



证券简称

NEEQ : 871361

辽宁华夏天通科技股份有限公司

Liaoning HuaxiaTiantong Science and Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

为庆祝中国共产党成立 101 周年，进一步教育引导广大党员加强党性修养，巩固“我为群众办实事”的学习成果，于 7 月 5 日，在营口自贸区党工委的组织下，在“亲清同心林公园”开展了“庆七一，护绿尽责，重温入党誓词”为主题的活动，我公司党支部积极响应号召，委派两名党员代表参加了此次活动。



企业于 2022 年 6 月荣获了“专精特新中小企业”及“专精特新”产品（技术）单位”荣誉称号，此次获奖证明我企业具备了专业化、精细化、特色化、新颖化四大优势的发展特征，也间接促进了企业经营管理精细化、生产精细化、服务精细化，提升了企业素质，增强了企业核心竞争力，更利于企业长期可持续发展。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	100

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人李昂、主管会计工作负责人林洪刚及会计机构负责人（会计主管人员）秦丽鸿保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东、实际控制人控制不当的风险	李昂直接持有公司 27.47%的股权，同时还持有股东营口天域投资管理合伙企业（有限合伙）38.75%的股权，间接持有公司 3.27%的股权。其配偶郎秀岩直接持有公司 64.09%的股权，李昂和郎秀岩签订《一致行动人协议》，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。因此，李昂、郎秀岩为公司的实际控制人，可利用其控制权对本公司的经营决策施予重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，若李昂和郎秀岩利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 针对上述风险，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用管理制度》等内控制度。后期将不断加强公司治理的规范化，通过内部控制与外部审计等多重手段保护中小股东权益，保障公司合理运营，避免实际控制人控制不当风险。
宏观环境及政策波动的风险	本公司所从事的主营业务与宏观经济环境和国民经济周

	期性波动紧密相关,受国家宏观经济走势、产业政策调整、固定资产投资规模、城市化进程等因素的影响较大。2011 年以来,我国国民经济增长速度放缓,全社会固定资产投资总额增长率呈下降趋势;同时,国家持续对房地产行业进行调控,房地产行业增速下行或增势衰退,这些因素都将可能对本公司的建筑消防设施安装业务带来不利影响。针对上述风险,公司在巩固现有本地市场的基础上,进一步加大外埠市场和城镇区域开拓力度,提高工程服务质量,增加在市场中的占有率;同时,公司在发展原有业务的基础上,已开拓维护保养、检测等工程项目,拓展公司业务。
区域市场集中风险	公司区域市场集中度高,公司客户均在东北地区。针对以上风险,公司不断开拓其他区域业务,以沈阳公司和营口子公司为样板,与各地区政府相关部门合作做好示范推广活动,以金融、电力、教育、医疗、商业等行业为切入点,由点到线到面,从全省、东北三省逐步推广至全国其他地区。公司准备通过把产品和服务做到行业标杆,进而全面提升企业核心竞争力。同时采取先为用户创造免费增值服务的方式,在保证企业基础利润 15%左右的前提下,加大推广力度和优惠幅度,让利于合作伙伴和用户,在保证服务质量的前提下尽快占领市场。
应收账款坏账风险	公司业务以消防工程项目为主,客户多为大型房地产开发商、大型建筑集团公司、相关政府机构等,工程款一般按照工程进度及竣工验收节点支付并留有质保金,报告期末,应收账款金额较大,其中: 恒大集团客户在存续期违约概率加大,信用风险显著增加,公司对恒大集团客户的应收账款坏账准备的计提比例提高,现已对公司的现金流、资金周转等生产经营活动产生不利影响。 针对上述风险,公司拟对客户进行信用等级管理,对不同信用级别的客户设置相应的信用额度,以降低应收账款发生坏账对公司造成的财务风险。同时公司通过发送款项催收函、诉讼等措施加大款项的催收力度。
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。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、华夏天通、股份公司	指	辽宁华夏天通科技股份有限公司
报告期内、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本期期末	指	2022 年 6 月 30 日
董事会	指	辽宁华夏天通科技股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁华夏天通科技股份有限公司监事会
股东大会	指	辽宁华夏天通科技股份有限公司股东大会
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》
管理层	指	辽宁华夏天通科技股份有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	辽宁华夏天通科技股份有限公司公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	大通证券股份有限公司
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	辽宁华夏天通科技股份有限公司
英文名称及缩写	Liaoning HuaxiaTiantong Science and Technology Co.,Ltd HXTT
证券简称	华夏天通
证券代码	871361
法定代表人	李昂

