

---

# 泓源科技

NEEQ : 834646

## 上海泓源建筑工程科技股份有限公司

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

本报告不存在未按要求披露的事项。

## 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 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
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 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	61
附件 II	融资情况 .....	61

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
泓源科技、公司	指	上海泓源建筑工程科技股份有限公司
宏波公司、上海宏波、宏波咨询	指	上海宏波工程咨询管理有限公司
股东大会	指	上海泓源建筑工程科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海泓源建筑工程科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海泓源建筑工程科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海泓源建筑工程科技股份有限公司章程》
主办券商	指	五矿证券有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海泓源建筑工程科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI HONGYUAN CONSTRUCTION ENGINEERING TECHNOLOGY CO.,LTD SHET		
法定代表人	孙怡心	成立时间	2010年3月29日
控股股东	控股股东为上海宏波工程咨询管理有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为顾德鱼、李松，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业 M-专业技术服务业 M74-测绘地理信息服务 M744-其他地理信息测绘服务 M7449		
主要产品与服务项目	测绘服务、管道检测修复服务、勘察测量服务、水质检测及其他服务		
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	泓源科技	证券代码	834646
挂牌时间	2015年12月16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）	8,950,000
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	全治国	联系地址	上海市虹口区曲阳路 489 弄 8 号 3 幢 258 室、259 室、260 室
电话	021-60150362	电子邮箱	758633643@qq.com
传真	021-60150360		
公司办公地址	上海市虹口区曲阳路 489 弄 3 幢 258 室、259 室、260 室	邮政编码	200081
公司网址	<a href="http://www.shhygs.com.cn">http://www.shhygs.com.cn</a>		
指定信息披露平台	www.seeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000552950944W		
注册地址	上海市虹口区曲阳路 489 弄 3 幢 258 室、259 室、260 室		
注册资本（元）	8,950,000	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

泓源科技所处行业为专业技术服务业，报告期内未发生变化。公司是一家专注于测绘测量行业的企业，可为国家基建项目，政府工程、房地产企业及其他下游企业提供工程测量、水下断面测量、地理信息系统及不动产测量等测绘测量服务。报告期内主营业务及经营模式未发生变化。

公司地处上海，其服务的客户主要为上海各地各区政府部门，事业单位，以及需要测量测绘服务的公司或者企业。公司拥有甲级工程测量资质及丙级地理信息系统工程资质，是上海为数不多的同时具有上述资质的企业之一。报告期内公司主要客户未发生变化。公司为上述客户提供测量服务，报告期内收入来源未发生变化。

公司在行业内运营多年，积累了一批技术人才、管理人才，并与下游客户形成了良好的合作关系，近年在原有客户的基础上逐渐拓展了新领域的测绘测量服务，公司依据多年的测绘行业运营经验，良好的生产运营质量控制，确保工程质量，较好的为客户服务，严把测绘服务质量，报告期内不存在因工程质量问题产生的纠纷，关键资源要素未发生变化。公司主要通过公开招投标、邀请招标、内部比选等方式，以及良好的客户基础进行市场的开发，同时，对于公司常年合作的客户，采用邀请招标和内部比选的方式，重点着眼于维护双方合作关系，及时了解对方需求，并以此为基础与客户进行业务洽谈与合作。报告期内公司销售渠道未发生变化。

综上所述，报告期内，公司的主要商业模式未发生变化。

#### (二) 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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2019年10月8日，公司取得了高新技术企业证书，有效期三年，证书编号GR201931000445。2022年12月14日，通过复审，再次取得了高新技术企业证书，有效期三年，证书编号GR202231005196。

### 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	17,275,789.14	15,318,715.19	12.78%
毛利率%	27.98%	18.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,208,659.95	-4,003,595.65	69.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-1,585,483.36	-4,043,746.56	60.79%

净利润			
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）	-8.66%	-56.96%	-
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）	-11.36%	-57.53%	-
基本每股收益	-0.14	-0.45	69.81%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	67,602,025.96	67,964,842.39	-0.53%
负债总计	54,248,359.71	53,402,516.19	1.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,353,666.25	14,562,326.20	-8.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.63	-8.59%
资产负债率%（母公司）	80.25%	78.57%	-
资产负债率%（合并）	80.25%	78.57%	-
流动比率	1.18	1.19	-
利息保障倍数	-10.05	6.82	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,128,781.41	-7,712,686.52	46.47%
应收账款周转率	0.55	0.94	-
存货周转率	0.56	0.38	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.53%	-12.24%	-
营业收入增长率%	12.78%	124.31%	-
净利润增长率%	69.81%	21.14%	-

### 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	4,635,358.62	6.86%	8,960,865.42	13.18%	-48.27%
应收票据		-		-	-
应收账款	32,936,897.90	48.72%	30,101,058.32	44.29%	9.42%
预付款项	650,201.02	0.96%	429,240.45	0.63%	51.48%

