汇杰设计集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2025]23107 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2024 年度财务报表——6

2024 年度财务报表附注——18

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25290B8E5P

审计报告

天职业字[2025]23107 号

汇杰设计集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了汇杰设计集团股份有限公司（以下简称“汇杰设计”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇杰设计 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汇杰设计，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
汇杰设计收入详见财务报表“附注三、（二十）收入”“附注六、（三十）营业收入、营业成本”，2024 年度营业收入人民币 4,939.82 万元。 营业收入是汇杰设计主要利润来源和关键业绩指标，营业收入的真实性、准确性对汇杰设计利润的影响较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们实施的主要审计程序： 1.了解、评估并测试与收入确认相关的关键控制点设计的合理性和运行有效性。 2.了解汇杰设计收入确认政策，检查销售合同关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；并与同行业可比公司进行对比，分析收入确认政策是否存在重大差异。 3.针对销售收入进行抽样测试，检查合同、项目进度资料等相关证据，对汇杰设计确认收入的计算过程执行重新计算。 4.对重要客户销售额进行函证，包括项目名称、合同金额、项目结算情况等内容。 5.对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性。 6.对主要客户进行背景调查，关注是否存在潜在未识别的关联方关系。 7.对营业收入执行截止测试，评价收入确认是否记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

汇杰设计管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估汇杰设计的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇杰设计的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报

的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇杰设计持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汇杰设计不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就汇杰设计中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行公司审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[此页无正文]

中国·北京

二〇二五年四月二十七日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：汇杰设计集团股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	17,567,181.28	30,151,704.58	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	6,104,663.34		六、（二）
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	93,064,865.80	125,981,164.20	六、（三）
应收款项融资			
预付款项	215,874.91	306,378.17	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,310,462.95	2,017,884.20	六、（五）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	3,648,416.15	2,806,294.11	六、（六）
其中：原材料			
合同资产	33,628,554.36	31,804,969.57	六、（七）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	382,234.96	430,430.66	六、（八）
其他流动资产	143,756.76	234,836.85	六、（九）
流动资产合计	157,066,010.51	193,733,662.34	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,519,161.01	2,548,249.60	六、（十）
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	6,279,235.10	6,969,801.83	六、（十一）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,890,775.83	4,380,719.24	六、（十二）
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：原材料			
商誉			
长期待摊费用	937,867.85	1,054,142.99	六、（十三）
递延所得税资产	8,924,704.72	4,614,118.28	六、（十四）
其他非流动资产			
非流动资产合计	22,551,744.51	19,567,031.94	
资　产　总　计	179,617,755.02	213,300,694.28	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：汇杰设计集团股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,780,660.52		六、（十六）
△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	21,989,592.35	29,948,905.99	六、（十七）
预收款项			
合同负债	6,830,491.23	3,207,183.06	六、（十八）
△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	11,031,084.72	13,009,597.31	六、（十九）
应交税费	8,711,270.32	14,191,368.51	六、（二十）
其他应付款	893,012.65	701,326.75	六、（二十一）
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	1,300,892.70	1,148,989.68	六、（二十二）
其他流动负债	385,833.03	168,434.55	六、（二十三）
流动负债合计	52,922,837.52	62,375,805.85	
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	5,671,586.07	6,691,778.22	六、（二十四）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	700,000.00		六、（二十五）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,371,586.07	6,691,778.22	
负 债 合 计	59,294,423.59	69,067,584.07	
所有者权益			
股本	70,965,700.00	70,965,700.00	六、（二十六）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	7,312,928.18	7,312,928.18	六、（二十七）
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,917,180.93	9,917,180.93	六、（二十八）
△一般风险准备			
未分配利润	32,127,522.32	56,037,301.10	六、（二十九）
归属于母公司所有者权益合计	120,323,331.43	144,233,110.21	
少数股东权益			
所有者权益合计	120,323,331.43	144,233,110.21	
负债及所有者权益合计	179,617,755.02	213,300,694.28	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：汇杰设计集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	49,398,167.93	93,732,001.99	
其中：营业收入	49,398,167.93	93,732,001.99	六、（三十）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	66,995,873.52	65,406,404.18	
其中：营业成本	43,306,623.85	44,237,069.83	六、（三十）
△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	448,211.52	316,074.89	六、（三十一）
销售费用	6,294,140.66	4,288,115.77	六、（三十二）
管理费用	11,377,829.09	11,211,459.87	六、（三十三）
研发费用	5,221,099.46	5,223,193.22	六、（三十四）
财务费用	347,968.94	130,490.60	六、（三十五）
其中：利息费用	388,686.77	398,759.37	
利息收入	48,706.46	276,510.10	
加：其他收益	1,397,202.26	1,918,861.84	六、（三十六）
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）	104,663.34		六、（三十七）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-6,846,996.43	-6,494,811.97	六、（三十八）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,376,049.38	-1,566,994.65	六、（三十九）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	437,144.10	-63,130.68	六、（四十）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-24,881,741.70	22,119,522.35	
加：营业外收入	399,063.42	500.03	六、（四十一）
减：营业外支出	72,204.80	57,975.90	六、（四十二）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-24,554,883.08	22,062,046.48	
减：所得税费用	-4,193,389.30	2,290,114.67	六、（四十三）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,361,493.78	19,771,931.81	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,361,493.78	19,771,931.81	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,361,493.78	19,771,931.81	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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	-20,361,493.78	19,771,931.81	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-20,361,493.78	19,771,931.81	
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）	-0.29	0.28	
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.29	0.28	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：汇杰设计集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	78,112,229.51	61,612,401.10	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,632,729.71	2,336,287.20	六、（四十四）
经营活动现金流入小计	80,744,959.22	63,948,688.30	
购买商品、接受劳务支付的现金	39,405,694.98	39,611,988.99	
△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			
△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	29,620,191.54	27,854,995.66	
支付的各项税费	7,882,415.95	7,001,887.18	
支付其他与经营活动有关的现金	5,886,198.63	8,147,996.11	六、（四十四）
经营活动现金流出小计	82,794,501.10	82,616,867.94	
经营活动产生的现金流量净额	-2,049,541.88	-18,668,179.64	六、（四十五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,510,003.67	4,723,714.01	
投资支付的现金	8,000,000.00		
△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	9,510,003.67	4,723,714.01	
投资活动产生的现金流量净额	-7,510,003.67	-4,723,714.01	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,916,308.45		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	1,916,308.45		
偿还债务支付的现金	142,595.74		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,541,337.19		
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	1,270,154.44	1,541,993.22	六、（四十四）
筹资活动现金流出小计	4,954,087.37	1,541,993.22	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,037,778.92	-1,541,993.22	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-12,597,324.47	-24,933,886.87	六、（四十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	28,912,214.13	53,846,101.00	六、（四十五）
六、期末现金及现金等价物余额	16,314,889.66	28,912,214.13	六、（四十五）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：汇杰设计集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位:元

