

证券代码：839954

证券简称：汇杰设计

主办券商：财信证券



汇杰设计

NEEQ : 839954

汇杰设计集团股份有限公司

Huijie Design Group Co., Ltd.

半年度报告

2024

## 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李思思及会计机构负责人（会计主管人员）文小春保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	17
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	96
附件 II	融资情况 .....	96

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(曾用名湖南省汇杰勘测设计股份有限公司)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财信证券	指	财信证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	汇杰设计集团股份有限公司股东大会
董事会	指	汇杰设计集团股份有限公司董事会
监事会	指	汇杰设计集团股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
章程	指	汇杰设计集团股份有限公司章程
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	汇杰设计集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Huijie Design Group Co., Ltd.		
法定代表人	刘捷	成立时间	2010年1月25日
控股股东	控股股东为刘捷	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘捷和范晋萍，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M 74 专业技术服务业-M 749 其他专业技术服务-M 7499 其他未列明专业技术服务业		
主要产品与服务项目	工程勘察设计；工程咨询；工程测量；测绘服务；不动产测绘；摄影测量与遥感服务；测绘航空摄影服务；地理信息系统及数据库建设；城乡规划编制；土地规划咨询；工程施工总承包；水利水电工程施工总承包；市政公用工程施工总承包。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	汇杰设计	证券代码	839954
挂牌时间	2016年10月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	70,965,700
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉区芙蓉中路2段80号顺天国际财富中心22层		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭秀莲	联系地址	湖南省长沙市天心区新开铺街道滑油塘6号
电话	0731-85516411	电子邮箱	hnhjgf@126.com
传真	0731-85516411		
公司办公地址	湖南省长沙市天心区新开铺街道莲花山巷82-2号	邮政编码	410000
公司网址	www.hnhuijie.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430111550702525F		
注册地址	湖南省长沙市天心区新开铺街道滑油塘6号		
注册资本（元）	70,965,700	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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，ISO9001质量管理体系、ISO45001职业健康安全管理体系、ISO14001环境管理体系、ISMS信息安全管理体和ITSMS信息技术服务管理体系认证，获得了国际通行的研发软件能力成熟度模型集成——CMMI成熟度3级认证，属于高新技术企业、省级专精特新中小企业、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，业务订单规模基本保持稳定，但本期由于市场环境因素及部分业务进展缓慢影响，使得本期经营情况较同期有所下滑，报告期内经营具体数据如下：报告期实现营业收入 22,876,466.78 元，归属于挂牌公司股东的净利润 -6,807,106.65 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2022 年 10 月 18 日取得高新技术企业证书，证书编号：

GR202243002022，有效期3年。  
 2、公司于2023年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	22,876,466.78	28,933,175.85	-20.93%
毛利率%	18.50%	51.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,807,106.65	5,703,851.06	-219.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,251,974.30	4,337,894.14	-267.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.61%	4.37%	-
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）	-4.92%	3.32%	-
基本每股收益	-0.10	0.08	-200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	182,410,897.22	211,103,182.18	-13.59%
负债总计	41,853,821.46	60,190,714.77	-30.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,557,075.76	150,912,467.41	-6.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	2.13	-7.04%
资产负债率%（母公司）	23.03%	28.56%	-
资产负债率%（合并）	22.94%	28.51%	-
流动比率	4.65	3.60	-
利息保障倍数	-6,015.82	-	-
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	-12,163,087.50	-25,664,642.07	52.61%
应收账款周转率	0.19	0.28	-
存货周转率	6.02	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.59%	-7.97%	-
营业收入增长率%	-20.93%	-14.05%	-
净利润增长率%	-219.34%	1.20%	-

## 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	7,156,899.28	3.92%	30,151,704.58	14.28%	-76.26%
应收票据					
应收账款	116,197,079.13	63.70%	124,881,097.49	59.16%	-6.95%
交易性金融资产	6,048,833.76	3.32%			100.00%
预付款项	753,599.14	0.41%	306,378.17	0.15%	145.97%
其他应收款	1,340,253.79	0.73%	2,017,884.20	0.96%	-33.58%
存货	3,389,253.61	1.86%	2,806,294.11	1.33%	20.77%
合同资产	28,593,026.98	15.68%	31,804,969.57	15.07%	-10.10%
一年内到期的非流动资产	487,889.91	0.27%	430,430.66	0.20%	13.35%
其他流动资产	258,602.77	0.14%	234,836.85	0.11%	10.12%
长期应收款	1,912,278.54	1.05%	2,548,249.60	1.21%	-24.96%
固定资产	6,338,570.67	3.47%	6,969,801.83	3.30%	-9.06%
使用权资产	5,399,696.13	2.96%	4,380,719.24	2.08%	23.26%
长期待摊费用	708,605.11	0.39%	1,054,142.99	0.50%	-32.78%
递延所得税资产	3,826,308.40	2.10%	3,516,672.89	1.67%	8.80%
短期借款	137,114.50	0.08%			100.00%
应付账款	14,146,445.94	7.76%	21,016,322.89	9.96%	-32.69%
合同负债	4,589,788.72	2.52%	3,207,183.06	1.52%	43.11%
应付职工薪酬	5,445,796.42	2.99%	13,009,597.31	6.16%	-58.14%
应交税费	9,256,245.17	5.07%	14,247,082.31	6.75%	-35.03%
其他应付款	488,971.36	0.27%	701,326.75	0.33%	-30.28%
一年内到期的非流动负债	1,005,063.09	0.55%	1,148,989.68	0.54%	-12.53%
其他流动负债	251,390.90	0.14%	168,434.55	0.08%	49.25%
租赁负债	6,533,005.36	3.58%	6,691,778.22	3.17%	-2.37%

### 项目重大变动原因

#### 1、货币资金

报告期末，公司货币资金为 7,156,899.28 元，同比下降 76.26%，系 2024 年 6 月末理财余额 600 万元未纳入货币资金核算，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，发放现金股利等发生累计现金流出近 5 千万元。本期回款虽较上年同期有所增加，但现金流入无法覆盖现金流出金额，故货币资金余额较上期末下降幅度较大。

#### 2、交易性金融资产

报告期末，公司交易性金融资产为 6,048,833.76 元，同比全额增加，主要系公司购买灵活赎回的理财所致。

#### 3、预付款项

报告期末，预付款项为 753,599.14 元，同比上升 145.97%，主要系为保证后续云南施工项目正常推进，预付部分材料、劳务款所致。

#### 4、其他应收款

报告期末，公司其他应收款为 1,340,253.79 元，同比下降 33.58%，主要系本期收回约 60 万元投标保证金及履约保证金所致。

#### 5、长期待摊费用

报告期末，公司长期待摊费用为 708,605.11 元，同比下降 32.78%，系本期装修费摊销导致期末余额减少。

#### 6、短期借款

报告期末，公司短期借款为 137,114.50 元，同比全额增加，系新增华夏银行一年期借款所致。

#### 7、应付账款

报告期末，公司应付账款为 14,146,445.94 元，同比下降 32.69%，主要为本期支付供应商款项导致应付账款余额下降。

#### 8、合同负债

报告期末，公司合同负债为 4,589,788.72 元，同比上升 43.11%，主要为预收业主项目进度款增加所致。

#### 9、应付职工薪酬

报告期末，公司应付职工薪酬为 5,445,796.42 元，同比下降 58.14%，主要为 2024 年支付 2023 年应付未付的近 800 万元奖金所致。

#### 10、应交税费

报告期末，公司应交税费为 9,256,245.17 元，同比下降 35.03%，主要为 2024 年支付 2023 年应付企业所得税所致。

#### 11、其他应付款

报告期末，公司其他应付款为 488,971.36 元，同比下降 30.28%，主要为 2023 年员工报销款于 2024 年支付所致。

#### 12、其他流动负债

报告期末，其他流动负债为 251,390.90 元，同比上升 49.25%。主要是本期合同负债增加，系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	22,876,466.78	-	28,933,175.85	-	-20.93%
营业成本	18,645,204.75	81.50%	14,056,048.27	48.58%	32.65%
毛利率	18.50%	-	51.42%	-	-
税金及附加	213,316.22	0.93%	139,975.06	0.48%	52.40%
销售费用	1,633,422.34	7.14%	1,378,915.88	4.77%	18.46%
管理费用	4,501,693.20	19.68%	5,605,550.59	19.37%	-19.69%
研发费用	2,267,105.41	9.91%	1,827,501.40	6.32%	24.05%
财务费用	158,622.46	0.69%	51,175.36	0.18%	209.96%
其他收益	70,267.00	0.31%	1,616,167.22	5.59%	-95.65%
公允价值变动收益	48,833.76	0.21%			100.00%
信用减值损失	-2,267,117.37	-9.91%	-537,055.76	-1.86%	322.14%
资产减值损失	-141,431.58	-0.62%	-52,156.55	-0.18%	171.17%
资产处置收益	437,144.10	1.91%	-5,441.92	-0.02%	-8,132.90%
营业利润	-6,395,201.69	-27.96%	6,895,522.28	23.83%	-192.74%
营业外收入	0.01	0.00%	0.03	0.00%	-66.67%