存货	23,017,477.02	34.05%	21,573,261.21	31.74%	6.69%
投资性房地产		-		-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	1,992,552.06	2.95%	2,400,784.68	3.53%	-17.00%
在建工程		-		-	-
无形资产	476,905.43	0.71%	517,912.07	0.76%	-7.92%
商誉					
短期借款	4,805,148.49	7.11%	6,809,128.77	10.02%	-29.43%
合同负债	12,869,907.52	19.04%	10,053,238.29	14.79%	28.02%
应付职工薪酬	2,659,103.48	3.93%	4,436,664.13	6.53%	-40.07%
长期借款		-		-	-
其他应付款	6,005,787.96	8.88%	3,945,310.33	5.80%	52.23%

#### 项目重大变动原因:

<p>报告期内，公司总资产减少36.28万元，降幅0.53%。其中：</p> <p>货币资金较本期末初减少432.55万元，降幅48.27%，其减少主要原因为公司行业回款具有一定季节性，一般年末为回款高峰期，因此综合导致货币资金的减少。</p> <p>预付款项增加22.10万元，增幅51.48%，增加原因为公司租赁的预付款增加，致使预付账款增加。</p> <p>固定资产减少40.82万元，降幅17.00%，减少原因为公司本年度购进各类固定资产共计约7.53万元，本年度累计折旧增长约48.35万元，合计导致固定资产净额减少。</p> <p>短期借款减少200.40万元，降幅29.43%，减少原因为公司银行短期贷款480.00万元，而上年末公司银行短期贷款为680.00万元，致使短期借款减少。</p> <p>合同负债增加281.67万元，增幅28.02%，增加原因为公司未达营业收入确认条件的收款增加，致使合同负债增加。</p> <p>应付职工薪酬减少177.76万元，降幅40.07%，减少原因因为公司半年度计提员工年度年终奖一半，致使应付职工薪酬减少。</p> <p>其他应付款增加206.05万元，增幅52.23%，增加原因为支付资金拆借100.00万元，同时取得资金拆借300.00万元，导致其他应付款减少。</p>
---

#### (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	17,275,789.14	-	15,318,715.19	-	12.78%
营业成本	12,442,671.20	72.02%	12,446,898.33	81.25%	-0.03%
毛利率	27.98%	-	18.75%	-	-
销售费用	636,110.61	3.68%	521,900.22	3.41%	21.88%
管理费用	2,890,829.84	16.73%	3,645,715.10	23.80%	-20.71%
研发费用	2,006,115.63	11.61%	1,985,225.93	12.96%	1.05%
财务费用	186,497.06	1.08%	196,381.14	1.28%	-5.03%
信用减值损失	693,034.23	4.01%	463,913.26	3.03%	49.39%



资产减值损失		-		-	-
其他收益	376,823.23	2.18%	35,399.54	0.23%	964.49%
投资收益		-		-	-
公允价值变动收益		-		-	-
资产处置收益		-		-	-
汇兑收益		-		-	-
营业利润	-1,316,097.55	-7.62%	-4,056,999.98	-26.48%	-67.56%
营业外收入	0.18	-	0	-	-
营业外支出	0.00	0.00%	14,751.37	0.10%	-100.00%
净利润	-1,208,659.95	-7.00%	-4,003,595.64	-26.14%	-69.81%
经营活动产生的现金流量净额	-4,128,781.41	-	-7,712,686.52	-	46.47%
投资活动产生的现金流量净额	-77,593.00	-	-5,598.98	-	1,285.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-119,132.39	-	3,102,961.80	-	-103.84%

#### 项目重大变动原因:

报告期内，公司净利润较上年同期增加 279.49 万元。其中：

营业收入增加 195.71 万元，增幅 12.78%，公司受到疫情影响逐渐减少，营业收入逐渐恢复。

销售费用较上年同期增加 11.42 万元，增幅 21.88%，主要原因为公司积极开拓市场，致使销售费用增加。

管理费用较上年同期减少 75.49 万元，降幅 20.71%，主要原因为公司为了节约成本精简管理费用，导致管理费用减少。

信用减值损失较上年同期增加 22.91 万元，增幅 49.39%，主要原因为公司仍然有部分应收账款长账龄，致使信用减值损失减少。

其他收益较上年同期增加 34.14 万元，增幅 964.49%，主要原因为公司上半年收到虹口区政府补助，致使其他收益增加。

营业利润较上年同期增加 274.09 万元，增幅 67.56%，主要原因为公司营业收入增加，对应毛利相对于上年同期增加 196.13 万元，致使营业利润增加。

营业外支出较上年同期减少 1.48 万元，主要原因为公司上半年未发生营业外支出，致使营业外支出减少。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 358.39 万元，增幅 46.47%，主要原因为公司受到疫情影响逐渐减少，致使销售商品、提供劳务收到的现金增加 255.60 万元，购买商品、接受劳务支付的现金减少 133.38 万元，致使经营活动产生的现金流量净额增加。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7.20 万元，主要原因为公司受到疫情影响逐渐减少，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加，致使投资活动产生的现金流量净额减少。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 322.21 万元，主要原因为公司上半年银行贷款 480.00 万元，资金拆借 300.00 万元，而归还银行贷款 680.00 万元，归还资金拆借为 100.00 万元，致使筹资活动产生的现金流量净额减少。

