

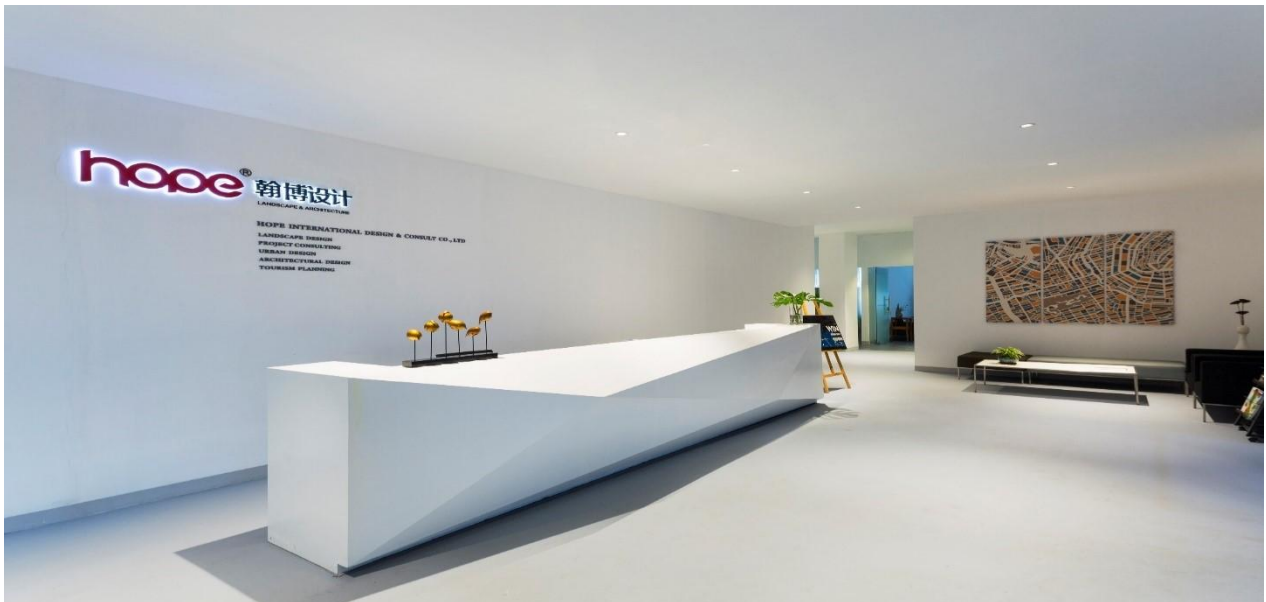


翰博设计
LANDSCAPE & ARCHITECTURE

翰博设计

NEEQ : 873685

深圳翰博设计股份有限公司



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、公司负责人秦操、主管会计工作负责人陈海衡及会计机构负责人（会计主管人员）陈海衡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

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	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	27
附件 II	融资情况	67

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司财务办公室

释义

释义项目		释义
翰博设计、本公司、公司	指	深圳翰博设计股份有限公司
翰博有限	指	公司的前身系深圳市翰博景观及建筑规划设计有限公司
青岛分公司	指	深圳翰博设计股份有限公司青岛分公司
烟台分公司	指	深圳翰博设计股份有限公司烟台分公司
珠海分公司	指	深圳翰博设计股份有限公司珠海分公司
股东大会	指	深圳翰博设计股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳翰博设计股份有限公司董事会
监事会	指	深圳翰博设计股份有限公司监事会
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》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华创证券	指	华创证券有限责任公司
报告期	指	2023 年 1 月-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳翰博设计股份有限公司		
法定代表人	秦操	成立时间	2011 年 3 月 10 日
控股股东	控股股东为（姚宁樱、秦操）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚宁樱、秦操），一致行动人为(姚宁樱、秦操)
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）-工程技术与设计服务(M748)-工程勘察设计(M7482)		
主要产品与服务项目	园林景观工程规划与设计		
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	翰博设计	证券代码	873685
挂牌时间	2022 年 4 月 14 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）	5100 万
主办券商（报告期内）	华创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈海衡	联系地址	广东省深圳市南山区南海大道 1065 号南山大厦 600B、600C 房
电话	0755-21651062	电子邮箱	hope@hopedesign.group
传真			
公司办公地址	广东省深圳市南山区南海大道 1065 号南山大厦 600B、600C 房	邮政编码	518067
公司网址	https://hope.design		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300570009541A		
注册地址	广东省深圳市南山区南海大道 1065 号南山大厦 600B、600C 房		
注册资本（元）	51,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

1、盈利模式

公司主要通过向客户提供市政公共空间与人居及康养等景观设计服务，按照合同约定向客户交付设计成果、收取设计服务费的方式盈利。

2、采购模式

公司主要从事景观设计服务，根据具体采购内容是否与项目直接相关，分为日常经营过程中的非项目采购和项目运营过程中的项目服务采购。

(1) 非项目采购

非项目采购指公司日常所需的办公用品、电子计算机及各种辅助设备、办公系统软件、专业设计软件等物品，在市场上供应充足，公司可以根据日常实际需要随时采购。

(2) 项目服务采购

公司在提供景观设计服务过程中，通常根据客户需求、公司设计人员数量及工作饱和度或项目特点寻求合适的供应商进行合作，负责完成本身承担的设计任务并对项目关键设计节点的把控与设计文件的技术把关，对项目的合理性和整体性负责，综合协调和管理项目的全过程，为客户有效降低协调成本，提高设计工作的整体质量和效率，也增强了客户粘性，充分发挥公司在总包设计角色中的综合服务能力。同时也有利于公司业务团队的精简，降低由于公司项目数量波动可能导致的人力成本上升的风险。

公司严格控制整个项目服务采购过程，包括项目涉及的服务采购内容、服务采购方的选择、合同的签订、服务过程、成果验收等环节，从整体上保证项目服务质量及进度。公司市场部主要负责项目服务供应商的甄选和管理，与公司运营中心及项目评审组等共同完成项目服务采购任务的分析、供应商的选择及成果的验收等环节。通常在项目确定后，公司运营中心根据项目具体情况或客户提供的项目设计任务书进行研究分析，结合项目定位及特殊要求、所涉及的专业和学科种类与项目经济效益等因素，确定公司拟进行服务采购的种类及需完成的目标。公司运营中心根据市场部初步筛选的意向供应商组织相关部门进行综合评审，结合供应商具备的相关业务资质、专业技能或经验确定供应商，报总经理审批。

