设、流量计量校准检测服务为一体的专业技术服务提供商。

公司拥有工程勘察、工程设计、工程测绘、工程咨询、国土空间规划、水资源论证、水文水资源调查评价等7大类专业资质及水利水电工程、市政公用工程施工总承包资质，通过了ISO 9001质量管理体系、ISO45001职业健康安全管理体系、ISO14001环境管理体系认证、属于高新技术企业、创新型中小企业、科技型中小企业、深度上云上平台标杆企业、两化融合企业、拟上市重点企业。

公司经营多年，组建了精干的技术、经营和管理团队，能为客户提供从项目的初期咨询到后期施工指导的整体性、系统性的综合化服务。通过提供上述相关服务，有助于降低政府投资的建设成本，协助客户实现投资和建设目标。

1、公司的研发模式

公司的研发模式以自主研发为主，外部合作为辅，对内成立专门的研发部门，对外与大专院校、科研院所进行产学研合作，目前已经与三峡大学、湖南城市学院、南京信息工程大学、湖南水利水电职业技术学院等达成了“产学研合作”协议，公司依靠内部研发团队的研发成果和外部院校合作成果，持续改善内部工作流程、提升公司服务的质量和客户满意度，满足众多客户的需求，扩大了公司在行业内的影响力和市场占有率。

2、公司的采购模式

公司对外采购主要包括物资采购和劳务采购。

公司物资采购一般分为勘测设备采购、办公软件和设备采购、耗材采购三类，采取公开比价的采购方式，从质量、价格、交货速度等方面对供货商进行选择。

公司项目前期需要进行劳务采购。公司项目分为勘测工作与设计工作，勘测为前期工作，公司先现场勘测，得到实测图后，再进行设计。但前期调查、道路清障、资料收集、仪器搬运等勘测设计中的辅助工作需要大量人员，由于此项工作不涉及公司核心业务，出于节约成本和提高工作效率考虑，公司对非核心、基础性工作采取外协采购服务方式。公司按照“劳务采购流程”与对方签订合同，履行完毕后，公司按照内部标准核查工作质量，若质量合格，公司根据发票支付相应价款；若质量不合格，对方应负责无偿给予重新踏勘或采取补救措施，直至达到质量要求。

3、公司的销售模式

公司通过招投标和客户直接委托两种方式获取项目并提供服务。招投标模式是目前工程设计行业承接业务较为普遍的模式。公司依靠已建立的各种业务渠道、客户关系及服务口碑、知名度获取项目信息参与竞标、组织投标，通过投标方式获取项目；客户直接委托方式指基于公司区域竞争优势及知名度，业主直接委托公司进行工程勘察设计。

4、公司的生产模式

公司承接业务后，为保证公司承担的服务项目技术质量，所有项目必须先实行技术质量分级审查，然后公司内部立项，选定项目负责人，由项目负责人成立项目组，对项目进行研究并制订方案；对于项目开展过程中遇到的有关技术问题，随时向设计部主任和总工办的技术总负责人汇报，经研究后给予解决；需要业主方提供资料或澄清有关设计问题的，必须采用书面形式和业主方沟通，请业主方给出书面意见答复，并根据书面答复意见处理；公司项目方案需经技术总负责人审查通过。

5、公司的盈利模式

公司立足于勘察设计行业，围绕水利、农业、自然资源、烟草等行业，以勘测设计、规划咨询、工

程施工总承包为主要服务方式，利用自有技术和丰富的从业经验，为客户提供一站式的勘测设计咨询服务。

公司通过投标或直接委托方式获得项目并签订合同，根据政府部门业主要求，公司项目负责人、项目审定人共同编制项目实施计划，明确项目技术标准和产品文件要求，根据项目实施计划收集材料并分析，最终提供出可行的设计方案，业主对方案进行评审确认后；根据确定的设计方案编制产品文件，最终将完整的产品文件提交给业主。业主根据合同约定支付价款。

报告期内以及报告期后至本报告披露之日，公司的商业模式未发生重大变化。

（二） 行业情况

勘察设计、规划咨询等工程技术服务位于工程建设业务链条的起始阶段，是固定资产投资转化为现实生产力的先期工作。目前，我国几乎所有的工程建设项目均需由测绘、工程设计、咨询企业提供包括测绘、项目建议书、可行性研究、工程勘察设计等在内的工程技术与设计服务。

根据住建部发布的《2021年全国工程勘察设计统计公报》，2021年，全国具有勘察设计资质的企业营业收入总计84016.1亿元。其中，工程勘察收入1103亿元，与上年相比增长7.5%；工程设计收入5745.3亿元，与上年相比增长4.8%；工程总承包收入40041.6亿元，与上年相比增长21.1%；其他工程咨询业务收入964.8亿元，与上年相比增长19.8%。净利润2477.5亿元，与上年相比减少1.4%，我国勘察设计行业市场空间巨大。

2022年3月5日，国务院政府工作报告指出，积极扩大有效投资，围绕国家重大战略部署和“十四五”规划，适度超前开展基础设施投资，建设重点水利工程、综合立体交通网、重要能源基地和设施，加快城市燃气管道、给排水管道等管网更新改造，完善防洪排涝设施，继续推进地下综合管廊建设。

水利是国民经济体系的重要组成部分，在我国具有特殊而重要的地位，发挥着防洪保安全、支撑社会发展、维护自然生态健康的基础性作用，水利工程作为国家基础设施建设的重要方向，加快推进水利基础设施建设是重中之重。根据水利部统计数据，2010年以来，我国水利建设年度新增投资额总体呈现稳中有升的态势，年度新增建设投资至2021年已达7,576亿元，是2010年的3.27倍，年复合增长率达12.56%。根据水利部数据，截至2022年12月，我国当年水利建设完成投资额已超过1万亿元，较2021年的7,576亿元增长超过30%，近5年CAGR约10%。

针对这些水利基建项目投资，按标准测算，可以初步测算每年仅水利建设相关的工程勘测、工程设计市场规模约为130-175亿元。

由此可见，未来勘测设计行业成长空间明确。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于2022年10月18日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202243002022，有效期3年。 2、公司于2023年4月被认定为湖南省“专精特新”小巨人企业。

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	28,933,175.85	33,663,056.22	-14.05%
毛利率%	51.42%	55.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,703,851.06	5,635,972.57	1.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,337,894.14	5,557,813.81	-21.95%
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）	4.37%	7.01%	-
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）	3.32%	6.91%	-
基本每股收益	0.08	0.11	-27.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	184,288,234.98	200,239,029.99	-7.97%
负债总计	50,804,698.91	72,459,344.98	-29.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,483,536.07	127,779,685.01	4.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.88	2.34	-19.66%
资产负债率%（母公司）	27.55%	36.19%	-
资产负债率%（合并）	27.57%	36.19%	-
流动比率	3.86	2.83	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,664,642.07	-2,192,148.46	-1,070.75%
应收账款周转率	0.28	0.35	-
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%	-7.97%	0.51%	-
营业收入增长率%	-14.05%	30.09%	-
净利润增长率%	1.20%	4.57%	-

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	27,294,320.19	14.81%	55,216,728.31	27.58%	-50.57%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	109,017,692.14	59.16%	96,025,766.78	47.96%	13.53%
预付款项	1,201,116.41	0.65%	260,291.72	0.13%	361.45%

其他应收款	1,160,605.81	0.63%	968,978.82	0.48%	19.78%
合同资产	28,784,628.14	15.62%	30,368,186.39	15.17%	-5.21%
一年内到期的非流动资产	694,460.62	0.38%			
其他流动资产	146,643.70	0.08%	191,805.98	0.10%	-23.55%
长期应收款	3,051,657.94	1.66%	3,937,170.85	1.97%	-22.49%
固定资产	5,140,863.00	2.79%	4,861,519.21	2.43%	5.75%
使用权资产	4,727,037.56	2.57%	5,157,794.88	2.58%	-8.35%
长期待摊费用	1,121,882.35	0.61%	1,375,315.85	0.69%	-18.43%
递延所得税资产	1,947,327.12	1.06%	1,875,471.20	0.94%	3.83%
应付账款	20,427,250.10	11.08%	30,717,040.92	15.34%	-33.50%
合同负债	5,208,313.89	2.83%	1,996,943.78	1.00%	160.81%
应付职工薪酬	6,700,355.76	3.64%	17,041,455.74	8.51%	-60.68%
应交税费	9,102,401.19	4.94%	12,413,180.77	6.20%	-26.67%
其他应付款	762,430.68	0.41%	1,443,725.69	0.72%	-47.19%
一年内到期的非流动负债	1,121,297.90	0.61%	1,057,097.29	0.53%	6.07%
其他流动负债	270,927.64	0.15%	90,732.95	0.05%	198.60%
租赁负债	7,211,721.75	3.91%	7,699,167.84	3.84%	-6.33%

项目重大变动原因:

货币资金: 报告期末, 公司货币资金为 27,294,320.19 元, 较上年年末减少27,922,408.12元, 同比下降50.57%, 主要系公司上年度底通过股票定向发行募集资金2,700.00余万元导致上期末货币资金余额较高, 且本期公司日常经营需要支付职工薪酬及各项福利、费用、支付供应商服务款、交纳税金, 发生大量现金流出, 其中影响最大的因素系支付的员工绩效较2022年1-6月支付额增加约700万元, 另一方面本期政府资金支付压力较大导致回款额较少, 故货币资金余额较上期末下降幅度较大。