#### 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

##### 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
盈利能力较弱风险	本期较上年同期虽然营业收入大幅增长，但利润不高，公司存在盈利能力较弱的风险。 <b>应对措施：</b> 针对盈利能力较弱风险，公司通过拓展客户资源、销售渠道以及提高自身技术水平来实现收入的稳定增长，同时做好公司内部成本控制。
应收账款占比较高的风险	本期期末，应收账款占同期总资产的 48.72%，占比较高。 <b>应对措施：</b> 加强应收账款的催缴力度，尽快回款。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,104,149.61		2,104,149.61	15.76%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
上海泓源建筑工程科技股份	上海漕化建设工程有限公司	合同纠纷	是	2,104,149.61	否	终结	2023年8月28日

有限公司							
总计	-	-	-	2,104,149.61	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

截至本公告披露之日，本次仲裁尚未对公司各项生产经营活动造成重大不利影响。

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	5,000,000	23,113.21
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	8,500,000	3,137,614.68
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
-		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述日常关联交易，是公司经营活动中产生的正常交易行为，不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响。详见 2023 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统官网披露的《预计日常关联交易的公告》（公告编号：2023-005）

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2015-009	董监高	资金占用承诺	2015年9月11日	-	正在履行中
2015-009	董监高	同业竞争承诺	2015年9月11日	-	正在履行中
2015-009	董监高	关联交易	2015年9月11日	-	正在履行中

2015-045	实际控制人或 控股股东	收购	2018年8月18 日	-	正在履行中
----------	----------------	----	----------------	---	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。公司申请挂牌后，公司不存在董事、监事和高级管理人员占用公司资金、资产及其他资源情形。

2、董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，截至本年度报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对股份公司构成竞争的业务及活动。

3、宏波公司及公司直接或间接控制或有重大影响的法人、企业或其他经济组织将规范并尽可能减少与泓源科技发生关联交易，承诺不利用在泓源科技中的地位 and 影响，通过关联交易损害泓源科技和其他股东的利益，不通过向泓源科技借款或由泓源科技提供担保、代偿债务、代垫款项等各种名目侵占泓源科技的资金，不利用控股股东地位及影响谋求与泓源科技在业务合作等方面给予本公司及本公司直接或间接控制或有重大影响的法人、企业或其他经济组织优于市场第三方的权利，不利用控股股东地位及影响谋求与泓源科技达成交易的优先权利。

## 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	8,936,000	99.84%	0	8,936,000	99.84%
	其中：控股股东、实际控制人	7,596,191	84.87%	0	7,596,191	84.87%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,045,714	1,045,714	11.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,000	0.16%	0	14,000	0.16%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	14,000	0.16%	0	14,000	0.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		8,950,000	-	0	8,950,000	-
普通股股东人数						14

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海宏波工程咨询管理有限公司	7,596,191	0	7,596,191	84.8736%	0	7,596,191	0	0
2	孙怡心	0	1,045,714	1,045,714	11.6840%	0	1,045,714	0	0
3	徐立猛	180,095	0	180,095	2.0122%	0	180,095	0	0
4	周瑜	25,000	0	25,000	0.2793%	0	25,000	0	0
5	周彦鲁	23,000	0	23,000	0.2570%	0	23,000	0	0
6	段新平	12,000	0	12,000	0.1341%	0	12,000	0	0
7	罗振忠	12,000	0	12,000	0.1341%	0	12,000	0	0
8	董智君	12,000	0	12,000	0.1341%	0	12,000	0	0
9	刘兴斋	12,000	0	12,000	0.1341%	0	12,000	0	0
10	姚杰	10,000	0	10,000	0.1117%	10,000	0	0	0
合计		7,882,286	-	8,928,000	99.75%	10,000	8,918,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无相互关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### (二) 变动情况

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
行政人员	15	11
生产人员	122	100
销售人员	4	4
技术人员	36	26
财务人员	2	2
员工总计	179	143