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	70,965,700.00				7,312,928.18				9,917,180.93		62,089,897.58		150,285,706.69		150,285,706.69
加：会计政策变更															
前期差错更正											-6,052,596.48		-6,052,596.48		-6,052,596.48
其他															
二、本年年初余额	70,965,700.00				7,312,928.18				9,917,180.93		56,037,301.10		144,233,110.21		144,233,110.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-23,909,778.78		-23,909,778.78		-23,909,778.78
（一）综合收益总额											-20,361,493.78		-20,361,493.78		-20,361,493.78
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配											-3,548,285.00		-3,548,285.00		-3,548,285.00
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-3,548,285.00		-3,548,285.00		-3,548,285.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	70,965,700.00				7,312,928.18				9,917,180.93		32,127,522.32		120,323,331.43		120,323,331.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：汇杰设计集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	54,589,000.00				23,689,628.18				7,865,885.31		41,413,454.34		127,557,967.83		127,557,967.83
加：会计政策变更															
前期差错更正											-3,096,789.43		-3,096,789.43		-3,096,789.43
其他															
二、本年年初余额	54,589,000.00				23,689,628.18				7,865,885.31		38,316,664.91		124,461,178.40		124,461,178.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,376,700.00				-16,376,700.00				2,051,295.62		17,720,636.19		19,771,931.81		19,771,931.81
（一）综合收益总额											19,771,931.81		19,771,931.81		19,771,931.81
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									2,051,295.62		-2,051,295.62				
1.提取盈余公积									2,051,295.62		-2,051,295.62				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	16,376,700.00				-16,376,700.00										
1.资本公积转增资本（或股本）	16,376,700.00				-16,376,700.00										
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	70,965,700.00				7,312,928.18				9,917,180.93		56,037,301.10		144,233,110.21		144,233,110.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：汇杰设计集团股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	17,474,499.80	30,142,025.26	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	6,104,663.34		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	93,064,865.80	125,981,164.20	十九、（一）
应收款项融资			
预付款项	215,874.91	306,378.17	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,133,652.95	2,291,964.20	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	3,648,416.15	2,806,294.11	
其中：原材料			
合同资产	33,628,554.36	30,997,469.57	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	382,234.96	430,430.66	
其他流动资产	143,756.76	234,836.85	
流动资产合计	156,796,519.03	193,190,563.02	
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	1,519,161.01	2,548,249.60	
长期股权投资	90,000.00		十九、（三）
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	6,239,593.23	6,969,801.83	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	4,890,775.83	4,380,719.24	
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	937,867.85	1,054,142.99	
递延所得税资产	8,924,704.72	4,614,118.28	
其他非流动资产			
非流动资产合计	22,602,102.64	19,567,031.94	
资　产　总　计	179,398,621.67	212,757,594.96	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：汇杰设计集团股份有限公司　　2024年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动负债：			
短期借款	1,780,660.52		
△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	21,987,592.35	29,948,905.99	
预收款项			
合同负债	6,830,491.23	3,207,183.06	
△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	11,031,084.72	12,984,097.31	
应交税费	8,711,270.31	14,154,701.99	
其他应付款	982,412.65	701,226.75	
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	1,300,892.70	1,148,989.68	
其他流动负债	385,833.03	168,434.55	
流动负债合计	53,010,237.51	62,313,539.33	
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	5,671,586.07	6,691,778.22	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	700,000.00		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,371,586.07	6,691,778.22	
负 债 合 计	59,381,823.58	69,005,317.55	
所有者权益：			
股本	70,965,700.00	70,965,700.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,312,928.18	7,312,928.18	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	9,917,180.93	9,917,180.93	
△一般风险准备			
未分配利润	31,820,988.98	55,556,468.30	
所有者权益合计	120,016,798.09	143,752,277.41	
负债及所有者权益合计	179,398,621.67	212,757,594.96	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：汇杰设计集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	49,398,167.93	92,890,417.83	
其中：营业收入	49,398,167.93	92,890,417.83	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	66,796,564.89	65,129,733.23	
其中:营业成本	43,148,257.85	43,961,261.44	十九、（四）
△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	447,579.07	316,074.89	
销售费用	6,294,140.66	4,288,115.77	
管理费用	11,337,860.96	11,211,459.87	
研发费用	5,221,099.46	5,223,193.22	
财务费用	347,626.89	129,628.04	
其中：利息费用	388,686.77	398,759.37	
利息收入	48,292.48	276,465.39	
加：其他收益	1,397,198.30	1,918,861.84	
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）	104,663.34		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-6,831,316.43	-6,487,131.97	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,418,549.38	-1,524,494.65	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	437,144.10	-63,130.68	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-24,709,257.03	21,604,789.14	
加：营业外收入	399,063.42	500.03	
减：营业外支出	70,390.01	57,975.90	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-24,380,583.62	21,547,313.27	
减：所得税费用	-4,193,389.30	2,261,864.06	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,187,194.32	19,285,449.21	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,187,194.32	19,285,449.21	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	-20,187,194.32	19,285,449.21	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：汇杰设计集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	77,262,229.51	61,612,401.10	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,737,640.74	2,336,242.49	
经营活动现金流入小计	79,999,870.25	63,948,643.59	
购买商品、接受劳务支付的现金	39,407,694.98	39,611,102.99	
△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			
△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	29,436,325.54	27,605,573.27	
支付的各项税费	7,845,116.99	7,001,887.18	
支付其他与经营活动有关的现金	5,802,896.78	8,023,488.84	
经营活动现金流出小计	82,492,034.29	82,242,052.28	
经营活动产生的现金流量净额	-2,492,164.04	-18,293,408.69	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,466,953.67	4,723,714.01	
投资支付的现金	8,090,000.00		
△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	9,556,953.67	4,723,714.01	
投资活动产生的现金流量净额	-7,556,953.67	-4,723,714.01	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,916,308.45		
收到其他与筹资活动有关的现金	406,570.00		
筹资活动现金流入小计	2,322,878.45		
偿还债务支付的现金	142,595.74		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,541,337.19		
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	1,270,154.44	1,921,993.22	
筹资活动现金流出小计	4,954,087.37	1,921,993.22	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,631,208.92	-1,921,993.22	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-12,680,326.63	-24,939,115.92	
加：期初现金及现金等价物的余额	28,902,534.81	53,841,650.73	
六、期末现金及现金等价物余额	16,222,208.18	28,902,534.81	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：汇杰设计集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	70,965,700.00				7,312,928.18				9,917,180.93		61,609,064.78	149,804,873.89
加：会计政策变更												
前期差错更正											-6,052,596.48	-6,052,596.48
其他												
二、本年年初余额	70,965,700.00				7,312,928.18				9,917,180.93		55,556,468.30	143,752,277.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-23,735,479.32	-23,735,479.32
（一）综合收益总额											-20,187,194.32	-20,187,194.32
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-3,548,285.00	-3,548,285.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-3,548,285.00	-3,548,285.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	70,965,700.00				7,312,928.18				9,917,180.93		31,820,988.98	120,016,798.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：汇杰设计集团股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	54,589,000.00				23,689,628.18				7,865,885.31		41,419,104.14	127,563,617.63
加：会计政策变更												
前期差错更正											-3,096,789.43	-3,096,789.43
其他												
二、本年年初余额	54,589,000.00				23,689,628.18				7,865,885.31		38,322,314.71	124,466,828.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,376,700.00				-16,376,700.00				2,051,295.62		17,234,153.59	19,285,449.21
（一）综合收益总额											19,285,449.21	19,285,449.21
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									2,051,295.62		-2,051,295.62	
1.提取盈余公积									2,051,295.62		-2,051,295.62	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	16,376,700.00				-16,376,700.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	16,376,700.00				-16,376,700.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	70,965,700.00				7,312,928.18				9,917,180.93		55,556,468.30	143,752,277.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

汇杰设计集团股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

汇杰设计集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为湖南省汇杰勘测设计股份有限公司，于 2010 年 1 月 25 在长沙市工商行政管理局雨花分局注册，注册资本为 7,096.57 万元人民币。

公司注册地和总部地址：湖南省长沙市天心区新开铺街道滑油塘 6 号。

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

（二） 公司实际从事的主要经营活动

公司是一家从事水利、农林行业的勘测设计、规划咨询等工作的专业技术服务企业，公司的主营业务主要包括勘察设计、规划咨询、勘察测绘和施工及 EPC 总承包等业务。

（三） 母公司以及集团最终母公司的名称

公司无母公司，公司的实际控制人为刘捷和范晋萍。

（四） 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 27 日批准报出。

（五） 营业期限

本公司经营期限为 2010 年 1 月 25 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 200 万元

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

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

征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的

公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对

该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（九）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司以应收账款形成时间为依据，按先进先出法滚动计算账龄。

（十）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（八）金融工具】进行处理。

（十一）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该

准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息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信用损失率计算预期信用损失进行估计。