营业外支出	32,871.16	0.14%	3,717.19	0.01%	784.30%
利润总额	-6,428,072.84	-28.10%	6,891,805.12	23.82%	-193.27%
净利润	-6,807,106.65	-29.76%	5,703,851.06	19.71%	-219.34%

### 项目重大变动原因

#### 1、营业成本

报告期内，营业成本较上年同期增加 32.65%，主要原因为 2023 年末中标的大型山洪沟、灌区、水闸等项目，于 2024 年同时开展工作，公司现有生产力量无法满足地勘、测绘、设计等模块同步进行，为解决人手不足、时间紧急等问题将部分工作外协，外协成本增加导致营业成本较 2023 年同期增加。

#### 2、税金及附加

税金及附加较上年同期上升 52.40%，系本期城建税及教育费附加较上年同期增加所致。

#### 3、财务费用

财务费用较上年同期上升 209.96%，系募集资金专户资金减少，相应产生的利息收入较上年同期减少，导致本期财务费用上升。

#### 4、其他收益

报告期内，其他收益较上年同期减少 95.65%，主要原因为 2023 年同期收到长沙市资本市场发展专项资金，而 2024 年无相关补助所致。

#### 5、公允价值变动收益

报告期内，公允价值变动收益较上年同期全额增加，系 2024 年公司购入活期理财产生的理财收益。

#### 6、信用减值损失

报告期内，信用减值损失较上年同期上升 322.14%，主要原因系 2023 年下半年及 2024 年上半年长账龄应收账款回款情况不佳，导致部分长账龄应收账款余额及坏账准备有所增加，减值损失呈上升趋势。

#### 7、资产减值损失

报告期内，公司资产减值损失主要系已完工未结算项目形成的合同资产计提的减值，资产减值损失较上年同期上升 171.17%，上升比例较大但绝对数额影响较小，部分长账龄合同资产余额及坏账准备有所增加导致资产减值损失有所增加。

#### 8、资产处置收益

报告期内，资产处置收益主要为转租赁事项内容重新约定产生的使用权资产处置形成的收益。

#### 9、营业外支出

报告期内，营业外支出较上年同期增加 784.30%，主要为固定资产报废损失。

10、营业利润，利润总额、净利润较上年同期下降，主要原因为本期收入除湖南略有增长外，其他地区业务较同期均呈下降趋势，主要系西藏、云南、广东、宁夏部分项目尚未完成，业务开展受影响。且因 2024 年湖南片区项目规模大、设计复杂、业主要求变化导致进度缓慢等原因暂时无法确认收入，导致湖南片区部分项目暂时性负毛利，从而导致利润水平较同期出现下滑。

### (三) 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	22,854,566.78	28,831,861.74	-20.73%
其他业务收入	21,900.00	101,314.11	-78.38%
主营业务成本	18,634,351.19	14,042,006.43	32.70%

其他业务成本	10,853.56	14,041.84	-22.71%
--------	-----------	-----------	---------

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
勘测设计	16,914,955.48	12,927,693.54	23.57%	9.26%	84.30%	-31.12%
规划咨询	1,972,403.33	1,891,272.54	4.11%	-74.51%	-35.49%	-58.00%
勘察测绘	2,399,279.25	1,847,072.73	23.02%	-48.99%	-47.99%	-1.47%
工程施工及工程总承包	1,515,098.53	1,941,772.68	-28.16%	278.89%	603.93%	-59.18%
计量校准	52,830.19	26,539.70	49.76%	-89.62%	-90.11%	2.47%
其他	21,900.00	10,853.56	50.44%	-78.38%	-22.71%	-35.70%
合计	22,876,466.78	18,645,204.75	18.50%	-20.93%	32.65%	-32.92%

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
湖南	18,744,348.82	13,601,453.45	27.44%	8.58%	84.16%	-29.77%
西藏	130,792.45	554,922.30	-324.28%	-93.71%	-22.55%	-389.83%
云南	1,602,046.25	2,114,109.57	-31.96%	-28.37%	30.07%	-59.29%
广东	2,399,279.25	1,512,799.00	36.95%	-39.44%	-54.61%	21.07%
宁夏		64,165.14	-100.00%	-100.00%	-85.14%	-147.42%
新疆		578,995.34	-100.00%	-100.00%	2.94%	-178.11%
甘肃		218,759.95	-100.00%	100.00%	100.00%	-100.00%
合计	22,876,466.78	18,645,204.75	18.50%	-20.93%	32.65%	-32.92%

### 收入构成变动的的原因

报告期内，除工程施工及勘测设计业务外，其他类型业务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。工程施工较上年同期有所上升，系2023年部分未完工项目于2024年阶段性完工；勘测设计由于2024年新增大型灌区、山洪沟项目，且自2023年第四季度开始，万亿国债项目集中启动，部分国债项目于2024年完工，使得勘测设计类项目较同期增加。

按区域分类分析：

报告期内除湖南有增长外，其他地区业务较同期均呈下降趋势，主要系西藏、云南、广东部分项目尚未完成，业务开展受影响；甘肃地区为2023年新增设分支机构，2024年新承接项目仍在设计中，暂未达到收入确认节点；宁夏地区项目处于收尾阶段，暂未完工故本期无法确认收入；新疆地区因2024年新承接英吉沙县11个项目并同时开展工作中，成本投入较高，但尚未达到收入确认时点；湖南地区

2024 年新增大型灌区、山洪沟项目，且 2023 年国债项目陆续于 2024 年完工，使得湖南片区收入较同期有所增加。

分产品毛利率分析：

1、勘测设计：勘测设计类项目主要为 2023 年末、2024 年上半年承接的大型山洪沟、灌区、水闸等项目，于 2024 年同时开展工作，因与万亿国债项目提交时间、质量要求存在差异，部分项目业主要求初步设计阶段需达到技施设计深度，需投入更多的时间及人力成本，现有生产力量无法满足地勘、测绘、设计等模块同步进行，为解决人手不足、时间紧急等问题将部分工作外协，当期外协成本较上年同期增加约 600 万元，直接导致营业成本较 2023 年同期增加，而部分项目暂未达到收入确认条件，导致本期暂时性负毛利，从而直接拉低了整体毛利。

2、规划咨询：规划咨询类项目收入主要集中确认于湖南片区，由于新疆新承接的英吉沙地区小型水库应急预案等多个项目、甘肃片区新承接的生态修复可研项目均正在编制中，暂无法确认收入，且因地域偏远、人工成本高、沟通成本高等特点导致部分项目及地区暂时性负毛利，毛利较上年同期有所下降。

3、勘察测绘及计量校准项目因项目周期较短，毛利相对稳定，毛利依据当期业务量有小幅波动。

4、工程施工：因 2023 年下半年新承接的施工项目合同额较高，2023 年末尚未完工，故 2024 年阶段性完工确认的收入成本较上年同期均有所增加，但因本期云南部分施工项目业主要求临时性暂停，暂时性劳务成本较高，无法完成阶段性验收，较上年同期毛利下降。