### (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	4	0	0	4
-				

#### 核心员工的变动情况：

本期核心员工无变动。



## 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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	4,635,358.62	8,960,865.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	32,936,897.90	30,101,058.32
应收款项融资			
预付款项	3	650,201.02	429,240.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	266,502.37	233,640.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	23,017,477.02	21,573,261.21
合同资产	6	706,439.00	706,439.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	372,677.12	345,611.14
<b>流动资产合计</b>		<b>62,585,553.05</b>	<b>62,350,115.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	8	1,992,552.06	2,400,784.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9	1,136,007.77	1,241,786.80
无形资产	10	476,905.43	517,912.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	366,107.83	516,780.67
递延所得税资产	12	1,044,899.82	937,462.40
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,016,472.91	5,614,726.62
<b>资产总计</b>		67,602,025.96	67,964,842.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	13	4,805,148.49	6,809,128.77
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14	24,796,084.75	25,089,100.67
预收款项			
合同负债	15	12,869,907.52	10,053,238.29
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	16	2,659,103.48	4,436,664.13
应交税费	17	1,277,518.24	1,128,485.70
其他应付款	18	6,005,787.96	3,945,310.33
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	19	211,558.06	211,558.06
其他流动负债	29	633,434.38	633,434.38
<b>流动负债合计</b>		53,258,542.88	52,306,920.33
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	21	982,077.19	1,087,856.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	22	7,739.64	7,739.64
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		989,816.83	1,095,595.86
<b>负债合计</b>		54,248,359.71	53,402,516.19
<b>所有者权益：</b>			
股本	23	8,950,000.00	8,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	1,822,876.21	1,822,876.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	1,247,839.71	1,247,839.71
一般风险准备			
未分配利润	26	1,332,950.33	2,541,610.28
归属于母公司所有者权益合计		13,353,666.25	14,562,326.20
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		13,353,666.25	14,562,326.20
<b>负债和所有者权益总计</b>		67,602,025.96	67,964,842.39

法定代表人：孙怡心

主管会计工作负责人：张一响

会计机构负责人：张一响

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	1	17,275,789.14	15,318,715.19
其中：营业收入	1	17,275,789.14	15,318,715.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		18,275,675.69	18,947,201.46
其中：营业成本	1	12,442,671.20	12,446,898.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	113,451.35	151,080.74
销售费用	3	636,110.61	521,900.22
管理费用	4	2,890,829.84	3,645,715.10
研发费用	5	2,006,115.63	1,985,225.93
财务费用	6	186,497.06	196,381.14
其中：利息费用		208,728.70	202,477.49
利息收入		22,231.64	6,096.35
加：其他收益	7	376,823.23	35,399.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-693,034.23	-463,913.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,316,097.55	-4,056,999.99
加：营业外收入		0.18	0.00
减：营业外支出	9	0.00	14,751.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,316,097.37	-4,071,751.36
减：所得税费用	10	-107,437.42	-68,155.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,208,659.95	-4,003,595.65
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）		-1,208,659.95	-4,003,595.65
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）		-1,208,659.95	-4,003,595.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
<b>2. 将重分类进损益的其他综合收益</b>			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,208,659.95	-4,003,595.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.45

法定代表人：孙怡心

主管会计工作负责人：张一响

会计机构负责人：张一响

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,988,424.88	15,432,386.21
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		8,779.23	10,793.00
收到其他与经营活动有关的现金	1	862,803.07	740,641.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>18,860,007.18</b>	<b>16,183,820.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,309,888.98	9,643,695.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,961,199.20	12,572,333.44
支付的各项税费		879,308.61	982,337.18
支付其他与经营活动有关的现金	2	838,391.80	698,141.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,988,788.59	23,896,507.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,128,781.41	-7,712,686.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,593.00	5,598.98
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		77,593.00	5,598.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-77,593.00	-5,598.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,800,000.00	5,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	3,000,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,800,000.00	6,300,000.00
偿还债务支付的现金		6,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,132.39	197,038.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	1,000,000.00	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,919,132.39	3,197,038.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-119,132.39	3,102,961.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,325,506.80	-4,615,323.70
加：期初现金及现金等价物余额		8,960,865.42	8,000,354.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,635,358.62	3,385,030.89

法定代表人：孙怡心

主管会计工作负责人：张一响

会计机构负责人：张一响

### 三、 财务报表附注

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（二十三）
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（一）22

#### 附注事项索引说明：

由于测绘勘察行业特征，企业经营季节性较强。  
待执行的亏损合同。

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海泓源建筑工程科技股份有限公司

### 财务报表附注

2023年1月1日—2023年6月30日

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

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

---

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

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 28 日第三届董事会第九次会议批准对外报出。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **(二) 持续经营能力评价**

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

## **三、重要会计政策及会计估计**

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **(六) 金融工具**



## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

## **4) 以摊余成本计量的金融负债**

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

## **(4) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

## **3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### **4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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