二、 联系方式

董事会秘书	秦丽鸿
联系地址	沈阳市和平区三好街 90 甲 5 号
电话	024-83990000
传真	024-83990000
电子邮箱	867875385@qq.com
公司网址	www.lnhxtt.com
办公地址	沈阳市和平区三好街 90 甲 5 号
邮政编码	110004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	辽宁华夏天通科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 10 月 16 日
挂牌时间	2017 年 4 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业(E)-建筑安装行业(E49)-其他建筑安装(E499)-其他建筑安装业(E4990)
主要业务	建筑施工、提供服务、销售商品
主要产品与服务项目	消防工程、安防工程施工及维保服务
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	50,000,005
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为郎秀岩
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郎秀岩、李昂），一致行动人为（郎秀岩、李昂）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210102732331200T	否
注册地址	辽宁省沈阳市和平区三好街 90 甲 5 号	否
注册资本（元）	50,000,005	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	大通证券
主办券商办公地址	辽宁省大连市沙河口区会展路 129 号大连国际金融中心 A 座-大连期货大厦 38、39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	大通证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,456,314.57	21,100,586.92	-3.05%
毛利率%	24.53%	16.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-921,020.16	-1,036,954.03	11.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,012,449.97	-1,481,531.76	31.66%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.76%	-1.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.04%	-2.33%	-
基本每股收益	-0.02	-0.02	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,752,555.61	79,785,332.55	-6.31%
负债总计	41,420,191.95	45,531,948.73	-9.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,332,363.66	34,253,383.82	-2.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.69	-2.90%
资产负债率%（母公司）	54.92%	57.17%	-
资产负债率%（合并）	55.41%	57.07%	-
流动比率	165.75%	161.59%	-
利息保障倍数	-4.19	-3.86	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,489,294.58	-8,111,135.70	32.32%
应收账款周转率	0.27	0.34	-
存货周转率	0.97	0.78	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.31%	-2.83%	-
营业收入增长率%	-3.05%	3.84%	-
净利润增长率%	11.18%	-36.92%	-

（五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

（一）销售模式

公司主要通过公开招标获取消防工程项目，公司综合办公室对可承接的项目及建设单位、招标单位等进行全面了解、跟踪，进行综合分析和可行性研究，会同预算部作初步评估，根据客户招标需求制作投标文件，并由办公室负责项目的投标工作。项目中标后，公司与客户签订销售合同。

公司根据项目情况选择项目部人员，包括：项目经理、施工员若干名及相关配套人员（包括材料人员、质检员、安全员、仓管员等）。

项目部对项目的进度、质量、安全全面负责，并根据合同条款按期完成项目回款，确认收入。

工程结束后，项目部、预算部、财务部成立工程结算小组，对工程进行最终结算，并将项目资料上报档案室归档。

（二）采购模式

公司工程管理部项目经理提交采购申请单，采购申请单经预算人员和采购部经理签字审批后交由采购人员，采购人员根据公司的合格供应商目录或客户指定的供应商名单对供应商做出选择，在选择供应商时采购人员会根据供应商的及时供货率、原材料质量以及价格等对供应商进行综合评分，并根据评分对供应商做出最终选择。对于金额超过 5 万元的采购，采购申请单经预算人员和采购部经理签字审批后报总经理签字审批。

对原材料采购，公司通常与供应商签订框架性协议，公司按需采购，即按照工程合同需求进行工程原材料的采购。在工程合同签订后，工程部按合同图纸和合同内容拟定设备清单和材料总量，采购部根据拟定的采购清单通过比选议价的方式备选的或客户指定的供应商做好采购工作安排；在施工过程中，工程部根据施工进度、施工图纸拟定现场材料需求计划，采购部根据材料需求计划进行采购；公司外购货物直接由厂家送往施工现场或由物流公司移送至施工现场，在材料运达项目施工现场后，由项目经理、项目材料员及监理单位按照设计或国家质量管理标准进行验收，有效保障项目质量目标的达成。