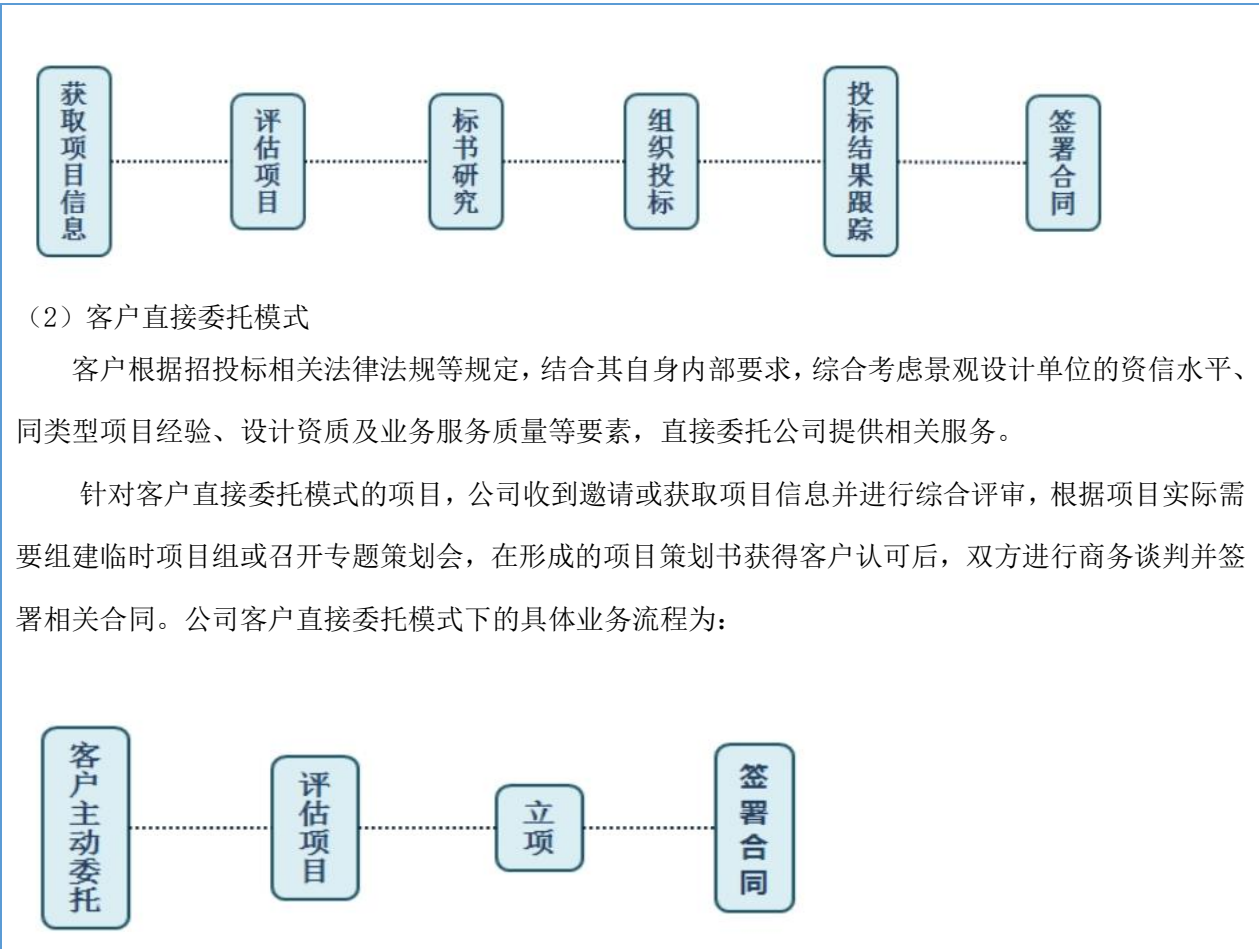
3、销售模式

公司主要通过招投标和客户直接委托两种模式获取业务，具体如下：

(1) 招投标模式

招投标模式是市政景观设计行业比较普遍的业务承接模式，按照相关法律法规的规定，政府、事业单位及国有企业等类别客户的相关项目在达到规定条件后应当采用公开招标方式进行采购。

公司多年专注于景观设计行业的发展，凭借跨学科多专业的综合协调能力，充分发挥自身设计再创作及国际化概念方案落地优势，在城市公园、碧道及滨海岸线等项目类型中积累了丰富经验。同时，公司依靠具有自身业务特色的景观设计服务建立了广阔的合作客户网络，伴随着公司品牌建设的加强，品牌影响力得到进一步提升。公司长期主动跟踪采集公开招标信息网站的招投标信息，由专业团队对信息进行收集整理和分析评估，并针对有价值的项目组织团队进行项目应标工作。公司招投标模式下的具体业务流程如下：



(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新” 认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军” 认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年6月28日公司获评深圳市“专精特新”中小企业，2020年12月11日获高新技术企业

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	21,544,291.24	26,542,060.55	-18.83%
毛利率%	16.85%	24.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,004,087.91	-2,070,649.96	3.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,887,150.55	-2,437,567.83	-18.44%
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）	-2.47%	-2.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.56%	-2.79%	-
基本每股收益	-0.039	-0.041	3.21%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	125,608,699.29	136,415,287.70	-7.92%
负债总计	45,453,061.81	54,255,562.31	-16.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,155,637.48	82,159,725.39	-2.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.61	-2.48%
资产负债率%（母公司）	36.19%	39.77%	-
资产负债率%（合并）	36.19%	39.77%	-
流动比率	2.64	2.41	-
利息保障倍数	-15.24	-36.34	-
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	-3,329,673.06	-13,865,927.48	75.99%
应收账款周转率	0.41	0.40	-
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%	-7.92%	-7.82%	-
营业收入增长率%	-18.83%	-43.05%	-
净利润增长率%	3.21%	-122.58%	-

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	10,178,960.98	8.10%	9,907,856.06	7.26%	2.74%
应收票据	-		-		
应收账款	52,940,887.19	42.15%	52,783,653.13	38.69%	0.30%
其他应收款	710,942.62	0.57%	631,718.99	0.50%	12.54%
合同资产	33,812,767.42	26.92%	41,455,112.47	30.39%	-18.44%
递延所得税资产	4,116,010.36	3.28%	3,935,251.19	2.88%	4.59%
固定资产	1,098,908.73	0.87%	1,214,655.91	0.89%	-9.53%
应付账款	25,919,468.16	20.64%	30,024,842.19	22.01%	-13.67%
合同负债	3,438,229.58	2.74%	4,690,753.96	3.44%	-26.70%

项目重大变动原因:

- 1、合同资产比上年期末减少18.44%，主要是2023年上半年销售商品、提供劳务收到的现金大于当年的销售收入增加合同资产。
- 2、合同负债比上年期末减少26.70%，主要是2023年预收款项减少。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,544,291.24	-	26,542,060.55	-	-18.83%
营业成本	17,913,441.27	83.15%	20,116,031.04	75.79%	-10.95%
毛利率	16.85%	-	24.21%	-	-
销售费用	921,852.25	4.28%	1,040,974.02	4.83%	-11.44%
管理费用	1,936,337.45	8.99%	4,160,089.41	19.31%	-53.45%
研发费用	2,606,071.58	12.10%	3,008,553.76	13.96%	-13.38%
财务费用	66,772.58	0.31%	-92,667.34	-0.43%	172.06%
信用减值损失	-1,608,669.81	-7.47%	-1,728,594.04	-8.02%	6.94%
资产减值损失	390,899.95	1.81%	822,473.37	3.82%	-52.47%
其他收益	907,505.15	4.21%	524,511.11	2.43%	73.02%
投资收益	117,165.82	0.54%	22,561.14	0.10%	419.33%