5、其他业务主要系出租场地租金及租赁房屋收取租金时产生的利息，金额较小，因本期暂未收到租赁租金，无法确认相关利息，使得其他业务毛利较同期下降。

#### （四） 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	-12,163,087.50	-25,664,642.07	52.61%
投资活动产生的现金流量净额	-6,198,333.75	-1,339,989.02	-362.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,634,538.86	-781,030.98	-493.39%

#### 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增加比例为 52.61%，主要原因系本期回款较上年同期增加约 1200 万元。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少比例为 362.57%，主要原因系本期购入活期理财 600 万元。

3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 493.39%，主要系公司 2024 年分配现金股利所致。

## 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	控股子公司	农业科技服务、技术	3,000,000	0.00	-100.01	0.00	-0.03

公司		推广					
西藏永浩劳务有限责任公司	控股子公司	劳务服务	2,000,000	370,661.18	345,161.18	0.00	-135,771.60
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

注：宁夏兴杰生态农业科技有限公司正在进行简易注销程序。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

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

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国家宏观经济政策调控风险	<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</p>

	<p>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>
实际控制人不当控制的风险	<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>
社会保险费及住房公积金缴纳不规范风险	<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>
应收账款回收的风险	<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 116,197,079.13 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</p>

---

	的应收账款，要求销售人员优先催收，做到应收尽收。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	39,600.00	0.03%
作为被告/被申请人	39,600.00	0.03%
作为第三人		
合计	79,200.00	0.06%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	688,926.00
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	575,600.00	21,900.00

## 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

## (四) 承诺事项的履行情况

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

其他	2016年11月28日		挂牌	关于规范和减少关联交易的承诺	为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司的实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员分别向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。	正在履行中
----	-------------	--	----	----------------	---	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	304,500.00	0.17%	保证金
货币资金	货币资金	其他（共管账户）	936,145.26	0.51%	双峰分公司房地一体化项目的款项，账户内资金在项目完工验收前无法随时取用。
<b>总计</b>	-	-	1,240,645.26	0.68%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限系公司正常业务开展所需，不会对公司经营造成重大不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,587,040	57.19%	0	40,587,040	57.19%
	其中：控股股东、实际控制人	17,824,955	25.12%	0	17,824,955	25.12%
	董事、监事、高管	9,982,251	14.07%	13,293	9,995,544	14.09%
	核心员工	7,227,025	10.18%	-424,463	6,802,562	9.59%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,378,660	42.81%	0	30,378,660	42.81%
	其中：控股股东、实际控制人	25,997,010	36.63%	0	25,997,010	36.63%
	董事、监事、高管	30,378,660	42.81%	0	30,378,660	42.81%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		70,965,700	-	0	70,965,700	-
普通股股东人数						127

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

#### (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	34,661,120	0	34,661,120	48.84%	25,997,010	8,664,110	0	0
2	范晋萍	9,160,845	0	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	3,120,000	0	3,120,000	4.40%	0	3,120,000	0	0
4	李蔓丽	1,709,523	-21,287	1,688,236	2.38%	0	1,688,236	0	0
5	黄鸿君	1,547,061	10,693	1,557,754	2.20%	1,160,250	397,504	0	0
6	张良	1,430,530	1,500	1,432,030	2.02%	1,082,250	349,780	0	0
7	彭娟	1,300,000	0	1,300,000	1.83%	0	1,300,000	0	0
8	文凯	1,154,134	0	1,154,134	1.63%	0	1,154,134	0	0
9	张群英	1,037,400	0	1,037,400	1.46%	0	1,037,400	0	0

10	杨鹏	932,359	4,847	937,206	1.32%	0	937,206	0	0
	<b>合计</b>	56,052,972	-	56,048,725	78.98%	28,239,510	27,809,215	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

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	34,661,120	0	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	1,547,061	10,693	1,557,754	2.20%
余凯	董事、副总经理兼总工程师	男	1985年10月	2022年9月5日	2025年9月4日	852,800	0	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	1,430,530	1,500	1,432,030	2.02%
储守成	董事	男	1989年8月	2022年9月5日	2025年9月4日	227,500	0	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	456,300	0	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	535,600	1,100	536,700	0.76%
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	0.00%
彭秀莲	董事会秘书	女	1988年6月	2022年9月5日	2025年9月4日	650,000	0	650,000	0.92%
李思思	财务负责人	女	1992年10月	2024年4月23日	2025年9月4日		0	0	0.00%

#### 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭秀莲	财务负责人兼董事会秘书	离任	董事会秘书	个人原因
李思思	财务经理	新任	财务负责人	聘任
余凯	董事	新任	董事、副总经理兼总工程师	聘任

#### 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

李思思，女，1992年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2014年10月-2021年5月在天职国际会计师事务所（湖南分所）工作，历任高级审计员。2023年5月至今在汇杰设计集团股份有限公司工作，现任公司财务负责人。

### （三）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	5	2	1	6
行政管理人员	17	0	1	16
销售人员	26	0	1	25
技术人员	124	16	13	127
员工总计	172	18	16	174

### （二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	48	0	4	44

#### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工沈欣、陈家瑞、米佳、唐华因个人原因离职，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。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	7,156,899.28	30,151,704.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	6,048,833.76	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	116,197,079.13	124,881,097.49
应收款项融资			
预付款项	六、（五）	753,599.14	306,378.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	1,340,253.79	2,017,884.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	3,389,253.61	2,806,294.11
其中：数据资源	六、（七）	3,389,253.61	2,806,294.11
合同资产	六、（四）	28,593,026.98	31,804,969.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（八）	487,889.91	430,430.66
其他流动资产	六、（九）	258,602.77	234,836.85
<b>流动资产合计</b>		<b>164,225,438.37</b>	<b>192,633,595.63</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、（十）	1,912,278.54	2,548,249.60
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、(十一)	6,338,570.67	6,969,801.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	5,399,696.13	4,380,719.24
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	708,605.11	1,054,142.99
递延所得税资产	六、(十四)	3,826,308.40	3,516,672.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		18,185,458.85	18,469,586.55
<b>资产总计</b>		182,410,897.22	211,103,182.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十六)	137,114.50	
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、(十七)	14,146,445.94	21,016,322.89
预收款项			
合同负债	六、(十八)	4,589,788.72	3,207,183.06
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十九)	5,445,796.42	13,009,597.31
应交税费	六、(二十)	9,256,245.17	14,247,082.31
其他应付款	六、(二十一)	488,971.36	701,326.75
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十二)	1,005,063.09	1,148,989.68
其他流动负债	六、(二十三)	251,390.90	168,434.55
<b>流动负债合计</b>		35,320,816.10	53,498,936.55
<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、(二十四)	6,533,005.36	6,691,778.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,533,005.36	6,691,778.22
<b>负债合计</b>		41,853,821.46	60,190,714.77
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十五)	70,965,700.00	70,965,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	7,312,928.18	7,312,928.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	10,543,941.65	10,543,941.65
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	51,734,505.93	62,089,897.58
归属于母公司所有者权益合计		140,557,075.76	150,912,467.41
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		140,557,075.76	150,912,467.41
<b>负债和所有者权益合计</b>		182,410,897.22	211,103,182.18

法定代表人：刘捷

主管会计工作负责人：李思思

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,144,478.10	30,142,025.26
交易性金融资产		6,048,833.76	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		116,197,079.13	124,881,097.49
应收款项融资	十九、(一)		