预付款项: 报告期末, 公司预付款项为1,201,116.41元, 较上年年末增加940,824.69元, 同比增加361.45%, 主要为预付湖南省印刷科技研究所有限责任公司2023年7-9月房租322,021.55元, 另因项目需要, 预付湖南鼎图智能科技有限公司的服务采购款增加210,000.00元; 但因占公司资产比重较低, 不会对公司经营产生实质性影响。

应付账款: 报告期末, 应付账款同比下降 33.50%, 系因行业原因, 政府项目多数在下半年正式启动, 导致公司业务集中在下半年, 故上半年新增应付供应商服务采购款较少, 但上半年又支付了较多的以前年度供应商服务采购款, 使得应付账款较上期末减少。

合同负债: 报告期末, 公司合同负债为5,208,313.89元, 较上年年末增加3,211,370.11元, 同比增加160.81%, 主要是由于公司报告期内预收业主进度款增加所致。

应付职工薪酬: 报告期内, 应付职工薪酬较上期减少10,341,099.98元, 减少60.68%, 主要为上年度末计提奖金在本期内已进行支付。

其他应付款: 报告期内, 其他应付款较上期减少681,295.01元, 减少47.19%, 主要为员工报销款及中介费用在本期内已进行支付。

其他流动负债: 报告期内, 其他流动负债较上期增加 180,194.69 元, 系期末待转销项税额较期初增加所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	28,933,175.85	-	33,663,056.22	-	-14.05%
营业成本	14,056,048.27	48.58%	14,833,590.85	44.06%	-5.24%
毛利率	51.42%	-	55.94%	-	-
税金及附加	139,975.06	0.48%	162,786.36	0.48%	-14.01%
销售费用	1,378,915.88	4.77%	1,300,087.80	3.86%	6.06%
管理费用	5,605,550.59	19.37%	3,790,611.17	11.26%	47.88%
研发费用	1,827,501.40	6.32%	2,259,863.31	6.71%	-19.13%
财务费用	51,175.36	0.18%	204,576.29	0.61%	-74.98%
其他收益	1,616,167.22	5.59%	94,145.44	0.28%	1,616.67%
信用减值损失	-537,055.76	-1.86%	-3,310,751.68	-9.83%	83.78%
资产减值损失	-52,156.55	-0.18%	-895,508.35	-2.66%	94.18%
资产处置收益	-5,441.92	-0.02%	-2,679.83	-0.01%	-103.07%
营业利润	6,895,522.28	23.83%	6,996,746.02	20.78%	-1.45%
营业外收入	0.03	0.00%	756.18	0.00%	-100.00%
营业外支出	3,717.19	0.01%	185.31	0.00%	1,905.93%
利润总额	6,891,805.12	23.82%	6,997,316.89	20.79%	-1.51%
净利润	5,703,851.06	19.71%	5,635,972.57	16.74%	1.20%

项目重大变动原因：

管理费用：管理费用较上年同期增长47.88%，主要原因本期支付的各项券商、审计、法律咨询费较上期增加50余万元；2022年8月开始为员工提供就餐补贴及其他各项福利，故本期福利费60余万元较上年同期全额增长；ITSS安全管理费、ISO认证费用等增加约20万元；其余同比增长金额系为开拓市场，本期新增青海、甘肃、永州、娄底、常德办事处产生的各项办公费及其他费用。

财务费用：财务费用较上年同期下降74.98%，系本期新增募集资金专户利息产生的利息收入133,627.00元，利息收入较上期增加较多，导致本期财务费用下降。

其他收益：其他收益较上年同期增长1,616.67%，主要原因为公司本期收到2022年长沙市资本市场发展专项资金1,500,000.00元。

信用减值损失：报告期内，公司信用减值损失较上年同期减少2,773,695.92元，主要原因系公司2022年下半年回款情况相较往年要好，部分长账龄应收账款余额及坏账准备下降明显，而公司因项目结算和应收账款确认集中在下半年年度，导致2022年下半年形成的应收账款账龄在2023年6月末尚在1年以内，无需再增加计提坏账，故减值损失呈下降趋势。

资产减值损失：报告期内，公司资产减值损失主要系已完工未结算项目形成的合同资产计提的减值，资产减值损失较上年同期减少843,351.80元，系2022年上半年及以前年度因公共卫生事件影响导致结算周期增加，长账龄合同资产占比较高，导致减值损失金额较大，但2022年底项目结算周期缩短，回款近8000万元，长账龄合同资产大幅减少，且公司因业务性质原因完工结算大多在年底，合同资产形成时间几乎都在下半年，会导致截至2023年6月底时账龄不满足往后推迟1年的条件，无需再增加计提坏账，故资产减值损失呈下降趋势。

资产处置收益：报告期内，资产处置收益主要为使用权资产处置形成的损失。

营业外收入：报告期内，营业外收入较上年同期几乎全额下降系本期几乎无相关业务发生。

营业外支出：报告期内，营业外支出较上年同期增加 3,531.88 元，主要为固定资产报废损失。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	28,831,861.74	33,641,156.22	-14.30%
其他业务收入	101,314.11	21,900.00	362.62%
主营业务成本	14,042,006.43	14,817,787.57	-5.24%
其他业务成本	14,041.84	15,803.28	-11.15%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
勘测设计	15,480,975.65	7,014,337.21	54.69%	-16.95%	-4.17%	-6.04%
规划咨询	7,738,153.13	2,931,773.76	62.11%	-9.37%	-10.54%	0.50%
勘察测绘	4,703,686.35	3,551,658.36	24.49%	-16.67%	-5.45%	-8.96%
工程施工及工程总承包	399,878.29	275,845.62	31.02%	-51.14%	-40.60%	-12.24%
计量校准	509,168.32	268,391.48	47.29%			
其他	101,314.11	14,041.84	86.14%	362.62%	-11.15%	58.30%
合计	28,933,175.85	14,056,048.27	51.42%	-14.05%	-5.24%	-4.52%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
湖南	17,263,810.08	7,385,493.12	57.21%	-23.36%	-7.26%	-7.43%
西藏	2,080,126.03	716,500.36	65.55%	-38.83%	-56.77%	14.29%
云南	2,236,508.47	1,625,301.61	27.33%	68.85%	71.65%	-1.18%
广东	3,961,591.94	3,332,661.65	15.88%	14.19%	9.93%	3.26%
宁夏	821,328.00	431,840.78	47.42%	-34.68%	-4.86%	-16.48%
新疆	2,569,811.33	562,484.76	78.11%	165.76%	64.12%	13.55%
合计	28,933,175.85	14,056,048.27	51.42%	-14.05%	-5.24%	-4.52%

收入构成变动的原因：

按类别分析：

报告期内，计量校准业务为全额增长，系公司 2022 年下半年才新增该项业务。勘测设计、规划咨询、勘察测绘较上年同期都有所下降，系受市场环境及地区经济影响业务相对减少。

工程施工及工程总承包收入同比下降 51.14%，主要原因：公司 2021 年度承接的勐海县丰收水库、坝丙老寨水库、回烈水库、曼来水库、曼浪水库 5 座小(二)型水库除险加固工程设计施工总承包(EPC)项目进入实施阶段及新承接的佛房河水库、三岔河水库除险加固工程，在上年同期完成部分进度，同步确认了相应的收入和成本，而本期无新增施工项目，仅完成了原有施工项目的部分进度。

其他收入较上年同期增长 362.62%系本期转租赁业务产生的利息收入，上年同期无该项业务。

按区域分类分析：

报告期内云南、新疆有较大幅度增长，主要系该区域前期增设的分支机构市场规模扩大，业务量上升所致；湖南、西藏、宁夏收入较上年同期有所下降，主要受地区经济影响，业务开展受影响。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-25,664,642.07	-2,192,148.46	-1,070.75%
投资活动产生的现金流量净额	-1,339,989.02	-2,010,954.23	33.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-781,030.98	-618,736.70	-26.23%

现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 25,664,642.07 元，减少比例为 1,070.75%，减少幅度较大，主要原因系本期政府资金支付压力较大导致回款额较少，另一方面公司日常经营需要支付职工薪酬及各项福利、费用、支付供应商服务款、交纳税金，发生大量现金流出。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 670,965.21 元，增加比例为 33.37%，主要原因系上年同期转租赁前房屋装修费支出较本期增加所致。

3、经营活动产生的现金流量与净利润存在重大差异的原因：公司本期的营业收入约 2900 万元，而本期新增应收账款约 1000 万元，导致增加收入及利润但未发生现金流入，是造成两者产生差异的原因之一，应收账款增加主要原因为政府资金支付压力大，公司本期收回款项较少。但日常经营需要支付职工薪酬及各项福利、费用、支付供应商服务款、交纳税金，发生大量现金流出，从而使经营活动产生的现金流量与净利润存在重大差异。

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
宁夏兴杰生态农业科技有限公司	控股子公司	农业科技服务、技术推广	3,000,000	0.03	-100.04	0.00	-100.24
西藏永浩劳务有限责任公司	控股子公司	劳务服务	2,000,000	228,621.99	-126,378.01	0.00	-126,378.01
湖南一米信息	控股子公	信息技术咨	2,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