资产处置收益	-999.11	0.00%		0.00%	
营业利润	-2,183,337.81	-10.13%	-2,149,799.76	-9.98%	1.56%
营业外收入	15,225.36	0.07%		0.00%	
营业外支出		0.00%		0.00%	
净利润	-2,004,087.91	-9.30%	-2,070,649.96	-9.61%	3.21%
经营活动产生的现金流量净额	-3,329,673.06	-	-13,865,927.48	-	75.99%
投资活动产生的现金流量净额	4,118,248.90	-	-60,782.49	-	6,875.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-739,591.12	-	-257,142.87	-	-187.62%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入变动原因:2023 年上半年营业收入比上年同期下降 18.83%,主要是公司主要从事景观设计服务,主要服务于市政及公共空间和商业综合体,上述主体的投资与宏观经济景气度息息相关,宏观经济波动尤其是政府财政收入及全社会固定资产投资增速的下降对 2023 年上半年公司业务产生较大影响。
- 2、营业成本变动原因:因项目规模减少,营业成本减少,但人工、租金等成本相对稳定,因而项目毛利率下滑,营业成本下降比例小于营业收入下降比例。
- 3、管理费用变动原因:2022 年上半年公司在股转系统挂牌支付了中介机构费用。
- 4、财务费用变动原因:2023 年上半年贷款利息相比于 2022 年同期增加。
- 5、投资收益变动原因:2023 年上半年公司资金用于购买理财产品,2022 年同期主要存放在银行,收取利息。
- 6、其他收益变动原因:2023 年上半年公司取得的政府补助较多。
- 7、经营活动产生的现金流量净额变化的原因:主要系 2023 年上半年公司的营业收入较上年同期有所下滑,相应的 2023 年上半年购买商品接受劳务支付的现金及支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期有相应的减少,但收款的金额比上年同期相比增加。
- 8、投资活动产生的现金流量净额变化的原因:2023 年上半年理财产品金额比上年同期减少。

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
1、宏观经济波动风险	公司主要从事景观设计服务，主要服务于市政及公共空间和商业综合体，上述主体的投资与宏观经济景气度息息相关。基础设施建设投入规模、城镇化进程、房地产投资等政策的变化对景观设计行业产生显著的影响。宏观经济波动尤其是政府财政收入及全社会固定资产投资增速的下降可能对公司的持续盈利能力造成不利影响。公司主要从事景观设计服务，主要服务于市政及公共空间和商业综合体，上述主体的投资与宏观经济景气度息息相关。基础设施建设投入规模、城镇化进程、房地产投资等政策的变化对景观设计行业产生显著的影响。宏观经济波动尤其是政府财政收入及全社会固定资产投资增速的下降可能对公司的持续盈利能力造成不利影响。
2、市场竞争风险	国家经济健康稳定发展、城镇化进程的持续推进以及全国各地生态园林城市的建设与一系列相关政策的出台，推动了与生态环境建设相关的森林公园、流域治理及生态湿地修复等园林相关行业新兴细分领域的快速发展，景观设计行业也获得稳定发展，行业规模不断扩大。同时，更多同行业公司加入竞争队伍当中，如果公司不能持续保持设计创新能力，市场份额在激烈的市场竞争中将可能出现下降，进而影响公司业务规模的持续增长。
3、项目服务采购风险	公司主要从事景观设计服务，业务类型主要以市政公共空间景观设计为主，通常涉及跨学科多专业的细分领域，公司根据各项目或客户实际需要、供应商所拥有的相关资质及专业技能、设计人员工作饱和度及公司整体项目经济效益等因素进行相关设计服务采购，同时随着公司设计总包项目业务的增加，公司

	项目服务采购将会进一步增大。虽然公司已建立了较为完善的服务采购供应商选择和管理内控制度，但仍存在供应商设计相关技术水平的参差不齐、价格随市场行情波动等不确定因素，可能会由于供应商的技术水平和公司内部质量控制等方面的不足从而影响最终设计成果，导致客户工期延误或产生额外成本，从而使公司遭受经济及信誉的损失。
4、业务的区域性风险	公司来自深圳地区的业务收入占主营业务收入的比重 50%左右。为了便于业务开展，公司除深圳总部外，已在青岛、烟台、珠海设立了 3 家分公司。尽管为了进一步实现跨区业务扩张，扩大了业务辐射区域，但公司目前来自深圳地区的收入占比仍然较高，如果未来深圳的基础设施建设出现 投资增速放缓或投资总额下降，将对公司业务发展造成不利影响。
5、应收账款回收风险	报告期期末，随着公司业务规模的持续扩大，应收账款（含合同资产）账面余额增长较快虽然公司客户主要为政府部门及相关投资主体，信誉较好，若未来发生客户财政实力减弱或宏观经济政策趋紧等重大不利变化，公司将会面临应收账款坏账的风险，公司的资金周转和利润水平也将受到一定的不利影响。
6、实际控制人不当控制的风险	姚宁樱与秦操均为公司创始人，共同负责公司经营发展，并已签署《一致行动人协议》，为公司控股股东及实际控制人。尽管公司逐步建立健全了公司治理结构、内部控制相关制度，如果公司实际控制人利用其控制地位，通过股东大会和董事会行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免、财务安排、利润分配等事项实施不利影响，可能会损害公司及中小股东的利益。
7、资质申请及续期风险	公司主要从事景观设计服务，目前主要拥有《风景园林工程设计专项甲级》《市政行业给水工程乙级》等资质证书，针对所涉及的风景区园林设计业务已取得必要的业务资质，但若公司在经营规模、业务管理等方面不能满足监管要求，不能持续拥有和取得现有业务相关资质，将对公司生产经营造成不利影响。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	20,000,000	20,000,000
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：

关联方无偿为公司提供担保，有利于解决公司资金需求问题，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成损害。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年10月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020年10月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	承诺规范关联交易	2020年10月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2020年10月28日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	承诺规范关联交易	2020年10月28日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	承诺规范关联交易	2020年10月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在此类事项。

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	18,487,500	36.25%	0	18,487,500	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,837,500	21.25%	0	10,837,500	21.25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	32,512,500	63.75%	0	32,512,500	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	32,512,500	63.75%	0	32,512,500	63.75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	姚宁樱	21,930,000	0	21,930,000	43%	16,447,500	5,482,500	0	0
2	秦操	21,420,000	0	21,420,000	42%	16,065,000	5,355,000	0	0
3	邱彦	5,100,000	0	5,100,000	10%	0	5,100,000	0	0
4	周俊芳	2,550,000	0	2,550,000	5%	0	2,550,000	0	0
合计		51,000,000	-	51,000,000	100%	32,512,500	18,487,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：姚宁樱与秦操为保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策效率，继续保持以往的良好合作关系，在公司的经营管理和决策中保持一致行动，为更好地保证双方在公司控制权方面的一致性，已签署《一致行动人协议》，其他股东之间不存在关联关系。

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
秦操	董事长	男	1975 年 3 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
姚宁樱	董事、总经理	女	1973 年 11 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
黄俊勇	董事、副总经理	男	1986 年 12 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
万昊	副总经理	男	1981 年 11 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
万昊	董事	男	1981 年 11 月	2023 年 6 月 9 日	2023 年 10 月 14 日
甘海涛	董事	男	1986 年 2 月	2023 年 6 月 9 日	2023 年 10 月 14 日
黎凤仁	监事	男	1984 年 3 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
黎凤仁	监事会主席	男	1984 年 3 月	2023 年 6 月 19 日	2023 年 10 月 14 日
刘维佳	职工代表监事	女	1994 年 4 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日
蔡永娜	监事	女	1992 年 10 月	2023 年 6 月 9 日	2023 年 10 月 14 日
陈海衡	董事会秘书、财务总监	女	1974 年 4 月	2020 年 10 月 15 日	2023 年 10 月 14 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

姚宁樱与秦操为保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策效率，继续保持以往的良好合作关系，在公司的经营管理和决策中保持一致行动，为更好地保证双方在公司控制权方面的一致性，已签署《一致行动人协议》，秦操担任公司董事长，姚宁樱担任公司董事、总经理，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与公司股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈崇贤	独立董事	离任		离职

