

证券代码：839954

证券简称：汇杰设计

主办券商：财信证券



汇杰设计

NEEQ: 839954

汇杰设计集团股份有限公司

Huijie Design Group Co., Ltd.

年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘捷、主管会计工作负责人彭秀莲及会计机构负责人（会计主管人员）文小春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

不适用

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第五节	行业信息 .....	26
第六节	公司治理 .....	33
第七节	财务会计报告 .....	39
附件	会计信息调整及差异情况 .....	125

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	汇杰设计集团股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
汇杰设计、汇杰股份、公司、本公司、股份公司	指	汇杰设计集团股份有限公司(曾用名为湖南省汇杰勘测设计股份有限公司)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	汇杰设计集团股份有限公司股东大会
董事会	指	汇杰设计集团股份有限公司董事会
监事会	指	汇杰设计集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
章程	指	汇杰设计集团股份有限公司章程
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	汇杰设计集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Huijie Design Group Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	刘捷	成立时间	2010年1月25日
控股股东	控股股东为刘捷	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘捷和范晋萍，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-其他专业技术服务-其他未列明专业技术服务业		
主要产品与服务项目	工程勘察设计；工程咨询；工程测量；测绘服务；不动产测绘；摄影测量与遥感服务；测绘航空摄影服务；地理信息系统及数据库建设；城乡规划编制；土地规划咨询；工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；市政公用工程施工总承包。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	汇杰设计	证券代码	839954
挂牌时间	2016年11月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	70,965,700
主办券商(报告期内)	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路2段80号顺天国际财富中心22层		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭秀莲	联系地址	湖南省长沙市天心区新开铺街道滑油塘6号
电话	0731-85516411	电子邮箱	hnhjgf@126.com
传真	0731-85516411		
公司办公地址	湖南省长沙市天心区新开铺街道莲花山巷82-2号	邮政编码	410000
公司网址	www.hnhuijie.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430111550702525F		
注册地址	湖南省长沙市天心区新开铺街道滑油塘6号		
注册资本(元)	70,965,700	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内实施权益分派，注册资本由 54,589,000.00 元变更为 70,965,700 元。

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

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

##### 1、公司的研发模式

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

##### 2、公司的采购模式

公司对外采购主要包括物资采购和劳务采购。

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

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

##### 3、公司的销售模式

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

##### 4、公司的生产模式

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

##### 5、公司的盈利模式

公司立足于勘察设计行业，围绕水利、农业、自然资源、烟草等行业，以勘测设计、规划咨询、工程施工总承包为主要服务方式，利用自有技术和丰富的从业经验，为客户提供一站式的勘测设计咨询服务。

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

报告期内以及报告期后至本报告披露之日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内公司继续秉承“求实、创新、高效、奉献”的核心价值观，凭借“以人为本、求质量、重信誉”的经营理念，依靠强有力的专业技术支持和高素质的人才优势，积极开拓新市场，业务规模基本保持稳定。

报告期内，经过公司全体员工的共同努力，经营保持稳健，具体数据如下：报告期实现营业收入 94,660,565.39 元，报告期实现归属于挂牌公司股东的净利润 23,012,217.42 元。

## （二） 行业情况

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

根据住建部发布的《2022 年全国工程勘察设计统计公报》，2022 年，勘察设计企业营业收入总计 89,148.3 亿元，净利润 2,794.3 亿元。其中，工程勘察收入 1,077.7 亿元，与上年相比减少 2.3%；工程设计收入 5,629.3 亿元，与上年相比减少 2.0%；工程总承包收入 45,077.6 亿元，与上年相比增长 12.6%；其他工程咨询业务收入 1014.5 亿元，与上年相比增长 5.2%，我国勘察设计行业市场相对稳定。

水利关系国计民生，在国家发展全局中具有基础性、战略性、先导性作用，2023 年 3 月 5 日，国务院政府工作报告和财政部预算草案指出，支持加快实施“十四五”重大工程，加强交通、能源、水利、农业、信息等基础设施建设，加强农田水利和高标准农田等基础设施建设，突出小型水库除险加固、中小河流治理等重点任务，支持扩大水利投资和水利基础设施建设。5 月 25 日，中共中央、国务院印发《国家水网建设规划纲要》，提出到 2025 年建设一批国家水网骨干工程，国家骨干网建设加快推进，省市县水网有序实施；到 2035 年基本形成国家水网总体格局，国家水网主骨架和大动脉逐步建成，省市县水网基本完善，构建与基本实现社会主义现代化相适应的国家水安全保障体系；强调各有关部门要细化完善立项审批、资金投入、用地用海、生态环境等配套政策，积极支持国家水网工程规划建设。根据水利部统计数据，2010 年以来我国水利建设年度新增投资额总体呈现稳中有升的态势，根据水利部数据，2023 年全国新开工的水利工程，共 2.79 万项。2023 年度，水利建设完成投资达到 11996 亿元，比首次迈上万亿元大台阶的 2022 年，再次增长 10.1%。

随着水利基建项目持续稳定投入，水利相关的工程勘测设计、规划咨询等市场规模也将持续增长，水利行业成长空间明确。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于2022年10月18日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202243002022，有效期3年。 2、公司于2023年1月公示为湖南省第一批创新型中小企业。 3、公司于2023年4月被认定为湖南省“专精特新”小巨人企业。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	94,660,565.39	94,227,830.94	0.46%
毛利率%	58.44%	52.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,012,217.42	23,153,392.88	-0.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,753,053.52	22,654,374.38	-3.98%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.51%	25.29%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	15.6%	24.74%	-
基本每股收益	0.32	0.46	-29.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	211,103,182.18	200,359,594.97	5.36%
负债总计	60,190,714.77	72,459,344.98	-16.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,912,467.41	127,900,249.99	17.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.34	-8.97%
资产负债率%（母公司）	28.56%	36.16%	-
资产负债率%（合并）	28.51%	36.16%	-
流动比率	3.60	2.83	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-18,668,179.64	19,710,607.96	-194.71%
应收账款周转率	0.86	0.99	-
存货周转率	28.04	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.36%	44.03%	-
营业收入增长率%	0.46%	-15.74%	-
净利润增长率%	-0.61%	-28.80%	-

### 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	30,151,704.58	14.28%	55,216,728.31	27.56%	-45.39%
应收票据					
应收账款	124,881,097.49	59.16%	96,025,766.78	47.93%	30.05%
预付款项	306,378.17	0.15%	260,291.72	0.13%	17.71%
其他应收款	2,017,884.20	0.96%	968,978.82	0.48%	108.25%
存货	2,806,294.11	1.33%			100.00%
合同资产	31,804,969.57	15.07%	30,368,186.39	15.16%	4.73%
一年内到期的非流动资产	430,430.66	0.20%			100.00%
其他流动资产	234,836.85	0.11%	191,805.98	0.10%	22.43%
长期应收款	2,548,249.60	1.21%	3,937,170.85	1.97%	-35.28%
固定资产	6,969,801.83	3.30%	4,861,519.21	2.43%	43.37%
使用权资产	4,380,719.24	2.08%	5,157,794.88	2.57%	-15.07%
长期待摊费用	1,054,142.99	0.50%	1,375,315.85	0.69%	-23.35%
递延所得税资产	3,516,672.89	1.67%	1,996,036.18	1.00%	76.18%
应付账款	21,016,322.89	9.96%	30,717,040.92	15.33%	-31.58%
合同负债	3,207,183.06	1.52%	1,996,943.78	1.00%	60.60%
应付职工薪酬	13,009,597.31	6.16%	17,041,455.74	8.51%	-23.66%
应交税费	14,247,082.31	6.75%	12,413,180.77	6.20%	14.77%
其他应付款	701,326.75	0.33%	1,443,725.69	0.72%	-51.42%
一年内到期的非流动负债	1,148,989.68	0.54%	1,057,097.29	0.53%	8.69%
其他流动负债	168,434.55	0.08%	90,732.95	0.05%	85.64%
租赁负债	6,691,778.22	3.17%	7,699,167.84	3.84%	-13.08%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

报告期末，公司货币资金为 30,151,704.58 元，同比下降 45.39%，主要系公司上年度底通过股票定向发行募集资金 2,700.00 余万元导致上期末货币资金余额较高，且本期公司日常经营需要支付职工薪酬及各项福利、费用、支付供应商服务款、缴纳税金，发生大量现金流出，另一方面本期回款额较少，故货币资金余额较上期末下降幅度较大。

##### 2、应收账款

报告期末，公司应收账款为 124,881,097.49 元，同比上升 30.05%，主要系公司以前年度部分业务款项尚未收回，2023 年又新增业务未收款所致。

##### 3、其他应收款

报告期末，公司其他应收款为 2,017,884.20 元，同比上升 108.25%，主要系本期末增加约 100 万元投标

保证金及履约保证金所致。

#### 4、存货

报告期末，公司存货为 2,806,294.11 元，同比上升 100%，系全国第三次土壤普查项目尚未完工发生的成本。

#### 5、一年内到期的非流动资产

报告期末，公司一年内到期的非流动资产为 430,430.66 元，同比上升 100%，系未来一年内到期应收取的懿家酒店房屋租赁租金。

#### 6、长期应收款

报告期末，公司长期应收款为 2,548,249.60 元，同比下降 35.28%，系收回 2023 年懿家酒店房屋租赁租金所致。

#### 7、固定资产

报告期末，公司固定资产为 6,969,801.83 元，同比上升 43.37%，主要为公司因业务需要，新购置了办公家具及车辆所致。

#### 8、递延所得税资产

报告期末，公司递延所得税资产为 3,516,672.89，同比上升 76.18%，主要为应收账款账龄整体增加，按政策计提的坏账准备增加，相应确认的递延所得税资产增加。

#### 9、应付账款

报告期末，公司应付账款为 21,016,322.89 元，同比下降 31.58%，主要为本期支付供应商款项导致应付账款余额下降。

#### 10、合同负债

报告期末，公司合同负债为 3,207,183.06 元，同比上升 60.60%，主要为预收业主项目进度款增加所致。

#### 11、其他应付款

报告期末，公司其他应付款为 701,326.75 元，同比下降 51.42%，主要为 2022 年员工报账款挂账于 2023 年支付所致。

#### 12、其他流动负债

报告期末，其他流动负债为 168,434.55 元，增幅为 85.64%。主要是本期合同负债增加，待转销项税额增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	94,660,565.39	-	94,227,830.94	-	0.46%
营业成本	39,338,982.72	41.56%	44,842,397.35	47.59%	-12.27%
毛利率%	58.44%	-	52.41%	-	-
销售费用	4,288,115.77	4.53%	2,971,359.19	3.15%	44.31%
管理费用	11,211,459.87	11.84%	9,077,992.10	9.63%	23.50%
研发费用	5,223,193.22	5.52%	5,451,270.17	5.79%	-4.18%
财务费用	130,490.60	0.14%	399,566.64	0.42%	-67.34%
信用减值损失	-8,579,155.88	-9.06%	-3,283,202.69	-3.48%	161.30%

资产减值损失	-1,566,994.65	-1.66%	-1,540,673.57	-1.64%	1.71%
其他收益	1,918,861.84	2.03%	463,610.84	0.49%	313.89%
资产处置收益	-63,130.68	-0.07%	226,922.07	0.24%	-127.82%
营业利润	25,861,828.95	27.32%	26,984,331.20	28.64%	-4.16%
营业外收入	500.03	0.00%	36,502.42	0.04%	-98.63%
营业外支出	57,975.90	0.06%	6,058.11	0.01%	857.00%
净利润	23,012,217.42	24.31%	23,153,392.88	24.57%	-0.61%

### 项目重大变动原因:

#### 1、销售费用

报告期内，销售费用较上年增加 44.31%，主要原因为为调动销售人员积极性，小幅提升了绩效，另一方面 2023 年招投标项目增加，中标服务费增加。

#### 2、财务费用

财务费用较上年同期下降 67.34%，系本期新增募集资金专户利息产生的利息收入约 26 万元，利息收入较上期增加较多，导致本期财务费用下降。

#### 3、信用减值损失

报告期内，信用减值损失较上年增加 161.30%，主要原因为应收账款增加计提的减值准备增加所致。

#### 4、其他收益

报告期内，其他收益较上年增加 313.89%，主要原因为收到的长沙市资本市场发展专项资金增加所致。

#### 5、资产处置收益

报告期内，资产处置收益主要为使用权资产处置形成的损失。

#### 6、营业外收入:

报告期内，营业外收入较上年同期几乎全额下降系本期几乎无相关业务发生。

#### 7、营业外支出

报告期内，营业外支出较上年同期增加 857.00%，主要为捐赠支出及固定资产报废损失。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	94,443,926.34	94,184,030.94	0.28%
其他业务收入	216,639.05	43,800.00	394.61%
主营业务成本	39,314,341.13	44,814,313.68	-12.27%
其他业务成本	24,641.59	28,083.67	-12.26%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
勘测设计	60,426,175.82	20,430,395.57	66.19%	40.79%	0.81%	13.41%
勘察测绘	7,803,156.59	5,612,862.82	28.07%	-35.36%	-37.91%	2.95%
规划咨询	19,002,498.61	8,611,410.46	54.68%	-38.89%	-17.87%	-11.60%
工程施工及	5,307,301.51	3,249,812.00	38.77%	-13.15%	-26.55%	11.18%