预付款项		753,599.14	306,378.17
其他应收款		1,142,013.79	2,291,964.20
其中：应收利息	十九、(二)		
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,389,253.61	2,806,294.11
其中：数据资源		3,389,253.61	2,806,294.11
合同资产		28,548,026.98	30,997,469.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		487,889.91	430,430.66
其他流动资产		258,602.77	234,836.85
<b>流动资产合计</b>		<b>163,969,777.19</b>	<b>192,090,496.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,912,278.54	2,548,249.60
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		6,338,570.67	6,969,801.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,399,696.13	4,380,719.24
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		708,605.11	1,054,142.99
递延所得税资产		3,826,308.40	3,516,672.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,185,458.85</b>	<b>18,469,586.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>182,155,236.04</b>	<b>210,560,082.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		137,114.50	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,146,445.94	21,016,322.89
预收款项			
合同负债		4,589,788.72	3,207,183.06

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,420,296.42	12,984,097.31
应交税费		9,256,245.16	14,210,415.79
其他应付款		603,871.36	701,226.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,005,063.09	1,148,989.68
其他流动负债		251,390.90	168,434.55
<b>流动负债合计</b>		<b>35,410,216.09</b>	<b>53,436,670.03</b>
<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		6,533,005.36	6,691,778.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,533,005.36</b>	<b>6,691,778.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>41,943,221.45</b>	<b>60,128,448.25</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		70,965,700.00	70,965,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,312,928.18	7,312,928.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,543,941.65	10,543,941.65
一般风险准备			
未分配利润		51,389,444.76	61,609,064.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>140,212,014.59</b>	<b>150,431,634.61</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>182,155,236.04</b>	<b>210,560,082.86</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		22,876,466.78	28,933,175.85
其中：营业收入	六、(二十九)	22,876,466.78	28,933,175.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		27,419,364.38	23,059,166.56
其中：营业成本	六、(二十九)	18,645,204.75	14,056,048.27
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、(三十)	213,316.22	139,975.06
销售费用	六、(三十一)	1,633,422.34	1,378,915.88
管理费用	六、(三十二)	4,501,693.20	5,605,550.59
研发费用	六、(三十三)	2,267,105.41	1,827,501.40
财务费用	六、(三十四)	158,622.46	51,175.36
其中：利息费用	六、(三十四)	196,788.97	206,165.90
利息收入	六、(三十四)	42,257.54	158,724.39
加：其他收益	六、(三十五)	70,267.00	1,616,167.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	48,833.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-2,267,117.37	-537,055.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-141,431.58	-52,156.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	437,144.10	-5,441.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,395,201.69	6,895,522.28
加：营业外收入	六、(四十)	0.01	0.03
减：营业外支出	六、(四十一)	32,871.16	3,717.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,428,072.84	6,891,805.12
减：所得税费用	六、(四十二)	379,033.81	1,187,954.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,807,106.65	5,703,851.06
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)		-6,807,106.65	5,703,851.06
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		-6,807,106.65	5,703,851.06
<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>		-6,807,106.65	5,703,851.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,807,106.65	5,703,851.06
(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)		-0.10	0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.10	0.06

法定代表人: 刘捷

主管会计工作负责人: 李思思

会计机构负责人: 文小春

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十九、(三)	22,876,466.78	28,933,175.85
减: 营业成本	十九、(三)	18,486,838.75	13,941,610.88
税金及附加		212,683.77	139,975.06

销售费用		1,633,422.34	1,378,915.88
管理费用		4,501,693.20	5,605,550.59
研发费用		2,267,105.41	1,827,501.40
财务费用		158,840.11	50,964.50
其中：利息费用		196,788.97	206,165.90
利息收入		41,883.86	158,695.48
加：其他收益		70,263.04	1,616,167.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		48,833.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,254,437.37	-530,875.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-178,931.58	-52,156.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		437,144.10	-5,441.92
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,261,244.85</b>	<b>7,016,350.53</b>
加：营业外收入		0.01	0.03
减：营业外支出		31,056.37	3,717.19
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,292,301.21</b>	<b>7,012,633.37</b>
减：所得税费用		379,033.81	1,187,954.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,671,335.02</b>	<b>5,824,679.31</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,671,335.02	5,824,679.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-6,671,335.02	5,824,679.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.06

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,987,658.89	21,265,394.88
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、（四十三）	2,350,487.06	4,050,585.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,338,145.95</b>	<b>25,315,980.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,086,082.73	19,865,962.60
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		16,996,797.84	19,753,003.34
支付的各项税费		6,589,062.30	5,157,230.13
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	4,829,290.58	6,204,426.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,501,233.45</b>	<b>50,980,622.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,163,087.50</b>	<b>-25,664,642.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		7,994.05	
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>		2,007,994.05	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,333.75	1,339,989.02
投资支付的现金		8,007,994.05	
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>		8,206,327.80	1,339,989.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,198,333.75	-1,339,989.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		137,114.50	
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>		137,114.50	
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		3,549,353.35	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十三)	1,222,300.01	781,030.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,771,653.36	781,030.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,634,538.86	-781,030.98
<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>	六、(四十四)	-22,995,960.11	-27,785,662.07
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十四)	28,912,214.13	53,846,101.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十四)	5,916,254.02	26,060,438.93

法定代表人：刘捷

主管会计工作负责人：李思思

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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,187,658.89	21,265,394.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,950,109.42	4,050,557.03

<b>经营活动现金流入小计</b>		36,137,768.31	25,315,951.91
购买商品、接受劳务支付的现金		20,086,082.73	19,751,525.21
支付给职工以及为职工支付的现金		16,838,431.84	19,753,003.34
支付的各项税费		6,551,763.34	5,157,230.13
支付其他与经营活动有关的现金		4,827,319.76	6,330,587.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		48,303,597.67	50,992,345.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,165,829.36	-25,676,393.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		7,994.05	
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>		2,007,994.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,333.75	1,339,989.02
投资支付的现金		8,007,994.05	
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>		8,206,327.80	1,339,989.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,198,333.75	-1,339,989.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		137,114.50	
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>		137,114.50	
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		3,549,353.35	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,222,300.01	781,030.98
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,771,653.36	781,030.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,634,538.86	-781,030.98
<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>		-22,998,701.97	-27,797,413.82
加：期初现金及现金等价物余额		28,902,534.81	53,841,650.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,903,832.84	26,044,236.91

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、(二十八)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

本期存在向所有者分配现金股利的情况，详见财务报表附注：六、(二十八)

## （二） 财务报表项目附注

# 汇杰设计集团股份有限公司 2024 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

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

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

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

2021 年 9 月 7 日，公司召开 2021 年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 8 月 14 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增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（税务总局公告 2023 年第 19 号），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；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。本公告执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司所属分公司享受此优惠政策。

②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 年内按实际招用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 2024 年度享受上述税收优惠政策。

#### 2. 企业所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2019 年 9 月取得编号为 GR201943000948 的高新技术企业证书，有效期为 2019 年 9 月 20 日至 2022 年 9 月 20 日。2022 年 10 月

通过高新技术资格复审，取得编号为 GR202243002022 的高新技术企业证书，有效期为 2022 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 18 日。本公司 2023-2025 年减按 15% 的率计缴企业所得税。

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

③根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号）规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本公司 2024 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

无。

### 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12月31日，期末指2024年6月30日，上期指2023年1-6月，本期指2024年1-6月。

### （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	262.90
银行存款	5,915,991.12	28,911,951.23
其他货币资金	1,240,645.26	1,239,490.45
合计	<u>7,156,899.28</u>	<u>30,151,704.58</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1,240,645.26元，其中：936,145.26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) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	6,048,833.76	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
<u>合计</u>	<u>6,048,833.76</u>	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	54,251,094.25	63,474,619.66
1-2年(含2年)	31,641,937.40	29,867,640.06
2-3年(含3年)	26,446,281.49	36,116,400.63
3-4年(含4年)	12,773,795.19	8,285,740.74
4-5年(含5年)	12,167,518.21	6,015,677.47
5年以上	514,710.50	429,210.50
小计	<u>137,795,337.04</u>	<u>144,189,289.06</u>
减：坏账准备	21,598,257.91	19,308,191.57
合计	<u>116,197,079.13</u>	<u>124,881,097.49</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	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>137,751,087.04</u>	<u>99.97</u>	<u>21,554,007.91</u>	<u>15.65</u>	<u>116,197,079.13</u>
其中：账龄分析组合	137,751,087.04	99.97	21,554,007.91	15.65	116,197,079.13
合计	<u>137,795,337.04</u>	<u>100.00</u>	<u>21,598,257.91</u>	<u>15.67</u>	<u>116,197,079.13</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	44,250.00	0.03	44,250.00	100.00	
按组合计提坏账准备	144,145,039.06	99.97	19,263,941.57	13.36	124,881,097.49
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>