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司以合同资产形成时间为依据，按先进先出法滚动计算账龄。

（十二）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2.各类固定资产的折旧方法

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

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十四）无形资产

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

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

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司研发支出的归集范围包括职工薪酬、委托研发费、折旧费用、直接投入、其他等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（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。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十八）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

（十九）预计负债

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

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

（二十）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关

商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入确认的具体方法

①勘测设计、规划咨询业务

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

②勘察测绘业务

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

③工程总承包业务

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

④计量校准业务

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

⑤土壤普查业务

土壤普查项目主要是协助农业农村部门响应党中央、国务院有关决策部署，全面掌握中国土壤资源情况而开展的第三次全国土壤普查工作。公司需完成外业采样调查、样品制备及内业测试化验、数据库建设、成果汇总等工作，公司在相关工作完成并经业主验收合格后一次性确认收入。

3.收入的计量

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

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（二十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用，按净额法列示。除此之外，本公司政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十四）租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

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不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

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

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、6%、9%、免税

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司及山南分公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税及其他

根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），延续小规模纳税人增值税减免政策，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税，公告执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司及分公司符合上述优惠政策的条件。

2. 企业所得税

(1) 企业所得税优惠税率

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部与税务总局共同发布的《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司均符合上述优惠政策的条件。

根据科技部、财政部、国家税务总局《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）的有关规定，本公司被认定为高新技术企业，并于 2022 年 10 月取得了编号为 GR202243002022 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本公司 2024 年按 15%所得税率计缴企业所得税。

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

(2)研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)的规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

（1）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对公司报表无影响。

（2）2024 年 12 月 6 日财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》，本公司自发布日起采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对公司报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本年度无会计估计变更情况。

（三） 前期会计差错更正

1.差错更正原因及影响

（1）对 2022 年度的影响

①公司发现 2022 年存在项目成本跨期的情况，在编制 2024 年度财务报表时，公司针对该事项调整 2022 年财务报表，影响为调增合并及母公司 2022 年 12 月 31 日应付账款 4,034,495.99 元，调增合并及母公司 2022 年度营业成本 4,034,495.99 元。

②上述事项调整后，重新测算递延所得税，影响为调增 2022 年 12 月 31 日合并及母公司递延所得税资产 595,424.40 元、调减 2022 年度合并及母公司所得税费用 595,424.40 元。

③上述事项调整后，重新测算盈余公积计提金额，影响为调减 2022 年 12 月 31 日合并及母公司盈余公积 342,282.16 元、调增合并及母公司未分配利润 342,282.16 元。

④上述事项调整后，累计对未分配利润的影响为调减 2022 年 12 月 31 日合并及母公司未分配利润 3,096,789.43 元。

（2）对 2023 年度的影响

①公司发现 2023 年存在合同变更未及时调整收入的情况，在编制 2024 年度财务报表时，公司针对该事项调整 2023 年财务报表，影响为调减 2023 年 12 月 31 日合并及母公司应收账款 4,967,817.20 元，调减合并及母公司应交税费 281,197.20 元，调减合并及母公司营业收入 4,686,620.00 元。

②公司发现 2023 年收入跨期事项，在编制 2024 年度财务报表时，公司针对该事项调整 2023 年度财务报表，影响为调增 2023 年 12 月 31 日合并及母公司应收账款 3,983,540.00 元、调增合并及母公司应交税费 225,483.40 元，调增 2023 年度合并及母公司营业收入 3,758,056.60 元。

③上述调整应收账款后，重新测算坏账准备计提金额，影响为 2023 年 12 月 31 日合并及母公司调增应收账款 2,084,343.91 元，调减 2023 年度合并及母公司信用减值损失 2,084,343.91 元。

④公司本期发现 2022 年、2023 年存在项目成本跨期情况，在编制 2024 年度财务报表时，公司针对该事项调整 2023 年财务报表，累计影响为调增 2023 年 12 月 31 日合并及母公司应付账款 8,932,583.10 元、调减合并及母公司年初未分配利润 4,034,495.99 元，调增 2023 年度合并及母公司营业成本 4,898,087.11 元。

⑤上述事项调整后，重新测算递延所得税计提金额，影响为调增 2023 年 12 月 31 日合并及母公司递延所得税资产 1,097,445.39 元，调增合并及母公司年初未分配利润 595,424.40 元，调减 2023 年度合并及母公司所得税费用 502,020.99 元。

⑥重新测算盈余公积计提金额，调减 2023 年 12 月 31 日合并及母公司盈余公积 626,760.72 元，调增合并及母公司未分配利润 626,760.72 元。

⑦上述事项，累计对未分配利润的影响为调减 2023 年 12 月 31 日合并及母公司未分配利润 6,052,596.48 元。

2. 对 2022 年财务报表的影响

（1）对 2022 年合并财务报表的影响

报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	差错更正调整前金额	更正金额	差错更正调整后金额
递延所得税资产	1,996,036.18	595,424.40	2,591,460.58
应付账款	30,717,040.92	4,034,495.99	34,751,536.91
盈余公积	8,208,167.47	-342,282.16	7,865,885.31
未分配利润	41,413,454.34	-3,096,789.43	38,316,664.91
营业成本	44,842,397.35	4,034,495.99	48,876,893.34

报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	差错更正调整前金额	更正金额	差错更正调整后金额
所得税费用	3,830,938.32	-595,424.40	3,235,513.92

（2）对2022年母公司财务报表的影响

报表项目	2022年12月31日/2022年度		
	差错更正调整前金额	更正金额	差错更正调整后金额
递延所得税资产	1,996,036.18	595,424.40	2,591,460.58
应付账款	30,717,040.92	4,034,495.99	34,751,536.91
盈余公积	8,208,167.47	-342,282.16	7,865,885.31
未分配利润	41,419,104.14	-3,096,789.43	38,322,314.71
营业成本	44,842,397.35	4,034,495.99	48,876,893.34
所得税费用	3,830,938.25	-595,424.40	3,235,513.85

3. 对2023年财务报表的影响

（1）对2023年合并财务报表的影响

报表项目	2023年12月31日/2023年度		
	差错更正调整前金额	更正金额	差错更正调整后金额
应收账款	124,881,097.49	1,100,066.71	125,981,164.20
递延所得税资产	3,516,672.89	1,097,445.39	4,614,118.28
应付账款	21,016,322.89	8,932,583.10	29,948,905.99
应交税费	14,247,082.31	-55,713.80	14,191,368.51
盈余公积	10,543,941.65	-626,760.72	9,917,180.93
未分配利润	62,089,897.58	-6,052,596.48	56,037,301.10
营业收入	94,660,565.39	-928,563.40	93,732,001.99
营业成本	39,338,982.72	4,898,087.11	44,237,069.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,579,155.88	2,084,343.91	-6,494,811.97
所得税费用	2,792,135.66	-502,020.99	2,290,114.67

（2）对2023年母公司财务报表的影响

2023 年 12 月 31 日/2023 年度

报表项目	差错更正调整前金额	更正金额	差错更正调整后金额
应收账款	124,881,097.49	1,100,066.71	125,981,164.20
递延所得税资产	3,516,672.89	1,097,445.39	4,614,118.28
应付账款	21,016,322.89	8,932,583.10	29,948,905.99
应交税费	14,210,415.79	-55,713.80	14,154,701.99
盈余公积	10,543,941.65	-626,760.72	9,917,180.93
未分配利润	61,609,064.78	-6,052,596.48	55,556,468.30
营业收入	93,818,981.23	-928,563.40	92,890,417.83
营业成本	39,063,174.33	4,898,087.11	43,961,261.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,571,475.88	2,084,343.91	-6,487,131.97
所得税费用	2,763,885.05	-502,020.99	2,261,864.06

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年12月31日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		262.90
银行存款	16,325,584.03	28,911,951.23
其他货币资金	1,241,597.25	1,239,490.45
合计	17,567,181.28	30,151,704.58