工程总承包						
计量校准	691,199.86	437,454.41	36.71%	-46.76%	106.59%	-46.98%
其他	1,213,593.95	972,405.87	19.87%	76.23%	151.69%	-24.03%
合计	94,443,926.34	39,314,341.13	58.37%	0.28%	-12.27%	5.95%

### 按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
湖南	64,767,347.81	23,840,460.87	63.19%	35.84%	17.98%	5.57%
西藏	3,765,247.05	2,716,266.98	27.86%	-83.16%	-65.30%	-37.13%
云南	8,619,725.85	5,022,226.57	41.74%	2.72%	-18.21%	14.91%
广东	7,126,341.49	5,140,293.19	27.87%	12.58%	-2.47%	11.13%
新疆	9,142,924.52	1,684,781.59	81.57%	731.89%	159.82%	40.57%
江西	179,245.28	8,791.23	95.10%	-87.46%	-99.25%	76.88%
广西				-100.00%	-100.00%	-48.51%
宁夏	660,377.36	651,876.36	1.29%	-90.22%	-81.35%	-46.96%
山西				-100.00%	-100.00%	-83.70%
甘肃	182,716.98	249,644.35	-36.63%	100.00%	100.00%	-36.63%
合计	94,443,926.34	39,314,341.13	58.37%	0.28%	-12.27%	5.95%

### 收入构成变动的原因：

报告期内，勘察测绘、规划咨询、工程施工及工程总承包、计量校准业务为较同期均呈下降趋势，主要系受市场环境及地区经济影响业务相对减少。勘测设计较上年同期有所上升，系 2022 年部分未完工项目于 2023 年完工，且当年该类型项目较多，自 2023 年第四季度开始，万亿国债项目集中启动，要求于 2023 年完成，使得勘测设计类项目较同期增加。其他类型项目主要系长沙市山洪灾害调查项目涉及的设备销售收入。

按区域分类分析：

报告期内湖南、新疆、甘肃有较大幅度增长，主要系湖南、新疆市场规模扩大，项目完工程度较高，甘肃为 2023 年新增设分支机构，各机构业务量上升所致；西藏、江西、广西、宁夏、山西收入较上年同期有所下降，主要系部分项目尚未完成，业务开展受影响。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	常宁市中小型水利工程建设管理中心	5,509,056.60	5.82%	否
2	江华瑶族自治县水利建设项目管理中心	5,428,490.56	5.73%	否
3	中水北方勘测设计研究有限责任公司	5,285,584.91	5.58%	否

4	耒阳市水利综合事务中心	5,238,679.25	5.53%	否
5	新疆蓝洛寰宇实业发展有限责任公司	4,196,320.75	4.43%	否
合计		25,658,132.07	27.09%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	惠州市均翰测绘工程有限公司	1,550,200.00	4.68%	否
2	湖南捷卓科技发展有限公司	1,455,000.00	4.40%	否
3	湖南国信科技有限公司	1,262,800.00	3.81%	否
4	惠州市壹致测绘有限公司	1,230,555.00	3.72%	否
5	益阳天赋劳务工程有限公司	1,000,000.00	3.02%	否
合计		6,498,555.00	19.63%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,668,179.64	19,710,607.96	-194.71%
投资活动产生的现金流量净额	-4,723,714.01	-4,383,580.66	-7.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,541,993.22	26,072,001.78	-105.91%

#### 现金流量分析：

- 1、公司本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少比例为 194.71%，主要原因系本期政府资金支付压力较大导致回款额较少，另一方面公司日常经营需要支付职工薪酬及各项福利、费用、支付供应商服务款、缴纳税金，发生大量现金流出。
- 2、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 105.91%，主要原因系公司 2022 年因股份定向发行实现货币融资 27,211,800.00 元，而 2023 年无相关融资所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏兴杰生态农业科技有限公司	控股子公司	农业科技服务、技术推广	3,000,000	0.03	-99.98	0.00	-100.18

西藏永浩劳务有限责任公司	控股子公司	劳务服务	2,000,000	1,028,099.29	480,932.78	841,584.16	486,582.78
湖南一米信息科技有限公司	控股子公司	信息技术咨询； 地理遥感信息； 软件开发；人工 智能应用软件开发	2,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,223,193.22	5,451,270.17
研发支出占营业收入的比例%	5.52%	5.79%
研发支出中资本化的比例%	-	-

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科以下	43	43

研发人员合计	47	47
研发人员占员工总量的比例%	27.65%	27.32%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	8
公司拥有的发明专利数量	5	2

### (四) 研发项目情况

公司持续开展产品技术创新开发工作，积极采用新技术进行产品创新开发，公司通过用数字化信息监控管理云平台，以“智慧水利”逐步向全行业规模化应用覆盖，开展自然资源、农业等多个领域探索，报告期内，公司共立项研发项目6个，已结题8个，其他研发项目仍在研发中。

截至年报披露日，公司累计已获得发明专利5项，取得29项软件著作权，23项实用新型专利，发表专业论文11篇。

公司始终坚持自主研发和技术创新，不断建立和细化研发各项制度流程，使公司研发工作进一步规范化、标准化。逐步提高研发团队的技术水平，积极开展与知名大学、知名企业的技术交流，重视产品创新以及新技术的研究与应用。未来将继续加大对新技术的研究和探索，为进一步产品转型提供技术支持，从而提升企业竞争力，为公司未来战略发展带来积极影响。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>营业收入的确认</b></p> <p>汇杰设计营业收入详见财务报表附注六、((二十四)、十九、(三))所述。2023年度营业收入为9,466.06万元。</p> <p>营业收入是汇杰设计的主要利润来源和关键业绩指标，营业收入的真实性对汇杰设计经营成果有重大影响。因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、评估并测试与营业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>(2) 了解汇杰设计营业收入确认政策，检查销售合同关键条款，评价营业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，分析营业收入确认政策是否存在重大差异。</p> <p>(3) 对营业收入实施分析性程序，与上年度及同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核营业收入的合理性。</p> <p>(4) 针对营业收入进行抽样测试，检查合同、项目进度资料、营业收入确认资料等相关证据，对汇杰设计确认营业收入的计算过程执行重新计算。</p> <p>(5) 对重要客户进行函证，函证内容包括项目名称、合同金额、项目进度、结算情况等。</p>

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

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

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国家宏观经济政策调控风险	<p>公司从事的工程设计及咨询业务和国家的宏观投资政策的联系较为密切，主要业务的发展依赖于国家对农田水利基础设施建设的投资规模，虽然国家近几年对农田水利基础设施建设大力支持，但是不排除未来形势变化导致政策变化，而对公司发展产生不利影响的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将密切关注国家和地方政策和宏观经济形势的变化，加强对政策的研究和分析，在巩固现有优势业务的同时，积极开拓新的业务类型，以进一步降低政策性风险。</p>
市场竞争的风险	<p>公司所处规划勘察设计行业内企业数量众多，大多数企业规模较小，经营区域性特征明显，行业竞争较为激烈，尽管公司在品牌形象、业务水平、客户资源等方面在当地具有一定的优势，但随着该行业市场化程度提高，行业竞争将变得愈发激烈，如果公司不能有效的应对市场竞争环境的变化，可能会导致公司市场份额的降低，从而影响公司经营业绩的增长。</p> <p><b>应对措施：</b>公司在巩固现有优势业务的同时，努力提升已有的设计、咨询及土地规划业务资质等级，同时积极申请相关资质，开拓新的业务类型，以进一步提高公司影响力，提高公司竞争优势。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>工程勘测设计行业属于技术密集型行业，对设计人员的要求很高，公司业务的发展与所拥有的专业人才数量和质量紧密相关。经过多年发展，公司已经形成了成熟的经营模式和管理制度，培养了一批较高素质的业务骨干和核心人员，但未来随着公司业务所处行业市场竞争的不断加剧，相关技术人才的竞争也将日趋激烈，使得研发和设计服务人员面临更多的职业选择，公司面临一定的人才流动的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司鼓励核心技术人员参与增资扩股，将员工利益与公司发展捆绑在一起，并提供有竞争力的薪酬，建立良好的人才晋升机制和发展平台，努力实现企业和员工共同成长。</p>

<p>社会保险费及住房公积金缴纳不规范风险</p>	<p>公司在报告期内存在部分员工未全额缴纳社会保险及住房公积金的情形，为员工购买社保及住房公积金是企业的法定义务，一旦这些未参保的员工后期对公司法定义务未履行进行追溯或公司未能及时规范上述社会保险及住房公积金缴纳行为而受到相关部门的处罚，可能对公司经营带来一定影响。因此，公司存在未为全员缴纳社保风险以及由此引发的潜在诉讼风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司将根据财务状况和员工需求，逐步提高社会保险费和住房公积金的缴纳比例，确保符合国家法定标准，并努力向更高比例迈进，以更好地保障员工的权益。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司的实际控制人为刘捷和范晋萍，两人系母子关系，合计持有公司 61.75% 的股份，对公司具有重大影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。</p> <p><b>应对措施：</b>公司按照现代公司管理制度对内部制度进行完善和规范，公司实际控制人和董事、高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式，以降低实际控制人对公司进行不当控制的动机。</p>
<p>应收账款风险</p>	<p>由于受到行业收款惯例的影响，报告期末公司应收账款账面价值为 124,881,097.49 元。虽然大部分应收账款账龄在 3 年以内，且公司大客户目前信誉良好，但在项目执行过程中，仍可能发生由于客户财务状况不佳而拖延支付设计款等原因导致应收账款发生坏账损失的情况，给公司财务状况造成不利的影响。</p> <p><b>应对措施：</b>加强内部应收账款管理。公司在内部加强应收账款的管理，将应收账款催收工作分解到各个销售人员，要求销售人员与客户加强沟通并密切跟进回款，对于达到支付条件的应收账款，要求销售人员竭尽全力催收，尤其对于账龄较长的应收账款，要求销售人员优先催收，做到应收尽收。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>报告期内公司已根据相关政策顺利完成相关资质续期，上期所述资质到期无法续期风险已经解除</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,000,000.00	2,717,602.50
销售产品、商品，提供劳务	-	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	700,000.00	202,628.22

## 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：

不适用

## 违规关联交易情况

□适用 √不适用

## (四) 承诺事项的履行情况

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

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	304,500.00	0.14%	保证金
货币资金	货币资金	其他（共管账户）	934,990.45	0.44%	双峰分公司房地一体化项目的款项，账户内资金在项目完工验收前无法随时取用。
<b>总计</b>	-	-	1,239,490.45	0.58%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限系公司正常业务开展所需，不会对公司经营造成重大不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,220,800	55.36%	10,366,240	40,587,040	57.19%
	其中：控股股东、实际控制人	13,711,504	25.12%	4,113,451	17,824,955	25.12%
	董事、监事、高管	7,678,608	14.07%	2,303,643	9,982,251	14.07%
	核心员工	5,571,072	10.21%	1,655,953	7,227,025	10.18%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,368,200	44.64%	6,010,460	30,378,660	42.81%
	其中：控股股东、实际控制人	19,997,700	36.63%	5,999,310	25,997,010	36.63%
	董事、监事、高管	24,368,200	44.64%	6,010,460	30,378,660	42.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>54,589,000</b>	<b>-</b>	<b>16,376,700</b>	<b>70,965,700</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>						<b>123</b>

注：公司实际控制人刘捷持股比例同时在“董事、监事、高管”列示。

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、公司于2023年4月25日召开第三届董事会第三次会议和2023年5月19日召开2022年年度股东大会审议通过了《2022年度权益分派的议案》，以公司现有总股本54,589,000股为基数，向全体股东每10股转增3股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增3股，不需要纳税）。分红前本公司总股本为54,589,000股，分红后总股本增至70,965,700股。

2、2023年5月，公司完成权益分派，权益分派前股份总额为54,589,000股，分派后总股本由54,589,000股增至70,965,700股，并于2023年6月完成工商变更登记。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘捷	26,662,400	7,998,720	34,661,120	48.84%	25,997,010	8,664,110	0	0
2	范晋萍	7,046,804	2,114,041	9,160,845	12.91%	0	9,160,845	0	0
3	长沙市天心国资经营集团有限公司	2,400,000	720,000	3,120,000	4.40%	0	3,120,000	0	0
4	李蔓丽	1,315,018	394,505	1,709,523	2.41%	0	1,709,523	0	0
5	黄鸿君	1,190,000	357,061	1,547,061	2.18%	1,160,250	386,811	0	0
6	张良	1,100,408	330,122	1,430,530	2.02%	1,082,250	348,280	0	0
7	彭娟	1,000,000	300,000	1,300,000	1.83%	0	1,300,000	0	0
8	文凯	887,795	266,339	1,154,134	1.63%	0	1,154,134	0	0
9	张群英	798,000	239,400	1,037,400	1.46%	0	1,037,400	0	0
10	邹平	720,000	216,000	936,000	1.32%	0	936,000	0	0
	合计	43,120,425	12,936,188	56,056,613	79.00%	28,239,510	27,817,103	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东范晋萍系股东刘捷母亲，刘捷和范晋萍为公司实际控制人，除此之外，公司现有前十名股东间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司的控股股东为刘捷，实际控制人为刘捷和范晋萍。