科技有限公司	司	询；地理遥感信息；软件开发；人工智能应用软件开发					
--------	---	--------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、照章纳税，推进以人为本的核心价值观，尽全力做到对社会负责、对公司股东负责、对公司员工负责，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

七、 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
国家宏观经济政策调控风险	公司从事的工程设计及咨询业务和国家的宏观投资政策的联系较为密切，主要业务的发展依赖于国家对土地整治、水利基础设施建设的投资规模，虽然国家近几年对土地整治规划和水利基础设施建设大力支持，但是不排除未来形势变化导致政策变化，而对公司发展产生不利影响的的风险。
市场竞争的风险	公司所处规划勘察设计行业内企业数量众多，大多数企业规模较小，经营区域性特征明显，行业竞争较为激烈，尽管公司在品牌形象、业务水平、客户资源等方面在当地具有一定的优势，但随着该行业市场化程度提高，行业竞争将变得愈发激烈，如果公司不能有效的应对市场竞争环境的变化，可能会导致公司市场份额的降低，从而影响公司经营业绩的增长。
核心技术人员流失的风险	工程勘测设计行业属于技术密集型行业，对设计人员的要求很高，公司业务的发展与所拥有的专业人才数量和质量紧密相关。经过多年发展，公司已经形成了成熟的经营模式和管理制度，培养了一批较高素质的业务骨干和核心人员，但未来随着公司业务所处行业市场竞争的不断加剧，相关技术人才的竞争也将日趋激烈，使得研发和设计服务人员面临更多的职业选择，公司面临一定的人才流动的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为刘捷和范晋萍，两人系母子关系，合

	<p>计持有公司 61.75%的股份，对公司具有重大影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p>
<p>社会保险费及住房公积金缴纳不规范风险</p>	<p>公司在报告期内存在部分员工未全额缴纳社会保险及住房公积金的情形，为员工购买社保及住房公积金是企业的法定义务，一旦这些未参保的员工后期对公司法定义务未履行进行追溯或公司未能及时规范上述社会保险及住房公积金缴纳行为而受到相关部门的处罚，可能对公司经营带来一定影响。因此，公司存在未为全员缴纳社保风险以及由此引发的潜在诉讼风险。</p>
<p>资质到期无法续期风险</p>	<p>公司主要服务的行业均有资质要求，该类资质每过一定年限需要经过主管部门审核，核查通过方可续期。公司建筑业企业资质及工程设计资质于 2022 年到期，2022 年 10 月 28 日，湖南省人民政府发布《住房和城乡建设部办公厅关于建设工程企业资质有关事宜的通知》，注明“住房和城乡建设部核发的工程勘察、工程设计、建筑业企业、工程监理企业资质，资质证书有效期于 2023 年 12 月 30 日前期满的，统一延期至 2023 年 12 月 31 日。上述资质有效期将在全国建筑市场监管公共服务平台自动延期，企业无需换领资质证书，原资质证书仍可用于工程招标投标等活动”。公司目前生产经营正常，未出现不能继续获取相关资质证书的情况。但如果行业准入政策发生变化或者公司内部发生重大不利事项，导致现有资质不能持续取得，将对公司业务造成不利影响。</p>
<p>应收账款回收的风险</p>	<p>由于受到行业收款惯例的影响，报告期末公司应收账款账面价值为 109,017,692.14 元。虽然大部分应收账款账龄在 2 年以内，且公司大客户目前信誉良好，但在项目执行过程中，仍可能发生由于客户财务状况不佳而拖延支付设计款等原因导致应收账款发生坏账损失的情况，给公司财务状况造成不利的影响。</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>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	4,000,000.00	1,225,849.00
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	700,000.00	104,930.63

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

无

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年11月28日		挂牌	限售承诺	发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	正在履行中
其他	2016年11月28日		挂牌	同业竞争承诺	持有公司5%以上股份的股东及董监高承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员，其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。	正在履行中
其他	2016年11月28日		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员分别向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	共管账户	933,803.36	0.51%	双峰分公司房地一体化项目的款项，账户内资金在项目完工验收前无法随时取用。
货币资金	货币资金	冻结	300,000.00	0.16%	保证金
货币资金	货币资金	冻结	77.90	0.00%	保证金的利息收入
总计	-	-	1,233,881.26	0.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限系公司正常业务开展所需，不会对公司经营造成重大不利影响。

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	30,220,800	55.36%	9,066,240	39,287,040	55.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,711,504	25.12%	-5,047,394	17,824,955	25.12%	
	董事、监事、高管	7,678,608	14.07%	2,303,582	9,982,190	14.07%	
	核心员工	5,571,072	10.21%	1,223,214	6,794,286	9.57%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,368,200	44.64%	7,310,460	31,678,660	44.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,997,700	36.63%	5,999,310	25,997,010	36.63%	
	董事、监事、高管	24,368,200	44.64%	6,010,460	30,378,660	42.81%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		54,589,000	-	16,376,700	70,965,700	-	
普通股股东人数							127

公司实际控制人刘捷持股比例同时在“董事、监事、高管”列示。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年5月19日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过了《2022年度权益分配预案》议案，总股本为54,589,000.00股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股。公司于2023年6月5日完成权益分派，于2023年6月7日办理工商变更登记，注册资本变更为70,965,700元，并换领新营业执照。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	刘捷	26,662,400	7,998,720	34,661,120	48.84%	25,997,010	8,664,110	0	0
2	范晋萍	7,046,804	2,114,041	9,160,845	12.91%	0	9,160,845	0	0
3	长沙市天心国资经营	2,400,000	720,000	3,120,000	4.40%	0	3,120,000	0	0

	集团有限公司								
4	李蔓丽	1,315,018	394,505	1,709,523	2.41%	0	1,709,523	0	0
5	黄鸿君	1,190,000	357,000	1,547,000	2.18%	1,160,250	386,750	0	0
6	张良	1,100,408	330,122	1,430,530	2.02%	1,082,250	348,280	0	0
7	彭娟	1,000,000	300,000	1,300,000	1.83%	1,300,000	0	0	0
8	文凯	887,795	266,339	1,154,134	1.63%	0	1,154,134	0	0
9	张群英	798,000	239,400	1,037,400	1.46%	0	1,037,400	0	0
10	邹平	720,000	216,000	936,000	1.32%	0	936,000	0	0
	合计	43,120,425	-	56,056,552	78.99%	29,539,510	26,517,042	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东范晋萍系股东刘捷母亲，刘捷和范晋萍为公司一致行动人，除此之外，公司现有前十名股东间不存在其他关联关系。

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
刘捷	董事长兼总经理	男	1976年1月	2022年9月5日	2025年9月4日
黄鸿君	董事兼副总经理	男	1983年9月	2022年9月5日	2025年9月4日
余凯	董事	男	1985年10月	2022年9月5日	2025年9月4日
张良	董事	男	1988年1月	2022年9月5日	2025年9月4日
储守成	董事	男	1989年8月	2022年9月5日	2025年9月4日
李为	监事会主席	男	1984年12月	2022年9月5日	2025年9月4日
罗坚	监事	男	1989年3月	2022年9月5日	2025年9月4日
黄巧	职工监事	女	1986年12月	2022年9月5日	2025年9月4日
彭秀莲	财务负责人兼董事会秘书	女	1988年6月	2022年9月5日	2025年9月4日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现有董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	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
刘捷	26,662,400	7,998,720	34,661,120	48.84%	0	0
黄鸿君	1,190,000	357,000	1,547,000	2.18%	0	0
余凯	656,000	196,800	852,800	1.20%	0	0
张良	1,100,408	330,122	1,430,530	2.02%	0	0
储守成	175,000	52,500	227,500	0.32%	0	0
李为	351,000	105,300	456,300	0.64%	0	0
罗坚	412,000	123,600	535,600	0.75%	0	0
黄巧	0	0	0	0.00%	0	0
彭秀莲	500,000	150,000	650,000	0.92%	0	0
合计	31,046,808	-	40,360,850	56.87%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

(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	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	5	1	1	5
行政管理人员	19	-	3	16
销售人员	24	1	-	25
技术人员	122	7	10	119
员工总计	170	9	14	165

(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	50	0	2	48

核心员工的变动情况:

报告期内，核心员工彭思洋、龚万和因个人原因离职，其工作已完成交接，不会对公司经营造成不利影响。

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	六、（一）	27,294,320.19	55,216,728.31
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	六、（二）	109,017,692.14	96,025,766.78
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	1,201,116.41	260,291.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,160,605.81	968,978.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六、（五）	28,784,628.14	30,368,186.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（六）	694,460.62	
其他流动资产	六、（七）	146,643.70	191,805.98
流动资产合计		168,299,467.01	183,031,758.00
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	六、（八）	3,051,657.94	3,937,170.85
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	六、(九)	5,140,863.00	4,861,519.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十)	4,727,037.56	5,157,794.88
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	1,121,882.35	1,375,315.85
递延所得税资产	六、(十二)	1,947,327.12	1,875,471.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,988,767.97	17,207,271.99
资产总计		184,288,234.98	200,239,029.99
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十三)	20,427,250.10	30,717,040.92
预收款项			
合同负债	六、(十四)	5,208,313.89	1,996,943.78
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	六、(十五)	6,700,355.76	17,041,455.74
应交税费	六、(十六)	9,102,401.19	12,413,180.77
其他应付款	六、(十七)	762,430.68	1,443,725.69
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	六、(十八)	1,121,297.90	1,057,097.29
其他流动负债	六、(十九)	270,927.64	90,732.95
流动负债合计		43,592,977.16	64,760,177.14
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	六、(二十)	7,211,721.75	7,699,167.84
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		7,211,721.75	7,699,167.84
负债合计		50,804,698.91	72,459,344.98
所有者权益：			
股本	六、(二十一)	70,965,700.00	54,589,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	7,312,928.18	23,689,628.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	8,196,110.97	8,196,110.97
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	47,008,796.92	41,304,945.86
归属于母公司所有者权益合计		133,483,536.07	127,779,685.01
少数股东权益			
所有者权益合计		133,483,536.07	127,779,685.01
负债和所有者权益合计		184,288,234.98	200,239,029.99