2. 期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项共1,252,291.62元，其中：937,097.25元系收到的房地一体化项目的款项，该账户为本公司湖南省娄底市双峰县分公司（简称双峰分公司）与双峰县自然资源局共同开立的账户，账户所有人为双峰分公司，受双峰县自然资源局监管，该账户内资金在项目完工验收前无法随时支取；304,500.00元系用于电子卖场平台的保证金；其他10,694.37元主要是久悬受限资金。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,104,663.34		
其中：理财产品	6,104,663.34		
合计	6,104,663.34		

其他说明：购买的银行理财产品投资成本为6,000,000.00元，公允价值变动104,663.34元。

（三）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	17,257,823.19	67,540,659.66
1-2年（含2年）	40,539,843.07	29,785,140.06
2-3年（含3年）	17,764,171.79	36,116,400.63
3-4年（含4年）	32,102,377.05	7,263,177.30
4-5年（含5年）	7,004,497.30	2,070,423.71
5年以上	2,375,153.71	429,210.50
合计	117,043,866.11	143,205,011.86

2.按坏账计提方法分类披露

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	44,250.00	0.04	44,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备	116,999,616.11	99.96	23,934,750.31	20.46	93,064,865.80
其中：账龄分析组合	116,999,616.11	99.96	23,934,750.31	20.46	93,064,865.80
合计	117,043,866.11	100.00	23,979,000.31		93,064,865.80

接上表：

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	44,250.00	0.03	44,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备	143,160,761.86	99.97	17,179,597.66	12.00	125,981,164.20

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（%）	
其中：账龄分析组合	143,160,761.86	99.97	17,179,597.66	12.00	125,981,164.20
合计	143,205,011.86	100.00	17,223,847.66		125,981,164.20

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	17,257,823.19	862,891.16	5.00
1-2年（含2年）	40,539,843.07	4,053,984.31	10.00
2-3年（含3年）	17,764,171.79	3,552,834.36	20.00
3-4年（含4年）	32,102,377.05	9,630,713.12	30.00
4-5年（含5年）	7,002,147.30	3,501,073.65	50.00
5年以上	2,333,253.71	2,333,253.71	100.00
合计	116,999,616.11	23,934,750.31	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	44,250.00					44,250.00
账龄分析组合	17,179,597.66	6,755,152.65				23,934,750.31
合计	17,223,847.66	6,755,152.65				23,979,000.31

4.本期无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏山南市水利电力勘测设计研究院	5,778,787.40	1,742,000.00	7,520,787.40	4.79	2,111,402.98
新疆蓝洛寰宇实业发展有限责任公司	4,448,100.00		4,448,100.00	2.83	444,810.00
衡阳县水利局	4,263,721.62	209,613.18	4,473,334.80	2.85	1,342,000.44
江华瑶族自治县建设项目管理中心	4,206,200.00		4,206,200.00	2.68	420,620.00
彝良县水利工程建设管理局	3,540,051.66	248,032.81	3,788,084.47	2.41	298,827.29
合计	22,236,860.68	2,199,645.99	24,436,506.67	15.56	4,617,660.71

（四）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	39,905,028.07	6,276,473.71	33,628,554.36
合计	39,905,028.07	6,276,473.71	33,628,554.36

（续上表）

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	35,705,393.90	3,900,424.33	31,804,969.57
合计	35,705,393.90	3,900,424.33	31,804,969.57

2. 按坏账计提方法分类披露

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					
按组合计提坏账准备	39,905,028.07	100.00	6,276,473.71	15.73	33,628,554.36
其中：账龄分析组合	39,905,028.07	100.00	6,276,473.71	15.73	33,628,554.36
合计	39,905,028.07	100.00	6,276,473.71		33,628,554.36

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,705,393.90	100.00	3,900,424.33	10.92	31,804,969.57
其中：账龄分析组合	35,705,393.90	100.00	3,900,424.33	10.92	31,804,969.57
合计	35,705,393.90	100.00	3,900,424.33		31,804,969.57

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	11,241,107.19	562,055.36	5.00
1-2年（含2年）	11,303,203.90	1,130,320.40	10.00
2-3年（含3年）	6,241,171.40	1,248,234.28	20.00
3-4年（含4年）	11,119,545.58	3,335,863.67	30.00
合计	39,905,028.07	6,276,473.71	

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
合同资产减值准备	3,900,424.33	2,376,049.38				6,276,473.71	
合计	3,900,424.33	2,376,049.38				6,276,473.71	

3. 其中本期无重要的坏账准备收回或转回。

4. 本期无实际核销的合同资产。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	155,874.91	72.21	306,378.17	100.00
1-2年（含2年）	60,000.00	27.79		
合计	215,874.91	100.00	306,378.17	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	68,483.34	31.72
湖南省资源环境研究院有限公司	60,000.00	27.79
娄底市水利水电勘测设计院	40,000.00	18.53
喀什水文勘测局	16,000.00	7.41
澜沧县金胜建筑工程技术咨询服务部	10,000.00	4.63
合计	194,483.34	90.08

（六）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,310,462.95	2,017,884.20
合计	2,310,462.95	2,017,884.20

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,753,568.02	1,722,729.49
1-2年（含2年）	458,584.00	294,934.66
2-3年（含3年）	189,934.66	10,240.00
3-4年（含4年）	10,240.00	150,000.00
4-5年（含5年）	150,000.00	1,844.46
5年以上	1,844.46	
合计	2,564,171.14	2,179,748.61

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,364,888.46	1,554,668.46
租金	663,489.91	331,993.00
押金	242,100.00	180,100.00
水电费	252,034.50	73,152.49
其他	41,658.27	39,834.66
合计	2,564,171.14	2,179,748.61

（3）按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

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	5,084.46	0.20	5,084.46	100.00	
按组合计提坏账准备	2,559,086.68	99.80	248,623.73	9.72	2,310,462.95
其中：账龄分析组合	2,559,086.68	99.80	248,623.73	9.72	2,310,462.95
合计	2,564,171.14	100.00	253,708.19		2,310,462.95

接上表：

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	5,084.46	0.23	5,084.46	100.00	
按组合计提坏账准备	2,174,664.15	99.77	156,779.95	7.21	2,017,884.20
其中：账龄分析组合	2,174,664.15	99.77	156,779.95	7.21	2,017,884.20
合计	2,174,664.15	99.77	156,779.95		2,017,884.20

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
惠州市惠环投资控股有限公司	5,084.46	5,084.46	100.00	公司更换股东组，无法收回
合计	5,084.46	5,084.46	100.00	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,753,568.02	87,678.40	5.00
1-2年	458,584.00	45,858.40	10.00
2-3年	189,934.66	37,986.93	20.00
3-4年	7,000.00	2,100.00	30.00
4-5年	150,000.00	75,000.00	50.00
合计	2,559,086.68	248,623.73	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024年1月1日余额	156,779.95		5,084.46	161,864.41
2024年1月1日余额在本期				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
——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	91,843.78			91,843.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	248,623.73		5,084.46	253,708.19

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	161,864.41	91,843.78				253,708.19
合计	161,864.41	91,843.78				253,708.19

（6）本期无实际核销的其他应收款。

（7）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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
长沙市天心区逸家旅馆	871,724.41	34.00	租金、水电费	1 年以内	43,586.22
英吉沙县水管总站	215,000.00	8.38	履约保证金	1 年以内	10,750.00
蓝禾城投（新疆）实业发展有限公司	100,000.00	3.90	履约保证金	2 至 3 年	20,000.00
蓝禾实业发展（西安）有限公司	200,000.00	7.80	履约保证金	1 至 2 年	20,000.00

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
沙坡头区农业技术推广服务中心	189,220.00	7.38	质量保证金	1年以内	9,461.00
合计	1,575,944.41	61.46			103,797.22

（8）无因资金集中管理而列报于其他应收款。

（七）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	3,648,416.15		3,648,416.15
合计	3,648,416.15		3,648,416.15

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	2,806,294.11		2,806,294.11
合计	2,806,294.11		2,806,294.11

2.存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

3.存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

无。

4.合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

（八）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	382,234.96	430,430.66
合计	382,234.96	430,430.66