截至 2023 年 12 月 31 日，股东刘捷先生持有公司 34,661,120 股股份，占公司股本比例为 48.84%，是公司的控股股东。同时，股东范晋萍持有公司 9,160,845 股股份，占公司股本比例为 12.91%，范晋萍与刘捷系母子关系，并签署了《一致行动人协议》，协议约定在决定公司经营事项时，特别是行使提案权、表决权时须在一致行动人内部先对相关议案或者表决事项进行沟通协商，直至形成一致意见，并按照该一致意见在董事会或者股东大会上对该等事项行使表决权。基于上述一致行动关系，股东刘捷、范晋萍合计持有控制公司 60% 以上股份，对于公司的重大事项、财务管理、经营决策及人事任免等具有重大影响，因此认定刘捷、范晋萍为公司的共同实际控制人。

刘捷：男，1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1998 年 8 月至 2007 年 5 月先后任湖南省水利水电勘测设计研究总院技术员、助理工程师、灌区室主任；2007 年 6 月至 2015 年 6 月任湖南省水利水电科学研究所经营部副主任；2011 年 7 月至 2014 年 3 月任长沙市汇

杰科技开发咨询有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2014年4月至2016年7月任慈利县牛岔坝电站执行事务合伙人；2015年6月至2016年6月任湖南省汇杰工程勘测设计咨询有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2015年7月至2016年7月任永兴县广杰新材料开发有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；现任公司法定代表人、董事长兼总经理。

范晋萍：女，1946年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1970年10月至1971年10月在芙蓉区解放路街道鱼塘街居委会委办工厂工作；1971年11月至2002年2月先后任芙蓉区解放路街道团支部委员、调鱼塘街居委会秘书、街道办事处副主任；2002年2月正式退休。2010年1月至2015年6月任湖南省汇杰工程勘测设计咨询有限公司法定代表人、执行董事兼总经理；2015年6月至2016年4月自由职业；2016年4月至2016年6月任湖南省汇杰工程勘测设计咨询有限公司监事。经核查公司自设立以来的历次股东（大）会决议以及会议记录，刘捷以及范晋萍在历次董事会、股东（大）会的表决中均保持了一致。

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生变更。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年12月16日	27,211,800.00	18,389,623.37	否	无	0	不适用

#### 募集资金使用详细情况：

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

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

(2) 2023 年，公司 2022 年第 1 次股票发行可使用募集资金情况如下：

项 目	金 额（元）
一、2022 年 12 月 31 日募集资金余额	27,184,787.60
加：2023 年利息收入	230,578.57
减：2023 年专户手续费等银行费用	592.68
二、2023 年可使用募集资金金额	27,414,773.49

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

一、2023 年可使用募集资金金额（元）	27,414,773.49	
二、募集资金使用项目	承诺使用金额（元）	2023 年实际使用金额（元）
支付供应商款项	10,693,400.00	1,503,175.00
支付员工薪酬	15,000,000.00	15,661,208.68
支付租金	1,318,400.00	1,060,239.69
股票发行相关费用	200,000.00	165,000.00
合计	27,211,800.00	18,389,623.37
三、截至 2023 年 12 月 31 日尚未使用的募集资金余额（元）	9,025,150.12	

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 19 日	0	0	3
合计	0	0	3

**利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

1、公司于2023年4月25日召开第三届董事会第三次会议和2023年5月19日召开2022年年度股东大会审议通过了《2022年度权益分派的议案》，以公司现有总股本54,589,000股为基数，向全体股东每10股转增3股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增3股，不需要纳税）。分红前本公司总股本为54,589,000股，分红后总股本增至70,965,700股。

2、2022年5月，公司完成权益分派，权益分派前股份总额为54,589,000股，分派后总股本由54,589,000股增至70,965,700股，并于2023年6月完成工商变更登记。

**(二) 权益分派预案**

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.5	0	0

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
围绕水利、自然资源、农业设施建设提供专业规划和技术咨询服务，主要包括水利工程、自然资源、农业工程建设等各类规划服务，以及编制项目建议书、可行性研究报告、专业评估等各类项目管理咨询	政府机构、事业单位、国企及其他业主方	规划咨询	M7482
为水利、农业等领域的工程项目建设提供工程测量、工程勘探资料成果、建设条件、方案设计、可行性研究、初步设计、施工图设计、工程施工技术支持等专业服务，帮助客户实现工程项目投资和建设目标	政府机构、事业单位、国企及其他业主方	勘测设计	M7482
按照各级政府测绘主管部门、建设单位要求，提供测绘地理信息技术服务，具体包括涉水工程测量、界限与不动产测绘、公路测量、地理信息系统及数据库建设、地图编制等	政府机构、事业单位、国企及其他业主方	勘察测绘	M7482
根据客户需求，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。	政府机构、事业单位、国企及其他业主方	工程施工及工程总承包	M7482
为客户提供水流量方面的计量测试与计量校准服务	政府机构、事业单位、国企及其他业主方	计量校准	M7450

### 二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
乙级测绘资质证书	湖南省自然资源厅	乙级	乙级：测绘航空摄影、摄影测量与遥感、工程测量、界线与不动产测绘、地理信息系统工程	2023年2月13日	2028年2月12日
甲级测绘资质证书	湖南省自然资源厅	甲级	甲级：工程测量、界线与不动产测绘	2023年7月27日	2028年7月26日

工程设计资质证书	中华人民共和国住房和城乡建设部	乙级	水利行业（灌溉排涝、河道整治）专业乙级	2023年12月22日	2028年12月22日
工程设计资质证书	湖南省住房和城乡建设厅	乙级	水利行业丙级；农林行业（农业综合开发生态工程）专业乙级	2022年4月28日	2024年9月30日
工程勘察资质证书	湖南省住房和城乡建设厅	乙级	工程勘察专业类（工程测量、水文地质勘察）乙级；工程勘察专业类（岩土工程（勘察））丙级。可承担本专业资质范围内各类建设工程项目乙级及以下规模的工程勘察业务。	2022年4月28日	2025年12月23日
工程咨询单位乙级资信证书	湖南省工程咨询协会	乙级	农业、林业	2022年12月30日	2025年12月31日
国土空间规划编制技术单位资质认定证书	湖南省自然资源厅	乙级	土地规划乙级	2023年6月1日	2025年6月1日
建筑业企业资质证书	长沙市住房和城乡建设局	贰级	水利水电工程施工总承包贰级；市政公用工程施工总承包贰级	2024年3月20日	2025年3月20日
水文、水资源调查评价单位水平评价证书	中国水利水电勘测设计协会	乙级	乙级：水文测量与分析计算：水文调查、水文测量、水文分析与计算 水资源调查评价：地表水水资源调查评价	2019年12月31日	2024年12月30日
水资源论证单位水平评价证书	中国水利水电勘测设计协会	乙级	地表水乙级水利水电、电力热力、水生产和供应、建筑、其他服务业 地下水乙级水利水电、电力热力、水生产和供应、建筑、其他服务业	2019年12月31日	2024年12月30日
安全生产许可证	湖南省住房和城乡建设厅		建筑施工	2024年1月10日	2027年1月9日
实验室认可证书	中国合格评定国家认可委员会		符合 ISO/IEC 17025:2017《检测和校准实验室能力的通用要求》（CNAS-CL01《检测和校准实验室能力认可准则》）的要求，具备承担本证书附件所列服务能力，予以认可	2022年1月19日	2028年01月18日

### 三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

1、报告期至年报披露日止，公司新增专利及软著权情况如下：

序号	知识产权名称	专利号	研发途径	目前状态	授权时间	专利类型
1	一种基于数字孪生的水旱灾害应急仿真方法和系统	2023108580818	自主研发	已授权	2023-12-1	发明专利
2	一种基于深水淤泥采样的水下地形仿真方法和系统	2023105687298	自主研发	已授权	2023-7-28	发明专利
3	一种基于多源信息水旱灾害动态风险评估方法	2023110752047	自主研发	已授权	2023-10-12	发明专利
4	一种基于液体流量计的在线清洗装置	2022226743320	自主研发	已授权	2023-1-17	实用新型专利
5	一种排水管道水流量计	2022226707644	自主研发	已授权	2023-1-13	实用新型专利
6	一种水工装配式挡土墙	2022226787013	自主研发	已授权	2023-1-13	实用新型专利
7	一种组装式人行天桥的花盆结构	202222678709X	自主研发	已授权	2023-1-17	实用新型专利
8	一种基于高原地区湖泊管理用测量仪	2022226965650	自主研发	已授权	2023-1-13	实用新型专利
9	一种基于钢筋混凝土管的检测装置	2022226965773	自主研发	已授权	2023-2-10	实用新型专利
10	一种基于水质综合评价用样品展示装置	2022227082698	自主研发	已授权	2023-2-10	实用新型专利
11	一种基于水土保持监测用辅助监测装置	2022227082594	自主研发	已授权	2023-2-10	实用新型专利
12	一种可便携式携带备用电池的RTK测量仪器	2022204427805	自主研发	已授权	2023-6-20	实用新型专利
13	一种适应多种野外不平地面的水准仪	2022204427788	自主研发	已授权	2023-6-20	实用新型专利
14	一种基于BIM的房屋测绘定位装置	2023215831553	自主研发	已授权	2023-11-2	实用新型专利
15	一种水系净化装置	2023215831290	自主研发	已授权	2023-10-30	实用新型专利
16	一种灌溉渠道清淤装置	2023215372228	自主研发	已授权	2023-10-26	实用新型专利
17	一种水下地形测量设备	202321613674X	自主研发	已授权	2023-10-23	实用新型专利
18	一种土壤采样装置	2023215348483	自主研发	已授权	2023-10-7	实用新型专利
19	河道防洪影响评价多影响因素水面线计算软件	2023SR0073888	原始取得	已授权	2023-1-12	软件著作权

20	县域节水型社会构架模型系统	2023SR0111652	原始取得	已授权	2023-1-18	软件著作权
21	基于 Arc GIS 的河道划界整编软件	2023SR0073311	原始取得	已授权	2023-1-12	软件著作权
22	基于 AutoBack 的大坝安全鉴定标准化评价系统	2023SR0077862	原始取得	已授权	2023-1-13	软件著作权
23	现代农业喷滴灌节水系统	2023SR0065953	原始取得	已授权	2023-1-12	软件著作权
24	蓝绿空间规划模型系统	2023SR0070746	原始取得	已授权	2023-1-12	软件著作权
25	水旱灾害风险普查管理系统	2023SR0602095	原始取得	已授权	2023-6-8	软件著作权
26	农村水系连通监测系统	2023SR0616950	原始取得	已授权	2023-6-9	软件著作权
27	农村水系水质净化分析系统	2023SR0602102	原始取得	已授权	2023-6-8	软件著作权
28	水资源配置与水生态修复评估系统	2023SR0607519	原始取得	已授权	2023-6-8	软件著作权
29	数字孪生水旱灾害应用管理平台	2023SR0604260	原始取得	已授权	2023-6-8	软件著作权
30	数字孪生水利管理云平台	2023SR0615181	原始取得	已授权	2023-6-9	软件著作权
31	多维水下地形测量数据分析管理平台	2023SR0620483	原始取得	已授权	2023-6-9	软件著作权

- 2、公司不存在与其他方共同享有专利权的情况；  
3、公司不存在通过许可使用专利权的情况；  
4、报告期内公司不存在专利减少的情况。

#### 四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

#### 五、 研发情况

公司制定了《研发项目管理制度》，建立了从项目申请、项目可行性评估、项目立项、项目实施把控，项目验收到形成科技成果的各个环节进行约定，从而保障了研发组织管理工作的高效有序，并且公司在研发财务管理上，制定了研发投入核算体系，每年确保研发资金投入。

公司为鼓励研发部门的技术创新，建立健全科技人才成长的培养机制、引进机制、使用机制和激励机制，更好地落实创新型企业的发展要求，设立了科技成果转化的组织实施与激励奖励制度，特别设立额外的现金奖励，在发明创造申报的不同阶段均可获得对应的金额奖励，以激励公司全体员工发挥自身创造力，更好地推动公司技术发展。

报告期内公司开展的研发人员构成详见本年度报告“第二节之五（二）研发人员情况”部分。

报告期内公司开展的研发项目情况详见本年度报告“第二节之五（四）研发项目情况”部分。

报告期内，公司不存在研发支出资本化的情况。

## 六、 技术人员

报告期内主要技术负责人、核心技术人员未发生变化。核心技术负责人、核心技术人员未有在其他机构任职的情况。

## 七、 业务外包

适用 不适用

## 八、 特殊用工

适用 不适用

## 九、 子公司管控

适用 不适用

全资子公司宁夏兴杰生态农业科技有限公司，成立于2022年1月14日，注册资本为300万元，截至报告期内，暂没有营业收入。

全资子公司西藏永浩劳务有限责任公司，成立于2022年2月23日，注册资本为200万元，截至报告期内，营业收入为841,584.16元。

全资子公司湖南一米信息科技有限公司，成立于2022年12月14日，注册资本为200万元，截至报告期内，暂没有营业收入。

## 十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

## 十一、 项目情况

### 1、报告期合同履行情况

报告期内，公司累计新增订单总金额约14,294.44万元。其中，规划咨询类业务约1,612.75万元，勘测设计类业务约10,771.57万元，勘察测绘类业务约1,001.30万元，工程施工及工程总承包类业务约873.43万元；计量校准类业务约35.39万元，公司当期实现收入的合同金额合计15,874.74万元。期末在手已签订合同的订单合计金额约7,124.32万元。