法定代表人：刘捷

主管会计工作负责人：彭秀莲

会计机构负责人：文小春

(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		27,278,118.17	55,212,278.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、(一)	109,017,692.14	96,025,766.78
应收款项融资			
预付款项		1,201,116.41	260,291.72
其他应收款	十七、(二)	1,303,185.81	978,978.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		28,784,628.14	30,368,186.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		694,460.62	
其他流动资产		146,643.70	191,805.98
流动资产合计		168,425,844.99	183,037,307.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		3,051,657.94	3,937,170.85
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		5,140,863.00	4,861,519.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,727,037.56	5,157,794.88
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,121,882.35	1,375,315.85
递延所得税资产		1,947,327.12	1,875,471.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,988,767.97	17,207,271.99
资产总计		184,414,612.96	200,244,579.72

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,427,250.10	30,717,040.92
预收款项			
合同负债		5,208,313.89	1,996,943.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,700,355.76	17,041,455.74
应交税费		9,102,401.12	12,413,180.70
其他应付款		762,330.68	1,443,625.69
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		1,121,297.9	1,057,097.29
其他流动负债		270,927.64	90,732.95
流动负债合计		43,592,877.09	64,760,077.07
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		7,211,721.75	7,699,167.84
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		7,211,721.75	7,699,167.84
负债合计		50,804,598.84	72,459,244.91
所有者权益：			
股本		70,965,700.00	54,589,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,312,928.18	23,689,628.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,196,110.97	8,196,110.97
一般风险准备			

未分配利润		47,135,274.97	41,310,595.66
所有者权益合计		133,610,014.12	127,785,334.81
负债和所有者权益合计		184,414,612.96	200,244,579.72

(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		28,933,175.85	33,663,056.22
其中：营业收入	六、(二十五)	28,933,175.85	33,663,056.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,059,166.56	22,551,515.78
其中：营业成本	六、(二十五)	14,056,048.27	14,833,590.85
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	六、(二十六)	139,975.06	162,786.36
销售费用	六、(二十七)	1,378,915.88	1,300,087.80
管理费用	六、(二十八)	5,605,550.59	3,790,611.17
研发费用	六、(二十九)	1,827,501.40	2,259,863.31
财务费用	六、(三十)	51,175.36	204,576.29
其中：利息费用		206,165.90	212,793.51
利息收入		158,724.39	12,232.59
加：其他收益	六、(三十一)	1,616,167.22	94,145.44
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）	六、(三十二)	-537,055.76	-3,310,751.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	-52,156.55	-895,508.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-5,441.92	-2,679.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,895,522.28	6,996,746.02
加：营业外收入	六、(三十五)	0.03	756.18
减：营业外支出	六、(三十六)	3,717.19	185.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,891,805.12	6,997,316.89
减：所得税费用	六、(三十七)	1,187,954.06	1,361,344.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,703,851.06	5,635,972.57
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)		5,703,851.06	5,635,972.57
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		5,703,851.06	5,635,972.57
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		5,703,851.06	5,635,972.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,703,851.06	5,635,972.57
(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)		0.08	0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.06	0.11

法定代表人: 刘捷

主管会计工作负责人: 彭秀莲

会计机构负责人: 文小春

(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	十七、(三)	28,933,175.85	33,663,056.22
减：营业成本	十七、(三)	13,941,610.88	14,833,590.85
税金及附加		139,975.06	162,786.36
销售费用		1,378,915.88	1,300,087.80
管理费用		5,605,550.59	3,790,611.17
研发费用		1,827,501.40	2,259,863.31
财务费用		50,964.50	204,576.42
其中：利息费用		206,165.90	212,793.51
利息收入		158,695.48	12,232.59
加：其他收益		1,616,167.22	94,145.44
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）		-530,875.76	-3,310,751.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-52,156.55	-895,508.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,441.92	-2,679.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,016,350.53	6,996,745.89
加：营业外收入		0.03	756.18
减：营业外支出		3,717.19	185.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,012,633.37	6,997,316.76
减：所得税费用		1,187,954.06	1,361,344.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,824,679.31	5,635,972.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,824,679.31	5,635,972.44
（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		5,824,679.31	5,635,972.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.11

(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		21,265,394.88	28,242,245.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	4,050,585.94	6,729,751.36
经营活动现金流入小计		25,315,980.82	34,971,996.76
购买商品、接受劳务支付的现金		19,865,962.60	12,551,134.43
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		19,753,003.34	12,394,984.16
支付的各项税费		5,157,230.13	2,147,117.10
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	6,204,426.82	10,070,909.53
经营活动现金流出小计		50,980,622.89	37,164,145.22
经营活动产生的现金流量净额		-25,664,642.07	-2,192,148.46
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,339,989.02	2,010,954.23
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		1,339,989.02	2,010,954.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,339,989.02	-2,010,954.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	六、(三十八)	781,030.98	618,736.70
筹资活动现金流出小计		781,030.98	618,736.70
筹资活动产生的现金流量净额		-781,030.98	-618,736.70
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		-27,785,662.07	-4,821,839.39
加：期初现金及现金等价物余额		53,846,101.00	12,447,071.92
六、期末现金及现金等价物余额		26,060,438.93	7,625,232.53

法定代表人：刘捷

主管会计工作负责人：彭秀莲

会计机构负责人：文小春

(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		21,265,394.88	28,242,245.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,050,557.03	6,729,651.24
经营活动现金流入小计		25,315,951.91	34,971,896.64
购买商品、接受劳务支付的现金		19,751,525.21	12,551,134.43
支付给职工以及为职工支付的现金		19,753,003.34	12,394,984.16
支付的各项税费		5,157,230.13	2,147,117.10
支付其他与经营活动有关的现金		6,330,587.05	10,070,909.54
经营活动现金流出小计		50,992,345.73	37,164,145.23
经营活动产生的现金流量净额		-25,676,393.82	-2,192,248.59
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			0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,339,989.02	2,010,954.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,339,989.02	2,010,954.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,339,989.02	-2,010,954.23
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		781,030.98	618,736.70
筹资活动现金流出小计		781,030.98	618,736.70
筹资活动产生的现金流量净额		-781,030.98	-618,736.70
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		-27,797,413.82	-4,821,939.52

加：期初现金及现金等价物余额		53,841,650.73	12,447,071.92
六、期末现金及现金等价物余额		26,044,236.91	7,625,132.40

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 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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

向所有者分配利润的情况:

2023年5月19日,公司召开2022年年度股东大会,审议通过了《2022年度权益分配预案》议案,总股本为54,589,000.00股,拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股。公司于2023年6月5日完成权益分派,于2023年6月7日办理工商变更登记,注册资本变更为70,965,700元。

（二） 财务报表项目附注

汇杰设计集团股份有限公司 2023 年度半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

汇杰设计集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为湖南省汇杰勘测设计股份有限公司，于 2010 年 1 月 25 在长沙市工商行政管理局雨花分局注册，成立时公司名称为湖南省汇杰工程勘测设计咨询有限公司（简称“汇杰有限”），注册资本为 300.00 万元。

2016 年 5 月，汇杰有限整体改变更为股份公司，以 2016 年 4 月 30 日公司净资产折为股份公司股本总额 8,000,000 股，注册资本为 8,000,000 元，其中：刘捷 600 万股，占比 75%，范晋萍 200 万股，占比 25%。公司名称由“湖南省汇杰工程勘测设计咨询有限公司”变更为“湖南省汇杰勘测设计股份有限公司”。

2016 年 11 月 28 日，公司股票开始在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码为 839954。

2016 年 7 月 27 日，公司召开股东大会，决定增加公司注册资本 250 万元，由 800 万变更为 1,050 万。其中：刘捷认缴 600 万，占比 57.14%，范晋萍认缴 200 万，占比 19.05%，黄鸿君等 27 名股东认缴 250 万，占比 23.81%，新增股东实际出资 450 万元，其中 250 万元计入股本，200 万元计入资本公积。

2020 年 4 月 24 日，公司 2019 年度股东大会，决定增加公司注册资本 840 万元，将以公司现有总股本 10,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，每 10 股以资本公积转增 2 股，共计转增 840 万股，转增后，注册资本和股本增至 18,900,000 元。

2020 年 11 月 24 日，公司 2020 年第一次临时股东大会决议，向刘捷等 47 名自然人定向增发人民币普通股股票 620 万股，每股发行价格为 1.80 元，此次股票发行后，注册资本和股本增至人民币 2,510.00 万元。