刘磊	独立董事	离任		离职
王和文	监事会主席	离任		离职
黎凤仁	监事	新任	监事会主席	选举
蔡永娜		新任	监事	任命
甘海涛		新任	董事	任命
万昊	副总经理	新任	董事、副总经理	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
甘海涛	董事	0	0	0	0%	0	0
万昊	董事	0	0	0	0%	0	0
蔡永娜	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

甘海涛先生，现任深圳翰博设计股份有限公司总工程师，中国国籍，无境外居留权。甘海涛先生 1986 年 2 月出生，2007 年 6 月毕业于华南热带农业大学园林专业。甘海涛先生具有丰富的园艺设计和公司管理经验，曾任深圳汇丰宏图建筑与景观规划设计有限公司设计总监，北京中外建建筑设计有限公司深圳分公司设计师。

万昊先生，现任深圳翰博设计股份有限公司副总经理，中国国籍，无境外居留权。万昊先生 1981 年 11 月出生，2004 年 6 月毕业于武汉理工大学艺术设计专业。万昊先生具有丰富的园艺设计和公司管理经验，曾任东南大学建筑设计研究院深圳分院总经理。

蔡永娜女士，现任深圳翰博设计股份有限公司人事经理，中国国籍，无境外居留权。蔡永娜女士 1992 年 10 月出生，大专学历。蔡永娜女士具有丰富的公司管理经验，曾任深圳市筑道建筑工程设计有限公司前海分公司人事主管，深圳市奥城景观工程设计有限公司人事主管。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

管理人员	12	9
销售人员	12	11
设计和研发人员	142	136
财务人员	2	2
员工总计	168	158

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	注释五、1	10,178,960.98	9,907,856.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释五、2	18,000,000	22,014,481.52
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释五、3	52,940,887.19	52,783,653.13
应收款项融资			
预付款项	注释五、4	1,801,734.37	925,462.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释五、5	710,942.62	631,718.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	注释五、6	33,812,767.42	41,455,112.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释五、7	46,058.25	61,744.98

流动资产合计		117,491,350.83	127,780,029.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释五、8	945,217.37	961,254.47
固定资产	注释五、9	1,098,908.73	1,214,655.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释五、10	1,758,542.21	2,290,397.39
无形资产	注释五、11	191,456.11	208,963.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释五、12	7,213.68	24,735.37
递延所得税资产	注释五、13	4,116,010.36	3,935,251.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,117,348.46	8,635,257.88
资产总计		125,608,699.29	136,415,287.70
流动负债：			
短期借款	注释五、14	7,360,000.00	7,370,120.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释五、15	25,919,468.16	30,024,842.19
预收款项			
合同负债	注释五、16	3,438,229.58	4,690,753.96
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	注释五、17	1,456,595.07	2,813,226.66
应交税费	注释五、18	141,618.72	352,010.74
其他应付款	注释五、19	704,830.83	1,660,629.74
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	注释五、20	1,266,814.32	1,489,489.65
其他流动负债	注释五、21	4,236,872.63	4,553,938.19
流动负债合计		44,524,429.31	52,955,011.13
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	注释五、22	926,460.27	1,298,378.95
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	注释五、13	2,172.23	2,172.23
其他非流动负债			
非流动负债合计		928,632.50	1,300,551.18
负债合计		45,453,061.81	54,255,562.31
所有者权益：			
股本	注释五、23	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释五、24	6,213,142.13	6,213,142.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释五、25	3,077,335.64	3,077,335.64
一般风险准备			
未分配利润	注释五、26	19,865,159.71	21,869,247.62
归属于母公司所有者权益合计		80,155,637.48	82,159,725.39
少数股东权益			
所有者权益合计		80,155,637.48	82,159,725.39
负债和所有者权益总计		125,608,699.29	136,415,287.7

法定代表人：秦操

主管会计工作负责人：陈海衡

会计机构负责人：陈海衡

（二） 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		21,544,291.24	26,542,060.55
其中：营业收入	注释五、27	21,544,291.24	26,542,060.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,533,531.05	28,332,812.39
其中：营业成本	注释五、27	17,913,441.27	20,116,031.04
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	注释五、28	89,055.92	99,831.5
销售费用	注释五、29	921,852.25	1,040,974.02
管理费用	注释五、30	1,936,337.45	4,160,089.41
研发费用	注释五、31	2,606,071.58	3,008,553.76
财务费用	注释五、32	66,772.58	-92,667.34
其中：利息费用		134,471.12	67,285.85
利息收入		117,963.21	175,958.88
加：其他收益	注释五、33	907,505.15	524,511.11
投资收益（损失以“-”号填列）	注释五、34	117,165.82	22,561.64
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-999.11	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释五、35	-1,608,669.81	-1,728,594.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释五、36	390,899.95	822,473.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,183,337.81	-2,149,799.76
加：营业外收入	注释五、37	15,225.36	
减：营业外支出	注释五、38		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,168,112.45	-2,149,799.76
减：所得税费用	注释五、39	-164,024.54	-79,149.8
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,004,087.91	-2,070,649.96
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）		-2,004,087.91	-2,070,649.96
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)		-2,004,087.91	-2,070,649.96
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		-2,004,087.91	-2,070,649.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,004,087.91	-2,070,649.96
(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)		-0.04	-0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.04	-0.04

法定代表人: 秦操

主管会计工作负责人: 陈海衡

会计机构负责人: 陈海衡

(三) 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		27,480,718.67	23,386,131.83
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		196,949.98	15,611.08
收到其他与经营活动有关的现金	注释五、40 (1)	1,340,524.27	914,635.69
经营活动现金流入小计		29,018,192.92	24,316,378.6
购买商品、接受劳务支付的现金		16,752,779.46	18,513,951.54
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		11,228,804.84	13,606,297.6
支付的各项税费		1,333,968.82	2,304,267.26
支付其他与经营活动有关的现金	注释五、40 (2)	3,032,312.86	3,757,789.68
经营活动现金流出小计		32,347,865.98	38,182,306.08
经营活动产生的现金流量净额		-3,329,673.06	-13,865,927.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		203,482.96	22,561.64
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		43,203,482.96	9,022,561.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,234.06	83,344.13
投资支付的现金		39,000,000.00	9,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		39,085,234.06	9,083,344.13
投资活动产生的现金流量净额		4,118,248.90	-60,782.49
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		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,591.12	
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	注释五、40 (3)	595,000.00	257,142.87
筹资活动现金流出小计		8,739,591.12	257,142.87
筹资活动产生的现金流量净额		-739,591.12	-257,142.87
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		48,984.72	-14,183,852.84
加：期初现金及现金等价物余额		9,907,856.06	38,065,430.23
六、期末现金及现金等价物余额		9,956,840.78	23,881,577.39

法定代表人：秦操

主管会计工作负责人：陈海衡

会计机构负责人：陈海衡

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

本公司的经营存在一定的季节性，受政府年度概算发布的影响，一般下半年的营收情况比上半年要好。

(二) 财务报表项目附注

深圳翰博设计股份有限公司 2023 年上半年财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

深圳翰博设计股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市翰博景观及建筑规划设计有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司由秦操、姚宁樱于 2011 年 3 月 11 日出资组建成立，并于 2020 年 10 月 28 日整体变更为股份有限公司。

2022 年 3 月 17 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意深圳翰博设计股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2022】612 号）批复，公司股