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付租金	96,199.99	59,302.72
预缴税费	47,276.77	33,744.70
待抵扣的进项税	280.00	280.00
预付中介机构费用		141,509.43
合计	143,756.76	234,836.85

（十）长期应收款

1.长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款	2,225,447.70		2,225,447.70	4.90%
减：未实现融资收益	324,051.73		324,051.73	4.90%
减：重分类至一年内到期的非流动资产	382,234.96		382,234.96	
合计	1,519,161.01		1,519,161.01	

接上表：

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
融资租赁款	3,507,517.44		3,507,517.44	4.90%
减：未实现融资收益	528,837.18		528,837.18	4.90%
减：重分类至一年内到期的非流动资产	430,430.66		430,430.66	
合计	2,548,249.60		2,548,249.60	

2.按坏账计提方法分类披露

无。

3.按预期信用损失一般模型计提坏账准备

无。

4.坏账准备的情况

无。

5. 本期实际核销的长期应收款情况

无。

（十一）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,279,235.10	6,969,801.83
固定资产清理		
合计	6,279,235.10	6,969,801.83

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,262,949.82	8,353,625.06	952,032.06	1,112,307.64	12,680,914.58
2. 本期增加金额	46,766.81	359,203.54	336,476.73	121,712.22	864,159.30
（1）购置	46,766.81	359,203.54	336,476.73	121,712.22	864,159.30
3. 本期减少金额	20,353.98	36,800.00	22,438.04	15,664.10	95,256.12
（1）处置或报废	20,353.98	36,800.00	22,438.04	15,664.10	95,256.12
4. 期末余额	2,289,362.65	8,676,028.60	1,266,070.75	1,218,355.76	13,449,817.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,703,211.21	2,525,037.70	682,434.70	800,429.14	5,711,112.75
2. 本期增加金额	302,202.41	878,996.71	155,747.22	174,205.49	1,511,151.83
（1）计提	302,202.41	878,996.71	155,747.22	174,205.49	1,511,151.83
3. 本期减少金额	5,908.32	10,196.76	21,366.13	14,210.71	51,681.92
（1）处置或报废	5,908.32	10,196.76	21,366.13	14,210.71	51,681.92
4. 期末余额	1,999,505.30	3,393,837.65	816,815.79	960,423.92	7,170,582.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
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	289,857.35	5,282,190.95	449,254.96	257,931.84	6,279,235.10
2. 期初账面价值	559,738.61	5,828,587.36	269,597.36	311,878.50	6,969,801.83

（2）暂时闲置固定资产情况

无。

（3）通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

（十二）使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,816,974.65	6,816,974.65
2. 本期增加金额	8,060,121.99	8,060,121.99
3. 本期减少金额	8,552,330.02	8,552,330.02
4. 期末余额	6,324,766.62	6,324,766.62
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,436,255.41	2,436,255.41
2. 本期增加金额	1,029,782.37	1,029,782.37
（1）计提	1,029,782.37	1,029,782.37
3. 本期减少金额	2,032,046.99	2,032,046.99
（1）处置	2,032,046.99	2,032,046.99
4. 期末余额	1,433,990.79	1,433,990.79
三、减值准备		
1. 期初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
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	4,890,775.83	4,890,775.83
2. 期初账面价值	4,380,719.24	4,380,719.24

（十三）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
装修支出	1,054,142.99	590,445.20	706,720.34		937,867.85
合计	1,054,142.99	590,445.20	706,720.34		937,867.85

（十四）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	23,307,105.42	3,496,065.81	16,382,145.39	2,457,321.81
合同资产减值准备	5,815,840.09	872,376.01	3,602,436.42	540,365.46
租赁负债	6,274,159.38	941,123.90	5,604,453.76	840,668.06
可抵扣亏损	29,020,453.09	4,353,067.96	9,400,646.53	1,410,096.98
合计	64,417,557.98	9,662,633.68	34,989,682.10	5,248,452.31

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
交易性金融资产公允价值变动	104,663.33	15,699.50		
使用权资产	4,814,863.07	722,229.46	4,228,893.53	634,334.03

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
合计	4,919,526.40	737,928.96	4,228,893.53	634,334.03

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	737,928.96	8,924,704.72	634,334.03	4,614,118.28
递延所得税负债	737,928.96		634,334.03	

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,386,236.70	1,301,554.59
可弥补亏损	2,315,317.33	3,288,214.71
合计	3,701,554.03	4,589,769.30

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年		1,982,533.76	
2025 年	33,081.69	33,081.69	
2026 年	632,214.33	632,214.33	
2027 年	141,394.78	141,394.78	
2028 年	414,506.55	498,990.15	
2029 年	1,094,119.98		
合计	2,315,317.33	3,288,214.71	

（十五）所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,252,291.62	1,252,291.62	冻结	见注释
合计	1,252,291.62	1,252,291.62		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,239,490.45	1,239,490.45	冻结	
合计	1,239,490.45	1,239,490.45		

注：受限原因见本附注六、（一）货币资金之说明。

（十六）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	1,780,660.52	
合计	1,780,660.52	

2.无已逾期未偿还的短期借款。

（十七）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付劳务费用	18,999,282.20	27,713,473.63
工程及设备款	1,810,003.46	215,191.40
材料费	373,190.36	233,419.71
其他	807,116.33	1,786,821.25
合计	21,989,592.35	29,948,905.99

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

（十八）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	6,830,491.23	3,207,183.06
合计	6,830,491.23	3,207,183.06

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

3. 报告期内账面价值未发生重大变动。

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,002,013.00	26,422,640.93	28,393,569.21	11,031,084.72
二、离职后福利中-设定提存计划负债	7,584.31	1,222,167.08	1,229,751.39	
合计	13,009,597.31	27,644,808.01	29,623,320.60	11,031,084.72

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,969,357.53	24,025,220.73	26,031,222.75	10,963,355.51
二、职工福利费		1,236,502.74	1,236,502.74	
三、社会保险费	1,207.81	718,715.99	719,923.80	
其中：医疗保险费	953.51	678,267.23	679,220.74	
工伤保险费	254.30	40,448.76	40,703.06	
生育保险费				
四、住房公积金		215,675.00	215,675.00	
五、工会经费和职工教育经费	31,447.66	226,526.47	190,244.92	67,729.21
合计	13,002,013.00	26,422,640.93	28,393,569.21	11,031,084.72

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	7,266.40	1,171,612.92	1,178,879.32	
2. 失业保险费	317.91	50,554.16	50,872.07	
合计	7,584.31	1,222,167.08	1,229,751.39	

（二十）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,898,215.61	8,737,620.87
企业所得税	108,294.22	4,794,053.25
城市维护建设税	385,442.79	361,057.97

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	164,546.41	154,056.12
地方教育附加	112,958.01	105,964.49
水利建设基金	16,914.64	13,255.09
代扣代缴个人所得税	7,842.07	4,713.01
其他	17,056.57	20,596.29
应交残疾人就业保障金		51.42
合计	8,711,270.32	14,191,368.51

（二十一）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	893,012.65	701,326.75
合计	893,012.65	701,326.75

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	808,072.90	638,478.31
代收款项	29,206.89	
押金	20,000.00	20,000.00
其他	35,732.86	42,848.44
合计	893,012.65	701,326.75

3. 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	1,300,892.70	1,148,989.68
合计	1,300,892.70	1,148,989.68

（二十三）其他流动负债

其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	385,833.03	168,434.55
合计	385,833.03	168,434.55

（二十四）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,916,187.45	9,035,138.48
减：未确认的融资费用	943,708.68	1,194,370.58
重分类至一年内到期的非流动负债	1,300,892.70	1,148,989.68
合计	5,671,586.07	6,691,778.22

（二十五）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
研发专项资金		700,000.00		700,000.00	
合计		700,000.00		700,000.00	

（二十六）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	70,965,700.00						70,965,700.00
股份合计	70,965,700.00						70,965,700.00