2021 年 9 月 7 日，公司召开 2021 年，决定以公司现有总股本 25,100,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 8.5 股，每 10 股转增 1.5 股，分红前本公司总股本为 25,100,000 股，分红后总股本增至 50,200,000 股。

2022 年 10 月 18 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，决定向公司董事、监事、高级管理人员、在册股东、核心员工刘捷等 48 名自然人以及符合投资者适当性管理规定的外部投资者长沙市天心国资经营集团有限公司，共 49 名认购对象定向增发普通股票不超过 440.80 万股（含 440.80 万股），每股面值人民币 1 元，每股价格为人民币 6.20 元，融资额不超过人民币 2,732.96 万元（含 2,732.96 万元）。截至 2022 年 11 月 16 日止，公司已收到上述募集资金总额人民币 27,211,800.00 元，剔除发行费用 193,396.23 元（不含增值税），募集资金净额人民币 27,018,403.77 元，其中增加注册资本（股本）人民币 4,389,000.00 元，增加资本公积人民币 22,629,403.77 元。

2022年4月公司名称由“湖南省汇杰勘测设计股份有限公司”变更为“汇杰设计集团股份有限公司”。

公司注册地和总部地址：湖南省长沙市天心区新开铺街道滑油塘6号。

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

2023年5月19日，公司召开2022年年度股东大会，决定以公司现有总股本5458.90股为基数，向全体股东每10股以资本公积转增3股，共计转增1637.67万股，转增后，注册资本和股本增至70,965,700.00元。

截止2023年6月30日，公司注册资本为和股本人民币70,965,700.00元整。

2. 公司经营范围

工程勘察设计；工程咨询；工程测量；测绘服务；不动产测绘；摄影测量与遥感服务；测绘航空摄影服务；地理信息系统及数据库建设；城乡规划编制；土地规划咨询；工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；市政公用工程施工总承包；建筑工程施工总承包；房屋建筑工程、园林绿化工程的施工；计量检定校准；电能计量仪表及设备的检测；独立的第三方质量检测；农业基础设施建设；旱地改水田建设；水污染治理；生物生态水土环境研发与治理；土壤污染治理与修复服务；水土保持方案编制；节水管理及技术咨询；农民集体所有的土地流转中介服务；软件开发；纸质档案数字化服务；提供档案咨询、整理、保护、寄存、数字化；档案管理技术服务；信息系统集成服务；招、投标代理服务；包装装潢印刷品和其他印刷品印刷（不含商标、票据、保密印刷）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，未经批准不得从事P2P网贷、股权众筹、互联网保险、资管及跨界从事金融、第三方支付、虚拟货币交易、ICO、非法外汇等互联网金融业务）

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司董事会于2023年8月18日批准报出。

4. 营业期限

本公司经营期限为2010年1月25日至无固定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的

金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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.金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司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，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，对该应收账款预期信用损失的预期信用损失率进行估计。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（八）金融工具 5.金融资产减值”处理。

（十一）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，

其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各

项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（八）金融工具】进行处理。

（十五）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（八）金融工具】进行处理。

（十六）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十一）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十五）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面

价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公家具	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1.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。

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

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括软件等，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	3-10

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。截至期末，公司不存在使用寿命不确定或尚未达到使用状态的无形资产。

4.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。

（二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

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。

（二十六）合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）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本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（三十）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工

服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（三十一）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括勘测设计、规划咨询、勘察测绘、工程总承包、计量校准等收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策：

①勘测设计、规划咨询业务

公司提供的勘测设计、规划咨询服务由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本转入当期主营业务成本，不确认收入。公司勘测设计、规划咨询业务按照产出法确定履约进度，以提交并经客户签收或行政主管部门确认的进度节点资料作为履约进度，按履约进度确认收入。

②勘察测绘业务

公司提供的勘察测绘服务由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定履约进度，以经客户确认的已完成的工作量占预计合同总工作量的比例确定履约进度。

③工程总承包业务

公司提供的工程总承包服务由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定履约进度，以经客户确认的已完成的工作量占预计合同总工作量的比例确定履约进度。

④计量校准业务

水量计量校准业务主要是对水利部门计量设施进行检定或校准，并提交相应的检定或校准成果的书面报告，公司在相关工作完成并经业主验收合格后确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

- 1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

（三十五）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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	1%、3%、6%、9%、13%、免税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
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%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、汇杰设计集团股份有限公司山南分公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

(1) 根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号》第三条规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。本公司 2023 年度按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

(2) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号) ①自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。②自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。部分子公司享受上述优惠政策。

2. 企业所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2019 年 9 月取得编号为 GR201943000948 的高新技术企业证书，有效期为 2019 年 9 月 20 日至 2022 年 9 月 20 日。2022 年 10 月通过高新技术资格复审，取得编号为 GR202243002022 的高新技术企业证书，有效期为 2022 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 18 日。本公司 2023-2025 年减按 15% 的率计缴企业所得税。

②根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号) 的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司山南分公司适用上述优惠政策。

③根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号) 规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司 2023 年度享受上述税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定，该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 06 月 30 日，上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	4762.90	16,762.90
银行存款	26,055,676.03	53,829,338.10
其他货币资金	1,233,881.26	1,370,627.31
合计	<u>27,294,320.19</u>	<u>55,216,728.31</u>

2. 期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项共 1,233,881.26 元，其中：933,803.36 元系收到的房地一体化项目的款项，该账户为本公司湖南省娄底市双峰县分公司双峰分公司（简称双峰分公司）与双峰县自然资源局共同开立的账户，账户所有人为双峰分公司，受双峰县自然资源局监管，该账户内资金在项目完工验收前无法随时支取；300,000.00 元系用于电子卖场平台的保证金；77.90 元系电子卖场平台保证金利息收入。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	64,251,141.62
1-2年(含2年)	40,018,285.45
2-3年(含3年)	9,216,522.74
3-4年(含4年)	6,409,546.09
4-5年(含5年)	251,160.50
5年以上	208,770.00
小计	<u>120,355,426.40</u>
减: 坏账准备	<u>11,337,734.26</u>
合计	<u>109,017,692.14</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

(续上表)

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	44,250.00	0.04	44,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>120,311,176.40</u>	<u>99.96</u>	<u>11,293,484.26</u>	<u>9.39</u>	<u>109,017,692.14</u>
其中: 账龄分析组合	<u>120,311,176.40</u>	<u>99.96</u>	<u>11,293,484.26</u>	<u>9.39</u>	109,017,692.14
合计	<u>120,355,426.40</u>	<u>100.00</u>	<u>11,337,734.26</u>		<u>109,017,692.14</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
永顺县水利水电服务站	41,900.00	41,900.00	100.00	无法收回
永顺县水利局	2,350.00	2,350.00	100.00	无法收回
合计	<u>44,250.00</u>	<u>44,250.00</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析组合

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1 年以内	64,251,141.62	3,212,557.08	5.00
1-2 年 (含 2 年)	40,018,285.45	4,001,828.55	10.00
2-3 年 (含 3 年)	9,214,172.74	1,842,834.55	20.00
3-4 年 (含 4 年)	6,409,546.09	1,922,863.83	30.00
4-5 年 (含 5 年)	209,260.50	104,630.25	50.00
5 年以上	208,770.00	208,770.00	100.00
合计	<u>120,311,176.40</u>	<u>11,293,484.26</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
本期计提应收账款坏账准备	10,801,675.03	536,059.23			11,337,734.26
合计	<u>10,801,675.03</u>	<u>536,059.23</u>			<u>11,337,734.26</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山南市水利局	8,396,001.00	6.98	473,500.10
西藏山南市水利电力勘测设计研究院	7,627,739.71	6.34	785,124.79
华坪县雾坪水库管理局	6,362,817.20	5.29	1,497,038.82
西藏贡嘎县水利局	5,028,916.70	4.18	350,334.04
衡阳县水利工程建设管理中心	4,263,721.62	3.54	426,372.16
合计	<u>31,679,196.23</u>	<u>26.33</u>	<u>3,532,369.91</u>

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

6. 转移应收账款且继续涉入的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,201,116.41	100.00	260,291.72	100.00
合计	<u>1,201,116.41</u>	<u>100.00</u>	<u>260,291.72</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
湖南省印刷科技研究所有限责任公司	322,021.55	26.81
中国石化销售股份有限公司湖南石油高速分公司	278,469.71	23.18
湖南鼎图智能科技有限公司	210,000.00	17.48
长沙市盛唐科技有限公司	70,754.72	5.89
周美莲	30,000.01	2.50
合计	<u>911,245.99</u>	<u>75.87</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,160,605.81	968,978.82
合计	<u>1,160,605.81</u>	<u>968,978.82</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,088,742.95
1-2 年 (含 2 年)	12,084.46
2-3 年 (含 3 年)	150,000.00
3-4 年 (含 4 年)	
4-5 年 (含 5 年)	
5 年以上	
小计	<u>1,250,827.41</u>