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)	54,251,094.25	2,712,554.71	5.00
1-2年(含2年)	31,641,937.40	3,164,193.74	10.00
2-3年(含3年)	26,446,281.49	5,289,256.30	20.00
3-4年(含4年)	12,771,445.19	3,831,433.56	30.00
4-5年(含5年)	12,167,518.21	6,083,759.10	50.00
5年以上	472,810.50	472,810.50	100.00
合计	<u>137,751,087.04</u>	<u>21,554,007.91</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	
单项计提坏账准备	44,250.00				44,250.00
账龄分析组合	19,263,941.57	2,290,066.34			21,554,007.91
合计	<u>19,308,191.57</u>	<u>2,290,066.34</u>			<u>21,598,257.91</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
西藏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	4.83	2,085,730.76
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	3.43	291,980.00
江华瑶族自治县建设项目管理中心	4,579,074.00		4,579,074.00	2.69	228,953.70
彝良县水务局	3,477,324.80	996,740.00	4,474,064.80	2.63	391,267.88
衡阳县水利局	4,263,721.62	209,613.18	4,473,334.80	2.62	894,666.96
合计	<u>24,103,424.24</u>	<u>3,498,353.18</u>	<u>27,601,777.42</u>	<u>16.20</u>	<u>3,892,599.30</u>

## (四) 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	32,061,464.74	4,009,688.00	28,051,776.74	35,364,605.72	3,832,266.69	31,532,339.03
未到期质保金	573,418.15	32,167.91	541,250.24	340,788.18	68,157.64	272,630.54
合计	<u>32,634,882.89</u>	<u>4,041,855.91</u>	<u>28,593,026.98</u>	<u>35,705,393.90</u>	<u>3,900,424.33</u>	<u>31,804,969.57</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		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>32,634,882.89</u>	<u>100</u>	<u>4,041,855.91</u>	<u>12.39</u>	<u>28,593,026.98</u>
其中：账龄分析组合	32,634,882.89	100	4,041,855.91	12.39	28,593,026.98
合计	<u>32,634,882.89</u>		<u>4,041,855.91</u>		<u>28,593,026.98</u>

接上表

类别	期初余额		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>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>

## 按账龄分析组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	12,964,129.44	648,206.48	5.00
1-2年 (含2年)	5,405,012.60	540,501.26	10.00
2-3年 (含3年)	14,265,740.85	2,853,148.17	20.00
合计	<u>32,634,882.89</u>	<u>4,041,855.91</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	141,431.58			
合计	<u>141,431.58</u>			--

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	753,599.14	100.00	306,378.17	100.00
小计	<u>753,599.14</u>	<u>100.00</u>	<u>306,378.17</u>	<u>100.00</u>
减: 坏账准备				
合计	<u>753,599.14</u>		<u>306,378.17</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	200,000.00	26.54
中国石化销售股份有限公司湖南长沙石油分公司	137,270.09	18.22
长沙盛奇汽车销售服务有限公司	105,900.00	14.05
彝良星辰商贸有限公司	67,012.50	8.89
湖南省资源环境研究院有限公司	60,000.00	7.96
合计	<u>570,182.59</u>	<u>75.66</u>

## (六) 其他应收款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,340,253.79	2,017,884.20
合计	<u>1,340,253.79</u>	<u>2,017,884.20</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)	937,550.11	1,827,729.49
1-2年(含2年)	353,534.66	189,934.66
2-3年(含3年)	33,000.00	10,240.00
3-4年(含4年)	155,084.46	150,000.00
4-5年(含5年)		1,844.46
小计	<u>1,479,169.23</u>	<u>2,179,748.61</u>
减:坏账准备	138,915.44	161,864.41
合计	<u>1,340,253.79</u>	<u>2,017,884.20</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	927,768.46	1,554,668.46
租金	509,789.91	331,993.00
押金		180,100.00
水电费	1,776.20	73,152.49
其他	39,834.66	39,834.66
备用金		
合计	<u>1,479,169.23</u>	<u>2,179,748.61</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)	
2024年1月1日余额	<u>156,779.95</u>		<u>5,084.46</u>	<u>161,864.41</u>
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-22,948.97			<u>-22,948.97</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	<u>133,830.98</u>		<u>5,084.46</u>	<u>138,915.44</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	161,864.41	-22,948.97				138,915.44
合计	<u>161,864.41</u>	<u>-22,948.97</u>				<u>138,915.44</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		款项性质	账龄	坏账准备期末 余额
		总额的比例 (%)				
长沙市天心区逸家旅馆	487,889.91	32.98		租金	1年以内	24,394.50
蓝禾实业发展（西安）有限公司	200,000.00	13.52		保证金	1年以内	10,000.00
云南新佳宇建设工程有限公司	223,600.00	15.12		保证金	1-2年、2-3年	25,360.00
湖南省印刷科技研究所有限责任公司	150,000.00	10.14		保证金	3-4年	45,000.00
蓝禾城投（新疆）实业发展有限公司	100,000.00	6.76		保证金	1-2年	10,000.00
	<u>1,161,489.91</u>	<u>78.52</u>				<u>114,754.50</u>

## (七) 存货

## 1. 存货分类

项目	账面 余额	期末余额		期初余额		
		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	3,389,253.61		3,389,253.61	2,806,294.11		2,806,294.11
合计	<u>3,389,253.61</u>		<u>3,389,253.61</u>	<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。

## (八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	487,889.91	430,430.66
合计	<u>487,889.91</u>	<u>430,430.66</u>

## (九) 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	116,752.70	59,302.72
预缴税费	60.64	33,744.70
待抵扣的进项税	280.00	280.00
合计	<u>258,602.77</u>	<u>234,836.85</u>

## (十) 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	

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现 率 区间
融资租赁款	2,724,220.18	4.90%	2,724,220.18	4.90%	3,507,517.44		3,507,517.44	4.90%
减：未实现融资收益	324,051.73	4.90%	324,051.73	4.90%	528,837.18		528,837.18	4.90%
减：重分类至一年内到期的非流动资产	487,889.91		487,889.91		430,430.66		430,430.66	
合计	<u>1,912,278.54</u>		<u>1,912,278.54</u>		<u>2,548,249.60</u>		<u>2,548,249.60</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。

## (十一) 固定资产

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,338,570.67	6,969,801.83
固定资产清理		
合计	<u>6,338,570.67</u>	<u>6,969,801.83</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>2,262,949.82</u>	<u>8,353,625.06</u>	<u>952,032.06</u>	<u>1,112,307.64</u>	<u>12,680,914.58</u>
2. 本期增加金额	<u>19,603.96</u>	<u>83,548.68</u>	<u>71,499.40</u>	<u>23,681.71</u>	<u>198,333.75</u>
(1) 购置	19,603.96	83,548.68	71,499.40	23,681.71	<u>198,333.75</u>
3. 本期减少金额	<u>20,353.98</u>		<u>9,830.00</u>	<u>3,368.35</u>	<u>33,552.33</u>