对于设备的采购，采购部会按项目与客户指定的供应商或经筛选的合格供应商目录中的供应商签订采购合同，付款方式会根据不同合同的约定而有所不同。

（三）施工模式

公司工程施工采取项目经理责任制，由项目经理全权负责项目的现场管理。项目理由具备建造师资格的专业人员担任，在投标过程中由公司任命并在合同中予以确定的项目负责人，对项目成本、进度、质量、安全负责，实施项目终身责任制。每个项目管理团队除项目经理外配有预算员、质量员、安全员、材料员、资料员等协助项目经理工作。项目管理团队按照相关设计和施工规范组织现场施工，通过技术交底会和安全交底会等措施明确施工技术、质量、安全、节约等要求。公司工程部门负责人和

监察部采取不定期抽查的方式对施工进度、质量和安全生产进行检查，发现问题及时出具整改意见，确保工程进度、施工质量等符合合同要求。

（四）盈利模式

公司目前主要盈利来源于以下四个方面：

- 1、公司拥有消防设施工程专业承包壹级资质，通过提供符合客户需求的消防施工服务，实现消防施工收入；
- 2、公司拥有辽宁省安全技术防范设施设计施工壹级资质，通过提供符合客户需求的安防施工服务，实现安防施工收入；
- 3、公司拥有各类建筑的建筑消防设施的检测、维修、保养活动资质，通过提供符合客户需求的消防维保服务，实现消防维保收入；
- 4、公司拥有保安服务许可证，通过提供保安服务和城市联网报警服务，实现服务收入。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、根据 2022 年 5 月 29 日辽宁省工业和信息化厅关于公布 2022 年度辽宁省“专精特新”梯度培育企业名单的通知，公司的“智慧城市消防一体化运营服务平台”产品被授予为 2022 年度辽宁省“专精特新”产品（技术）称号，公司被授予 2022 年度辽宁省“专精特新”中小企业称号。2022 年度的产品（技术）和企业有效期为 2022 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日。 公司被认定为辽宁省“专精特新”中小企业、辽宁省“专精特新”产品（技术），是辽宁省工业和信息化厅对公司创新能力及技术水平的认可，以及综合实力的肯定。“专精特新”中小企业的认定，有助于推动公司高质量发展，同时有利于提高公司品牌形象，同时有助于公司进一步加大产品技术的研发力度，对公司经营发展将产生积极的影响。 2、公司取得了辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202121000304，发证日期：2021 年 9 月 24 日，有效期三年。公司本次获得高新技术企业证书是原高新技术企业证书有效期满所进行的重新认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司通过高新技术企业认定后，将享受高新技术企业的税收优惠政策，即按照 15%的税率缴纳企业所得税。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	738,716.80	0.99%	10,913,291.93	13.68%	-93.23%
应收票据		0.00%	1,590,728.15	1.99%	-100.00%
应收账款	43,508,585.84	58.20%	43,450,281.43	54.46%	0.13%
预付款项	1,748,088.10	2.34%	1,260,112.16	1.58%	38.72%
存货	19,229,436.04	25.72%	12,721,787.09	15.95%	51.15%
递延所得税资产	213,577.17	0.29%	141,562.99	0.18%	50.87%
短期借款		0.00%	10,000,000.00	12.53%	-100.00%
应付账款	12,888,438.07	17.24%	14,764,737.93	18.51%	-12.71%
合同负债	12,886,327.18	17.24%	11,024,621.88	13.82%	16.89%
其他应付款	7,026,595.86	9.40%	919,420.35	1.15%	664.24%
其他流动负债	7,734,351.21	10.35%	7,869,472.49	9.86%	-1.72%

项目重大变动原因:

1、报告期末货币资金 738,716.80 元，较期初减少 10,174,575.13 元，主要是因为偿还贷款 10,000,000.00 元所致。
2、报告期末应收票据为 0 元，较期初减少 1,590,728.15 元，主要是因为期初已背书应收票据甲方到期未兑付，我公司全额计提信用减值损失所致。
3、报告期末应收账款为 43,508,585.84 元，较期初减少 58,304.41 元，变化不大。
4、报告期末预付款项为 1,748,088.10 元，较期初增加 487,975.94 元，主要是因公司为了上半年业务的拓展，预先支付供应商款项以保证下半年业务的运行。
5、报告期末存货为19,229,436.04元，较期初增加6,507,648.95元，主要是因为有不符确收入条件的工程合同，其对应的材料在存货中核算，导致存货增加。
6、报告期末递延所得税213,577.17元，较期初增加72,014.18元，主要是五年以上的应收账款增加计提了信用减值损失所致。
7、报告期末短期借款为0元，较期初减少10,000,000.00元，主要是偿还吉林银行欠款所致。
8、报告期末应付账款为12,888,438.07元，较期初减少1,876,299.86元，主要是支付欠款所致。
9、报告期末合同负债为12,886,327.18元，较期初增加1,861,705.30元，主要是项目预收款增加所致。
10、报告期末其他应付款为7,026,595.86元，较期初增加6,107,175.51元，主要是公司向实际控制人郎秀岩借款600万元所致。
11、报告期末其他流动负债为 7,734,351.21 元，较期初减少 135,121.28 元，主要是因为待转销售税减少所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,456,314.57		21,100,586.92		-3.05%
营业成本	15,438,735.25	75.47%	17,616,559.08	83.49%	-12.36%

管理费用	2,167,826.24	10.60%	2,120,775.29	10.05%	2.22%
研发费用	2,470,501.07	12.08%	2,238,325.70	10.61%	10.37%
财务费用	202,813.62	0.99%	424,585.02	2.01%	-52.23%
其他收益	20,817.00	0.10%	252,800.00	1.20%	-91.77%
信用减值损失	-478,587.25	-2.34%	801,452.66	3.80%	159.71%
资产减值损失	9,506.00	0.05%	25,415.13	0.12%	-62.60%
资产处置收益	78,108.06	0.38%	40,389.32	0.19%	93.39%
净利润	-921,020.16	-4.50%	-1,036,954.03	-4.91%	11.18%
经营活动产生的现金流量净额	-5,489,294.58	-	-8,111,135.70	-	32.32%
投资活动产生的现金流量净额	-57,890.26	-	-48,338.29	-	-19.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,197,199.95	-	-2,881,553.04	-	-45.66%

项目重大变动原因:

1、报告期内营业成本为 15,438,735.25 元,较上年同期减少 2,177,823.83 元,减幅 12.36%,主要是(1)本期与上年同期对比营业收入中研发收入增加较大,对应的成本低所致;(2)企业加大原材料成本控制所致。

2、报告期内管理费用为 2,167,826.24 元,较上年同期增加 47,050.95 元,增幅 2.22%,变化不大。

3、报告期内研发费用为 2,470,501.07 元,较上年同期增加 232,175.37 元,增幅 10.37%,主要是因为研发材料减少 254,180.52 元,外委费用增加 424,528.30 元所致。

3、报告期内财务费用为 202,813.62 元,较上年同期减少 221,771.40 元,减幅 52.23%,主要是因为担保费减少 235,849.05 元所致。

4、报告期内其他收益为 20,817.00 元,较上年同期减少 231,983.00 元,减幅 91.77%,主要是因为 2021 年 1-6 月收到稳岗补贴 202,800.00 元,2022 年同期只收到 20,817.00 元,另 2021 年 1-6 月收到研发补贴 50,000.00 元,2022 年无此补贴款所致。

5、报告期内信用减值损失为-478,587.25 元,较上年同期增加 1,280,039.91 元,增幅 159.71%,主要是因为应收票据全额计提信用减值损失所致。

6、报告期内资产减值损失为 9,506.00 元,较上年同期减少 15,909.13 元,减幅 62.60%,主要是其他流动资产的减少而相应减少减值损失形成的。

7、报告期内资产处置收益为 78,108.06 元,较上年同期增加 37,718.74 元,增幅 93.39%,主要是因为 2022 年 1-6 月出售了三台车辆所致。

8、报告期内净利润为-921,020.16 元,较上年同期亏损额减少 115,933.87 元,增幅 11.18%,主要是报告期内营业收入中有 1,550,333.36 元研发收入对应的直接成本只有 7,356.45 元,导致公司整体毛利率上升所致。