减：坏账准备	90,221.60
合计	<u>1,160,605.81</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	708,684.46	639,037.30
备用金	450,000.00	50,041.00
押金	28,100.00	173,100.00
水电费		112,705.60
其他	64,042.95	83,319.99
小计	<u>1,250,827.41</u>	<u>1,058,203.89</u>
减：坏账准备	90,221.60	89,225.07
合计	<u>1,160,605.81</u>	<u>968,978.82</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年12月31日余额	84,140.61		5,084.46	<u>89,225.07</u>
2022年12月31日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	996.53			<u>996.53</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	<u>85,137.14</u>		<u>5,084.46</u>	<u>90,221.60</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
处于第一阶段的其他应收款	84,140.61	996.53				85,137.14
处于第三阶段的其他应收款	5,084.46					5,084.46

合计	<u>89,225.07</u>	<u>996.53</u>	<u>90,221.60</u>
----	------------------	---------------	------------------

(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 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
周量	备用金	300,000.00	1年以内	23.98	15,000.00
云南新佳宇建设工程有限公司	保证金	223,600.00	1年以内	17.88	11,180.00
湖南省印刷科技研究所有限责任公司	押金	150,000.00	2-3年	11.99	30,000.00
蓝禾城投(新疆)实业发展有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	7.99	5,000.00
方蕾	备用金	100,000.00	1年以内	7.99	5,000.00
合计		<u>873,600.00</u>		<u>69.84</u>	66,180.00

(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、负债的金额

无。

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

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
已完工未结算	30,611,556.19	2,340,613.91	28,270,942.28	32,142,957.89	2,288,457.36	29,854,500.53
未到期质保金	558,658.18	44,972.32	513,685.86	558,658.18	44,972.32	513,685.86
合计	<u>31,170,214.37</u>	<u>2,385,586.23</u>	<u>28,784,628.14</u>	<u>32,701,616.07</u>	<u>2,333,429.68</u>	<u>30,368,186.39</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	52,156.55			
合计	<u>52,156.55</u>			

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	694,460.62	
合计	<u>694,460.62</u>	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付中介机构费用	141,509.43	141,509.43
预付租金		44,900.03
预缴税费	4,854.27	5,116.52
待抵扣的进项税	280	280
合计	<u>146,643.70</u>	<u>191,805.98</u>

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额				
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
融资租赁款	3,051,657.94		3,051,657.94	4.90%	3,937,170.85		3,937,170.85	4.90%
其中：未实现融资收 益	455,859.52		455,859.52	4.90%	694,898.43		694,898.43	4.90%
合计	<u>3,051,657.94</u>		<u>3,051,657.94</u>		<u>3,937,170.85</u>		<u>3,937,170.85</u>	

2. 坏账准备计提情况

无。

3. 因资产转移而终止确认的长期应收款情况

无。

4. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(九) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,140,863.00	4,861,519.21
固定资产清理		

合计	<u>5,140,863.00</u>	<u>4,861,519.21</u>
----	---------------------	---------------------

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,068,941.12	5,187,792.96	840,947.31	1,001,735.84	9,099,417.23
2. 本期增加金额	<u>219,526.67</u>	<u>618,433.63</u>	<u>116,562.13</u>	<u>67,117.97</u>	<u>1,021,640.40</u>
(1) 购置	219,526.67	618,433.63	116,562.13	67,117.97	1,021,640.40
3. 本期减少金额	<u>48,840.71</u>		<u>17,971.72</u>	<u>1,397.72</u>	<u>68,210.15</u>
(1) 处置或报废	48,840.71		17,971.72	1,397.72	68,210.15
4. 期末余额	<u>2,239,627.08</u>	<u>5,806,226.59</u>	<u>939,537.72</u>	<u>1,067,456.09</u>	<u>10,052,847.48</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,297,953.15	1,891,476.78	529,901.99	518,566.10	4,237,898.02
2. 本期增加金额	<u>233,348.56</u>	<u>268,222.09</u>	<u>95,258.05</u>	<u>141,982.23</u>	<u>738,810.93</u>
(1) 计提	233,348.56	268,222.09	95,258.05	141,982.23	738,810.93
3. 本期减少金额	<u>46,398.67</u>		<u>17,036.21</u>	<u>1,289.59</u>	<u>64,724.47</u>
(1) 处置或报废	46,398.67		17,036.21	1,289.59	64,724.47
4. 期末余额	<u>1,484,903.04</u>	<u>2,159,698.87</u>	<u>608,123.83</u>	<u>659,258.74</u>	<u>4,911,984.48</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>754,724.04</u>	<u>3,646,527.72</u>	<u>331,413.89</u>	<u>408,197.35</u>	<u>5,140,863.00</u>
2. 期初账面价值	<u>770,987.97</u>	<u>3,296,316.18</u>	<u>311,045.32</u>	<u>483,169.74</u>	<u>4,861,519.21</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

(十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,652,125.79	6,652,125.79
2.本期增加金额	<u>227,738.70</u>	<u>227,738.70</u>
其中：第三方租入	227,738.70	227,738.70
3.本期减少金额	<u>62,889.84</u>	<u>62,889.84</u>
其中：处置	62,889.84	62,889.84
4.期末余额	<u>6,816,974.65</u>	<u>6,816,974.65</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	1,494,330.91	1,494,330.91
2.本期增加金额	<u>625,304.16</u>	<u>625,304.16</u>
其中：计提	625,304.16	625,304.16
3.本期减少金额	<u>29,697.98</u>	<u>29,697.98</u>
其中：处置	29,697.98	29,697.98
4.期末余额	<u>2,089,937.09</u>	<u>2,089,937.09</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>4,727,037.56</u>	<u>4,727,037.56</u>
2.期初账面价值	<u>5,157,794.88</u>	<u>5,157,794.88</u>

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,375,315.85	318,348.62	571,782.12		1,121,882.35
合计	<u>1,375,315.85</u>	<u>318,348.62</u>	<u>571,782.12</u>		<u>1,121,882.35</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

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
应收款项减值准备	10,766,422.16	1,614,963.32	10,323,207.23	1,548,481.08
合同资产减值准备	2,215,758.67	332,363.80	2,179,934.12	326,990.12
合计	<u>12,982,180.83</u>	<u>1,947,327.12</u>	<u>12,503,141.35</u>	<u>1,875,471.20</u>

(十三) 应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务采购款	18,956,586.08	28,423,133.96
工程材料款	123,766.50	929,583.39
工程及设备款	28,000.00	49,499.00
其他	1,318,897.52	1,314,824.570
合计	<u>20,427,250.10</u>	<u>30,717,040.92</u>

2.账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十四) 合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	5,208,313.89	1,996,943.78
合计	<u>5,208,313.89</u>	<u>1,996,943.78</u>

2.报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(十五) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,041,455.74	9,061,476.64	19,402,576.62	6,700,355.76
二、离职后福利中-设定提存计划负债		564,875.94	564,875.94	
合计	<u>17,041,455.74</u>	<u>9,626,352.58</u>	<u>19,967,452.56</u>	<u>6,700,355.76</u>

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,974,814.45	7,963,727.92	18,247,843.14	6,690,699.23
二、职工福利费		613,799.19	613,799.19	
三、社会保险费		<u>339,797.93</u>	<u>339,391.59</u>	406.34
其中：医疗保险费		291,966.75	291,623.53	343.22
工伤保险费		47,831.18	47,768.06	63.12
生育保险费				

四、住房公积金		93,034.00	93,034.00	
五、工会经费和职工教育经费	66,641.29 5	51,117.60	108,508.70	9,250.19
合计	<u>17,041,455.74</u>	<u>9,061,476.64</u>	<u>19,402,576.62</u>	<u>6,700,355.76</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		541,498.56	541,498.56	
2. 失业保险费		23,377.38	23,377.38	
合计		<u>564,875.94</u>	<u>564,875.94</u>	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,788,023.31	4,476,166.61
2. 增值税	6,588,015.26	7,166,400.83
3. 城市维护建设税	402,329.33	403,317.45
4. 教育费附加及地方教育附加	171,306.98	290,195.35
5. 代扣代缴个人所得税	4,713.01	4,713.01
6. 印花税	15,742.89	35,289.02
7. 水利建设基金	14,001.33	37,098.50
8. 其他税费	118,269.08	
合计	<u>9,102,401.19</u>	<u>12,413,180.77</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	762,430.68	1,443,725.69
合计	<u>762,430.68</u>	<u>1,443,725.69</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	498,630.68	882,713.90
押金	20,000.00	20,000.00

服务费		170,000.00
其他	243,800.00	371,011.79
合计	<u>762,430.68</u>	<u>1,443,725.69</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,121,297.90	1,057,097.29
合 计	<u>1,121,297.90</u>	<u>1,057,097.29</u>

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	270,927.64	90,732.95
合 计	<u>270,927.64</u>	<u>90,732.95</u>

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,227,081.06	8,885,952.48
减：未确认融资费用	1,015,359.31	1,186,784.64
合 计	<u>7,211,721.75</u>	<u>7,699,167.84</u>

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股本总额	54,589,000.00			16,376,700.00		16,376,700.00	70,965,700.00

注：股本本期变动情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

(二十二) 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	23,689,628.18		16,376,700.00	7,312,928.18
合计	<u>23,689,628.18</u>		<u>16,376,700.00</u>	<u>7,312,928.18</u>

(二十三) 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	8,196,110.97			8,196,110.97

合计	<u>8,196,110.97</u>	<u>8,196,110.97</u>
----	---------------------	---------------------