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
(1) 处置或报废	20,353.98		9,830.00	3,368.35	<u>33,552.33</u>
4. 期末余额	<u>2,262,199.80</u>	<u>8,437,173.74</u>	<u>1,013,701.46</u>	<u>1,132,621.00</u>	<u>12,845,696.00</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<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>
2. 本期增加金额	<u>197,682.39</u>	<u>437,718.43</u>	<u>80,787.06</u>	<u>98,271.45</u>	<u>814,459.33</u>
(1) 计提	197,682.39	437,718.43	80,787.06	98,271.45	<u>814,459.33</u>
3. 本期减少金额	<u>5,908.32</u>		<u>9,338.50</u>	<u>3,199.93</u>	<u>18,446.75</u>
(1) 处置或报废	5,908.32		9,338.50	3,199.93	<u>18,446.75</u>
4. 期末余额	<u>1,894,985.28</u>	<u>2,962,756.13</u>	<u>753,883.26</u>	<u>895,500.66</u>	<u>6,507,125.33</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>367,214.52</u>	<u>5,474,417.61</u>	<u>259,818.20</u>	<u>237,120.34</u>	<u>6,338,570.67</u>
2. 期初账面价值	<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) 暂时闲置固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (十二) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>6,816,974.65</u>	<u>6,816,974.65</u>
2. 本期增加金额	<u>8,060,121.99</u>	<u>8,060,121.99</u>
其中：第三方租入	8,060,121.99	<u>8,060,121.99</u>
3. 本期减少金额	<u>8,552,330.04</u>	<u>8,552,330.04</u>
其中：提前到期不租	8,552,330.04	<u>8,552,330.04</u>
4. 期末余额	<u>6,324,766.60</u>	<u>6,324,766.60</u>

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>2,436,255.41</u>	<u>2,436,255.41</u>
2. 本期增加金额	<u>520,862.05</u>	<u>520,862.05</u>
其中：计提	520,862.05	<u>520,862.05</u>
3. 本期减少金额	<u>2,032,046.99</u>	<u>2,032,046.99</u>
其中：提前到期不租	2,032,046.99	<u>2,032,046.99</u>
4. 期末余额	<u>925,070.47</u>	<u>925,070.47</u>
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>5,399,696.13</u>	<u>5,399,696.13</u>
2. 期初账面价值	<u>4,380,719.24</u>	<u>4,380,719.24</u>

## (十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,054,142.99		345,537.88		708,605.11
合计	<u>1,054,142.99</u>		<u>345,537.88</u>		<u>708,605.11</u>

## (十四) 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	20,659,057.79	3,098,858.67	18,466,489.30	2,769,973.40
合同资产减值准备	3,820,737.10	573,110.57	3,602,436.42	540,365.46
租赁负债暂时性差异	6,314,754.60	947,213.19	5,604,453.73	840,668.06
合计	<u>30,794,549.49</u>	<u>4,619,182.43</u>	<u>27,673,379.45</u>	<u>4,151,006.92</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	5,285,826.87	792,874.03	4,228,893.50	634,334.03
合计	<u>5,285,826.87</u>	<u>792,874.03</u>	<u>4,228,893.50</u>	<u>634,334.03</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	792,874.03	3,826,308.40	634,334.03	3,516,672.89
递延所得税负债	792,874.03		634,334.03	

## (十五) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,240,645.26	1,240,645.26	冻结	见注释
合计	<u>1,240,645.26</u>	<u>1,240,645.26</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	1,239,490.45	1,239,490.45	冻结	见注释
合计	<u>1,239,490.45</u>	<u>1,239,490.45</u>		

注：受限原因见本附注六、（一）货币资金之说明。

## (十六) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	137,114.50	
合计	<u>137,114.50</u>	

## 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## (十七) 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	13,299,118.76	18,780,890.53
工程材料款	306,470.34	233,419.71
工程及设备款	89,401.40	215,191.40

项目	期末余额	期初余额
其他	451,455.44	1,786,821.25
合计	<u>14,146,445.94</u>	<u>21,016,322.89</u>

## 2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

## (十八) 合同负债

## 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	4,589,788.72	3,207,183.06
合计	<u>4,589,788.72</u>	<u>3,207,183.06</u>

## 2. 期末账龄超过1年的重要合同负债

无。

## (十九) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,002,013.00	8,928,703.06	16,492,503.95	5,438,212.11
二、离职后福利中-设定提存计划负债	7,584.31	613,692.04	613,692.04	7,584.31
合计	<u>13,009,597.31</u>	<u>9,542,395.10</u>	<u>17,106,195.99</u>	<u>5,445,796.42</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	12,969,357.53	7,852,636.99	15,414,224.82	5,407,769.70
二、职工福利费		542,188.86	542,188.86	
三、社会保险费	<u>1,207.81</u>	330,934.82	330,934.82	<u>1,207.81</u>
其中：医疗保险费	953.51	310,802.24	310,802.24	953.51
工伤保险费	254.30	20,132.58	20,132.58	254.30
生育保险费				
四、住房公积金		107,450.00	89,160.00	18,290.00
五、工会经费和职工教育经费	31,447.66	95,492.39	115,995.45	10,944.60
合计	<u>13,002,013.00</u>	<u>8,928,703.06</u>	<u>16,492,503.95</u>	<u>5,438,212.11</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	7,266.40	588,627.40	588,627.40	7,266.40
2. 失业保险费	317.91	25,064.64	25,064.64	317.91
合计	<u>7,584.31</u>	<u>613,692.04</u>	<u>613,692.04</u>	<u>7,584.31</u>

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	685,458.21	4,672,157.33
2. 增值税	7,933,103.54	8,793,334.67
3. 城市维护建设税	351,216.40	361,057.97
4. 教育费附加及地方教育附加	253,089.32	260,020.61
5. 代扣代缴个人所得税	5,008.46	4,713.01
6. 印花税	16,906.94	20,596.29
7. 水利建设基金	11,462.30	13,255.09
8. 残疾人就业保障金		51.42
合计	<u>9,256,245.17</u>	<u>14,125,186.39</u>

## (二十一) 其他应付款

## 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	488,971.36	701,326.75
合计	<u>488,971.36</u>	<u>701,326.75</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	367,394.27	638,478.31
押金	20,000.00	20,000.00
服务费		
其他	101,577.09	42,848.44

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>488,971.36</u>	<u>701,326.75</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,005,063.09	1,148,989.68
合计	<u>1,005,063.09</u>	<u>1,148,989.68</u>

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	251,390.90	168,434.55
合计	<u>251,390.90</u>	<u>168,434.55</u>

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,655,590.47	9,035,138.48
减：未确认融资费用	1,117,522.02	1,194,370.58
重分类到一年内到期的非流动负债	1,005,063.09	1,148,989.68
合计	<u>6,533,005.36</u>	<u>6,691,778.22</u>

(二十五) 股本

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

(二十六) 资本公积

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

(二十七) 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	10,543,941.65			10,543,941.65
合计	<u>10,543,941.65</u>			<u>10,543,941.65</u>

## (二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	62,089,897.58	41,304,945.86
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		108,508.48
调整后期初未分配利润	<u>62,089,897.58</u>	<u>41,413,454.34</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-6,807,106.65	23,012,217.42
减:提取法定盈余公积		2,335,774.18
分配现金股利	3,548,285.00	
期末未分配利润	<u>51,734,505.93</u>	<u>62,089,897.58</u>

## (二十九) 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	22,854,566.78	18,634,351.19	28,831,861.74	14,042,006.43
其他业务	21,900.00	10,853.56	101,314.11	14,041.84
合计	<u>22,876,466.78</u>	<u>18,645,204.75</u>	<u>28,933,175.85</u>	<u>14,056,048.27</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	16,914,955.48	12,927,693.54
勘察测绘	2,399,279.25	1,847,072.73
规划咨询	1,972,403.33	1,891,272.54
工程总承包	1,515,098.53	1,941,772.68
计量校准	52,830.19	26,539.70
合计	<u>22,854,566.78</u>	<u>18,634,351.19</u>

按经营地区分类

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
境内	22,854,566.78	18,634,351.19
合计	<u>22,854,566.78</u>	<u>18,634,351.19</u>
按商品转让的时间分类		
某一时段确认	22,801,736.59	18,607,811.49
某一时点确认	52,830.19	26,539.70
合计	<u>22,854,566.78</u>	<u>18,634,351.19</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81,078,176.36元，其中：