2、报告期内无订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入10%以上的正在履行的订单。

3、报告期内无订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入10%以上的正在履行的订单。

## 十二、 工程技术

适用 不适用

报告期内，公司股本、股东资质、股东结构等方面符合法律、行政法规对公司从事业务类别的相关规定，在资质存续期内不存在不满足条件情形。

公司跨区域承接业务时若存在首次承接该区域业务的情况，则须根据该区域主管部门要求完成相应资质异地备案程序，经该区域主管部门核准后，公司即可正常开展相关业务。报告期内不存在跨区域承接业

务未履行相关程序的情形，不存在可能引发的法律后果、对生产经营的影响。

#### EPC 总承包业务

公司在参与 EPC 项目的实施管理过程中严格控制风险，各项管理工作按基本建设程序及相关法律法规执行，目前公司参与的 EPC 项目未出现任何违法违规行为，未出现质量安全事故及社会事件。公司通过招投标方式取得项目后，在规定期限内签订 EPC 总承包合同，EPC 项目的设计工作由公司设计部门负责完成，施工管理工作由施工管理部负责统筹管理，具体现场施工工作根据合同的约定执行；与施工单位联合体投标的项目一般由联合体施工方负责施工，需要进行分包的我司依法进行专业分包或劳务分包，公司不允许任何转包及挂靠行为。

为做好 EPC 项目的风险控制，特别是施工阶段风险，公司采取了以下措施：

（1）造价风险控制措施：首先在对项目的选择上，公司优先选择非固定总价合同；对于前期调查资料充分、水文地质情况稳定、影响因素少的项目，在经过公司技术及造价分析后才能签订固定总价合同。在项目成本控制方面，公司在选择材料供应商和劳务供应商时进行了市场价格调查及多方面比较，施工阶段同时通过合理的施工组织和计划安排，确保项目利润。

（2）资金风险控制措施：公司目前选择的 EPC 项目在工程款支付上相对比较合理，业主单位资金情况也能够得到保障，在供方合同签订中，公司积极控制支付风险。此外，公司在项目管理过程中也进行了相应的资金计划安排，能确保项目资金及时到位和支付，不会出现大的资金风险。

（3）质量安全风险控制措施：项目开工前均购买相应的工程保险，并要求分包单位按规定购买工伤及意外伤害险。施工过程中公司加强了现场管理，做好质量安全巡查，发现问题及时进行了整改。

（4）工程进度风险控制措施：EPC 合同签订后，公司工程管理人员针对项目要求编制了有针对性的实施性工作计划，在设计工作中通过选用合适的工艺和技术，确保现场施工的可实施性。同时，也加强了现场环境调查及施工准备工作，及时向设计部门反馈相关信息，帮助提高设计质量。项目开工后，公司通过严格控制施工计划文件的编制质量，做好对计划的跟踪执行和考核工作，有效的确保了工程进度。当出现非公司原因造成的工期延误时，公司也及时做好了资料收集和工期索赔工作，确保不出现大的工期风险。

### 十三、 质检技术服务

适用 不适用

汇杰设计集团股份有限公司计量测试中心（以下简称“计量中心”）于 2022 年度通过了内部审核与外部审核（CNAS 复评审与扩项评审），业务范围为计量业务，配备的流量领域的标准设备共三套，无新增建标。

计量中心根据 CNAS-CL01-A025:2022 认可准则及相关应用说明制定了质量手册及配套程序文件、作业文件及记录表格满足质量控制要求，制定了标准仪器的定期检定、人员的内外部学习培训等方式保证仪器的精度和计量人员的技术水平，同时积极鼓励计量人员参加国家组织的注册计量师考试，获取对应的资格证书。

计量中心报告期内共出具校准证书或校准通知书 529 份，经检查，校准证书的一般差错率为零。

### 十四、 测绘服务

适用 不适用

1.报告期内，公司严格执行制定的《保密工作实施细则》，指定专人负责涉密测绘成果及相关资料的管理工作，设立保密资料室和涉密计算机，对涉密测绘成果保管、存储、流转、使用等进行全过程管控，确保涉密测绘资料安全，未发生公司或员工泄露国家秘密情形。

2.报告期内，公司未从事地图及互联网地图相关业务。

3.报告期内，公司拥有测绘航空摄影、摄影测量与遥感、工程测量、界线与不动产测绘、地理信息系统工程乙级测绘资质，拥有 GPS 全站仪、水准仪、小型无人机、无人船等先进测绘仪器，主要从事工程测量、基础测绘和地形测绘，根据工程设计需要，所形成的的测绘成果主要应用于公司自身承担的工程设计业务。

4.报告期内，报告期内，公司承担的测绘调查类项目需要收集调查对象个人相关信息；具体用于权利人确认，调查表填写等环节。

个人信息主要包括个人身份信息（身份证、户口簿等复印件）、权属来源资料（土地使用证、房产证、不动产证或其他审批材料等），主要形式为纸质和电子版。收集个人信息的目的是：不动产测绘类项目开展时，需要收集权利人信息以填写申请表、权籍调查表等资料。

防止信息泄露措施：由专人负责登记保管收集到的个人信息；纸质版信息存储在专门的涉密室内，电子版信息存储在专门的涉密电脑上，根据相关保密制度履行登记、借阅、归还、销毁等手续。为避免丢失，每次收集完个人信息及时进行登记归档，加强资料管理力度，确保个人信息安全。

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
刘捷	董事长兼总经理	男	1976年1月	2022年9月5日	2025年9月4日	26,662,400	7,998,720	34,661,120	48.84%
黄鸿君	董事兼副总经理	男	1983年9月	2022年9月5日	2025年9月4日	1,190,000	357,061	1,547,061	2.18%
余凯	董事	男	1985年10月	2022年9月5日	2025年9月4日	656,000	196,800	852,800	1.20%
张良	董事	男	1988年1月	2022年9月5日	2025年9月4日	1,100,408	330,122	1,430,530	2.02%
储守成	董事	男	1989年8月	2022年9月5日	2025年9月4日	175,000	52,500	227,500	0.32%
李为	监事会主席	男	1984年12月	2022年9月5日	2025年9月4日	351,000	105,300	456,300	0.64%
罗坚	监事	男	1989年3月	2022年9月5日	2025年9月4日	412,000	123,600	535,600	0.75%
黄巧	职工监事	女	1986年12月	2022年9月5日	2025年9月4日	0	0	0	0%
彭秀莲	财务负责人兼董事会秘书	女	1988年6月	2022年9月5日	2025年9月4日	500,000	150,000	650,000	0.92%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司现有董事、监事、高级管理人员间不存在关联关系。

## (二) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

## (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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	5	2	2	5
行政管理人员	19	1	3	17
销售人员	24	3	1	26
技术人员	122	12	10	124
员工总计	170	18	16	172

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	7
本科	111	112
专科	39	37
专科以下	15	16
员工总计	170	172

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；向员工支付的薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等，依法为员工办理养老、失业、工伤、医疗、生育保险，按要求为员工办理专项附加扣除，代扣代缴个人所得税；建立了科学合理的绩效考核体系、岗位晋升机制，让每一位员工都有晋升的机会。

2、招聘及培训计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要以网络招聘渠道为主，现场招聘为辅，网络招聘主要有智联招聘、水利英才网、云校招平台招聘等，为了更好地引进相应人才、有针对性地培养适合公司的人员，公司鼓励员工内部推荐及参与各大高校的校园招聘。关于员工的培训和自身发展工作，公司开展了形式多样的培训，包括：新员工入职培训、公司制度培训、企业文化培训、安全培训、技术培训、管理技能培训和销售技巧培训等，通过培训，不断提升员工的任职能力，提高员工价值，增强赚钱能力，让员工越来越值钱。

3、需公司承担费用的离退休人数：公司严格执行国家和地方相关社会保险制度，由于公司整体年轻化，公司目前暂无需承担退休人员费用。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
文小春	无变动	财务主管	386,700	116,010	502,710
彭思洋	离职	会计	333,799	100,140	433,939
侯杏	无变动	部门负责人	555,777	177,233	733,010
刘海余	无变动	分公司负责人	260,000	78,000	338,000
范国祥	无变动	高级工程师	147,000	44,100	191,100
杨建辉	无变动	高级工程师	112,000	33,600	145,600
胡均格	无变动	预算员	101,000	30,300	131,300
雍雷	无变动	技术员	102,000	30,600	132,600
汤虎	无变动	技术员	42,000	12,600	54,600
王跃军	无变动	技术员	19,000	5,700	24,700
唐华	无变动	技术员	0	0	0
方士威	无变动	技术员	22,000	6,600	28,600
李全智	无变动	技术员	39,000	11,700	50,700
申晴	无变动	技术员	12,000	3,600	15,600
夏文峰	无变动	后勤主管	153,000	45,900	198,900
刘超	无变动	技术员	9,000	-9,000	0
米佳	无变动	技术员	32,000	9,600	41,600
文豪	无变动	技术员	22,000	6,600	28,600
张政军	无变动	技术员	45,000	13,500	58,500
瞿继东	无变动	技术员	56,000	16,800	72,800
陈中良	无变动	技术员	10,000	3,000	13,000
胡春强	无变动	技术员	9,802	-4,729	5,073
张伟	无变动	技术员	32,000	9,600	41,600
张泽胜	无变动	技术员	52,000	15,600	67,600
文凯	无变动	分公司负责人	887,795	266,339	1,154,134
方蕾	无变动	新疆办事处负责人	500,000	150,000	650,000
杨鹏	无变动	部门负责人	717,199	215,160	932,359
周量	无变动	分公司负责人	517,000	155,100	672,100
金古月	无变动	技术员	15,000	4,500	19,500
李冰洁	无变动	技术员	20,000	6,000	26,000
沈欣	无变动	技术员	8,000	2,400	10,400
欧阳翔鹤	无变动	技术员	12,000	3,600	15,600
刘攀	无变动	技术员	10,000	3,000	13,000
王绍娜	无变动	技术员	20,000	6,000	26,000
陈春礼	无变动	技术员	10,000	3,000	13,000
胡华敏	无变动	技术员	10,000	3,000	13,000

陈皓宇	无变动	技术员	75,000	22,500	97,500
曾强	无变动	技术员	10,000	3,000	13,000
丁羽亮	无变动	技术员	10,000	3,000	13,000
王乔	无变动	技术员	11,800	3,540	15,340
蒋海玲	无变动	技术员	30,000	9,000	39,000
魏杨	无变动	技术员	37,000	11,100	48,100
李鹏辉	无变动	技术员	20,000	6,000	26,000
龚万和	离职	技术员	5,000	-5,000	0
吴成才	无变动	技术员	23,000	6,900	29,900
田见	无变动	综合文秘	8,000	2,400	10,400
陈家瑞	无变动	会计	3,000	900	3,900
付海艳	无变动	会计	5,000	1,500	6,500
严晨文	无变动	技术员	3,200	960	4,160
秦天森	无变动	技术员	50,000	15,000	65,000

#### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工彭思洋、龚万和因个人原因离职，上述人员已完成相关工作交接，不会对公司经营造成不利影响。

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

截至报告期末，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立了健全的法人

治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### （一）公司的资产独立

公司具备与经营业务体系配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施；合法独立拥有与其经营相关的房屋、知识产权、机动车辆等资产的所有权或使用权，上述资产不存在被股东或关联方占用的情形，上述资产不存在重大权属纠纷。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，发行人对其所有资产具有控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

#### （二）公司的人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司高级管理人员出具了未在股东单位兼职及领取薪酬的书面声明。公司与所有正式员工之间签订了《劳动合同》，并为所有正式员工缴纳社会保险及住房公积金，依照法律规定建立了稳定的劳动关系。

#### （三）公司的财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职财务人员，并已按《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等有关法律法规的要求建立了符合自身特点的独立的会计核算体系或财务管理制度，能够独立地作出财决策，具有规范的财务会计制度和管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

#### （四）公司的机构独立

本公司机构设置完整。按照建立规范法人治理机构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

#### （五）公司的业务独立

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

### （四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合

公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风

险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

#### 4、年度报告差错责任追究制度

公司根据相关政策制度要求建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内未发现对公司产生重大影响的重大差错。截至本报告披露时，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

报告期内，公司的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度设计无重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024]30708 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	覃继伟 3 年	谢永昌 3 年	刘雨 3 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	13			

审计报告

天职业字[2024]30708 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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。

### 三、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
<p><b>营业收入的确认</b></p> <p>汇杰设计营业收入详见财务报表附注六、((二十四)、十九、(三)所述。2023 年度营业收入为 9,466.06 万元。</p> <p>营业收入是汇杰设计的主要利润来源和关键业绩指标，营业收入的真实性对汇杰设计经营成果有重大影响。因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、评估并测试与营业收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>(2) 了解汇杰设计营业收入确认政策，检查销售合同关键条款，评价营业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，分析营业收入确认政策是否存在重大差异。</p> <p>(3) 对营业收入实施分析性程序，与上年度及同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核营业收入的合理性。</p> <p>(4) 针对营业收入进行抽样测试，检查合同、项目进度资料、营业收入确认资料等相关证据，对汇杰设计确认营业收入的计算过程执行重新计算。</p> <p>(5) 对重要客户进行函证，函证内容包括项目名称、合同金额、项目进度、结算情况等。</p>