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

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

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

#### **5. 金融工具减值**

##### **(1) 金融工具减值计量和会计处理**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

## (3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
5 年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

日常核算存货取得时按实际成本计价，劳务成本按项目归集、结转成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (八) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

## (十) 在建工程

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

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

## (十一) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
软件	10

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

## (十三) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹

象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### **(十四) 长期待摊费用**

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

#### **(十五) 职工薪酬**

**1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。**

##### **2. 短期薪酬的会计处理方法**

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

##### **3. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

##### **4. 辞退福利的会计处理方法**

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支



付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (十六) 预计负债

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

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

## (十七) 收入

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

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

## (十八) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同

---

一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## **(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债**

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

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

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

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

## **(二十一) 租赁**

### **1. 公司作为承租人**

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

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

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

#### **(1) 使用权资产**

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

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

租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## **(2) 租赁负债**

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

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

## **2. 公司作为出租人**

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

### **(1) 经营租赁**

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

### **(2) 融资租赁**

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## **3. 售后租回**

### **(1) 公司作为承租人**

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

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

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

### **(2) 公司作为出租人**

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

## (二十二) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

无。

## (二十三) 企业经营季节性或者周期性特征

由于测绘勘察行业特征，企业经营季节性较强。

# 四、税项

## (一) 主要税种及税率

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

## (二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年，企业所得税优惠期为2022年1月1日至2024年12月31日，优惠期适用15%的企业所得税率。

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

# 五、财务报表项目注释

## (一) 资产负债表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	4,635,358.62	8,960,865.42
合 计	4,635,358.62	8,960,865.42

### 2. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,034,157.86	100.00	6,097,259.96	15.62	32,936,897.90
合 计	39,034,157.86	100.00	6,097,259.96	15.62	32,936,897.90

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	35,508,824.17	100.00	5,407,765.85	15.23	30,101,058.32
合 计	35,508,824.17	100.00	5,407,765.85	15.23	30,101,058.32

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,057,951.99	1,452,897.60	5.00
1-2年	850,184.00	85,018.40	10.00
2-3年	1,843,686.51	368,737.30	20.00
3-4年	3,710,523.15	1,113,156.95	30.00
4-5年	988,725.00	494,362.50	50.00
5年以上	2,583,087.21	2,583,087.21	100.00
小 计	39,034,157.86	6,097,259.96	15.62

##### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,407,765.85	689,494.11						6,097,259.96
合 计	5,407,765.85	689,494.11						6,097,259.96

### (3)应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	8,365,706.34	14.14	418,285.32
浦东新区惠南镇河长办	6,000,000.00	10.14	300,000.00
上海市浦东新区周浦镇人民政府	2,008,672.00	3.40	100,433.60
上海徐泾排水有限公司	1,940,000.00	3.28	97,000.00
宁夏青铜峡抽水蓄能有限公司	1,810,000.00	3.06	90,500.00
小 计	20,124,378.34	34.02	1,006,218.92

## 3. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	646,001.02	99.35		646,001.02	429,040.45	99.95		429,040.45
1-2 年	4,200.00	0.65		4,200.00	200.00	0.05		200.00
合 计	650,201.02	100.00		650,201.02	429,240.45	100.00		429,240.45

### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
安徽莱易文化传播有限公司	220,000.00	33.84
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	95,000.00	14.61
上海财诺公共租赁住房运营有限公司	63,200.00	9.72
国网新源物资有限公司	59,270.00	9.12
上海仲裁委员会	40,131.00	6.17
小 计	477,601.00	73.45

## 4. 其他应收款

**(1) 明细情况****1) 类别明细情况**

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	293,257.76	100.00	26,755.39	9.12	266,502.37
合 计	293,257.76	100.00	26,755.39	9.12	266,502.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	256,855.50	100.00	23,215.27	9.04	233,640.23
合 计	256,855.50	100.00	23,215.27	9.04	233,640.23

**2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款**

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	293,257.76	26,755.39	9.12
其中：1年以内	244,607.76	12,230.39	5.00
1-2年	-	-	10.00
2-3年	20,000.00	4,000.00	20.00
3-4年	19,000.00	5,700.00	30.00
4-5年	9,650.00	4,825.00	50.00
小 计	293,257.76	26,755.39	9.12

**(2) 坏账准备变动情况**

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	10,230.27	360.00	12,625.00	23,215.27
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-10,010.94	10,010.94		
--转入第三阶段		-360.00	360.00	



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,000.12	-	1,540.00	3,540.12
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,230.39	-	14,525.00	26,755.39

### (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	78,650.00	82,250.00
应收暂付款	214,607.76	174,604.70
合 计	293,257.76	256,855.50