9、经营活动产生的现金流量净额:

2022 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额-5,489,294.58 元,较上年同期增加 2,621,841.12 元,变动比例为 32.32%,主要是公司收回投标保证金较上年增加 2,103,277.25 元;另外公司加大材料成本控制及大额现金支出,确保公司毛利和现金流安全。

10、投资活动产生的现金流量净额:

2022 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额-57,890.26 元,较上年同期增加 9,551.97 元,变动比例为 19.76%,主要是由购建固定资产支付的现金增加所导致。

11、筹资活动产生的现金流量净额:

2022 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额-4,197,199.95 元, 主要是因为偿还吉林银行短期借款 1,000,000.00 元, 又向控股股东郎秀岩无息借款 6,000,000.00 元所致。

三、 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	78,108.06
计入当损益的政府补助, 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	25,817.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	503.99
非经常性损益合计	104,429.05
所得税影响数	12,999.24
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	91,429.81

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

☒ 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
辽宁天通保安服务	子公司	门卫、巡逻、守护、随身护	2,000,000.00	1,862,210.35	1,216,244.21	856,754.78	-888,626.99

有限 公司		卫、安 全技术 防范					
----------	--	------------------	--	--	--	--	--

（二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，提高员工待遇，重视人才培养。公司本身从事消防及安防工程，主要责任就是为社会创造有价值的安全保障服务，公司今后将根据自身的经营发展情况，积极参与扶贫事业和社会责任的承担，支持地区经济发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资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	四.二.（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	四.二.（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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	10,000,000.00	10,000,000.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	3,000,000.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	1,600,000.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	2,000,000.00

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：

因经营发展需要，公司向吉林银行股份有限公司沈阳分行申请贷款合计人民币 1,000 万元，期限

为1年，公司实际控制人郎秀岩和李昂提供连带责任保证担保，本次公司向银行申请贷款，是公司经营发展需要，用于补充公司经营性流动资金，有利于公司业务长远发展和持续稳定经营，不会对公司产生不利影响，第二届第八次会议对上述事项审议通过，上述借款已全部归还，分别于2022年6月1日归还800万及2022年6月7日归还200万元。

因经营发展需要，公司于2022年5月27日向控股股东郎秀岩借款300万元；2022年6月1日向控股股东郎秀岩借款160万元；2022年6月7日向控股股东郎秀岩借款200万元，累计借款660万元。上述借款公司均无需支付利息，公司已于2022年6月10日归还60万元，上述借款事项均无需审议。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年11月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年11月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月28日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易	2016年11月28日	-	正在履行中
无	公司	注册资本认缴	2020年9月24日	2050年12月31日	正在履行中
2021-005	实际控制人或控股股东	限售承诺	2021年2月19日	2026年5月1日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(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	114,299.66	0.15%	诉前保全
总计	-	-	114,299.66	0.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司生产经营正常开展，资产权利受限事项未对公司经营产生重大影响。

第五节 股份变动和融资

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	14,664,555	29.33%	0	14,664,555	29.33%
	其中：控股股东、实际控制人	14,664,555	29.33%	0	14,664,555	29.33%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0		
	核心员工	0	0.00%	0		
有限售条件股份	有限售股份总数	35,335,450	70.67%	0	35,335,450	70.67%
	其中：控股股东、实际控制人	35,335,450	70.67%	0	35,335,450	70.67%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0		
	核心员工	0	0.00%	0		
总股本		50,000,005	—	0	50,000,005	—
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	郎秀岩	32,046,420	0	32,046,420	64.09%	25,034,815	7,011,605	0	0
2	李	13,734,180	0	13,734,180	27.47%	10,300,635	3,433,545	0	0

3	昂 营 口 天 域 投 资 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	4,219,405	0	4,219,405	8.44%	0	4,219,405	0	0
合计		50,000,005	-	50,000,005	100%	35,335,450	14,664,555	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东郎秀岩、李昂为夫妻关系，营口天域投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为李昂，除了上述关联关系外，股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