票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称“翰博设计”，证券代码为 873685。

历经多次增资后，截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 5,100.00 万元；统一社会信用代码：91440300570009541A；法定代表人：秦操

2、公司注册地、总部地址

公司名称：深圳翰博设计股份有限公司

公司注册地：深圳市南山区南海大道 1065 号南山大厦 600B、600C 房

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：本公司属园林景观设计服务行业，主要从事景观设计服务。提供的服务主要包括市政公共空间的景观设计、人居及康养景观设计。

经营范围：一般经营项目是：园林景观工程规划与设计；园林绿化工程施工及养护；建筑设计；工程勘察；工程咨询；城乡规划编制；旅游区域规划设计；造林工程规划设计；地质灾害治理工程设计；水土保持、生态修复工程设计；土壤修复的技术研发；工程造价咨询；工程监理；雕塑设计。许可经营项目是：市政公用工程；生态修复工程；环保工程；植树造林工程。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评估，公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，且未发现影响本公司持续经营能力的事项，故以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告期为2023年1月1日至2023年6月30日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，

本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 金融负债的分类、确认和计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与

分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存 在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术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。

7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在

组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A. 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

B. 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

C. 账龄组合预期信用损失率如下列示：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00

7、 存货

（1） 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、发出商品以及合同履约成本（此处对应合同资产）。存货成本包括人工成本、采购成本和其他成本。

（2） 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法摊销。

8、合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。 本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司合同资产预期信用损失以单项认定计提加组合计提的方法确认，根据客户的信用等级、财务状况以及项目结算进度等因素进行判断，对于确实发生损失或将要发生损失的部分进行计提，如果判断单项不会发生预期信用损失，则按组合计提的方式，按照预期信用损失率计提。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注三、 6、金融工具”。

9、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

（1）本公司投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	30.00	1.00%	3.33%

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

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

11、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为运输工具、其他设备。

（2）固定资产确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（3）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法			
机器设备	年限平均法			

电子设备	年限平均法	3	1	33
运输设备	年限平均法	5	1	19.8

(4) 其他说明

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注“四、14 长期资产减值”。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

12、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程按建造该项固定资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，再按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16 长期资产减值。

15、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入本公司、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权			
专利权			
非专利技术			
软件	平均摊销	10	—

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16、长期资产减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- 3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本公司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（或者损失）远远低于预计金额等。
- 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉

的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、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。

18、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务。在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或提供服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。

如果在本公司向客户转让商品或提供服务之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

19、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负

债或净资产。

20、 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

21、 预计负债

（1）预计负债的确认标准本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 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）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。对可行权权益工具数量的最佳估计，依据最新取得职工数变动等后续信息进行估计。

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。

股份支付中权益工具的公允价值的确定，以市场价格为基础。当一些股份和股票期权没有活跃的交易市场时，公司考虑采用适当的估值技术，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定确定权益工具的公允价值，并根据股份支付协议的条款的条件进行调整。

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，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，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，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，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。

23、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或服务；
- ③公司履约过程中所产出的商品或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公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；②公司已将该商品或服务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公司已将该商品或服务转移给客户，即客户已占有该商品或服务；④公司已将该商品或服务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或服务所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品或服务；⑥其他表明客户已取得商品或服务控制权的迹象。

（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期间不超过一年的，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

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品或提供的服务；③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品或服务的性质采用产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约

进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；②公司已将该商品或服务的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品或服务的法定所有权；③公司已将该商品或服务转移给客户，即客户已实物占有该商品或服务；④公司已将该商品或服务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或服务所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品或服务；⑥其他表明客户已取得商品或服务控制权的迹象。

本公司与客户之间的提供设计服务合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间根据实际完工进度确认。在资产负债表日处于尚未完工阶段的设计服务，由于公司尚未向委托方提交该设计阶段的最终服务成果，无法表明未完工阶段的设计服务会得到客户的最终认可，服务成本是否能够得到补偿存在不确定性，且未完工阶段的收入金额难以可靠地计量，因此对尚未完工的设计服务已发生的项目成本结转营业成本，不确认设计服务收入。

本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

景观设计业务、规划设计业务流程一般分为方案设计阶段/初步方案成果、初步设计阶段/中期成果汇报、施工图设计阶段/规划成果评审、施工配合阶段/最终成果形成等四个阶段，并且在设计实施、设计成果确认、价款结算等方面均为分阶段逐步完成，即设计业务具有阶段性特征。具体为：①每个阶段的设计劳务均具有独立的实施计划和过程；②每个阶段的设计成果均由第三方审核或客户确认；③每个阶段设计劳务的收入和成本可以单独辨认。公司综合参考国家《工程勘察设计收费标准》（2002修订版）、中国勘察设计协会《建筑设计服务计费指导》（2015版）、合同约定结算比例及项目绩效比例等因素，确定方案设计阶段/初步方案成果、初步设计阶段/中期成果汇报、施工图设计阶段/规划成果评审、施工配合阶段/最终成果形成四个阶段的完工进度。

公司设计项目业务全过程各阶段的完工进度如下：

设计过程阶段	本阶段进度	截至本阶段累计进度
方案设计阶段/初步方案成果	30.00%	30%
初步设计阶段/中期成果汇报	20%	50%
施工图设计阶段/规划成果评审	40%	90%
施工配合阶段/最终成果形成	10%	100%

小计	100%	
----	------	--

公司根据合同约定，在向客户提交阶段工作成果并取得证明文件等资料后确认该阶段的服务收入。确认实际完工进度的外部证明文件主要包括甲方确认函、验收报告及规划局、人防局、消防局、环保局、审图公司、专家评审会等机构文件。如果根据合同，在成果报送业主审查后，不需要批复，则在报告送业主审查，获取相应的外部证明文件后，确认该阶段的收入。

公司在资产负债表日按照合同收入总额乘以累计完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期收入。公式如下：当期收入=合同收入总额*累计完工进度-以前会计期间已确认的收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

(2) 递延所得税负债资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、14。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(2) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作

为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计 量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

四、税项

1. 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%、3%
消费税	-	-
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%、1.5%（3%减半）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、3.5%（7%减半）
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1%（2%减半）

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
深圳翰博设计股份有限公司	15%
深圳翰博设计股份有限公司烟台分公司（以下简称烟台分公司）	25%
深圳翰博设计股份有限公司青岛分公司（以下简称青岛分公司）	25%
深圳翰博设计股份有限公司珠海分公司（以下简称珠海分公司）	25%

2. 税收优惠政策及依据

（1）公司于 2017 年 10 月 31 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务总局、深圳市地方税务局联合颁发的编号为 GR201744204081 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，2020 年 12 月已通过高新技术企业复审，重新取得编号为 GR202044205287 的高新技术企业证书，按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，公司 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局关于实施增值税小规模纳税人税费优惠政策的通知（鲁财税[2019]6 号）对增值税小规模纳税人减按 50% 征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。2023 年烟台分公司城市维护建设税税率为 3.5%、教育费附加为 1.5%、地方教育附加为 1%。

五、合并财务报表主要项目附注

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

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,718.20	13,168.20
银行存款	9,888,122.58	9,894,687.86
其他货币资金	222,120.20	
合计	10,178,960.98	9,907,856.06
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	18,000,000.00	22,014,481.52
其中：其他（结构性存款）	10,000,000.00	10,020,301.37
其他（非保本理财产品）	8,000,000.00	11,994,180.15
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		
其中：		
合计	18,000,000.00	22,014,481.52