### (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴社会保险费	社保费	185,972.96	1 年以内	63.42	9,298.65
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	10.23	1,500.00
代扣代缴公积金	公积金	28,634.80	1 年以内	9.76	1,431.74
上海欣声招标服务中心有限公司	押金保证金	39,000.00	2-3 年、3-4 年	13.30	9,700.00
上海市新收犯监狱	押金保证金	9,650.00	4-5 年	3.29	4,825.00
小 计		293,257.76		100.00	26,755.39

## 5. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
合同履约成本	23,814,539.84	797,062.82	23,017,477.02	22,370,324.03	797,062.82	21,573,261.21

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	23,814,539.84	797,062.82	23,017,477.02	22,370,324.03	797,062.82	21,573,261.21

**(2) 合同履约成本减值准备**

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

**(3) 合同履约成本**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	本期计提减值	期末数
未完成劳务	22,370,324.03	13,886,887.01	12,442,671.20		23,814,539.84
未完成劳务	22,370,324.03	13,886,887.01	12,442,671.20		23,814,539.84

**6.合同资产**

**(1) 明细情况**

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	743,620.00	37,181.00	706,439.00
合 计	743,620.00	37,181.00	706,439.00

**(2) 合同资产减值准备计提情况**

采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
客户类型组合	743,620.00	37,181.00	5.00
小 计	743,620.00	37,181.00	5.00

**7.其他流动资产**

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预交所得税	372,677.12		372,677.12	345,611.14		345,611.14
预交增值税						
合 计	372,677.12		372,677.12	345,611.14		345,611.14

**8. 固定资产**

项 目	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	3,084,793.18	1,988,986.34	3,909,026.06	8,982,805.58
本期增加金额	37,864.08		37,433.10	75,297.18
购置	37,864.08		37,433.10	75,297.18
本期减少金额				
期末数	3,122,657.26	1,988,986.34	3,946,459.16	9,058,102.76
累计折旧				
期初数	2,271,627.16	1,354,082.89	2,956,310.85	6,582,020.90
本期增加金额	122,462.77	122,811.24	238,255.79	483,529.80
计提	122,462.77	122,811.24	238,255.79	483,529.80
本期减少金额				
期末数	2,394,089.93	1,476,894.13	3,194,566.64	7,065,550.70
账面价值				
期末账面价值	728,567.33	512,092.21	751,892.52	1,992,552.06
期初账面价值	813,166.02	634,903.45	952,715.21	2,400,784.68

## 9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,693,345.64	1,693,345.64
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	1,693,345.64	1,693,345.64
累计折旧		
期初数	451,558.84	451,558.84
本期增加金额	105,779.03	105,779.03
计提	105,779.03	105,779.03
本期减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	557,337.87	557,337.87
账面价值		
期末账面价值	1,467,566.22	1,467,566.22
期初账面价值	1,136,007.77	1,136,007.77

#### 10. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	820,131.49	820,131.49
本期增加金额		
购置		
本期减少金额		
期末数	820,131.49	820,131.49
累计摊销		
期初数	302,219.42	302,219.42
本期增加金额	41,006.64	41,006.64
计提	41,006.64	41,006.64
本期减少金额		
期末数	343,226.06	343,226.06
账面价值		
期末账面价值	476,905.43	476,905.43
期初账面价值	517,912.07	517,912.07

#### 11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	516,780.67		150,672.84		366,107.83
合 计	516,780.67		150,672.84		366,107.83

## 12. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款信用减值准备	6,124,015.35	918,602.30	5,407,765.85	811,164.88
存货跌价准备	797,062.82	119,559.42	797,062.82	119,559.42
合同资产减值准备	37,181.00	5,577.15	37,181.00	5,577.15
预计负债	7,739.64	1,160.95	7,739.64	1,160.95
合 计	6,965,998.81	1,044,899.82	6,249,749.31	937,462.40

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	3,970,641.31	3,970,641.31
其他应收款坏账准备	23,215.27	23,215.27
合 计	3,993,856.58	3,993,856.58

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2031 年	3,970,641.31	3,970,641.31
合 计	3,970,641.31	3,970,641.31

## 13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	4,805,148.49	6,809,128.77
合 计	4,805,148.49	6,809,128.77

## 14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付项目费用款	24,358,470.07	24,789,100.67
房租	437,614.68	300,000.00
合 计	24,796,084.75	25,089,100.67

## 15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收项目款	12,869,907.52	10,053,238.29
合 计	12,869,907.52	10,053,238.29

## 16. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,220,989.03	9,786,699.17	11,555,855.33	2,451,832.87
离职后福利—设定提存计划	215,675.10	1,259,856.69	1,268,261.18	207,270.61
合 计	4,436,664.13	11,046,555.86	12,824,116.51	2,659,103.48