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,312,928.18			7,312,928.18
合计	7,312,928.18			7,312,928.18

（二十八）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	9,917,180.93			9,917,180.93
合计	9,917,180.93			9,917,180.93

（二十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	62,089,897.58	41,413,454.34
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-6,052,596.48	-3,096,789.43
调整后期初未分配利润	56,037,301.10	38,316,664.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,361,493.78	19,771,931.81
减：提取法定盈余公积		2,051,295.62
应付普通股股利	3,548,285.00	
期末未分配利润	32,127,522.32	56,037,301.10

（三十）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,368,378.76	43,284,916.74	93,515,362.94	44,212,428.24
其他业务	29,789.17	21,707.11	216,639.05	24,641.59
合计	49,398,167.93	43,306,623.85	93,732,001.99	44,237,069.83

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
勘测设计	24,060,445.49	23,525,779.54
勘察测绘	6,355,330.24	4,388,183.14
规划咨询	13,472,213.82	9,308,043.45
工程总承包	5,350,389.19	5,948,356.85
计量校准	130,000.02	114,553.76

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
合计	49,368,378.76	43,284,916.74
按经营地区分类		
湖南省内	35,334,343.21	35,835,949.26
湖南省外	14,034,035.55	7,448,967.48
合计	49,368,378.76	43,284,916.74
按商品转让的时间分类		
某一时段确认	49,238,378.74	43,170,362.98
某一时点确认	130,000.02	114,553.76
合计	49,368,378.76	43,284,916.74

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
勘测设计	某一时段内履行的履约义务	每一阶段履约完毕后按固定比例支付	勘测设计服务	是		预留一定比例计价款作为质保金待质保期满后支付
勘察测绘	某一时段内履行的履约义务	每一阶段履约完毕后按固定比例支付	勘察测绘服务	是		无
规划咨询	某一时段内履行的履约义务	每一阶段履约完毕后按固定比例支付	规划咨询服务	是		预留一定比例计价款作为质保金待质保期满后支付
工程总承包	某一时段内履行的履约义务	每一阶段履约完毕后按固定比例支付	工程服务	是		无
计量校准	某一时点确认	完成相关服务后一次性支付	计量校准服务	是		无
土壤普查	某一时点确认	完成相关服务后一次性支付	土壤普查服务	是		无

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

139,269,746.17元。

5.报告期内公司无重大合同变更或重大交易价格调整的情况。

（三十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	206,098.73	135,966.07
教育费附加（含地方教育附加）	148,006.64	98,769.73
水利建设基金	40,122.28	33,798.12
印花税	35,198.47	30,518.86
车船使用税	18,785.40	16,970.69
其他		51.42
合计	448,211.52	316,074.89

（三十二）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,764,347.28	2,577,771.58
投标费用	674,576.69	887,527.99
差旅招待费	741,330.72	678,973.46
办公费及其他	113,885.97	143,842.74
合计	6,294,140.66	4,288,115.77

（三十三）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,889,651.36	4,983,409.76
折旧与摊销	2,066,888.38	2,292,269.62
中介服务费	551,672.58	811,813.78
租赁费	331,857.15	230,727.88
差旅招待费	172,430.21	804,275.82
办公费及其他	2,365,329.41	2,088,963.01
合计	11,377,829.09	11,211,459.87

（三十四）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,576,695.21	3,782,347.88
折旧与摊销	180,868.14	174,094.19
委托研发费用	54,257.43	480,097.61
直接投入		2,000.00
其他	409,278.68	784,653.54
合计	5,221,099.46	5,223,193.22

（三十五）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	388,686.77	398,759.37
减：利息收入	48,706.46	276,510.10
金融机构手续费	7,988.63	8,241.33
合计	347,968.94	130,490.60

（三十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,377,094.70	1,782,949.07
个税手续费返还	16,227.83	8,907.65
增值税免征额	3,707.73	52,473.33
进项税额加计抵扣		74,531.79
其他	172.00	
合计	1,397,202.26	1,918,861.84

（三十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	104,663.34	
合计	104,663.34	

（三十八）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	-6,755,152.65	-6,422,172.63
其他应收款坏账损失	-91,843.78	-72,639.34
合计	-6,846,996.43	-6,494,811.97

（三十九）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-2,376,049.38	-1,566,994.65
合计	-2,376,049.38	-1,566,994.65

（四十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	437,144.10	-63,130.68
合计	437,144.10	-63,130.68

（四十一）营业外收入

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
经批准无需支付的应付款项	399,060.00	500.00	399,060.00
其他	3.42	0.03	3.42
合计	399,063.42	500.03	399,063.42

（四十二）营业外支出

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
对外捐赠	10,000.00	50,000.00	
资产报废、毁损损失	43,574.20	4,835.50	
罚没及滞纳金支出	15,428.60	2,702.82	
其他	3,202.00	437.58	
合计	72,204.80	57,975.90	

（四十三）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	117,197.14	4,312,772.37
递延所得税费用	-4,310,586.44	-2,022,657.70
合计	-4,193,389.30	2,290,114.67

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	-24,554,883.08
按适用税率(15%)计算的所得税费用	-3,683,232.46
子公司适用不同税率的影响	-94,442.15
调整以前期间所得税的影响	76,676.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,346.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,273.28
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	294,700.54
研发费用等费用项目加计扣除	-783,164.92
其他	
所得税费用合计	-4,193,389.30

（四十四）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	216,164.78	
银行存款利息	48,706.46	276,510.10
收到政府补助款	2,077,094.70	1,918,861.84
收到往来款及其他	290,763.77	140,915.26

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,632,729.71	2,336,287.20

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	215,000.00	831,578.82
付现费用	5,414,618.84	6,912,875.83
支付往来款及其他	256,579.79	403,541.46
合计	5,886,198.63	8,147,996.11

2.与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	1,270,154.44	1,541,993.22
合计	1,270,154.44	1,541,993.22

3.以净额列报现金流量的说明

不适用。

4.不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

不适用。

（四十五）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-20,361,493.78	19,771,931.81
加：资产减值准备	2,376,049.38	1,566,994.65
信用减值损失	6,846,996.43	6,494,811.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,511,151.83	1,574,687.85
使用权资产摊销	1,029,782.37	971,622.48
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	706,720.34	1,092,572.86

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-437,144.10	63,130.68
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	43,574.20	4,835.50
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-104,663.34	
财务费用（收益以“－”号填列）	388,686.77	398,757.29
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）	-4,310,586.44	-2,022,657.70
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）	-842,122.04	-2,806,294.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	21,745,871.23	-39,531,681.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,642,364.73	-6,246,891.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,049,541.88	-18,668,179.64
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,314,889.66	28,912,214.13
减：现金的期初余额	28,912,214.13	53,846,101.00
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	-12,597,324.47	-24,933,886.87

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	16,314,889.66	28,912,214.13
其中：库存现金		262.90
可随时用于支付的银行存款	16,314,889.66	28,911,951.23
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,314,889.66	28,912,214.13

3.期末无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况。

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	10,694.37		受限
其他货币资金	1,241,597.25	1,239,490.45	受限
合计	1,252,291.62	1,239,490.45	

（四十六）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为331,857.15元。

（3）售后租回交易及判断依据

本期无售后租回情况。

与租赁相关的现金流出总额1,270,154.44元。

2. 作为出租人

（1）作为出租人的融资租赁

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
房屋建筑物		29,789.17	
合计		29,789.17	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无。

未来五年未折现租赁收款额

项目	每年末折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	487,889.91	576,385.99
第二年	500,275.23	606,296.40

项目	每年末折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第三年	512,660.55	606,296.40
第四年	236,732.10	606,296.40
第五年		535,856.26
五年后未折现租赁收款额总额	1,737,557.79	2,931,131.45

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,576,695.21	3,782,347.88
委托研发费	54,257.43	480,097.61
折旧费用	180,868.14	174,094.19
直接投入费用		2,000.00
其他	409,278.68	784,653.54
合计	5,221,099.46	5,223,193.22
其中：费用化研发支出	5,221,099.46	5,223,193.22
资本化研发支出		
合计	5,221,099.46	5,223,193.22