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	41,304,945.86	20,481,089.87
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>41,304,945.86</u>	<u>20,481,089.87</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,703,851.06	23,138,245.52
减：提取法定盈余公积		2,314,389.53
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>47,008,796.92</u>	<u>41,304,945.86</u>

(二十五) 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	28,831,861.74	14,042,006.43	33,641,156.22	14,817,787.57
其他业务	101,314.11	14,041.84	21,900.00	15,803.28
合计	<u>28,933,175.85</u>	<u>14,056,048.27</u>	<u>33,663,056.22</u>	<u>14,833,590.85</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
勘测设计	15,480,975.65
勘察测绘	4,703,686.35
规划咨询	7,738,153.13
工程施工及工程总承包	399,878.29
计量校准	509,168.32
合计	<u>28,831,861.74</u>
按经营地区分类	
境内	28,831,861.74
合计	<u>28,831,861.74</u>
按商品转让的时间分类	
某一时段确认	28,322,693.42

某一时点确认	509,168.32
合计	<u>28,831,861.74</u>

3.履约义务的说明

公司提供的服务包括勘测设计、规划咨询、勘察测绘和工程总承包业务。

公司勘测设计、规划咨询业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。公司以产出法确定履约进度，以提交并经客户签收或行政主管部门确认的进度节点资料作为履约进度。

公司的测绘业务属于在某一时段内履行的履约义务，公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司以产出法确定履约进度，以经客户确认的工作量占预计总工作量的比例作为履约进度。公司工程总承包业务属于在某一时段内履行的履约义务，公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司以产出法确定履约进度，以经客户确认的工作量占预计总工作量的比例作为履约进度。

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	63,022.73	82,437.59
教育费附加(含地方教育附加)	27,229.63	59,231.14
印花税	11,067.42	8,226.70
水利建设基金	12,584.82	8,753.57
车船使用税	7,917.36	4,137.36
其他税费	18,153.10	
合计	<u>139,975.06</u>	<u>162,786.36</u>

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	746,166.38	572,567.01
投标费用	186,153.32	250,711.60
差旅招待费	413,755.76	466,272.02
办公费及其他	32,840.42	10,537.17
合计	<u>1,378,915.88</u>	<u>1,300,087.80</u>

（二十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,945,528.93	1,328,913.82

折旧与摊销	283,958.92	335,178.85
维修费	79,843.24	108,765.86
租赁费	584,163.77	591,182.92
办公费及其他	870,496.30	400,660.66
劳务费	196,716.49	103,000.22
装修费	554,146.26	447,099.56
会务费	21,500.00	47,980.00
中介服务费	557,583.26	52,224.95
差旅招待费	511,613.42	375,604.33
小计	<u>5,605,550.59</u>	<u>3,790,611.17</u>

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,494,808.66	1,425,382.41
直接投入	2,000.00	2,874.25
折旧与摊销	80,617.15	323,804.66
委托研发费用	130,097.61	
其他	119,977.98	507,801.99
合计	<u>1,827,501.40</u>	<u>2,259,863.31</u>

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	206,165.90	212,793.51
减：利息收入	158,724.39	12,232.59
手续费	3,733.85	4,015.37
合计	<u>51,175.36</u>	<u>204,576.29</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
“两新”党组织补助	2,790.50	
增值税进项税加计扣除个税手续费返还	8,924.45	7,131.40
稳岗补贴	21,000.00	5,887.33
高企奖补资金增值税进项税加计扣除	33,452.27	30,873.240
免征增值税		10,653.47

高企奖补资金	50,000.00	39,600.00
2022年长沙市资本市场发展专项资金	1,500,000.00	
合计	<u>1,616,167.22</u>	<u>94,145.44</u>

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-536,059.23	-3,308,330.23
其他应收款坏账损失	-996.53	-2,421.45
合计	<u>-537,055.76</u>	<u>-3,310,751.68</u>

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-52,156.55	-895,508.35
合计	<u>-52,156.55</u>	<u>-895,508.35</u>

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-5,441.92	-2,679.83
合计	<u>-5,441.92</u>	<u>-2,679.83</u>

(三十五) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	0.03	756.18
合计	<u>0.03</u>	<u>756.18</u>

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	3,485.68	
其他	231.51	185.31
合计	<u>3,717.19</u>	<u>185.31</u>

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

当期所得税费用	1,259,809.98	2,057,880.57
递延所得税费用	-71,855.92	-696,536.25
合计	<u>1,187,954.06</u>	<u>1,361,344.32</u>

(三十八) 现金流量表项目注释

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
往来款	5,183.04	5,026,100.00
政府补助	1,573,790.50	45,487.33
投标保证金	450,260.00	931,853.45
收回备用金	1,572,000.00	663,374.40
利息收入	158,724.39	10,707.03
其他	290,628.01	52,229.15
合计	<u>4,050,585.94</u>	<u>6,729,751.36</u>

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
往来款、投标保证金	864,695.01	4,776,523.00
付现费用	3,044,364.97	3,042,495.34
财务费用（手续费及其他）	3733.85	2714.52
支付备用金	1,972,000.00	2,068,500.00
其他	319,632.99	180,676.67
合计	<u>6,204,426.82</u>	<u>10,070,909.53</u>

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	781,030.98	618,736.70
合计	<u>781,030.98</u>	<u>618,736.70</u>

(三十九) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

一、将净利润调节为经营活动现金流量

净利润	5,703,851.06	5,635,972.57
加：资产减值准备	52,156.55	895,508.35
信用减值损失	537,055.76	3,310,751.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	738,810.93	609,329.79
使用权资产摊销	625,304.16	541,561.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	571,782.12	447,864.56
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)	-2,127.24	2,679.83
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	3,485.68	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	206,165.90	212,793.51
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)	-71,855.92	-696,536.25
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-12,895,222.98	-4,377,130.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-21,134,048.09	-8,774,943.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-25,664,642.07</u>	<u>-2,192,148.46</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	<u>26,060,438.93</u>	<u>7,625,232.53</u>
减：现金的期初余额	53,846,101.00	12,447,071.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,785,662.07	-4,821,839.39

2.本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3.本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>26,060,438.93</u>	<u>53,846,101.00</u>
其中：库存现金	4,762.90	16,762.90
可随时用于支付的银行存款	26,055,676.03	53,829,338.10
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>26,060,438.93</u>	<u>53,846,101.00</u>

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,233,881.26	见注释
合计	<u>1,233,881.26</u>	

注：受限原因见本附注六、（一）货币资金之说明。

(四十一) 政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	21,000.00	其他收益	21,000.007
“两新”党组织补助	2,790.50	其他收益	2,790.50
高企奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2022年长沙市资本市场发展专项资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
合计	<u>1,573,790.50</u>		<u>1,573,790.50</u>

2.政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
宁夏兴杰生态农业科技有限公司	银川市	银川市	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	新设
西藏永浩劳务有限责任公司	山南市	山南市	水利管理业	100.00		100.00	新设
湖南一米信息科技有限公司	长沙市	长沙市	专业技术服务业	100.00		100.00	新设

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借

款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	27,294,320.19			<u>27,294,320.19</u>
应收账款	109,017,692.14			<u>109,017,692.14</u>
其他应收款	1,160,605.81			<u>1,160,605.81</u>

（2）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	55,216,728.31			<u>55,216,728.31</u>
应收账款	96,025,766.78			<u>96,025,766.78</u>
其他应收款	968,978.82			<u>968,978.82</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
应付账款		20,427,250.10	<u>20,427,250.10</u>
其他应付款		762,430.68	<u>762,430.68</u>
一年内到期的非流动负债		1,121,297.90	<u>1,121,297.90</u>
租赁负债		7,211,721.75	<u>7,211,721.75</u>

（2）2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
应付账款		30,717,040.92	<u>30,717,040.92</u>
其他应付款		1,443,725.69	<u>1,443,725.69</u>
一年内到期的非流动负债		1,057,097.29	<u>1,057,097.29</u>

租赁负债	7,699,167.84	<u>7,699,167.84</u>
------	--------------	---------------------

（二）信用风险

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要客户为政府部门。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，并采用当面或书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	13,774,395.46	6,224,035.42	277,511.22	151,308.00	<u>20,427,250.10</u>
其他应付款	708,857.68	30,000.00	3,573.00	20,000.00	<u>762,430.68</u>
一年内到期的非流动负债	1,492,900.54				<u>1,492,900.54</u>
租赁负债		1,493,349.78	1,452,549.78	5,281,181.50	<u>8,227,081.06</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	19,160,244.6	11,055,238.09	277,511.22	224,047.00	<u>30,717,040.92</u>
其他应付款	1,384,000.72	31,031.30	8,693.67	20,000.00	<u>1,443,725.69</u>

一年内到期的非流动负债	1,447,824.11				<u>1,447,824.11</u>
租赁负债		1,425,539.16	1,411,749.78	6,048,663.54	<u>8,885,952.48</u>

（四）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、外汇风险。

1.利率风险

截至资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的长期负债。

2.汇率风险

截至资产负债表日，本公司无任何业务以外币结算的情况。

3.权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，控股股东为自然人刘捷。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 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
黄鸿君	董事兼副总经理
彭秀莲	董事会秘书
张良	董事
罗坚	公司监事
长沙市天心区懿家小苑餐厅	公司实际控制人控制的餐厅
长沙市天心区逸家旅馆	公司实际控制人控制的酒店
长沙市天心区懿佳超市	公司实际控制人控制的超市