郎秀岩，女，汉族，1967年4月12日出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1989年7月至1999年3月，任营口市报警设备总厂工程师；1999年4月至2001年9月任营口市天通实业有限责任公司总经理；2001年10月至2016年10月在家休养，2016年11月至今任辽宁华夏天通科技股份有限公司董事。现任营口市华夏天通房地产开发有限公司执行董事、营口市天通实业有限责任公司执行董事、营口天通河海龙湾酒店有限公司监事、辽宁天通保安服务有限公司监事、辽宁天通物业服务服务有限公司监事。

报告期内，公司控股股东没有变化。

（二） 实际控制人情况

郎秀岩，女，汉族，1967年4月12日出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1989年7月至1999年3月，任营口市报警设备总厂工程师；1999年4月至2001年9月任营口市天通实业有限责任公司总经理；2001年10月至2016年10月在家休养，2016年11月至今任辽宁华夏天通科技股份有限公司董事。现任营口市华夏天通房地产开发有限公司执行董事、营口市天通实业有限责任公司执行董事、营口天通河海龙湾酒店有限公司监事、辽宁天通保安服务有限公司监事、辽宁天通物业服务服务有限公司监事。

李昂，男，汉族，1966年3月10日出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。1989年9

月至 2010 年 12 月，于营口市消防局任参谋；2011 年 1 月至 2011 年 7 月待业，2011 年 8 月至 2016 年 11 月，于辽宁华夏天通安防工程有限公司任执行董事；2016 年 11 月至今于辽宁华夏天通科技股份有限公司任董事长。现任营口天通河海龙湾酒店有限公司执行董事、辽宁天通保安服务有限公司执行董事兼总经理、辽宁天通物业服务有限公司执行董事、营口天域投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、辽宁天通保安培训中心有限公司执行董事、经理。

报告期内，公司实际控制人没有变化。

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

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

募集资金用途变更情况：

☐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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李昂	董事长	男	1966 年 3 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
郎秀岩	董事	女	1967 年 4 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
林洪刚	董事、总经理	男	1968 年 3 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
钟学库	董事	男	1976 年 5 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
栾跃鹏	董事	男	1977 年 11 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
王健波	监事会主席	男	1980 年 3 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
吴永涛	职工监事	男	1982 年 11 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
苏杭	监事	男	1982 年 9 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
秦丽鸿	财务总监	女	1975 年 3 月	2019 年 11 月 4 日	2022 年 11 月 3 日
秦丽鸿	董事会秘书	女	1975 年 3 月	2020 年 5 月 20 日	2022 年 11 月 3 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人李昂与实际控制人郎秀岩为夫妻关系。除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	19
项目经理	34	34
维人人员	59	51

保安人员	25	27
财务人员	11	11
研发人员	40	38
销售人员	1	1
员工总计	191	181

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	738,716.80	10,913,291.93
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	六、2		1,590,728.15
应收账款	六、3	43,508,585.84	43,450,281.43
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,748,088.10	1,260,112.16
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、5	2,003,274.21	2,212,380.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	19,229,436.04	12,721,787.09
合同资产	六、7	119,850.89	119,850.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,306,900.90	1,306,900.90
流动资产合计		68,654,852.78	73,575,333.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	4,153,919.60	4,325,358.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	104,151.22	117,022.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	213,577.17	141,562.99
其他非流动资产	六、12	1,626,054.84	1,626,054.84
非流动资产合计		6,097,702.83	6,209,999.12
资产总计		74,752,555.61	79,785,332.55
流动负债：			
短期借款	六、13		10,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	12,888,438.07	14,764,737.93
预收款项			
合同负债	六、15	12,886,327.18	11,024,621.88
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、16	576,124.49	595,213.04
应交税费	六、17	308,355.14	358,483.04
其他应付款	六、18	7,026,595.86	919,420.35
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			
其他流动负债	六、19	7,734,351.21	7,869,472.49
流动负债合计		41,420,191.95	45,531,948.73
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		41,420,191.95	45,531,948.73
所有者权益：			
股本	六、20	50,000,005.00	50,000,005.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	5,263,158.48	5,263,158.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	2,293,359.44	2,293,359.44
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-24,224,159.26	-23,303,139.10
归属于母公司所有者权益合计		33,332,363.66	34,253,383.82
少数股东权益			
所有者权益合计		33,332,363.66	34,253,383.82
负债和所有者权益总计		74,752,555.61	79,785,332.55