### 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 2023 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，除非计划进行清算汇杰设计、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、监督和执行集团审计，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。



## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	30,151,704.58	55,216,728.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	124,881,097.49	96,025,766.78
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	306,378.17	260,291.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	2,017,884.20	968,978.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	2,806,294.11	
合同资产	六、（三）	31,804,969.57	30,368,186.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（七）	430,430.66	
其他流动资产	六、（八）	234,836.85	191,805.98
<b>流动资产合计</b>		<b>192,633,595.63</b>	<b>183,031,758.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、（九）	2,548,249.60	3,937,170.85
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	6,969,801.83	4,861,519.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十一）	4,380,719.24	5,157,794.88

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十二）	1,054,142.99	1,375,315.85
递延所得税资产	六、（十三）	3,516,672.89	1,996,036.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,469,586.55</b>	<b>17,327,836.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>211,103,182.18</b>	<b>200,359,594.97</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十五）	21,016,322.89	30,717,040.92
预收款项			
合同负债	六、（十六）	3,207,183.06	1,996,943.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十七）	13,009,597.31	17,041,455.74
应交税费	六、（十八）	14,247,082.31	12,413,180.77
其他应付款	六、（十九）	701,326.75	1,443,725.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十）	1,148,989.68	1,057,097.29
其他流动负债	六、（二十一）	168,434.55	90,732.95
<b>流动负债合计</b>		<b>53,498,936.55</b>	<b>64,760,177.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十二）	6,691,778.22	7,699,167.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,691,778.22	7,699,167.84
<b>负债合计</b>		60,190,714.77	72,459,344.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十三）	70,965,700.00	54,589,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十四）	7,312,928.18	23,689,628.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	10,543,941.65	8,208,167.47
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	62,089,897.58	41,413,454.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		150,912,467.41	127,900,249.99
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		150,912,467.41	127,900,249.99
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		211,103,182.18	200,359,594.97

法定代表人：刘捷

主管会计工作负责人：彭秀莲

会计机构负责人：文小春

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,142,025.26	55,212,278.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、（一）	124,881,097.49	96,025,766.78
应收款项融资			
预付款项		306,378.17	260,291.72
其他应收款	十九、（二）	2,291,964.20	978,978.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,806,294.11	0.00

合同资产		30,997,469.57	30,368,186.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		430,430.66	0.00
其他流动资产		234,836.85	191,805.98
<b>流动资产合计</b>		<b>192,090,496.31</b>	<b>183,037,307.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,548,249.60	3,937,170.85
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,969,801.83	4,861,519.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,380,719.24	5,157,794.88
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,054,142.99	1,375,315.85
递延所得税资产		3,516,672.89	1,996,036.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,469,586.55</b>	<b>17,327,836.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>210,560,082.86</b>	<b>200,365,144.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,016,322.89	30,717,040.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,984,097.31	17,041,455.74
应交税费		14,210,415.79	12,413,180.70
其他应付款		701,226.75	1,443,625.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,207,183.06	1,996,943.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,148,989.68	1,057,097.29
其他流动负债		168,434.55	90,732.95

<b>流动负债合计</b>		53,436,670.03	64,760,077.07
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,691,778.22	7,699,167.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,691,778.22	7,699,167.84
<b>负债合计</b>		60,128,448.25	72,459,244.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		70,965,700.00	54,589,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,312,928.18	23,689,628.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,543,941.65	8,208,167.47
一般风险准备			
未分配利润		61,609,064.78	41,419,104.14
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		150,431,634.61	127,905,899.79
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		210,560,082.86	200,365,144.70

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		94,660,565.39	94,227,830.94
其中：营业收入	六、(二十六)	94,660,565.39	94,227,830.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		60,508,317.07	63,140,600.70
其中：营业成本	六、(二十六)	39,338,982.72	44,842,397.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十七)	316,074.89	398,015.25
销售费用	六、(二十八)	4,288,115.77	2,971,359.19
管理费用	六、(二十九)	11,211,459.87	9,077,992.10
研发费用	六、(三十)	5,223,193.22	5,451,270.17
财务费用	六、(三十一)	130,490.60	399,566.64
其中：利息费用		398,759.37	433,110.06
利息收入		276,510.10	40,581.06
加：其他收益	六、(三十二)	1,918,861.84	463,610.84
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	-8,579,155.88	-3,283,202.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-1,566,994.65	-1,540,673.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-63,130.68	226,922.07
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,861,828.95	26,953,886.89
加：营业外收入	六、(三十六)	500.03	36,502.42
减：营业外支出	六、(三十七)	57,975.90	6,058.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		25,804,353.08	26,984,331.20
减：所得税费用	六、(三十八)	2,792,135.66	3,830,938.32

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		23,012,217.42	23,153,392.88
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.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）		23,012,217.42	23,153,392.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		23,012,217.42	23,153,392.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,012,217.42	23,153,392.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.46

法定代表人：刘捷

主管会计工作负责人：彭秀莲

会计机构负责人：文小春

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十九、(三)	93,818,981.23	94,227,830.94
减：营业成本	十九、(三)	39,063,174.33	44,842,397.35
税金及附加		316,074.89	398,015.25
销售费用		4,288,115.77	2,971,359.19
管理费用		11,211,459.87	9,077,992.10
研发费用		5,223,193.22	5,451,270.17
财务费用		129,628.04	398,916.91
其中：利息费用		398,759.37	433,110.06
利息收入		276,465.39	40,580.79
加：其他收益		1,918,861.84	463,610.84
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 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,571,475.88	-3,278,202.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,524,494.65	-1,540,673.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-63,130.68	226,922.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,347,095.74	26,959,536.62
加：营业外收入		500.03	36,502.42
减：营业外支出		57,975.90	6,058.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,289,619.87	26,989,980.93
减：所得税费用		2,763,885.05	3,830,938.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,525,734.82	23,159,042.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,525,734.82	23,159,042.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		22,525,734.82	23,159,042.68
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,612,401.10	78,053,143.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	2,336,287.20	1,000,174.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>63,948,688.30</b>	<b>79,053,318.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,611,988.99	24,144,533.92
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		27,854,995.66	21,029,178.66
支付的各项税费		7,001,887.18	8,353,485.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	8,147,996.11	5,815,511.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,616,867.94</b>	<b>59,342,710.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,668,179.64</b>	<b>19,710,607.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,723,714.01	4,383,580.66

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,723,714.01	4,383,580.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,723,714.01	-4,383,580.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			27,211,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			27,211,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,541,993.22	1,139,798.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,541,993.22	1,139,798.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,541,993.22	26,072,001.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,933,886.87	41,399,029.08
加：期初现金及现金等价物余额		53,846,101.00	12,447,071.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,912,214.13	53,846,101.00

法定代表人：刘捷

主管会计工作负责人：彭秀莲

会计机构负责人：文小春

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,612,401.10	78,053,143.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,336,242.49	1,000,074.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		63,948,643.59	79,053,217.77
购买商品、接受劳务支付的现金		39,611,102.99	24,144,533.92
支付给职工以及为职工支付的现金		27,605,573.27	21,029,178.66
支付的各项税费		7,001,887.18	8,353,485.52
支付其他与经营活动有关的现金		8,023,488.84	5,714,861.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		82,242,052.28	59,242,060.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-18,293,408.69	19,811,157.69

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,723,714.01	4,383,580.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,723,714.01	4,383,580.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,723,714.01	-4,383,580.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			27,211,800.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			27,211,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,921,993.22	1,244,798.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,921,993.22	1,244,798.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,921,993.22	25,967,001.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,939,115.92	41,394,578.81
加：期初现金及现金等价物余额		53,841,650.73	12,447,071.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		28,902,534.81	53,841,650.73

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	54,589,000.00				23,689,628.18				8,196,110.97		41,304,945.86		127,779,685.01
加：会计政策变更									12,056.50		108,508.48		120,564.98
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	54,589,000.00				23,689,628.18				8,208,167.47		41,413,454.34		127,900,249.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,376,700.00				-16,376,700.00				2,335,774.18		20,676,443.24		23,012,217.42
（一）综合收益总额											23,012,217.42		23,012,217.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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									2,335,774.18		-2,335,774.18		

1. 提取盈余公积									2,335,774.18		-2,335,774.18		
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>70,965,700.00</b>								<b>10,543,941.65</b>		<b>62,089,897.58</b>		<b>150,912,467.41</b>

项目	2022年												
	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
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,200,000.00				1,060,224.41				5,881,721.44		20,481,089.87		77,623,035.72
加：会计政策变更									10,541.76		94,875.86		105,417.62
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,200,000.00				1,060,224.41				5,892,263.20		20,575,965.73		77,728,453.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,389,000.00				22,629,403.77				2,315,904.27		20,837,488.61		50,171,796.65
（一）综合收益总额											23,153,392.88		23,153,392.88
（二）所有者投入和减少资本	4,389,000.00				22,629,403.77								27,018,403.77
1. 股东投入的普通股	4,389,000.00				22,629,403.77								27,018,403.77
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									2,315,904.27		-2,315,904.27		
1. 提取盈余公积									2,315,904.27		-2,315,904.27		
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													
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	54,589,000.00				23,689,628.18				8,208,167.47		41,413,454.34		127,900,249.99

法定代表人：刘捷

主管会计工作负责人：彭秀莲

会计机构负责人：文小春

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	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、上年期末余额	54,589,000.00				23,689,628.18				8,196,110.97		41,310,595.66	127,785,334.81
加：会计政策变更									12,056.50		108,508.48	120,564.98
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	54,589,000.00				23,689,628.18				8,208,167.47		41,419,104.14	127,905,899.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,376,700.00				-16,376,700.00				2,335,774.18		20,189,960.64	22,525,734.82
（一）综合收益总额											22,525,734.82	22,525,734.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									2,335,774.18		-2,335,774.18	
1. 提取盈余公积									2,335,774.18		-2,335,774.18	
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	70,965,700.00				7,312,928.18				10,543,941.65		61,609,064.78	150,431,634.61

项目	2022年											
	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、上年期末余额	50,200,000.00				1,060,224.41				5,881,721.44		20,481,089.87	77,623,035.72
加：会计政策变更									10,541.76		94,875.86	105,417.62
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,200,000.00				1,060,224.41				5,892,263.20		20,575,965.73	77,728,453.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,389,000.00				22,629,403.77				2,315,904.27		20,843,138.41	50,177,446.45
（一）综合收益总额											23,159,042.68	23,159,042.68
（二）所有者投入和减少资本	4,389,000.00				22,629,403.77							27,018,403.77
1. 股东投入的普通股	4,389,000.00				22,629,403.77							27,018,403.77
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									2,315,904.27		-2,315,904.27	
1. 提取盈余公积									2,315,904.27		-2,315,904.27	
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												
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	54,589,000.00				23,689,628.18			8,208,167.47		41,419,104.14	127,905,899.79	

# 汇杰设计集团股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

2021年9月7日,公司召开2021年第二次临时股东大会决议,决定以公司现有总股本25,100,000股为基数,向全体股东每10股送红股8.5股,每10股转增1.5股,分红前本公司总股本为25,100,000股,分红后总股本增至50,200,000股。

2022年10月18日,公司召开2022年第三次临时股东大会,决定向公司董事、监事、高级管理人员、在册股东、核心员工刘捷等48名自然人以及符合投资者适当性管理规定的外部投资者长沙市天心国资经营集团有限公司,共49名认购对象定向增发普通股票不超过

440.80 万股（含 440.80 万股），每股面值人民币 1 元，每股价格为人民币 6.20 元，融资额不超过人民币 2,732.96 万元（含 2,732.96 万元）。截至 2022 年 11 月 16 日止，公司已收到上述募集资金总额人民币 27,211,800.00 元，剔除发行费用 193,396.23 元（不含增值税），募集资金净额人民币 27,018,403.77 元，其中增加注册资本(股本)人民币 4,389,000.00 元，增加资本公积人民币 22,629,403.77 元。

2023 年 5 月 19 日，公司召开 2022 年年度股东大会，决定以公司现有总股本 54,589,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3 股，以其他资本公积每 10 股转增 0 股）。分红前本公司总股本为 54,589,000 股，分红后总股本增至 70,965,700 股。

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

公司注册地和总部地址：湖南省长沙市天心区新开铺街道滑油塘 6 号。

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

## 2. 公司的业务性质和主要经营活动

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。

## 3. 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。

## 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

## 5. 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

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

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

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

## （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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

#### （七）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应当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。

#### （八）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。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

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

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

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（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“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

### （3）应收款项及租赁应收款

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

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

## 6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### （十）应收票据

#### 1. 应收票据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）的应收票据，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票据，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。

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

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

### （十一）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

确定组合的依据	计量预期信用减值损失的方法
账龄分析组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对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

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年，以下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单独计提坏账准备并确认预期信用损失。

## (十二) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资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）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，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。

## (十三) 其他应收款

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（十）金融工具】进行处理。

## (十四) 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。

#### (十五) 长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款,其确认和计量,参见附注“三、(二十四)”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量,参见附注“三、(二十八)”。