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,638,193.53	8,433,767.00	9,809,580.02	2,262,380.51
职工福利费		103,649.02	103,649.02	
社会保险费	517,861.50	797,858.58	1,186,885.72	128,834.36
其中：医疗保险费	514,515.20	778,311.87	1,167,208.46	125,618.61
工伤保险费	3,346.30	19,546.71	19,677.26	3,215.75
住房公积金	64,934.00	373,754.00	378,070.00	60,618.00
工会经费和职工教育经费		77,670.57	77,670.57	
小 计	4,220,989.03	9,786,699.17	11,555,855.33	2,451,832.87

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	209,139.50	1,221,679.12	1,229,828.96	200,989.66
失业保险费	6,535.60	38,177.57	38,432.22	6,280.95
小 计	215,675.10	1,259,856.69	1,268,261.18	207,270.61

## 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,235,178.88	804,130.97
代扣代缴个人所得税	13,744.26	300,604.18
印花税	3,428.35	10,693.55
城市维护建设税	14,600.82	7,536.80
教育费附加	6,394.28	3,366.84
地方教育附加	4,171.65	2,153.36
合 计	1,277,518.24	1,128,485.70

### 18. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	5,108,846.58	3,049,986.30
押金保证金	150,000.00	150,000.00
应付暂收款	746,941.38	745,324.03
合 计	6,005,787.96	3,945,310.33

### 19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	211,558.06	211,558.06
合 计	211,558.06	211,558.06

### 20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	633,434.38	633,434.38
合 计	633,434.38	633,434.38

### 21. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	982,077.19	1,087,856.22

项 目	期末数	期初数
合 计	982,077.19	1,087,856.22

## 22. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
待执行的亏损合同	7,739.64	7,739.64	合同亏损
合 计	7,739.64	7,739.64	

## 23. 股本

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

## 24. 资本公积

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

## 25. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,247,839.71			1,247,839.71
合 计	1,247,839.71			1,247,839.71

## 26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,541,610.28	1,314,424.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,208,659.95	1,363,539.80



项 目	本期数	上年同期数
减：提取法定盈余公积		136,353.98
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,332,950.33	2,541,610.28

## (二) 利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	17,275,789.14	12,442,671.20	15,318,715.19	12,446,898.33
合 计	17,275,789.14	12,442,671.20	15,318,715.19	12,446,898.33
其中：与客户之间的合同产生的收入	17,275,789.14	12,442,671.20	15,318,715.19	12,446,898.33

#### (2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

##### 1) 收入按主要类别分解

项 目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
测绘服务	5,791,897.17	3,777,678.38	7,110,849.81	6,333,061.02
管道检测修复服务	9,820,443.85	7,745,160.97	6,172,668.21	4,901,731.37
勘察测量服务	560,863.21	309,337.69	1,388,882.08	956,521.93
水质检测及其他服务	1,102,584.91	610,494.16	646,315.09	255,584.01
小 计	17,275,789.14	12,442,671.20	15,318,715.19	12,446,898.33

##### 2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
在某一时点确认收入	17,275,789.14	15,318,715.19
小 计	17,275,789.14	15,318,715.19

### 2. 税金及附加

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	59,220.81	72,060.28

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
教育费附加	25,380.35	30,860.96
地方教育附加	16,920.23	20,573.98
印花税	10,468.84	25,464.40
车船税	1,461.12	2,121.12
合 计	113,451.35	151,080.74

### 3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	414,790.20	398,721.40
办公费	16,502.17	21,911.25
业务招待费	3,195.00	
差旅费		
累计摊销	108,864.40	101,267.57
其他	92,758.84	
合计	636,110.61	521,900.22

### 4. 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,278,362.96	1,632,687.75
累计折旧	278,258.21	303,738.44
办公费	116,887.50	355,982.05
车辆使用费	214,396.24	245,498.91
中介机构费用	176,603.77	169,811.32
差旅费	3,195.48	10,579.60
招待费	117,462.93	143,889.09
租赁费	432,570.00	208,966.68
累计摊销	188,260.68	188,260.68
其他	84,832.07	386,300.58
合计	2,890,829.84	3,645,715.10

## 5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,001,415.63	1,978,025.93
其他	4,700.00	7,200.00
合 计	2,006,115.63	1,985,225.93

## 6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	205,152.40	198,441.49
减：利息收入	22,231.64	6,096.35
银行手续费	3,576.30	4,036.00
合 计	186,497.06	196,381.14

## 7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	343,000.00		343,000.00
应交增值税加计抵减	25,044.00	24,606.54	25,044.00
代扣个人所得税手续费返还	8,779.23	10,793.00	8,779.23
合 计	376,823.23	35,399.54	376,823.23