48,646,905.82元预计将于2024年7月-2025年6月确认收入；

16,215,635.27元预计将于2025年7月-2026年6月确认收入；

16,215,635.27元预计将于2026年7月-2027年6月确认收入。

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	99,577.01	63,022.73
教育费附加(含地方教育附加)	71,462.32	27,229.63
印花税	14,704.89	11,067.42
水利建设基金	1,347.62	12,584.82
车船使用税	7,595.40	7,917.36
其他税费	18,628.98	18,153.10
合计	<u>213,316.22</u>	<u>139,975.06</u>

## (三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	834,356.20	746,166.38
投标费用	438,799.54	186,153.32
差旅招待费	315,230.51	413,755.76
办公费及其他	45,036.09	32,840.42
合计	<u>1,633,422.34</u>	<u>1,378,915.88</u>

## (三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,092,606.47	1,945,528.93
折旧与摊销	714,964.61	283,958.92
差旅招待费	341,899.72	511,613.42
中介服务费	140,976.72	557,583.26
租赁费	482,753.65	584,163.77
办公费及其他	728,492.03	1,722,702.29
合计	<u>4,501,693.20</u>	<u>5,605,550.59</u>

## (三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,831,837.14	1,494,808.66
直接投入		2,000.00
折旧与摊销	102,883.65	80,617.15
委托研发费用	143,711.92	130,097.61
其他	188,672.70	119,977.98

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>2,267,105.41</u>	<u>1,827,501.40</u>

## (三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	196,788.97	206,165.90
减：利息收入	42,257.54	158,724.39
手续费及其他	4,091.03	3,733.85
合计	<u>158,622.46</u>	<u>51,175.36</u>

## (三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	50,411.84	1,571,000.00
进项税额加计抵扣		33,452.27
增值税免征额	3,627.33	
个税手续费返还	16,227.83	8,924.45
党建补助		2,790.50
合计	<u>70,267.00</u>	<u>1,616,167.22</u>

## (三十六) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	48,833.76	
合计	<u>48,833.76</u>	

## (三十七) 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	-2,290,066.34	-536,059.23
其他应收款坏账损失	22,948.97	-996.53
合计	<u>-2,267,117.37</u>	<u>-537,055.76</u>

## (三十八) 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	-141,431.58	-1,540,673.57

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>-141,431.58</u>	<u>-1,540,673.57</u>

## (三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	437,144.10	-5,441.92
合计	<u>437,144.10</u>	<u>-5,441.92</u>

## (四十) 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			
其他	0.01	0.03	0.01
合计	<u>0.01</u>	<u>0.03</u>	<u>0.01</u>

## (四十一) 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
固定资产报废损失	15,105.58	3,485.68	15,105.58
滞纳金	15,428.60		15,428.60
其他	2,336.98	231.51	2,336.98
合计	<u>32,871.16</u>	<u>3,717.19</u>	<u>32,871.16</u>

## (四十二) 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	688,669.32	1,259,809.98
递延所得税费用	-309,635.51	-71,855.92
合计	<u>379,033.81</u>	<u>1,187,954.06</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	-6,428,072.84

项目	本期发生额
按适用税率(15%)计算的所得税费用	-964,210.93
子公司适用不同税率的影响	237,327.27
调整以前期间所得税的影响	533,849.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,546.23
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	915,464.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,876.11
研发费用加计扣除	-340,065.81
所得税费用合计	<u>379,033.81</u>

### (四十三) 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
往来款	20,300.00	5,183.04
政府补助	50,411.84	1,573,790.50
投标保证金	1,216,000.00	450,260.00
备用金	957,311.00	1,572,000.00
利息收入	42,257.54	158,724.39
其他	64,206.68	290,628.01
合计	<u>2,350,487.06</u>	<u>4,050,585.94</u>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、投标保证金	302,811.54	864,695.01
付现费用	2,153,640.09	3,044,364.97
财务费用(手续费及其他)	4,091.03	3,733.85
支付备用金	2,304,819.54	1,972,000.00
其他	63,928.38	319,632.99
合计	<u>4,829,290.58</u>	<u>6,204,426.82</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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	1,222,300.01	781,030.98
合计	<u>1,222,300.01</u>	<u>781,030.98</u>

## (四十四) 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	-6,807,106.65	5,703,851.06
加：资产减值准备	141,431.58	52,156.55
信用减值损失	2,267,117.37	537,055.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	814,459.33	738,810.93
使用权资产摊销	520,862.05	625,304.16
无形资产摊销	345,537.88	571,782.12
长期待摊费用摊销	-436,569.60	-2,127.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,531.08	3,485.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-48,833.76	
财务费用（收益以“-”号填列）	196,788.97	206,165.90
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）	-309,635.51	-71,855.92
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）	-582,959.50	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,892,597.62	-12,895,222.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,171,308.36	-21,134,048.09
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>-12,163,087.50</u>	<u>-25,664,642.07</u>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	<u>5,916,254.02</u>	<u>26,060,438.93</u>

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	28,912,214.13	53,846,101.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,995,960.11	-27,785,662.07

## 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	5,916,254.02	28,912,214.13
其中：库存现金	262.90	262.90
可随时用于支付的银行存款	5,915,991.12	28,911,951.23
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>5,916,254.02</u>	<u>28,912,214.13</u>

## （四十五）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 143,205.48 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1,365,505.49元。

### 2. 作为出租人

#### （1）作为出租人的融资租赁

无。

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	487,889.91	576,385.99
第二年	500,275.23	606,296.40
第三年	512,660.55	606,296.40
第四年	512,660.55	606,296.40
第五年	483,532.11	535,856.26
五年后未折现租赁收款额总额	<u>2,497,018.35</u>	<u>2,931,131.45</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	1,831,837.14	1,494,808.66
直接投入		2,000.00
折旧与摊销	102,883.65	80,617.15
委托研发费用	143,711.92	130,097.61
其他	188,672.70	119,977.98
合计	<u>2,267,105.41</u>	<u>1,827,501.40</u>
其中：费用化研发支出	2,267,105.41	1,827,501.40
资本化研发支出		
合计	<u>2,267,105.41</u>	<u>1,827,501.40</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责任公司	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
2023年长沙市天心区新开设统计工作星级企业奖励资金	6,000.00	
稳岗补贴	9,000.00	21,000.00
2024年一批次企业吸纳脱贫人口社保补贴	35,411.84	
高企奖补资金		50,000.00
2022年长沙市资本市场发展专项资金		1,500,000.00
合计	<u>50,411.84</u>	<u>1,571,000.00</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

##### ①2024年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	30,151,704.58			<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>

##### ②2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	7,156,899.28			<u>7,156,899.28</u>
应收账款	123,606,368.21			<u>123,606,368.21</u>
其他应收款	1,340,253.79			<u>1,340,253.79</u>

##### （2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
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>

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		14,146,445.94	<u>14,146,445.94</u>
其他应付款		488,971.36	<u>488,971.36</u>
一年内到期的非流动负债		1,005,063.09	<u>1,005,063.09</u>
租赁负债		6,533,005.36	<u>6,533,005.36</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	2024年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	3,953,721.22	5,548,973.84	3,571,931.66	1,071,819.22	<u>14,146,445.94</u>
其他应付款	262,298.36	173,000.00	30,100.00	23,573.00	<u>488,971.36</u>
一年内到期的非流动负债	1,263,100.02				<u>1,263,100.02</u>
租赁负债		1,575,061.91	1,497,714.29	4,319,714.29	<u>7,392,490.49</u>

接上表：

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>

#### 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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	57,105.50	不适用	不适用	166,597.00
长沙市天心区逸家旅馆	住宿服务	112,477.00	不适用	不适用	280,417.00
长沙市天心区懿家小苑餐厅	餐饮服务	519,343.50	不适用	不适用	778,835.00

##### 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		83,030.63
长沙市天心区 懿家小苑餐厅	房屋建筑物	2024年1月	2024年12月	协议价	21,900.00	21,900.00