对于租赁应收款的减值,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

#### (十六) 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。

### （十七）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。

### （十八）无形资产

无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

#### 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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	3-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限。

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

截至期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

## 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

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出,包括研发人员职工薪酬、原辅料消耗、折旧费用、燃料动力等。

### (2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

1) 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段,研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (3) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

## (十九) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

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

资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 合同负债

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

#### (二十二) 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。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

##### 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。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

#### 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。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 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。

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。

#### （二十五）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。

#### （二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

入当期损益。

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

#### （二十七）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。

#### （二十八）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，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
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

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

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1. 增值税

①根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。本公司 2023 年度享受上述税收优惠政策。

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

③根据湖南省财政厅等 5 部门公告 2023 年第 6 号文件（关于重点人群免税及退役军人免税政策）业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招聘人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 9000 元。本公司 2023 年度享受上述税收优惠政策。

### 2. 企业所得税

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司于 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

#### 1) 对合并财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表	2022年12月31日/	2021年12月31日
	项目名称	2022年度影响金额	影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	递延所得税资产	120,564.98	105,417.62
	盈余公积	12,056.50	10,541.76
	未分配利润	108,508.48	94,875.86
	所得税费用	-15,147.36	

## 2) 对母公司财务报表的影响

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表	2022年12月31日/	2021年12月31日
	项目名称	2022年度影响金额	影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	递延所得税资产	120,564.98	105,417.62
	盈余公积	12,056.50	10,541.76
	未分配利润	108,508.48	94,875.86
	所得税费用	-15,147.36	

## 2. 会计估计的变更

无。

## 3. 前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	262.90	16,762.90
银行存款	28,911,951.23	53,829,338.10
其他货币资金	1,239,490.45	1,370,627.31
存放财务公司存款		
合计	<u>30,151,704.58</u>	<u>55,216,728.31</u>

其中：存放在境外的款项总额

#### 2. 期末抵押、质押、冻结等对使用有限制款项共1,239,490.45元，其中：934,990.45

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。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## （二）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）	63,474,619.66	49,406,397.02
1-2年（含2年）	29,867,640.06	40,767,025.46
2-3年（含3年）	36,116,400.63	9,707,542.74
3-4年（含4年）	8,285,740.74	6,436,546.09
4-5年（含5年）	6,015,677.47	301,160.50
5年以上	429,210.50	208,770.00
小计	<u>144,189,289.06</u>	<u>106,827,441.81</u>
减：坏账准备	19,308,191.57	10,801,675.03
合计	<u>124,881,097.49</u>	<u>96,025,766.78</u>

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				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	<u>144,145,039.06</u>	<u>99.97</u>	<u>19,263,941.57</u>	<u>13.36</u>	<u>124,881,097.49</u>
其中：账龄分析组合	144,145,039.06	99.97	19,263,941.57	13.36	124,881,097.49
合计	<u>144,189,289.06</u>	<u>100.00</u>	<u>19,308,191.57</u>		<u>124,881,097.49</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	44,250.00	0.04	44,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>106,783,191.81</u>	<u>99.96</u>	<u>10,757,425.03</u>	<u>10.07</u>	<u>96,025,766.78</u>

其中：账龄分析组合	106,783,191.81	99.96	10,757,425.03	10.07	96,025,766.78
合计	<u>106,827,441.81</u>	<u>100.00</u>	<u>10,801,675.03</u>		<u>96,025,766.78</u>

按账龄分析组合计提坏账准备：

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)	63,474,619.66	3,173,730.98	5.00
1-2年(含2年)	29,867,640.06	2,986,764.01	10.00
2-3年(含3年)	36,116,400.63	7,223,280.12	20.00
3-4年(含4年)	8,283,390.74	2,485,017.22	30.00
4-5年(含5年)	6,015,677.47	3,007,838.74	50.00
5年以上	387,310.50	387,310.50	100.00
合计	<u>144,145,039.06</u>	<u>19,263,941.57</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计					
提坏账	44,250.00				44,250.00
准备					
账龄分	10,757,425.03	8,506,516.54			19,263,941.57
析组合					
合计	<u>10,801,675.03</u>	<u>8,506,516.54</u>			<u>19,308,191.57</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5. 按欠款方归集的期末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
山南市水利电力勘测设计研 究院	6,843,703.82	1,392,000.00	8,235,703.82	4.58	1,488,526.99
华坪县雾坪水库管理局	6,362,817.20		6,362,817.20	3.54	2,497,295.91

常宁市中小型水利工程建设 管理中心	4,939,600.00	900,000.00	5,839,600.00	3.25	291,980.00
中水北方勘测设计研究有限 责任公司	5,763,080.00		5,763,080.00	3.20	296,172.00
江华瑶族自治县水利建设项 目管理中心	5,754,200.00		5,754,200.00	3.20	287,710.00
合计	<u>29,663,401.02</u>	<u>292,000.00</u>	<u>31,955,401.02</u>	<u>17.774</u>	<u>861,684.90</u>

## (三) 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	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算	35,364,605.72	3,832,266.69	31,532,339.03	32,142,957.89	2,288,457.36	29,854,500.53
未到期质保金	340,788.18	68,157.64	272,630.54	558,658.18	44,972.32	513,685.86
合计	<u>35,705,393.90</u>	<u>3,900,424.33</u>	<u>31,804,969.57</u>	<u>32,701,616.07</u>	<u>2,333,429.68</u>	<u>30,368,186.39</u>

## 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

## 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>35,705,393.90</u>	<u>100.00</u>	<u>3,900,424.33</u>	<u>10.92</u>	<u>31,804,969.57</u>
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	<u>35,705,393.90</u>	<u>100.00</u>	<u>3,900,424.33</u>		<u>31,804,969.57</u>

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>32,701,616.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,333,429.68</u>	<u>7.14</u>	<u>30,368,186.39</u>
其中：账龄分析组合	32,701,616.07	100.00	2,333,429.68	7.14	30,368,186.39
合计	<u>32,701,616.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,333,429.68</u>		<u>30,368,186.39</u>

## 按账龄分析组合计提坏账准备

名称	期末余额		计提比例 (%)
	合同资产	坏账准备	
1年以内 (含1年)	16,933,741.41	846,687.07	5.00
1-2年 (含2年)	7,005,932.40	700,593.24	10.00
2-3年 (含3年)	11,765,720.09	2,353,144.02	20.00
合计	<u>35,705,393.90</u>	<u>3,900,424.33</u>	

## 4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	1,566,994.65			
合计	<u>1,566,994.65</u>			--

## (四) 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)	306,378.17	100.00	260,291.72	100.00
小计	<u>306,378.17</u>	<u>100.00</u>	<u>260,291.72</u>	<u>100.00</u>
减: 坏账准备				
合计	<u>306,378.17</u>		<u>260,291.72</u>	

## 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 (%)
湖南驰利建设工程有限公司	100,000.00	32.64
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	94,364.77	30.80
湖南省资源环境研究院有限公司	60,000.00	19.58
昭阳区南鑫建材租赁站	20,000.00	6.53
彝良星辰商贸有限公司	18,052.50	5.89
合计	<u>292,417.27</u>	<u>95.44</u>

## (五) 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	2,017,884.20	968,978.82
合计	<u>2,017,884.20</u>	<u>968,978.82</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,827,729.49	723,426.59
1-2年(含2年)	189,934.66	182,932.84
2-3年(含3年)	10,240.00	150,000.00
3-4年(含4年)	150,000.00	1,844.46
4-5年(含5年)	1,844.46	
小计	<u>2,179,748.61</u>	<u>1,058,203.89</u>
减: 坏账准备	161,864.41	89,225.07
合计	<u>2,017,884.20</u>	<u>968,978.82</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,554,668.46	681,037.30
租金	331,993.00	
押金	180,100.00	173,100.00
水电费	73,152.49	112,705.60
其他	39,834.66	41,319.99
备用金		50,041.00
合计	<u>2,179,748.61</u>	<u>1,058,203.89</u>

## (3) 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)	
2023年1月1日余额	<u>84,140.61</u>		<u>5,084.46</u>	<u>89,225.07</u>
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	72,639.34		<u>72,639.34</u>
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2023年12月31日余额	<u>156,779.95</u>	<u>5,084.46</u>	<u>161,864.41</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	89,225.07	72,639.34				161,864.41
合计	<u>89,225.07</u>	<u>72,639.34</u>				<u>161,864.41</u>

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收		账龄	坏账准备期 末余额
		款总额的比 例(%)	款项性质		
衡阳市公共资源交易中心	460,000.00	21.10	投标保证金	1年以内	23,000.00
长沙市天心区逸家旅馆	359,237.14	16.48	租金、水电费	1年以内	17,961.86
常德市公共资源交易中心	243,000.00	11.15	投标保证金	1年以内	12,150.00
蓝禾实业发展(西安)有限公司	200,000.00	9.18	履约保证金	1年以内	10,000.00
湖南省印刷科技研究所有限责任 公司	150,000.00	6.88	押金	3-4年	45,000.00
合计	<u>1,412,237.14</u>	<u>64.79</u>			<u>108,111.86</u>

## (六) 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			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	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	<u>2,806,294.11</u>	<u>2,806,294.11</u>

## 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。

## (七) 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	430,430.66	
合计	<u>430,430.66</u>	

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付中介机构费用	141,509.43	141,509.43
预付租金	59,302.72	44,900.03
预缴税费	33,744.70	5,116.52
待抵扣的进项税	280.00	280.00
合计	<u>234,836.85</u>	<u>191,805.98</u>

## (九) 长期应收款

## 1. 长期应收款情况

项目	期末余额			折现率 区间	期初余额			折现 率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值		账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	3,507,517.44		3,507,517.44	4.90%	4,632,069.28		4,632,069.28	4.90%
减：未实现融资收益	528,837.18		528,837.18	4.90%	694,898.43		694,898.43	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	<u>2,548,249.60</u>		<u>2,548,249.60</u>		<u>3,937,170.85</u>		<u>3,937,170.85</u>	

## 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) 固定资产

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,969,801.83	4,861,519.21
固定资产清理		
合计	<u>6,969,801.83</u>	<u>4,861,519.21</u>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>2,068,941.12</u>	<u>5,187,792.96</u>	<u>840,947.31</u>	<u>1,001,735.84</u>	<u>9,099,417.23</u>
2. 本期增加金额	<u>268,923.21</u>	<u>3,165,832.10</u>	<u>141,163.30</u>	<u>112,526.89</u>	<u>3,688,445.50</u>
(1) 购置	268,923.21	3,165,832.10	141,163.30	112,526.89	<u>3,688,445.50</u>
3. 本期减少金额	<u>74,914.51</u>		<u>30,078.55</u>	<u>1,955.09</u>	<u>106,948.15</u>
(1) 处置或报废	74,914.51		30,078.55	1,955.09	<u>106,948.15</u>
4. 期末余额	<u>2,262,949.82</u>	<u>8,353,625.06</u>	<u>952,032.06</u>	<u>1,112,307.64</u>	<u>12,680,914.58</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>1,297,953.15</u>	<u>1,891,476.78</u>	<u>529,901.99</u>	<u>518,566.10</u>	<u>4,237,898.02</u>
2. 本期增加金额	<u>476,384.69</u>	<u>633,560.92</u>	<u>181,070.41</u>	<u>283,671.83</u>	<u>1,574,687.85</u>
(1) 计提	476,384.69	633,560.92	181,070.41	283,671.83	<u>1,574,687.85</u>
3. 本期减少金额	<u>71,126.63</u>		<u>28,537.70</u>	<u>1,808.79</u>	<u>101,473.12</u>
(1) 处置或报废	71,126.63		28,537.70	1,808.79	<u>101,473.12</u>
4. 期末余额	<u>1,703,211.21</u>	<u>2,525,037.70</u>	<u>682,434.70</u>	<u>800,429.14</u>	<u>5,711,112.75</u>
三、减值准备					

1. 期初余额  
2. 本期增加金额  
3. 本期减少金额  
4. 期末余额

## 四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>559,738.61</u>	<u>5,828,587.36</u>	<u>269,597.36</u>	<u>311,878.50</u>	<u>6,969,801.83</u>
2. 期初账面价值	<u>770,987.97</u>	<u>3,296,316.18</u>	<u>311,045.32</u>	<u>483,169.74</u>	<u>4,861,519.21</u>

## (2) 暂时闲置固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (十一) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>6,652,125.79</u>	<u>6,652,125.79</u>
2. 本期增加金额	<u>227,738.70</u>	<u>227,738.70</u>
其中：第三方租入	227,738.70	<u>227,738.70</u>
3. 本期减少金额	<u>62,889.84</u>	<u>62,889.84</u>
其中：提前到期不租	62,889.84	<u>62,889.84</u>
4. 期末余额	<u>6,816,974.65</u>	<u>6,816,974.65</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>1,494,330.91</u>	<u>1,494,330.91</u>
2. 本期增加金额	<u>971,622.48</u>	<u>971,622.48</u>
其中：计提	971,622.48	<u>971,622.48</u>
3. 本期减少金额	<u>29,697.98</u>	<u>29,697.98</u>
其中：提前到期不租	29,697.98	<u>29,697.98</u>
4. 期末余额	<u>2,436,255.41</u>	<u>2,436,255.41</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>4,380,719.24</u>	<u>4,380,719.24</u>
2. 期初账面价值	<u>5,157,794.88</u>	<u>5,157,794.88</u>