法定代表人：李昂

主管会计工作负责人：林洪刚

会计机构负责人：秦丽鸿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		556,612.53	9,969,455.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,558,233.15
应收账款	十四、1	42,351,928.22	42,351,006.45
应收款项融资			

预付款项		1,575,114.90	1,247,900.16
其他应收款	十四、2	2,428,955.69	2,168,337.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,217,431.0419	12,712,486.59
合同资产		119,850.89	119,850.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,306,900.90	1,306,900.90
流动资产合计		67,556,794.17	71,434,171.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,743,070.09	1,743,070.09
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		4,061,486.17	4,271,115.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		48,561.13	54,262.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		71,448.95	
其他非流动资产		1,626,054.84	1,626,054.84
非流动资产合计		7,550,621.18	7,694,503.20
资产总计		75,107,415.35	79,128,674.43
流动负债：			
短期借款			10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,853,184.19	14,646,063.03
预收款项			
合同负债		12,886,327.18	11,024,621.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		542,570.75	595,213.04
应交税费		293,858.06	335,542.31

其他应付款		6,937,934.42	766,178.97
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			
其他流动负债		7,734,351.21	7,869,472.49
流动负债合计		41,248,225.81	45,237,091.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		41,248,225.81	45,237,091.72
所有者权益：			
股本		50,000,005.00	50,000,005.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,006,228.57	5,006,228.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,293,359.44	
盈余公积			2,293,359.44
一般风险准备			
未分配利润		-23,440,403.47	-23,408,010.30
所有者权益合计		33,859,189.54	33,891,582.71
负债和所有者权益合计		75,107,415.35	79,128,674.43

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		20,456,314.57	21,100,586.92
其中：营业收入	六、24	20,456,314.57	21,100,586.92
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,115,720.06	23,348,231.59
其中：营业成本	六、24	15,438,735.25	17,616,559.08
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、25	104,936.64	110,078.33
销售费用	六、26	730,907.24	837,908.17
管理费用	六、27	2,167,826.24	2,120,775.29
研发费用	六、28	2,470,501.07	2,238,325.70
财务费用	六、29	202,813.62	424,585.02
其中：利息费用	六、29	197,199.95	184,874.99
利息收入	六、29	5,839.84	-11,703.83
加：其他收益	六、30	20,817.00	252,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	-478,587.25	801,452.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	9,506.00	25,415.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、33	78,108.06	40,389.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,029,561.68	-1,127,587.56
加：营业外收入	六、34	5,504.02	230,015.03
减：营业外支出	六、35	0.03	200.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,024,057.69	-897,772.83
减：所得税费用	六、36	-103,037.53	139,181.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-921,020.16	-1,036,954.03
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）		-921,020.16	-1,036,954.03
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		-921,020.16	-1,036,954.03

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-921,020.16	-1,036,954.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-921,020.16	-1,036,954.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	-0.02	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）	十五、2	-0.02	-0.02

法定代表人：李昂

主管会计工作负责人：林洪刚

会计机构负责人：秦丽鸿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十四、4	19,599,559.79	19,419,500.39
减：营业成本	十四、4	14,449,891.51	16,290,198.08
税金及附加		102,005.90	109,259.51
销售费用		358,194.03	462,258.68
管理费用		1,768,403.77	1,751,217.60
研发费用		2,470,501.07	2,238,325.70
财务费用		201,716.70	423,026.65
其中：利息费用		197,199.95	184,874.99
利息收入		5,134.26	-9,964.10
加：其他收益			252,800.00