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙市天心区懿佳超市	采购日常用品	166,597.00	
长沙市天心区逸家旅馆	住宿服务	280,417.00	10,972.00
长沙市天心区懿家小苑餐厅	餐饮服务	778,835.00	369,688.00

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
长沙市天心区懿家小苑餐厅	房屋建筑物	2022年10月	2023年9月	市场价	21,900.00	21,900.00
长沙市天心区逸家旅馆	房屋建筑物	2022年7月	2030年6月	市场价	83,030.63	

注：出租的资产系公司自湖南省印刷科技研究所有限责任公司租入的房屋建筑物。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	77.09	76.23

8.其他关联交易

2022年6月15日，本公司与长沙市天心区逸家旅馆（以下简称“逸家旅馆”）签订房屋租赁合同，将本公司自湖南省印刷科技研究所有限责任公司租入的部分房产转租赁给，租赁期限为2022年7月1日至2030年6月30日，合同含税租金总额为491万元。本公司2023年收到逸家旅馆房租款290,500元，确认利息收入83,030.63元。

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	长沙市天心区逸家旅馆			112,705.60	5,635.28
长期应收款	长沙市天心区逸家旅馆	3,746,118.56		3,937,170.85	
其他应收款	长沙市天心区懿家餐厅	21,900.00	1,095.00		

2、应付项目

项目名称	关联方式	期末账面余额	期初账面额
应付账款	长沙市天心区懿家餐厅		331,090.37
应付账款	长沙市天心区逸家旅馆		39,002.00
应付账款	长沙市天心区懿佳超市		20,788.00
其他应付款	黄鸿君	144,532.24	14,696.75
其他应付款	张良	711.50	89,896.02
其他应付款	彭秀莲	7,093.46	6,623.46
其他应付款	罗坚		24,020.80
其他应付款	刘捷		2,079.26

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(三) 其他

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

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

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

无。

(八) 租赁

1.出租人

融资租赁

项目	金额
一、收入情况	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	4,357,986.35
第1年	1,138,661.91
第2年	576,385.99
第3年	591,341.19
第4年	606,296.40
第5年	606,296.40
5年以上	839,004.48
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	4,357,986.35
减：未实现融资收益	611,867.81
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	<u>3,746,118.55</u>

2.承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	206,165.90
计入当期损益的短期租赁费用	98,110.40
转租使用权资产取得的收入	21,900.00
与租赁相关的总现金流出	919,941.39

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	64,251,141.62
1-2年(含2年)	40,018,285.45
2-3年(含3年)	9,216,522.74
3-4年(含4年)	6,409,546.09
4-5年(含5年)	251,160.50
5年以上	208,770.00
小计	<u>120,355,426.40</u>
坏账准备	11,337,734.26
合计	<u>109,017,692.14</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	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	44,250.00	0.04	44,250.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	<u>120,311,176.40</u>	<u>99.96</u>	<u>11,293,484.26</u>	<u>9.39</u>	<u>109,017,692.14</u>
其中: 账龄分析组合	120,311,176.40	99.96	11,293,484.26	9.39	109,017,692.14
合计	<u>120,355,426.40</u>	<u>100.00</u>	<u>11,337,734.26</u>		<u>109,017,692.14</u>

(续上表)

类别	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	44,250.00	0.04	44,250.00		
按组合计提坏账准备	<u>106,783,191.81</u>	<u>99.96</u>	<u>10,757,425.03</u>	<u>10.07</u>	<u>96,025,766.78</u>
其中: 账龄分析组合	106,783,191.81	99.96	10,757,425.03	10.07	96,025,766.78
合计	<u>106,827,441.81</u>	<u>100.00</u>	<u>10,801,675.03</u>		<u>96,025,766.78</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
永顺县水利水电服务站	41,900.00	41,900.00	100.00	无法收回

永顺县水利局	2,350.00	2,350.00	100.00	无法收回
合计	<u>44,250.00</u>	<u>44,250.00</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,251,141.62	3,212,557.08	5.00
1-2 年 (含 2 年)	40,018,285.45	4,001,828.55	10.00
2-3 年 (含 3 年)	9,214,172.74	1,842,834.55	20.00
3-4 年 (含 4 年)	6,409,546.09	1,922,863.83	30.00
4-5 年 (含 5 年)	209,260.50	104,630.25	50.00
5 年以上	208,770.00	208,770.00	100.00
合计	<u>120,311,176.40</u>	<u>11,293,484.26</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销 其他变动	
本期计提应收账款坏账准备	10,801,675.03	536,059.23			11,337,734.26
合计	<u>10,801,675.03</u>	<u>536,059.23</u>			<u>11,337,734.26</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山南市水利局	8,396,001.00	6.98	473,500.10
山南市水利电力勘测设计研究院	7,627,739.71	6.34	785,124.79
华坪县雾坪水库管理局	6,362,817.20	5.29	1,497,038.82
西藏贡嘎县水利局	5,028,916.70	4.18	350,334.04
衡阳县水利工程建设管理中心	4,263,721.62	3.54	426,372.16
合计	<u>31,679,196.23</u>	<u>26.32</u>	<u>3,532,369.91</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7.转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,303,185.81	978,978.82
合计	<u>1,303,185.81</u>	<u>978,978.82</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,220,142.95
1-2年(含2年)	12,084.46
2-3年(含3年)	150,000.00
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	
小计	<u>1,382,227.41</u>
坏账准备	79,041.60
合计	<u>1,303,185.81</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	21,900.00	112,705.60
押金及保证金	868,184.46	754,137.30
备用金	450,000.00	50,041.00
其他	42,142.95	41,319.99
小计	<u>1,382,227.41</u>	<u>958,203.89</u>
减：坏账准备	79,041.60	84,225.07
合计	<u>1,303,185.81</u>	<u>873,978.82</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	期末余额
	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)	
2022 年 12 月 31 日余额	84,225.07		5,084.46	<u>89,309.53</u>
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-5,183.47			<u>-5,183.47</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>79,041.60</u>		<u>5,084.46</u>	<u>84,126.06</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其 他应收款	89,309.53	-5,183.47			79,041.60
处于第三阶段的其 他应收款	5,084.46				5,084.46
合计	<u>89,309.53</u>	<u>-5,183.47</u>			<u>84,126.06</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
周量	备用金	300,000.00	1 年以内	23.98	15,000.00
湖南省印刷科技研究所有限责任公司	押金	150,000.00	2-3 年	11.99	30,000.00
蓝禾城投(新疆)实业发展有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.99	5,000.00
方蕾	备用金	100,000.00	1 年以内	7.99	5,000.00
黄允	备用金	50,000.00	1 年以内	4.00	2,500.00

合计	<u>700,000.00</u>	<u>55.96</u>	<u>57,500.00</u>
(7) 涉及政府补助的应收款项			
无。			
(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款			
无。			
(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额			
无。			
(三) 营业收入、营业成本			

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,831,861.74	13,927,569.04	33,641,156.22	14,817,787.57
其他业务	101,314.11	14,041.84	21,900.00	15,803.28
合计	<u>28,933,175.85</u>	<u>13,941,610.88</u>	<u>33,663,056.22</u>	<u>14,833,590.85</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-8,927.60	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,573,790.50	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		

(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

(14) 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

(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回

(16) 对外委托贷款取得的损益

(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

(18) 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

(19) 受托经营取得的托管费收入

(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 42,145.24

非经常性损益合计 1,607,008.14

减：所得税影响金额 241,051.22

扣除所得税影响后的非经常性损益 1,365,956.92

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.37	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.32	0.06	0.06

汇杰设计集团股份有限公司

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,927.60
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；	1,573,790.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,145.24
非经常性损益合计	1,607,008.14
减：所得税影响数	241,051.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,365,956.92

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年12月16日	27,211,800.00	12,380,900.18	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

(

1) 根据公司分别于2022年9月30日、2022年12月16日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的股票定向发行说明书、股票定向发行情况报告书，公司2022年第1次股票发行募集资金用途及使用安排具体如下：

序号	用途	明细	拟投入金额（元）
1	补充流动资金	支付供应商款项	10,693,400.00
		支付员工薪酬	15,000,000.00
		支付租金	1,318,400.00
		支付本次股票发行相关费用	200,000.00
合计			27,211,800.00

(2) 2023年，公司2022年第1次股票发行可使用募集资金情况如下：

项 目	金 额（元）
一、2022年12月31日募集资金余额	27,184,787.60
加：2023年半年度利息收入	133,627.00
减：2023年半年度专户手续费等银行费用	422.68
二、2023年半年度可使用募集资金金额	27,317,991.92

(3) 2023年半年度，公司2022年第1次股票发行可使用募集资金实际使用情况如下：

一、2023年半年度可使用募集资金金额（元）	27,317,991.92
------------------------	----------------------

二、募集资金使用项目	承诺使用金额（元）	2023年半年度实际使用金额（元）
支付供应商款项	10,693,400.00	
支付员工薪酬	15,000,000.00	11,575,900.18
支付租金	1,318,400.00	640,000.00
股票发行相关费用	200,000.00	165,000.00
合计	27,211,800.00	12,380,900.18
三、截至2023年6月30日尚未使用的募集资金余额（元）	14,937,091.74	

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