## (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,375,315.85	771,400.00	1,092,572.86		1,054,142.99
合计	<u>1,375,315.85</u>	<u>771,400.00</u>	<u>1,092,572.86</u>		<u>1,054,142.99</u>

## (十三) 递延所得税资产

## 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	18,466,489.30	2,769,973.40	10,323,207.23	1,548,481.08
合同资产减值准备	3,602,436.42	540,365.46	2,179,934.12	326,990.12
租赁负债暂时性差异	5,604,453.73	840,668.06	5,928,369.53	889,255.43
合计	<u>27,673,379.45</u>	<u>4,151,006.92</u>	<u>18,431,510.88</u>	<u>2,764,726.63</u>

## 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
使用权资产暂时性差异	4,228,893.50	634,334.03	5,124,603.02	768,690.45
合计	<u>4,228,893.50</u>	<u>634,334.03</u>	<u>5,124,603.02</u>	<u>768,690.45</u>

## 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	634,334.03	3,516,672.89	768,690.45	1,996,036.18
递延所得税负债	634,334.03		768,690.45	

## 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	1,301,554.59	721,188.43
可抵扣亏损	3,288,214.71	2,818,471.27
合计	<u>4,589,769.30</u>	<u>3,539,659.70</u>

## 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	1,982,533.76	1,982,533.76	
2025	33,081.69	33,081.69	
2026	632,214.33	632,214.33	
2027	141,394.78	141,394.78	
2028	498,990.15		
合计	<u>3,288,214.71</u>	<u>2,789,224.56</u>	

## (十四) 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	1,239,490.45	1,239,490.45	冻结	见注释
合计	<u>1,239,490.45</u>	<u>1,239,490.45</u>		

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	1,370,627.31	1,370,627.31	冻结	见注释
合计	<u>1,370,627.31</u>	<u>1,370,627.31</u>		

注：受限原因见本附注六、（一）货币资金之说明。

## (十五) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务采购款	18,780,890.53	28,423,133.96
工程材料款	233,419.71	929,583.39
工程及设备款	215,191.40	49,499.00
其他	1,786,821.25	1,314,824.57
合计	<u>21,016,322.89</u>	<u>30,717,040.92</u>

## 2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

## (十六) 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	3,207,183.06	1,996,943.78
合计	<u>3,207,183.06</u>	<u>1,996,943.78</u>

## 2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

## (十七) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,041,455.74	22,662,498.81	26,701,941.55	13,002,013.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,160,638.42	1,153,054.11	7,584.31
合计	<u>17,041,455.74</u>	<u>23,823,137.23</u>	<u>27,854,995.66</u>	<u>13,009,597.31</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,974,814.45	19,850,719.66	23,856,176.58	12,969,357.53
二、职工福利费		1,824,388.27	1,824,388.27	
三、社会保险费		<u>659,649.38</u>	<u>658,441.57</u>	<u>1,207.81</u>
其中：医疗保险费		592,363.43	591,409.92	953.51
工伤保险费		67,285.95	67,031.65	254.30
生育保险费				
四、住房公积金		197,547.00	197,547.00	
五、工会经费和职工教育经费	66,641.29	130,194.50	165,388.13	31,447.66
合计	<u>17,041,455.74</u>	<u>22,662,498.81</u>	<u>26,701,941.55</u>	<u>13,002,013.00</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,113,099.25	1,105,832.85	7,266.40
2. 失业保险费		47,539.17	47,221.26	317.91
合计		<u>1,160,638.42</u>	<u>1,153,054.11</u>	<u>7,584.31</u>

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	4,672,157.33	4,476,166.61
2. 增值税	8,793,334.67	7,166,400.83
3. 城市维护建设税	361,057.97	403,317.45

4. 教育费附加及地方教育附加	260,020.61	290,195.35
5. 代扣代缴个人所得税	4,713.01	4,713.01
6. 印花税	20,596.29	35,289.02
7. 水利建设基金	13,255.09	37,098.50
8. 残疾人就业保障金	51.42	
合计	<u>14,125,186.39</u>	<u>12,413,180.77</u>

## (十九) 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	701,326.75	1,443,725.69
合计	<u>701,326.75</u>	<u>1,443,725.69</u>

## 2. 应付利息

无。

## 3. 应付股利

无。

## 4. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	638,478.31	882,713.90
押金	20,000.00	20,000.00
服务费		170,000.00
其他	42,848.44	371,011.79
合计	<u>701,326.75</u>	<u>1,443,725.69</u>

## (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,148,989.68	1,057,097.29
合计	<u>1,148,989.68</u>	<u>1,057,097.29</u>

## (二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	168,434.55	90,732.95
合计	<u>168,434.55</u>	<u>90,732.95</u>

## (二十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,035,138.48	10,333,776.59
减：未确认融资费用	1,194,370.58	1,577,511.46
重分类到一年内到期的非流动负债	1,148,989.68	1,057,097.29
合 计	<u>6,691,778.22</u>	<u>7,699,167.84</u>

## (二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新 股	送 股	公积金转股	其 他		
股份总 数	54,589,000.00			16,376,700.00		16,376,700.00	70,965,700.00
股份合 计	<u>54,589,000.00</u>			<u>16,376,700.00</u>		<u>16,376,700.00</u>	<u>70,965,700.00</u>

## (二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	23,689,628.18		16,376,700.00	7,312,928.18
合计	<u>23,689,628.18</u>		<u>16,376,700.00</u>	<u>7,312,928.18</u>

## (二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,208,167.47	2,335,774.18		10,543,941.65
合计	<u>8,208,167.47</u>	<u>2,335,774.18</u>		<u>10,543,941.65</u>

## (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

调整前上期期末未分配利润	41,304,945.86	20,481,089.87
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	108,508.48	94,875.86
调整后期初未分配利润	<u>41,413,454.34</u>	<u>20,575,965.73</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,012,217.42	23,153,392.88
减：提取法定盈余公积	2,335,774.18	2,315,904.27
期末未分配利润	<u>62,089,897.58</u>	<u>41,413,454.34</u>

## （二十六）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	94,443,926.34	39,314,341.13	94,184,030.94	44,814,313.68
其他业务	216,639.05	24,641.59	43,800.00	28,083.67
合计	<u>94,660,565.39</u>	<u>39,338,982.72</u>	<u>94,227,830.94</u>	<u>44,842,397.35</u>

### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
勘测设计	60,426,175.82	20,430,395.57
勘察测绘	7,803,156.59	5,612,862.82
规划咨询	19,002,498.61	8,611,410.46
工程总承包	5,307,301.51	3,249,812.00
计量校准	691,199.86	437,454.41
其他	1,213,593.95	972,405.87
合计	<u>94,443,926.34</u>	<u>39,314,341.13</u>
按经营地区分类		
境内	94,443,926.34	39,314,341.13
合计	<u>94,443,926.34</u>	<u>39,314,341.13</u>
按商品转让的时间分类		
某一时段确认	92,539,132.53	37,904,480.85
某一时点确认	1,904,793.81	1,409,860.28
合计	<u>94,443,926.34</u>	<u>39,314,341.13</u>

## 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79,934,400.67元，其中：

47,960,640.41元预计将于2024年度确认收入；

15,986,880.13元预计将于2025年度确认收入；

15,986,880.13元预计将于2026年度确认收入。

## (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	135,966.07	142,724.19
教育费附加(含地方教育附加)	98,769.73	101,981.48
印花税	30,518.86	86,106.51
水利建设基金	33,798.12	57,525.71

车船使用税	16,970.69	9,677.36
残疾人就业保障金	51.42	
合计	<u>316,074.89</u>	<u>398,015.25</u>

## (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,577,771.58	1,762,815.33
投标费用	887,527.99	531,306.88
差旅招待费	678,973.46	587,494.34
办公费及其他	143,842.74	89,742.64
合计	<u>4,288,115.77</u>	<u>2,971,359.19</u>

## (二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,983,409.76	4,117,573.17
折旧与摊销	2,292,269.62	1,942,696.28
差旅招待费	804,275.82	851,855.99
中介服务费	811,813.78	439,864.87
租赁费	230,727.88	184,678.56
办公费及其他	2,088,963.01	1,541,323.23
合计	<u>11,211,459.87</u>	<u>9,077,992.10</u>

## (三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,782,347.88	4,639,736.96
直接投入	2,000.00	32,591.23
折旧与摊销	174,094.19	182,958.64
委托研发费用	480,097.61	82,245.50
其他	784,653.54	513,737.84
合计	<u>5,223,193.22</u>	<u>5,451,270.17</u>

## (三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	398,759.37	433,110.06
减：利息收入	276,510.10	40,581.06

手续费及其他	8,241.33	7,037.64
合计	<u>130,490.60</u>	<u>399,566.64</u>

## (三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,739,762.57	328,587.80
进项税额加计抵扣	74,531.79	92,459.14
增值税免征额	52,473.33	33,712.30
重点群体人员减免社保	37,050.00	
个税手续费返还	8,907.65	7,046.40
党建补助	6,136.50	1,805.20
合计	<u>1,918,861.84</u>	<u>463,610.84</u>

## (三十三) 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	-8,506,516.54	-3,199,744.35
其他应收款坏账损失	-72,639.34	-83,458.34
合计	<u>-8,579,155.88</u>	<u>-3,283,202.69</u>

## (三十四) 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	-1,566,994.65	-1,540,673.57
合计	<u>-1,566,994.65</u>	<u>-1,540,673.57</u>

## (三十五) 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	-63,130.68	226,922.07
合计	<u>-63,130.68</u>	<u>226,922.07</u>

## (三十六) 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	500.00	35,928.57	500.00

其他	0.03	573.85	0.03
合计	<u>500.03</u>	<u>36,502.42</u>	<u>500.03</u>

## (三十七) 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	50,000.00		50,000.00
资产报废、毁损损失	4,835.50	5,760.98	4,835.50
罚没及滞纳金支出	2,702.82		2,702.82
其他	437.58	297.13	437.58
合计	<u>57,975.90</u>	<u>6,058.11</u>	<u>57,975.90</u>

## (三十八) 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	4,312,772.37	4,528,313.72
递延所得税费用	-1,520,636.71	-697,375.40
合计	<u>2,792,135.66</u>	<u>3,830,938.32</u>

## 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	25,804,353.08
按适用税率(15%)计算的所得税费用	3,870,652.96
子公司适用不同税率的影响	-106,191.02
调整以前期间所得税的影响	-486,858.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,419.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-129.18
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	237,998.46
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-739,756.61
弥补以前年度亏损	
其他	
所得税费用合计	<u>2,792,135.66</u>

## (三十九) 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
收到保证金		300,000.00
银行存款利息	276,510.10	40,581.06
收到政府补助款	1,918,861.84	456,564.44
收到往来款及其他	140,915.26	203,028.84
合计	<u>2,336,287.20</u>	<u>1,000,174.34</u>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	831,578.82	518,003.73
付现费用	6,912,875.83	4,628,052.86
支付往来款及其他	403,541.46	669,455.39
合计	<u>8,147,996.11</u>	<u>5,815,511.98</u>

## 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
预付中介机构费用		33,018.87
支付租金	1,541,993.22	1,106,779.35
合计	<u>1,541,993.22</u>	<u>1,139,798.22</u>

## (四十) 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	23,012,217.42	23,153,392.88
加：资产减值准备	1,566,994.65	1,540,673.57

信用减值损失	8,579,155.88	3,283,202.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,574,687.85	1,328,539.09
使用权资产摊销	971,622.48	1,028,031.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,092,572.86	928,157.75
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)	63,130.68	-226,922.07
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	4,835.50	5,760.98
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	398,757.29	433,110.06
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)	-1,520,636.71	-697,375.40
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)	-2,806,294.11	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-40,515,958.96	-22,320,743.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-11,089,264.47	11,254,780.35
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-18,668,179.64</b>	<b>19,710,607.96</b>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	<u>28,912,214.13</u>	<u>53,846,101.00</u>
减：现金的期初余额	53,846,101.00	12,447,071.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,933,886.87	41,399,029.08

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>28,912,214.13</u>	<u>53,846,101.00</u>

其中：库存现金	262.90	16,762.90
可随时用于支付的银行存款	28,911,951.23	53,829,338.10
可随时用于支付的其他货币资金		
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	<u>28,912,214.13</u>	<u>53,846,101.00</u>

#### （四十一）租赁

##### 1. 作为承租人

###### 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230,727.88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1,772,721.1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		202,628.22	
合计		<u>202,628.22</u>	

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	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额

第一年	576,385.99	1,124,551.84
第二年	606,296.40	576,385.99
第三年	606,296.40	576,385.99
第四年	606,296.40	606,296.40
第五年	535,856.26	606,296.40
五年后未折现租赁收款额总额	<u>2,931,131.45</u>	<u>3,489,916.62</u>

## 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
职工薪酬	3,782,347.88	4,639,736.96
直接投入	2,000.00	32,591.23
折旧与摊销	174,094.19	182,958.64
委托研发费用	480,097.61	82,245.50
其他	784,653.54	513,737.84
合计	<u>5,223,193.22</u>	<u>5,451,270.17</u>
其中：费用化研发支出	5,223,193.22	5,451,270.17
资本化研发支出		
合计	<u>5,223,193.22</u>	<u>5,451,270.17</u>