## 8. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	-693,034.23	-463,913.26
合 计	-693,034.23	-463,913.26

## 9. 营业外收入支

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
其他	0.18	4,751.37	0.18

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入本期非经常性损益的金额
合计	0.18	14,751.37	0.18

### 10. 所得税费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	-107,437.42	-68,155.71
合计	-107,437.42	-68,155.71

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
往来款及其他	497,571.43	
政府补助	343,000.00	734,545.00
利息收入	22,231.64	6,096.35
合计	862,803.07	740,641.35

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
往来款	779,475.50	694,105.00
支付的各项费用	58,916.30	4,036.00
合计	838,391.80	698,141.00

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
收到企业间资金拆借	3,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,000,000.00	1,000,000.00

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
支付企业间资金拆借	1,000,000.00	3,000,000.00
合计	1,000,000.00	3,000,000.00

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,208,659.95	-4,003,595.64
加: 资产减值准备	693,034.23	463,913.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	483,529.80	585,582.47
使用权资产折旧	105,779.03	112,889.71
无形资产摊销	41,006.64	41,006.64
长期待摊费用摊销	150,672.84	150,672.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	205,152.40	198,441.49
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)	-107,437.42	-68,155.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,444,215.81	364,742.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,089,662.29	2,683,123.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,019.12	-8,241,307.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,128,781.41	-7,712,686.52
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,635,358.62	3,385,030.89

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
减：现金的期初余额	8,960,865.42	8,000,354.59
现金及现金等价物净增加额	-4,325,506.80	-4,615,323.70

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,635,358.62	8,960,865.42
其中：可随时用于支付的银行存款	4,635,358.62	8,960,865.42
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,635,358.62	8,960,865.42

## (四) 其他

### 政府补助

#### 1. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
绩效奖励	340,000.00	其他收益	上海市虹口区财政局《关于开展2022年虹口区企业绩效奖励资金项目申报工作的通知》（虹投促发〔2022〕1号）
扩岗补贴	3,000.00	其他收益	上海市财政局、上海市人力资源和社会保障局、上海市教育委员会《关于落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（沪人社规〔2022〕33号）
小 计	343,000.00		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 **343,000.00** 元。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

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

本公司最终控制方是李松和顾德鱼。李松先生直接持有上海宏波 24.06% 股权，通过控制上海授田企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有上海宏波工程咨询管理有限公司（简称上海宏波，下同）7.05% 股

权；第二大股东顾德鱼先生持有上海宏波 18.70% 股权，通过控制上海渠田企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有上海宏波 7.95%。2017 年 2 月 8 日，李松、顾德鱼签署《一致行动协议》，两人共同控制上海宏波 57.76% 的股权，为公司实际控制人。

## 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海汀滢环保科技有限公司	受同一最终控制方控制
上海骏泓工程咨询管理有限公司	受同一最终控制方控制

## (二) 关联交易情况

### 1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
上海汀滢环保科技有限公司	检测服务	23,113.21	1,188,180.00

### 2. 关联租赁情况

#### 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月		
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁	
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额
上海汀滢环保科技有限公司	房屋		1,693,345.65	31,835.65

### 3. 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海宏波工程咨询管理有限公司	1,900,000.00	2023/2/28	2024/2/27	否
上海宏波工程咨询管理有限公司	1,400,000.00	2023/4/6	2024/4/5	否
上海宏波工程咨询管理有限公司	1,500,000.00	2023/5/6	2024/5/5	否

### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			

关联方	拆借金额	起始日	到期日
上海宏波工程咨询管理有限公司	2,000,000.00	2022/9/23	2023/9/22
上海宏波工程咨询管理有限公司	3,000,000.00	2023/2/13	2023/8/12

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应收应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	上海宏波工程咨询管理有限公司	80,000.00	80,000.00
小计		80,000.00	80,000.00
应付账款	上海汀滢环保科技有限公司	437,614.68	300,000.00
小计		437,614.68	300,000.00
其他应付款	上海宏波工程咨询管理有限公司	5,108,846.58	3,049,986.30
小计		5,108,846.58	3,049,986.30

## 七、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

### (一) 分部信息

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

### (二) 租赁



---

### 公司作为承租人

- (1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明；
- (2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十一)之说明。
- (3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注六(二)之说明。

## 十、其他补充资料

### (一)非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	376,823.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	376,823.41
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	
少数股东权益影响额（税后）	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	376,823.41

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.66	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.36	-0.18	-0.18

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,208,659.94
非经常性损益	B	376,823.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,585,483.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	14,562,326.20
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	13,957,996.23
加权平均净资产收益率	M=A/L	-8.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-11.36%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,208,659.94
非经常性损益	B	376,823.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,585,483.35
期初股份总数	D	8,950,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	8,950,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.18

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海泓源建筑工程科技股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

## 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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	376,823.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>376,823.41</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>376,823.41</b>

### 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