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	78.87	77.09

## 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	487,889.91	24,394.50	359,237.14	17,961.86
其他应收款	长沙市天心区懿家小苑餐厅			43,800.00	2,190.00
长期应收款	长沙市天心区逸家旅馆	1,912,278.54		2,548,249.60	
一年内到期的非流动资产	长沙市天心区逸家旅馆	487,889.91		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
应付账款	长沙市天心区逸家旅馆		87,789.00
应付账款	长沙市天心区懿佳超市		39,495.50
其他应付款	黄鸿君	13,776.82	32,724.91
其他应付款	张良	711.50	5,711.50
其他应付款	储守成		9,731.56
其他应付款	李为	10,066.00	10,066.00
其他应付款	罗坚	897.60	8,568.00
其他应付款	刘捷		3,583.25

## （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	54,251,094.25	63,474,619.66
1-2年(含2年)	31,641,937.40	29,867,640.06
2-3年(含3年)	26,446,281.49	36,116,400.63
3-4年(含4年)	12,773,795.19	8,285,740.74
4-5年(含5年)	12,167,518.21	6,015,677.47
5年以上	514,710.50	429,210.50
小计	<u>137,795,337.04</u>	<u>144,189,289.06</u>
减: 坏账准备	21,598,257.91	19,308,191.57
合计	<u>116,197,079.13</u>	<u>124,881,097.49</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	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>137,751,087.04</u>	<u>99.97</u>	<u>21,554,007.91</u>	<u>15.65</u>	<u>116,197,079.13</u>
其中: 账龄分析组合	137,751,087.04	99.97	21,554,007.91	15.65	116,197,079.13
合计	<u>137,795,337.04</u>	<u>100.00</u>	<u>21,598,257.91</u>	<u>15.67</u>	<u>116,197,079.13</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,250.00	0.03	44,250.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	144,145,039.06	99.97	19,263,941.57	13.36	124,881,097.49
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>

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）	54,251,094.25	2,712,554.71	5.00
1-2年（含2年）	31,641,937.40	3,164,193.74	10.00
2-3年（含3年）	26,446,281.49	5,289,256.30	20.00
3-4年（含4年）	12,771,445.19	3,831,433.56	30.00
4-5年（含5年）	12,167,518.21	6,083,759.10	50.00
5年以上	472,810.50	472,810.50	100.00
合计	<u>137,751,087.04</u>	<u>21,554,007.91</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	
按单项计提坏账准备	44,250.00				44,250.00
账龄分析组合	19,263,941.57	2,290,066.34			21,554,007.91
合计	<u>19,308,191.57</u>	<u>2,290,066.34</u>			<u>21,598,257.91</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
西藏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	4.83	2,085,730.76

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
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	3.43	291,980.00
江华瑶族自治县建设项目管理中心	4,579,074.00		4,579,074.00	2.69	228,953.70
彝良县水务局	3,477,324.80	996,740.00	4,474,064.80	2.63	391,267.88
衡阳县水利局	4,263,721.62	209,613.18	4,473,334.80	2.63	894,666.96
合计	<u>24,103,424.24</u>	<u>3,498,353.18</u>	<u>27,601,777.42</u>	<u>16.21</u>	<u>3,892,599.30</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	1,142,013.79	2,291,964.20
合计	<u>1,142,013.79</u>	<u>2,291,964.20</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	937,550.11	2,014,129.49
1-2年(含2年)	159,934.66	264,934.66
2-3年(含3年)	3,000.00	10,240.00
3-4年(含4年)	153,240.00	150,000.00
4-5年(含5年)	1,844.46	1,844.46
小计	<u>1,255,569.23</u>	<u>2,441,148.61</u>
减: 坏账准备	113,555.44	149,184.41
合计	<u>1,142,013.79</u>	<u>2,291,964.20</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	704,168.46	1,331,068.46
子公司往来款		485,000.00
租金	509,789.91	331,993.00
备用金		
押金		180,100.00
水电费	1,776.20	73,152.49
其他	39,834.66	39,834.66
小计	<u>1,255,569.23</u>	<u>2,441,148.61</u>
减：坏账准备	113,555.44	149,184.41
合计	<u>1,142,013.79</u>	<u>2,291,964.20</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）	
2024年1月1日余额	144,099.95		5,084.46	<u>149,184.41</u>
2024年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-35,628.97			<u>-35,628.97</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	<u>108,470.98</u>		<u>5,084.46</u>	<u>113,555.44</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	144,099.95	-35,628.97			<u>108,470.98</u>

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	
段的其他应 收款					
处于第三阶 段的其他应 收款	5,084.46				<u>5,084.46</u>
合计	<u>149,184.41</u>	<u>-35,628.97</u>			<u>113,555.44</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
长沙市天心区逸家旅馆	487,889.91	38.86	租金	1年以内	24,394.50
蓝禾实业发展(西安)有限公司	200,000.00	15.93	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	11.95	保证金	3-4年	45,000.00
蓝禾城投(新疆)实业发展有限公司	100,000.00	7.96	保证金	1-2年	10,000.00
衡阳市公共资源交易中心	54,000.00	4.3	保证金	1年以内	2,700.00
合计	<u>991,889.91</u>		<u>79.00</u>		<u>92,094.50</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	22,854,566.78	18,475,985.19	28,831,861.74	13,927,569.04
其他业务	21,900.00	10,853.56	101,314.11	14,041.84
合计	<u>22,876,466.78</u>	<u>18,486,838.75</u>	<u>28,933,175.85</u>	<u>13,941,610.88</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	16,914,955.48	12,927,693.54
勘察测绘	2,399,279.25	1,847,072.73

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
规划咨询	1,972,403.33	1,891,272.54
工程总承包	1,515,098.53	1,783,406.68
计量校准	52,830.19	26,539.70
合计	<u>22,854,566.78</u>	<u>18,475,985.19</u>
按经营地区分类		
境内	22,854,566.78	18,475,985.19
合计	<u>22,854,566.78</u>	<u>18,475,985.19</u>
按商品转让的时间分类		
某一时段确认	22,801,736.59	18,449,445.49
某一时点确认	52,830.19	26,539.70
合计	<u>22,854,566.78</u>	<u>18,475,985.19</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81,078,176.36元，其中：

48,646,905.82元预计将于2024年7月-2025年6月确认收入；

16,215,635.27元预计将于2025年7月-2026年6月确认收入；

16,215,635.27元预计将于2026年7月-2027年6月确认收入。

## 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	422,038.52	
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	50,411.84	
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	48,833.76	
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	-17,765.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,855.16	
减：所得税影响金额	78,506.06	
少数股东权益影响额（税后）		

非经常性损益明细	金额	说明
合计	<u>444,867.65</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	-4.61	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.92	-0.10	-0.10

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	422,038.52
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	50,411.84
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	48,833.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,765.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,855.16
<b>非经常性损益合计</b>	<b>523,373.71</b>
减：所得税影响数	78,506.06
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>444,867.65</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

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	9,048,533.32	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) 2024 年 1-6 月，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、2023 年 12 月 31 日募集资金余额	9,025,150.12
加：2024 年利息收入	24,226.70
减：2024 年专户手续费等银行费用	843.50
二、2024 年可使用募集资金金额	9,048,533.32

(3) 2024 年 1-6 月，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、2024 年可使用募集资金金额（元）	9,048,533.32	
二、募集资金使用项目	承诺使用金额（元）	2024 年实际使用金额（元）
支付供应商款项	10,693,400.00	8,307,733.22
支付员工薪酬	15,000,000.00	
支付租金	1,318,400.00	740,800.00
股票发行相关费用	200,000.00	
合计	27,211,800.00	9,048,533.22
三、销户转出金额		0.10
四、截至 2024 年 6 月 30 日尚未使用的募集资金余额（元）		0.00

注：2024 年 6 月 27 日，募集资金专户产生 0.1 元利息收入，公司将其转入公司基本账户后，于同日注销了该募集资金专户。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

---

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用