(二) 本期无重要的外购在研项目。

## 八、合并范围的变更

无。

## 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	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宁夏兴杰生态农业科技有限公司	银川市	银川市	科技推广和应用服务业	100.00		100.00	新设

西藏永浩劳务有限责任公司	山南市	山南市	水利管理业	100.00	100.00	新设
湖南一米信息科技有限公司	长沙市	长沙市	专业技术服务业	100.00	100.00	新设

## 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) 报告期末无按应收金额确认的政府补助。

(二) 本期无涉及政府补助的负债项目

(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	1,500,000.00	
一次性留工补助	54,000.00	1,415.00

稳岗补贴	54,812.57	50,795.67
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	39,600.00
就业见习补贴	28,950.00	
高新区研发补助		235,600.00
企业区级软件产业发展扶持资金		1,000.00
失业待遇金		177.13
合计	<u>1,739,762.57</u>	<u>328,587.80</u>

## 十一、与金融工具相关的风险

本公司本期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、短期借款、长期借款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司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

##### ①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	30,151,704.58			<u>30,151,704.58</u>
应收账款	124,881,097.49			<u>124,881,097.49</u>
其他应收款	2,017,884.20			<u>2,017,884.20</u>

##### ②2022年12月31日

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

##### （2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## ①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
应付账款			21,016,322.89	<u>21,016,322.89</u>
其他应付款			701,326.75	<u>701,326.75</u>
一年内到期的非流动负债			1,148,989.68	<u>1,148,989.68</u>
租赁负债			6,691,778.22	<u>6,691,778.22</u>

## ②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
应付账款			30,717,040.92	<u>30,717,040.92</u>
其他应付款			1,443,725.69	<u>1,443,725.69</u>
一年内到期的非流动负债			1,057,097.29	<u>1,057,097.29</u>
租赁负债			7,699,167.84	<u>7,699,167.84</u>

## 2. 信用风险

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

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

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

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要客户为铁路单位。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，并采用当面或书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	12,465,292.07	4,818,989.72	3,370,221.88	361,819.22	<u>21,016,322.89</u>
其他应付款	474,653.75	173,100.00	30,000.00	23,573.00	<u>701,326.75</u>
一年内到期的非流动负债	1,493,125.16				<u>1,493,125.16</u>
租赁负债		1,493,349.78	1,450,370.64	4,598,292.90	<u>7,542,013.32</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	19,160,244.61	11,055,238.09	277,511.22	224,047.00	<u>30,717,040.92</u>
其他应付款	1,384,000.72	31,031.30	8,693.67	20,000.00	<u>1,443,725.69</u>
一年内到期的非流动负债	1,057,097.29				<u>1,057,097.29</u>
租赁负债		1,425,539.16	1,411,749.78	4,861,878.90	<u>7,699,167.84</u>

#### 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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### (1) 利率风险

截至资产负债表日，本公司无以浮动利率计息的长期负债。

##### (2) 汇率风险

本截至资产负债表日，本公司无任何业务以外币结算的情况。

##### (3) 权益工具投资价格风险

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

本公司无权益性证券。

##### (二) 套期

公司本期未开展套期业务。

### （三）金融资产转移

无。

## 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。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。截至2023年12月31日，本公司的资产负债率于2023年12月31日为28.51%。

## 十三、公允价值的披露

无。

## 十四、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

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

### （二）本公司的母公司有关信息

本公司无母公司，控股股东为自然人刘捷。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”之“（一）在子公司中的权益”。

### （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
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	195,124.50	不适用	不适用	139,019.00
长沙市天心区逸家旅馆	住宿服务	481,539.00	不适用	不适用	120,085.00
长沙市天心区懿家小苑餐厅	餐饮服务	2,040,939.00	不适用	不适用	1,207,893.00

### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
长沙市天心区 逸家旅馆	房屋建筑物	2022年7月	2030年6月	协议价	166,061.25	
长沙市天心区 懿家小苑餐厅	房屋建筑物	2023年1月	2023年12月	协议价	36,566.97	43,800.00

注：出租的资产系公司自湖南省印刷科技研究所有限责任公司租入的房屋建筑物。

### 4. 关联担保情况

无。

### 5. 关联方资金拆借

无。

### 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	343.80	331.41

#### 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	359,237.14	17,961.86	112,705.60	5,635.28
其他应收款	长沙市天心区懿家小苑餐厅	43,800.00	2,190.00		
长期应收款	长沙市天心区逸家旅馆	2,548,249.60		3,937,170.85	
一年内到期的非流动资产	长沙市天心区逸家旅馆	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	549,798.00	331,090.37
应付账款	长沙市天心区逸家旅馆	87,789.00	39,002.00
应付账款	长沙市天心区懿佳超市	39,495.50	20,788.00
其他应付款	黄鸿君	32,724.91	14,696.75
其他应付款	张良	5,711.50	89,896.02
其他应付款	储守成	9,731.56	
其他应付款	李为	10,066.00	
其他应付款	罗坚	8,568.00	24,020.80
其他应付款	刘捷	3,583.25	2,079.26
其他应付款	彭秀莲		6,623.46

#### （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

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司未发生影响财务报表阅读和理解的或有事项。

### （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

无。

### （二）资产置换

无。

### （三）年金计划

无。

### （四）终止经营

无。

#### （五）分部信息

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

#### （六）借款费用

无。

#### （七）外币折算

无。

#### （八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

#### （九）其他

无。

## 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年以内小计	63,474,619.66	49,406,397.02
1-2年（含2年）	29,867,640.06	40,767,025.46
2-3年（含3年）	36,116,400.63	9,707,542.74
3-4年（含4年）	8,285,740.74	6,436,546.09
4-5年（含5年）	6,015,677.47	301,160.50
5年以上	429,210.50	208,770.00
小计	<u>144,189,289.06</u>	<u>106,827,441.81</u>
减：坏账准备	19,308,191.57	10,801,675.03
合计	<u>124,881,097.49</u>	<u>96,025,766.78</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例	

	(%)				
按单项计提坏账准备	44,250.00	0.03	44,250.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	<u>144,145,039.06</u>	<u>99.97</u>	<u>19,263,941.57</u>	<u>13.36</u>	<u>124,881,097.49</u>
其中：账龄分析组合	144,145,039.06	99.97	19,263,941.57	13.36	124,881,097.49
合计	<u>144,189,289.06</u>	<u>100.00</u>	<u>19,308,191.57</u>		<u>124,881,097.49</u>

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	44,250.00	0.04	44,250.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	<u>106,783,191.81</u>	<u>99.96</u>	<u>10,757,425.03</u>	<u>10.07</u>	<u>96,025,766.78</u>
其中：账龄分析组合	106,783,191.81	99.96	10,757,425.03	10.07	96,025,766.78
合计	<u>106,827,441.81</u>	<u>100.00</u>	<u>10,801,675.03</u>		<u>96,025,766.78</u>

按账龄分析组合计提坏账准备：

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)	63,474,619.66	3,173,730.98	5.00
1-2年(含2年)	29,867,640.06	2,986,764.01	10.00
2-3年(含3年)	36,116,400.63	7,223,280.12	20.00
3-4年(含4年)	8,283,390.74	2,485,017.22	30.00
4-5年(含5年)	6,015,677.47	3,007,838.74	50.00
5年以上	387,310.50	387,310.50	100.00
合计	<u>144,145,039.06</u>	<u>19,263,941.57</u>	

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	44,250.00					44,250.00
账龄分析组合	10,757,425.03	8,506,516.54				19,263,941.57
合计	<u>10,801,675.03</u>	<u>8,506,516.54</u>				<u>19,308,191.57</u>

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

## 5. 按欠款方归集的期末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
山南市水利电力勘测设计 研究院	6,843,703.82	1,392,000.00	8,235,703.82	4.60	1,488,526.99
华坪县雾坪水库管理局	6,362,817.20		6,362,817.20	3.55	2,497,295.91
常宁市中小型水利工程建 设管理中心	4,939,600.00	900,000.00	5,839,600.00	3.26	291,980.00
中水北方勘测设计研究有 限责任公司	5,763,080.00		5,763,080.00	3.22	296,172.00
江华瑶族自治县水利建设 项目管理中心	5,754,200.00		5,754,200.00	3.21	287,710.00
合计	<u>29,663,401.02</u>	<u>2,292,000.00</u>	<u>31,955,401.02</u>	<u>17.84</u>	<u>4,861,684.90</u>

## (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	2,291,964.20	978,978.82
合计	<u>2,291,964.20</u>	<u>978,978.82</u>

## 2. 应收利息

无。

## 3. 应收股利

无。

## 4. 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	2,014,129.49	728,426.59
1-2年(含2年)	264,934.66	182,932.84
2-3年(含3年)	10,240.00	150,000.00
3-4年(含4年)	150,000.00	1,844.46
4-5年(含5年)	1,844.46	
小计	<u>2,441,148.61</u>	<u>1,063,203.89</u>

减：坏账准备	149,184.41	84,225.07
合计	<u>2,291,964.20</u>	<u>978,978.82</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,331,068.46	581,037.30
子公司往来款	485,000.00	105,000.00
租金	331,993.00	
备用金		50,041.00
押金	180,100.00	173,100.00
水电费	73,152.49	112,705.60
其他	39,834.66	41,319.99
小计	<u>2,441,148.61</u>	<u>1,063,203.89</u>
减：坏账准备	149,184.41	84,225.07
合计	<u>2,291,964.20</u>	<u>978,978.82</u>

## (3) 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）	
2023年1月1日余额	79,140.61		5,084.46	<u>84,225.07</u>
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	64,959.34			<u>64,959.34</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>144,099.95</u>		<u>5,084.46</u>	<u>149,184.41</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	79,140.61	64,959.34			<u>144,099.95</u>
处于第三阶段的其他应收款	5,084.46				<u>5,084.46</u>
合计	<u>84,225.07</u>	<u>64,959.34</u>			<u>149,184.41</u>

## (5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
西藏永浩劳务有限责任公司	485,000.00	19.87	资金拆借	1年以内 380,000.00元、1-2 年105,000.00元	
衡阳市公共资源交易中心	460,000.00	18.84	投标保证金	1年以内	23,000.00
长沙市天心区逸家旅馆	359,237.14	14.72	租金、水电费	1年以内	17,961.86
常德市公共资源交易中心	243,000.00	9.95	投标保证金	1年以内	12,150.00
蓝禾实业发展(西安)有限公司	200,000.00	8.19	履约保证金	1年以内	10,000.00
合计	<u>1,747,237.14</u>	<u>71.57</u>			<u>63,111.86</u>

## (三) 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	93,602,342.18	39,038,532.74	94,184,030.94	44,814,313.68
其他业务	216,639.05	24,641.59	43,800.00	28,083.67
合计	<u>93,818,981.23</u>	<u>39,063,174.33</u>	<u>94,227,830.94</u>	<u>44,842,397.35</u>

## 2. 合同产生的收入的情况

合同分类

合计

	营业收入	营业成本
商品类型		
勘测设计	60,426,175.82	20,430,395.57
勘察测绘	7,803,156.59	5,612,862.82
规划咨询	19,002,498.61	8,611,410.46
工程总承包	4,465,717.35	2,974,003.61
计量校准	691,199.86	437,454.41
其他	1,213,593.95	972,405.87
合计	<u>93,602,342.18</u>	<u>39,038,532.74</u>
按经营地区分类		
境内	93,602,342.18	39,038,532.74
合计	<u>93,602,342.18</u>	<u>39,038,532.74</u>
按商品转让的时间分类		
某一时段确认	91,697,548.37	37,628,672.46
某一时点确认	1,904,793.81	1,409,860.28
合计	<u>93,602,342.18</u>	<u>39,038,532.74</u>

## 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79,934,400.67元，其中：

47,960,640.41元预计将于2024年度确认收入；

15,986,880.13元预计将于2025年度确认收入；

15,986,880.13元预计将于2026年度确认收入。

## 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	-67,966.18	
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	1,602,000.00	
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		
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	-52,640.37
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	222,229.55
少数股东权益影响额（税后）	
合计	<u>1,259,163.90</u>

（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	16.51	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.60	0.31	0.31

汇杰设计集团股份有限公司

二〇二四年四月二十三日

## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,875,471.20	1,996,036.18	1,193,243.16	1,298,660.78
所得税费用	3,846,085.68	3,830,938.32	4,788,180.10	4,788,180.10
未分配利润	41,304,945.86	41,413,454.34	20,481,089.87	20,575,965.73
盈余公积	8,196,110.97	8,208,167.47	5,881,721.44	5,892,263.20

#### (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

原因：根据企业会计准则解释第 16 号，租赁产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，应分别确认递延所得税资产和递延所得税负债，并追溯调整最早期初数即 2022 年 1 月 1 日期初留存收益。

影响：此追溯调整影响递延所得税资产、所得税费用、未分配利润、盈余公积 22 年度、23 年度披露金额，详见附件一、（1）

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,602,000.00
非流动性资产处置损益	-67,966.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,640.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,481,393.45</b>
减：所得税影响数	222,229.55
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,259,163.90</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用