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

2024 年 08 月 14 日新设子公司汇杰（长沙）一千米低空飞行服务有限公司，由本公司 100%持股。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
宁夏兴杰生态农业科技有限公司	银川市	300.00	银川市	科技推广和应用服务业	100.00	100.00	新设
西藏永浩劳务有限责任公司	山南市	200.00	山南市	水利管理业	100.00	100.00	新设
湖南一米信息科技有限责任公司	长沙市	200.00	长沙市	专业技术服务业	100.00	100.00	新设
汇杰（长沙）一千米低空飞行服务有限公司	长沙市	200.00	长沙市	航空运输业	100.00	100.00	新设

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用集团资产和清偿集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益		700,000.00				700,000.00	与收益相关
合计		700,000.00				700,000.00	--

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
长沙市资本市场发展专项资金	1,147,600.00	1,500,000.00
研发人才团队奖励资金	100,000.00	
2023年统计工作星级企业奖励资金	8,000.00	
一次性留工补助		54,000.00
稳岗补贴	88,170.70	54,812.57
重点群体人员减免社保	31,200.00	37,050.00
党建补助	2,124.00	6,136.50
2022年度软件十条政策专项资金		52,000.00
高新区高新补助		50,000.00

类型	本期发生额	上期发生额
就业见习补贴		28,950.00
合计	1,377,094.70	1,782,949.07

十一、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收账款、应收款项融资等。本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他流动负债等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	17,567,181.28			17,567,181.28
交易性金额资产		6,104,663.34		6,104,663.34
应收账款	93,064,865.80			93,064,865.80
其他应收款	2,310,462.95			2,310,462.95
一年内到期的非流动资产－一年内到期的长期应收款	382,234.96			382,234.96
长期应收账款	1,519,161.01			1,519,161.01

②2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	30,151,704.58			30,151,704.58
应收账款	125,981,164.20			125,981,164.20
其他应收款	2,017,884.20			2,017,884.20

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
一年内到期的非流动资产－一年内到期的长期应收款	430,430.66			430,430.66
长期应收账款	2,548,249.60			2,548,249.60

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,780,660.52	1,780,660.52
应付账款		21,989,592.35	21,989,592.35
其他应付款		893,012.65	893,012.65
一年内到期的非流动负债		1,300,892.70	1,300,892.70
租赁负债		5,671,586.07	5,671,586.07

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		29,948,905.99	29,948,905.99
其他应付款		701,326.75	701,326.75
一年内到期的非流动负债		1,148,989.68	1,148,989.68
租赁负债		6,691,778.22	6,691,778.22

2.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户未能履行义务支付货款而导致本公司金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临

重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。此外，对于应收账款、其他应收款，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

3. 流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,822,755.12			1,822,755.12
应付账款	21,989,592.35			21,989,592.35
其他应付款	893,012.65			893,012.65
一年内到期的非流动负债	1,615,861.91			1,615,861.91
租赁负债		5,986,754.15	313,571.39	6,300,325.54

接上表：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
应付账款	29,948,905.99			29,948,905.99
其他应付款	701,326.75			701,326.75
一年内到期的非流动负债	1,493,125.16			1,493,125.16
租赁负债		5,675,274.78	1,866,738.54	7,542,013.32

4. 市场风险

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

（1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司经营活动不涉及外币结算且无境外子公司，因此本公司不存在外汇变动风险。

（3）权益工具投资价格风险

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

本公司未进行权益工具投资，因此本公司不存在权益工具投资价格风险。

（二）套期

本公司本期未开展套期业务。

（三）金融资产转移

本公司本期未发生金融资产转移业务。

十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年度和2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			6,104,663.34	6,104,663.34
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
（1）权益工具投资			6,104,663.34	6,104,663.34
持续以公允价值计量的资产总额			6,104,663.34	6,104,663.34

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

金融机构理财产品公允价值依据合同协议条款和相应产品的历史收益率及预期收益率等信息进行确定。

十四、联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，控股股东为自然人刘捷。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄鸿君	董事兼副总经理
彭秀莲	董事会秘书
张良	董事
罗坚	监事
储守成	董事
李思思	财务总监
李为	监事会主席
长沙市天心区懿家小苑餐厅	公司实际控制人控制的餐厅

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙市天心区逸家旅馆	公司实际控制人控制的酒店
长沙市天心区懿佳超市	公司实际控制人控制的超市

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
长沙市天心区懿佳超市	采购日常用品	161,034.80	不适用	不适用	195,124.50
长沙市天心区逸家旅馆	住宿服务	377,024.00	不适用	不适用	481,539.00
长沙市天心区懿家小苑餐厅	餐饮服务	930,739.50	不适用	不适用	2,040,939.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

（1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
长沙市天心区逸家旅馆	房屋建筑物	2022年7月	2030年6月	协议价	528,837.18	166,061.25
长沙市天心区懿家小苑餐厅	房屋建筑物	2024年1月	2024年12月	协议价	43,800.00	36,566.97

（2）本公司作为承租方

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,528,085.71	3,570,001.07

8. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	长沙市天心区逸家旅馆	871,724.41	43,586.22	359,237.14	17,961.86
其他应收款	长沙市天心区懿家小苑餐厅	43,800.00	2,190.00	43,800.00	2,190.00
长期应收款	长沙市天心区逸家旅馆	1,519,161.01		2,548,249.60	
一年内到期的非流动资产	长沙市天心区逸家旅馆	382,234.96		430,430.66	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	长沙市天心区懿家小苑餐厅	54,071.00	549,798.00
应付账款	长沙市天心区逸家旅馆	218,745.00	87,789.00
应付账款	长沙市天心区懿佳超市	130,33.00	39,495.50
其他应付款	黄鸿君	14,186.82	32,724.91

其他应付款	张良	11,061.53	5,711.50
其他应付款	储守成	24,891.50	9,731.56
其他应付款	李为	10,066.00	10,066.00
其他应付款	罗坚	897.60	8,568.00
其他应付款	刘捷		3,583.25
其他应付款	彭秀莲		549,798.00

3.其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的或有事项。

（三）其他

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。

（二）资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

（三）年金计划

报告期内本公司无需要披露的年金计划事项。

（四）终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

（五）分部信息

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

（六）借款费用

报告期内公司无利息资本化金额。

（七）外币折算

报告期内公司无外币折算事项。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

（九）其他

报告期内公司无其他事项。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,257,823.19	67,540,659.66
1-2 年（含 2 年）	40,539,843.07	29,785,140.06
2-3 年（含 3 年）	17,764,171.79	36,116,400.63
3-4 年（含 4 年）	32,102,377.05	7,263,177.30
4-5 年（含 5 年）	7,004,497.30	2,070,423.71
5 年以上	2,375,153.71	429,210.50
合计	117,043,866.11	143,205,011.86

2. 按坏账计提方法分类披露

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	44,250.00	0.04	44,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备	116,999,616.11	99.96	23,934,750.31	20.46	93,064,865.80
其中：账龄分析组合	116,999,616.11	99.96	23,934,750.31	20.46	93,064,865.80
合计	117,043,866.11	100.00	23,979,000.31		93,064,865.80

接上表：

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	44,250.00	0.03	44,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备	143,160,761.86	99.97	17,179,597.66	12.00	125,981,164.20
其中：账龄分析组合	143,160,761.86	99.97	17,179,597.66	12.00	125,981,164.20
合计	143,205,011.86	100.00	17,223,847.66		125,981,164.20

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	17,257,823.19	862,891.16	5.00
1-2 年（含 2 年）	40,539,843.07	4,053,984.31	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年（含 3 年）	17,764,171.79	3,552,834.36	20.00
3-4 年（含 4 年）	32,102,377.05	9,630,713.12	30.00
4-5 年（含 5 年）	7,002,147.30	3,501,073.65	50.00
5 年以上	2,333,253.71	2,333,253.71	100.00
合计	116,999,616.11	23,934,750.31	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	17,223,847.66	6,755,152.65				23,979,000.31
合计	17,223,847.66	6,755,152.65				23,979,000.31