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,632,539.97	18,052,133.72
1 至 2 年	14,438,172.88	23,053,429.40
2 至 3 年	25,033,767.38	16,142,157.20
3 年以上		
3 至 4 年	4,437,209.45	3,944,627.76
4 至 5 年	2,949,929.34	2,596,642.44
5 年以上		
合计	65,491,619.02	63,788,990.52

(2) 按坏账计提方式分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	383,742.69	0.60%	383,742.69	100%	—
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	65,107,876.33	99.40%	12,166,989.14	18.69%	52,940,887.19
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,107,876.33	99.40%	12,166,989.14	18.69%	52,940,887.19
合计	65,491,619.02	100%	12,550,731.83	19.16%	52,940,887.19

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	383,742.69	0.60%	383,742.69	100%	—
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,405,247.83	99.40%	10,621,594.70	16.75%	52,783,653.13
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,405,247.83	99.40%	10,621,594.70	16.75%	52,783,653.13

合计	63,788,990.52	100%	11,005,337.39	17.25%	52,783,653.13
----	---------------	------	---------------	--------	---------------

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市康美中草药园林景观有限公司	383,742.69	383,742.69	100.00%	预计无法收回
合计	383,742.69	383,742.69		-

按单项计提坏账准备的说明:

深圳市康美中草药园林景观有限公司面临清算重组, 该笔应收账款预计无法收回。

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	65,107,876.33	12,166,989.14	18.69%
合计	65,107,876.33	12,166,989.14	18.69%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备的应收账款	383,742.69				383,742.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,621,594.70	1,545,394.44			12,166,989.14
合计	11,005,337.39	1,545,394.44			12,550,731.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
华润(深圳)有限公司	10,457,501.33	15.97%	1,058,814.68
深圳市南山区城市管理和综合执法局	6,082,704.20	9.29%	1,160,334.76
深圳市龙华区城市管理和综合执法局	3,573,773.47	5.46%	846,694.67
烟台市规划局经济技术开发区分局	2,964,000.00	4.53%	198,900.00
深圳市深汕特别合作区城市管理和综合执法局	2,165,875.00	3.31%	498,151.25
合计	25,243,854.00	38.56%	3,762,995.36

4、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	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	886,943.30	49.23	914,890.78	98.86
1 至 2 年	904,219.18	50.19		
2 至 3 年	2,984.29	0.17	2,984.29	0.32

3 年以上	7,587.60	0.41	7,587.60	0.82
合计	1,801,734.37	100.00	925,462.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
中国建筑科学研究院有限公司	1,786,065.93	99.13%
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	7,587.60	0.42%
山东高速信联科技股份有限公司	5,096.55	0.28%
阿里云计算有限公司	2,984.29	0.17%
合计	1,801,734.37	100.00%

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	710,942.62	631,718.99
合计	710,942.62	631,718.99

1) 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
保证金及押金	972,625.00	762,700.00
备用金	109,000.00	33,707.84
往来款	14,180.00	152,198.30
代收付社保、公积金等	58,726.82	63,426.68
合计	1,154,531.82	1,012,032.82

2) 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）	
2023年1月1日余额	380,313.83			380,313.83
2023年1月1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	63,275.37			63,275.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	443,589.20			443,589.20

3) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	417,385.52	284,886.52

1 至 2 年	48,500.00	88,672.00
2 至 3 年	220,172.00	183,990.00
3 至 4 年	189,190.00	268,160.00
4 年以上	279,284.30	186,324.30
合计	1,154,531.82	1,012,032.82

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	380,313.83	63,275.37			443,589.20
合计	380,313.83	63,275.37			443,589.20

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	保证金/押金	234,000.00	1 年以内 5,753.00 元; 1-2 年 172.00 元; 2-3 年 13,990 元; 3-4 年 13,990.00 元; 4 年以 214,085.00 元	20.27%	221,402.05
赣南医学院	保证金/押金	175,200.00	3-4 年	15.17%	87,600.00
珠海平沙九洲开发有限公司	保证金/押金	170,000.00	2-3 年	14.72%	34,000.00
华润(深圳)有限公司	保证金/押金	139,023.00	1 年以内	12.04%	6,951.15
云南科盛康养产业发展有限公司	保证金/押金	50,000.00	1-2 年	4.33%	10,000.00
合计	-	768,223.00	-	66.54%	359,953.20

6、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
已完工未结算资产	41,976,879.44	8,164,112.02	33,812,767.42	50,010,124.44	8,555,011.97	41,455,112.47
合计	41,976,879.44	8,164,112.02	33,812,767.42	50,010,124.44	8,555,011.97	41,455,112.47

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
腾讯大铲湾Y01-01/04/05街坊景观施工图设计服务	679,912.84	由于履约进度计量的变化而增加的金额
烟台经济技术开发区2023年老旧小区绿化景观改造工程设计	850,400.00	由于履约进度计量的变化而增加的金额
沙井河碧道建设工程设计	946,859.96	由于履约进度计量的变化而增加的金额
坂田街道13单元03-12地块3条配套道路（华美东路、伯公坳路、华电路）市政工程	278,000.00	由于履约进度计量的变化而增加的金额
深圳大学景观提升工程	306,700.00	由于履约进度计量的变化而增加的金额
华强北商圈及周边重点门户区域环境提升项目（设计）合同	-966,979.42	年初确认的合同资产转入应收账款
海棠河水系综合治理工程启动区项目设计-施工（EPC）总承包合同	-1,332,721.20	年初确认的合同资产转入应收账款
坪西路（水头-新大段）市政工程项目	-976,400.00	年初确认的合同资产转入应收账款
古蔺县赤水河流域古蔺河片区生态修复工程初步设计合同	-901,154.80	年初确认的合同资产转入应收账款
宝龙新能源产业基地公共空间品质建设工程设计	-816,902.00	年初确认的合同资产转入应收账款
福华路节日大道建设项目（设计）	-794,229.00	年初确认的合同资产转入应收账款
龙佑温泉度假村提升改造项目EPC总承包	-600,000.00	年初确认的合同资产转入应收账款
布吉街道2019年城中村综合整治工程-文景社区富丽新村等23个项目工程（设计）	-491,927.72	年初确认的合同资产转入应收账款
崇州市鸡冠山、九龙沟片区土地综合整治与生态修复项目总体策划与概念规划	-240,000.00	年初确认的合同资产转入应收账款
东莞国际商务区北部学校项目景观设计	-362,422.27	年初确认的合同资产转入应收账款
坪山区地铁16号线沿线站点周边绿化景观工程项目	-356,720.00	年初确认的合同资产转入应收账款
合江县沙溪河片区生态环境治理修复及生态价值实现项目初步设计	-471,150.00	年初确认的合同资产转入应收账款

排涝河碧道建设工程设计	-293,700.00	年初确认的合同资产转入应收账款
合计	-5,542,433.61	

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
已完工未结算资产	8,555,011.97		390,899.95		8,164,112.02
合计	8,555,011.97		390,899.95		8,164,112.02

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证抵扣增值税进项税额	46,058.25	61,744.98
预缴企业所得税		
合计	46,058.25	61,744.98

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	971,945.87			971,945.87
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	971,945.87			971,945.87
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	10,691.40			10,691.40
(1) 计提或摊销	16,037.10			16,037.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	26,728.50			26,728.50
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	945,217.37			945,217.37
2. 期初账面价值	961,254.47			961,254.47