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏山南市水利电力勘测设计研究院	5,778,787.40	1,742,000.00	7,520,787.40	4.79	2,111,402.98
新疆蓝洛寰宇实业发展有限责任公司	4,448,100.00		4,448,100.00	2.83	444,810.00
衡阳县水利局	4,263,721.62	209,613.18	4,473,334.80	2.85	1,342,000.44
江华瑶族自治县建设项目管理中心	4,206,200.00		4,206,200.00	2.68	420,620.00
彝良县水利工程建设管理局	3,540,051.66	248,032.81	3,788,084.47	2.41	298,827.29
合计	22,236,860.68	2,199,645.99	24,436,506.67	15.56	4,617,660.71

（二）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,133,652.95	2,291,964.20
合计	2,133,652.95	2,291,964.20

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内小计	1,771,998.02	2,014,129.49
1-2年（含2年）	264,984.00	264,934.66
2-3年（含3年）	159,934.66	10,240.00
3-4年（含4年）	10,240.00	150,000.00
4-5年（含5年）	150,000.00	1,844.46
5年以上	1,844.46	
合计	2,359,001.14	2,441,148.61

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,141,288.46	1,331,068.46
租金	663,489.91	331,993.00
押金	182,100.00	180,100.00
子公司往来款	78,430.00	485,000.00
水电费	252,034.50	73,152.49
其他	41,658.27	39,834.66
合计	2,359,001.14	2,441,148.61

（3）按坏账计提方法分类披露坏账准备计提情况

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	5,084.46	0.22	5,084.46	100.00	
按组合计提坏账准备	2,353,916.68	99.78	220,263.73	9.36	2,133,652.95

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（%）	
其中：账龄分析组合	2,275,486.68	96.46	220,263.73	9.68	2,055,222.95
关联方组合	78,430.00	3.32			78,430.00
合计	2,359,001.14	100.00	225,348.19		2,133,652.95

接上表：

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	5,084.46	0.21	5,084.46	100.00	
按组合计提坏账准备	2,436,064.15	99.79	144,099.95	5.92	2,291,964.20
其中：账龄分析组合	1,951,064.15	79.92	144,099.95	7.39	1,806,964.2
关联方组合	485,000.00	19.87			485,000.00
合计	2,441,148.61	100.00	149,184.41		2,291,964.20

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
惠州市惠环投资控股有限公司	5,084.46	5,084.46	100.00	预计无法收回
合计	5,084.46	5,084.46	100.00	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,693,568.02	84,678.40	5.00
1-2年	264,984.00	26,498.40	10.00
2-3年	159,934.66	31,986.93	20.00
3-4年	7,000.00	2,100.00	30.00
4-5年	150,000.00	75,000.00	50.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	2,275,486.68	220,263.73	

组合计提项目：关联方组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	78,430.00		
合计	78,430.00		

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2024年1月1日余额	144,099.95		5,084.46	149,184.41
2024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	76,163.78			76,163.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	220,263.73		5,084.46	225,348.19

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	149,184.41	76,163.78				225,348.19
合计	149,184.41	76,163.78				225,348.19

（6）本期无实际核销的其他应收款。

（7）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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
长沙市天心区逸家旅馆	871,724.41	40.86	租金、水电费	1年以内	43,586.22
英吉沙县水管总站	215,000.00	10.08	履约保证金	1年以内	10,750.00
蓝禾城投（新疆）实业发展有限公司	100,000.00	4.69	履约保证金	2至3年	20,000.00
蓝禾实业发展（西安）有限公司	200,000.00	9.37	履约保证金	1至2年	20,000.00
沙坡头区农业技术推广服务中心	189,220.00	8.87	质量保证金	1年以内	9,461.00
合计	1,575,944.41	73.87			103,797.22

（8）无因资金集中管理而列报于其他应收款。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,000.00		90,000.00			
合计	90,000.00		90,000.00			

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
汇杰(长沙)一千米低空飞行服务有限公司			60,000.00	
湖南一米信息科技有限责任公司			30,000.00	
合计			90,000.00	

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
汇杰(长沙)一千米低空飞行服务有限公司			60,000.00	

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
湖南一米信息科技有限责任公司			30,000.00	
合计			90,000.00	

2. 无对联营企业、合营企业投资。

3. 长期股权投资无减值。

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,368,378.76	43,126,550.74	92,673,778.78	43,936,619.85
其他业务	29,789.17	21,707.11	216,639.05	24,641.59
合计	49,398,167.93	43,148,257.85	92,890,417.83	43,961,261.44

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
勘测设计	24,060,445.49	23,367,413.54
勘察测绘	6,355,330.24	4,388,183.14
规划咨询	13,472,213.82	9,308,043.45
工程总承包	5,350,389.19	5,948,356.85
计量校准	130,000.02	114,553.76
合计	49,368,378.76	43,126,550.74
按经营地区分类		
湖南省内	35,334,343.21	35,677,583.26
湖南省外	14,034,035.55	7,448,967.48
合计	49,368,378.76	43,126,550.74
按商品转让的时间分类		
某一时段确认	49,238,378.74	43,011,996.98
某一时点确认	130,000.02	114,553.76
合计	49,368,378.76	43,126,550.74

3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
勘测设计	某一时段内履行的履约义务	每一阶段履约完毕后按固定比例支付	勘测设计服务	是		预留一定比例计价款作为质保金待质保期满后支付
勘察测绘	某一时段内履行的履约义务	每一阶段履约完毕后按固定比例支付	勘察测绘服务	是		无
规划咨询	某一时段内履行的履约义务	每一阶段履约完毕后按固定比例支付	规划咨询服务	是		预留一定比例计价款作为质保金待质保期满后支付
工程总承包	某一时段内履行的履约义务	每一阶段履约完毕后按固定比例支付	工程服务	是		无
计量校准	某一时点确认	完成相关服务后一次性支付	计量校准服务	是		无
土壤普查	某一时点确认	完成相关服务后一次性支付	土壤普查服务	是		无

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为139,269,746.17元。

5. 无重大合同变更或重大交易价格调整的情况。

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
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	393,569.90	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,255,600.00	

非经常性损益明细	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	104,663.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	370,432.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	318,725.74	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,805,540.32	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.19	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.54	-0.31	-0.31

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　14000万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025年02月18日

仅供资质认定使用，2025123107号报告相关资料，与原件一致

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

首席合伙人：　邱靖之

主任会计师：

经营场所：　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：　特殊普通合伙

执业证书编号：　11010150

批准执业文号：　京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：　2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：　北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所执业证书 天职业字[2015]23107号报告相关资料，与原件一致

该资质仅用于天职[illegible]5123107号报告相关资料，与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

[illegible]事务所(特殊普通合伙)湖南分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 8月 1日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年 12月 10日

20

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

8



姓名 Full name [illegible]

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1968-05-23

工作单位 Working unit 湖南大学科技园有限责任会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 320311680523127[illegible]

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.3.16

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021.3.29

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020.7.20

2019.3.15

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018.3.20

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019.3.19

证书编号：
No. of Certificate 430000010004

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs [illegible]

发证日期：
Date of Issuance 1995 年 11 月 01 日
2012 年 3 月 29 日换发

2015.7.15

2012年3月29日换发
合格专用章

4

5

会计师事务所执业证书 2023123107号报告相关资料，与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转所专用章
Seal of the Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转所专用章
Seal of the Institute of CPAs

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转所专用章
Seal of the Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转所专用章
Seal of the Institute of CPAs

11



姓名 Full name

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-12-03

工作单位 Work unit

身份证号码 Identity card No. 360102197512030638

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2021.3.29

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA任职资格检查合格
BICPA
2014

2015 年 4 月 11 日

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

CPA任职资格检查合格
BICPA
2012

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2013.3.20

2015.2.15

4

5