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东莞市南城区宏图路 28 号万象府 28 号商业、办公楼办公 1105	945,217.37	新购房产，房产证正在办理中

9、固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,098,908.73	1,214,655.91
固定资产清理	0	0
合计	1,098,908.73	1,214,655.91

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额			1,914,691.25	1,746,119.75	3,660,811.00
2. 本期增加金额			42,541.60	46,893.81	89,525.41
(1) 购置			42,541.60	46,893.81	89,525.41
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			99,911.50		99,911.50
(1) 处置或报废			99,911.50		99,911.50
4. 期末余额			1,857,321.35	1,793,013.56	3,650,424.91
二、累计折旧					
1. 期初余额			1,601,433.38	844,721.71	2,446,155.09
2. 本期增加金额			100,019.70	104,163.78	204,183.48
(1) 计提			100,019.70	104,163.78	204,183.48
3. 本期减少金额			98,912.39		98,912.39
(1) 处置或报废			98,912.39		98,912.39
4. 期末余额			1,620,540.69	948,885.49	2,551,426.18
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			254,780.66	844,128.07	1,098,908.73
2. 期初账面价值			313,257.87	901,398.04	1,214,655.91

10、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,340,459.87	4,340,459.87
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,340,459.87	4,340,459.87
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,050,062.48	2,050,062.48
2. 本期增加金额	531,855.18	531,855.18
(1) 计提	531,855.18	531,855.18
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
租赁变化减少		
4. 期末余额	2,581,917.66	2,581,917.66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,758,542.21	1,758,542.21
2. 期初账面价值	2,290,397.39	2,290,397.39

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			350,152.45	350,152.45
2. 本期增加金额				
(1) 购置				

(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			350,152.45	350,152.45
二、累计摊销				
1. 期初余额			141,188.90	141,188.90
2. 本期增加金额			17,507.44	17,507.44
(1) 计提			17,507.44	17,507.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			158,696.34	158,696.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值			191,456.11	191,456.11
2. 期初账面价值			208,963.55	208,963.55

12、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	24,735.37		17,521.69		7,213.68
合计	24,735.37		17,521.69		7,213.68

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备（坏账准备）	20,966,561.71	3,188,593.65	19,972,723.21	3,007,834.48
可抵扣亏损	6,182,778.05	927,416.71	6,182,778.05	927,416.71
合计	26,155,501.26	4,116,010.36	26,155,501.26	3,935,251.19

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	14,481.52	2,172.23	14,481.52	2,172.23
合计	14,481.52	2,172.23	14,481.52	2,172.23

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	7,360,000.00	7,370,120.00
信用借款		
合计	7,360,000.00	7,370,120.00

2023年05月08日，公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订本金为人民币800万元短期借款合同，此项贷款为指定用于发工资等用途的流动资金贷款。借款期限为2023年5月8日至2024年5月8日共计12个月，属于保证借款，保证人为秦操、姚宁樱。首次还款日为2023年6月21日，每三个月21日归还8%*本次放款金额，年利率为4%。结息日为每月20日。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
设计服务采购款	25,919,468.16	30,024,842.19
应付其他款项		0
合计	25,919,468.16	30,024,842.19

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
思朴（深圳）设计有限公司	391,081.90	未到结算期
深圳市源溯建筑景观设计有限公司	573,187.00	未到结算期
深圳市筑景国际项目顾问有限公司	622,890.00	未到结算期
深圳市启航规划建筑设计有限公司	838,988.00	未到结算期
广东省建筑设计研究院（广东省建筑设计研究院有限公司）	947,521.14	未到结算期
深圳市格地建筑设计有限公司	1,234,490.50	未到结算期
深圳市里正工程设计咨询有限公司	270,317.00	未到结算期
深圳市澳亚盟景景观设计有限公司	1,300,926.00	未到结算期
深圳园林股份有限公司	84,305.00	未到结算期
福建西典园林规划设计院有限公司	547,703.00	未到结算期
深圳市喜喜仕景观设计有限公司	209,289.00	未到结算期

深圳新能电力开发设计院有限公司	210,183.00	未到结算期
上海国际招标有限公司	2,334,905.65	未到结算期
深圳文科园林股份有限公司	200,688.68	未到结算期
深圳玛特照明设计顾问有限公司	507,716.99	未到结算期
深圳市空间视觉建筑规划设计有限公司	387,298.21	未到结算期
深圳市从木景观设计有限公司	106,473.00	未到结算期
中国建筑西南设计研究院有限公司	2,677,456.04	未到结算期
深圳市建筑设计研究总院有限公司	300,000.00	未到结算期
深圳市雅禾园林工程设计有限公司	428,289.24	未到结算期
中交水运规划设计院有限公司	405,023.59	未到结算期
合计	14,578,732.94	-

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收设计合同款	3,438,229.58	4,690,753.96
合计	3,438,229.58	4,690,753.96

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
鄱阳湖片区专项规划编制	-497,500.00	期初合同负债本期确认收入
鹏城实验室石壁龙园区一期建设工程项目景观工程	-114,000.00	期初合同负债本期确认收入
清远长隆国际旅游度假区景观设计	-403,735.00	期初合同负债本期确认收入
腾讯大铲湾项目 DY01-01/04/05 街坊景观施工图设计服务	-732,604.40	期初合同负债本期确认收入
大运中心重启 ROT 项目景观(施工图) 设计合同	169,380.00	收到合同进度预付款
合计	-1,578,459.40	-

17、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
1、短期薪酬	2,813,226.66	22,834,759.6	24,058,492.98	1,456,595.07
2、离职后福利-设定提存计划		1,038,193.48	1,038,193.48	
3、辞退福利		71,000.00	71,000.00	
4、一年内到期的其他福利				
合计	2,813,226.66	10,425,679.43	11,782,311.02	1,456,595.07

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,810,139.42	9,320,438.42	10,673,982.77	1,456,595.07
2、职工福利费		125,368.70	125,368.70	
3、社会保险费	3,087.24	327,154.74	330,241.98	
其中：医疗保险费	3,087.24	306,702.47	309,789.71	
工伤保险费		9,166.43	9,166.43	
生育保险费		11,285.84	11,285.84	
4、住房公积金		94,557.20	94,557.20	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、残疾人保障金				
合计	2,813,226.66	9,867,519.06	11,224,150.65	1,456,595.07

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		539,458.42	539,458.42	
2、失业保险费		18,701.95	18,701.95	
3、企业年金缴费				
合计		558,160.37	558,160.37	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	64,960.91	198,078.01
消费税		
企业所得税	16,734.63	42,345.95
个人所得税	45,779.83	71,140.31
城市维护建设税	6,905.72	21,727.73
教育费附加	2,956.60	9,311.88
地方教育附加	1,973.06	6,207.92
印花税	2,304.97	3,198.94
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
合计	141,618.72	352,010.74

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	704,830.83	1,660,629.74
合计	704,830.83	1,660,629.74

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金/押金		
往来款项	410,239.01	832,678.54
租金	269,806.67	823,526.44
其他	24,785.15	4,424.76
合计	704,830.83	1,660,629.74

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	1,266,814.32	1,489,489.65
合计	1,266,814.32	1,489,489.65

21、其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转增值税销项税额	4,236,872.63	4,553,938.19
合计	4,236,872.63	4,553,938.19

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁合同	2,193,274.59	2,787,868.60
减：一年内到期部分	-1,266,814.32	-1,489,489.65
合计	926,460.27	1,298,378.95

23、股本

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00						51,000,000.00

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,213,142.13			6,213,142.13
其他资本公积				
合计	6,213,142.13			6,213,142.13

25、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	3,077,335.64			3,077,335.64
任意盈余公积				
合计	3,077,335.64			3,077,335.64

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,869,247.62	28,202,035.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	21,869,247.62	28,202,035.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,004,087.91	-6,332,788.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,865,159.71	21,869,247.62

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,544,291.24	17,913,441.27	26,542,060.55	20,116,031.04
其他业务				
合计	21,544,291.24	17,913,441.27	26,542,060.55	20,116,031.04

（2）合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
市政公共空间	19,672,938.45	23,106,296.55
人居及康养	1,871,352.79	3,435,764.00
按经营地区分类		
华南	13,584,537.71	20,962,773.03
华东	5,525,196.71	3,585,083.65
华中	1,796,319.81	1,295,600.10
华北		
西南	638,237.01	698,603.77
市场或客户类型		
合计	21,544,291.24	26,542,060.55

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	48,762.35	49,996.69
教育费附加	20,554.58	20,885.82
地方教育附加	13,860.88	13,923.89
房产税		
车船税	420.00	
土地使用税		
资源税		
印花税	5,458.11	15,025.10

其他		
合计	89,055.92	99,831.50

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	747,087.44	773,391.84
差旅费	15,608.98	7,089.73
业务招待费	32,587.72	57,582.00
折旧费	54,297.36	57,597.18
办公费		
商品维修费		
广告费	49,384.60	43,912.98
运输装卸费		
招投标服务费	19,577.67	85,248.66
房租水电费	1,981.14	6,561.23
其他	1,327.34	9,590.40
合计	921,852.35	1,040,974.02

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	847,969.97	1,499,683.31
差旅费	29,308.34	32,215.23
业务费	160,841.07	99,290.74
中介服务费	245,754.20	1,879,957.86
租赁费	54,575.89	61,461.44
折旧费	267,357.13	262,425.72
办公费	214,254.14	140,401.59
其他	116,276.71	184,653.52
合计	1,936,337.45	4,160,089.41

31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	90,136.56	99,400.98
职工薪酬	1,858,751.26	2,017,929.36
材料费		
租赁费		
产品设计费		
中间试验费	642,119.79	851,386.23
其他	15,063.97	39,837.19
合计	2,606,071.58	3,008,553.76

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	187,496.15	78,127.68
减：利息收入	126,489.09	175,958.88
汇兑损益		

手续费及其他	5,765.52	5,163.86
其他		
合计	66,772.58	-92,667.34

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	663,500.00	431,668.08
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	244,005.15	92,843.03
其他		
合计	907,505.15	524,511.11

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	117,165.82	22,561.64
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	117,165.82	22,561.64

35、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	-1,545,394.44	-1,730,249.94
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-63,275.37	1,655.90
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-1,608,669.81	-1,728,594.04

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	390,899.95	822,473.37
长期股权投资减值损失		

投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	390,899.95	822,473.37

37、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	-999.11	
无形资产处置收益		
租金变动导致的租赁资产损益		
合计	-999.11	

38、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	15,225.36		15,225.36
合计	15,225.36		15,225.36

39、所得税费用表

(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	16,734.63	39,981.45
递延所得税费用	-180,759.17	-119,131.25
合计	-164,024.54	-79,149.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,149,799.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-322,469.99
子公司适用不同税率的影响	9,280.36
调整以前期间所得税的影响	149,165.09
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	
所得税费用	-164,024.54

40、现金流量表项目

(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
政府补助	689,022.41	431,668.08
利息收入	126,489.09	175,958.88
收到往来款	194,319.06	206,800.00
收到其他	330,693.68	100,208.73
合计	1,340,524.27	914,635.69

(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
支付期间费用	1,615,467.08	2,945,276.82
支付往来款	1,351,220.02	759,059.55
支付其他	65,625.75	55,453.31
合计	3,032,312.86	3,757,789.68

(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
支付租赁费用	595,000.00	257,142.87
合计	595,000.00	257,142.87

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,004,087.91	-2,070,649.96
加：资产减值准备	-390,899.95	-822,473.37
信用减值损失	1,608,669.08	1,728,594.04
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	212,202.03	219,797.27
使用权资产折旧	531,855.18	527,423.99
无形资产摊销	17,507.44	15,516.48
长期待摊费用摊销	17,521.69	42,120.42
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）	999.11	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	53,025.03	-92,667.34
投资损失（收益以“－”号填列）	-117,165.82	-22,561.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-180,759.17	-119,131.25
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）	6,529,615.66	-4,349,535.66

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,608,191.43	-8,922,360.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,329,673.06	-13,865,927.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,956,840.78	23,881,577.39
减：现金的期初余额	9,907,856.06	38,065,430.23
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	48,984.72	-14,183,852.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,956,840.78	9,907,856.06
其中：库存现金	68,718.20	13,168.20
可随时用于支付的银行存款	9,888,122.58	9,894,687.86
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、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
深圳市社会保险基金管理局-失业保险补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
南山区科技创新局-2022年下半年稳增长专项资助	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市中小企业服务局-2023专精特新资助收入	100,000.00	其他收益	100,000.00
深圳市南山区工业和信息化局-专精特新企业补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市南山区文化广电	162,000.00	其他收益	

旅游体育局 -文化产业 “四上”在库企业营收 增长奖励			162,000.00
合计	663,500.00	-	663,500.00

(三) 关联方及关联方交易

1、关联方情况

其他关联方情况	其他关联方与公司关系
黄俊勇	董事、副总经理
甘海涛	董事
刘维佳	监事
蔡永娜	监事
黎凤仁	监事
万昊	董事、副总经理
陈海衡	财务总监、董事会秘书

2、关联方担保情况

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
姚宁樱	20,000,000	2023年4月18日	2024年4月17日	否
秦操	20,000,000	2023年4月17日	2024年4月17日	否
姚宁樱	8,000,000	2022年9月16日	2023年4月16日	是
秦操	8,000,000	2022年9月16日	2023年4月16日	是

关联担保情况说明：

本公司作为担保方：本期无本公司作为担保方的关联交易事项。

本公司作为被担保方：2023年4月24日，授信人招商银行股份有限公司深圳分行（以下简称“招行深圳分行”）与本公司签订编号为 755XY2023013223 号的授信协议，招行深圳分行向本公司提供人民币贰仟万元的授信额度，授信期间为12个月（即2023年4月18日起到2024年4月17日止）。2023年4月24日，本公司共同实际控制人姚宁樱、秦操作为自然人保证人，分别签署编号为 755XY202301322301、755XY202301322302 的最高额不可撤销担保书，为前述授信协议项下债务承担连带保证责任。

2023年05月8日，公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订本金为人民币800万元短期借款合同，此项贷款为指定用于发工资等用途的流动资金贷款。借款期限为2023年5月8日至2024年5月8日共计12个月，属于保证借款，保证人为秦操、姚宁樱。首次还款日为2023年6月21日，每三个月21日归还8%*本次放款金额，年利率为4%。结息日为每月20日。

其他说明

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
流动资产处置损益	-999.11
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）	907,505.15
委托他人投资或管理资产的损益	117,165.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,225.36
非经常性损益合计	1,038,897.22
减：所得税影响数	155,834.58
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	883,062.64

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