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-476,326.33	810,328.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		9,506.00	25,415.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		78,108.06	40,389.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-139,865.46	-725,853.30
加：营业外收入		5,000	230,015.02
减：营业外支出		0.01	2.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-134,865.47	-495,840.31
减：所得税费用		-102,472.30	141,250.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,393.17	-637,090.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,393.17	-637,090.37
（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			
六、综合收益总额		-32,393.17	-637,090.37
七、每股收益：			
（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	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,514,562.90	32,464,900.76
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		41,797.02	
收到其他与经营活动有关的现金	六、37（1）	3,602,464.93	1,499,187.68
经营活动现金流入小计		29,158,824.85	33,964,088.44
购买商品、接受劳务支付的现金		23,348,362.38	31,075,796.70
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		5,239,176.69	5,281,635.76
支付的各项税费		595,469.34	1,365,501.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、37（2）	5,465,111.02	4,352,289.70
经营活动现金流出小计		34,648,119.43	42,075,224.14
经营活动产生的现金流量净额		-5,489,294.58	-8,111,135.70
二、投资活动产生的现金流量：			
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		61,300.00	40,389.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		61,300.00	40,389.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,190.26	88,727.61
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			
投资活动现金流出小计		119,190.26	88,727.61
投资活动产生的现金流量净额		-57,890.26	-48,338.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37（3）	6,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,600,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,199.95	5,645,703.99
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、37（4）	600,000.00	235,849.05
筹资活动现金流出小计		10,797,199.95	15,881,553.04
筹资活动产生的现金流量净额		-4,197,199.95	-2,881,553.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、38(1)	-9,744,384.79	-11,041,027.03
加：期初现金及现金等价物余额	六、38(1)	10,368,801.93	14,380,644.66
六、期末现金及现金等价物余额	六、38(1)	624,417.14	3,339,617.63

法定代表人：李昂

主管会计工作负责人：林洪刚

会计机构负责人：秦丽鸿

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,883,492.83	30,999,516.75
收到的税费返还		41,797.02	
收到其他与经营活动有关的现金		3,499,341.64	699,282.55
经营活动现金流入小计		28,424,631.49	31,698,799.30
购买商品、接受劳务支付的现金		23,107,324.29	30,242,831.34
支付给职工以及为职工支付的现金		4,096,022.78	4,261,878.89
支付的各项税费		592,538.60	1,344,687.41
支付其他与经营活动有关的现金		5,404,746.57	3,244,175.77
经营活动现金流出小计		33,200,632.24	39,093,573.41
经营活动产生的现金流量净额		-4,776,000.75	-7,394,774.11
二、投资活动产生的现金流量：			
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		61,300.00	40,389.32

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		61,300.00	40,389.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,752.21	88,727.61
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			
投资活动现金流出小计		70,752.21	88,727.61
投资活动产生的现金流量净额		-9,452.21	-48,338.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,600,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,199.95	5,645,703.99
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	235,849.05
筹资活动现金流出小计		10,797,199.95	15,881,553.04
筹资活动产生的现金流量净额		-4,197,199.95	-2,881,553.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,982,652.91	-10,324,665.44
加：期初现金及现金等价物余额		9,424,965.78	12,708,879.99
六、期末现金及现金等价物余额		442,312.87	2,384,214.55

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

辽宁华夏天通科技股份有限公司
2022 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

(1) 辽宁华夏天通科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为辽宁华夏天通实业有限公司, 公司于2001年10月16日在沈阳市工商行政管理局办理了工商登记并领取了企业法人营业执照。公司设立时注册资本为500万元, 股东以存货501.64万元作为首次出资。此次出资业经辽宁华伟会计师事务所出具的辽华伟验字[2001]第99号验证。出资后本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)	持股比例(%)
刘承姝	实物出资	300.00	60.00
郎秀岩	实物出资	200.00	40.00
合计		500.00	100.00

(2) 根据股东会决议、修改后的公司章程及工商核准通知书, 公司于2002年5月28日将公司名称由辽宁华夏天通实业有限公司更名为辽宁华夏天通安防工程有限公司。

(3) 2007年4月根据股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议, 股东刘承姝将全部股权300.00万元转让给新股东郎士哲, 股东郎秀岩将全部股权200.00万元转让给新股东李春辉, 此次股权转让后, 公司账面实收资本、营业执照注册资本仍为500.00万元, 股权转让后本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)	持股比例(%)
郎士哲	实物出资	300.00	60.00
李春辉	实物出资	200.00	40.00
合计		500.00	100.00

(4) 根据股东会决议、修改后的公司章程及工商核准通知书, 公司于2010年10月8日将法定代表人刘承姝变更为郎士哲。

(5) 2011年8月根据股东会决议、修改后的公司章程及股权转让协议, 股东郎士哲将全部股权300.00万元转让给新股东李昂, 此次股权转让后, 公司账面实收资本、营业执照注册资本仍为500.00万元, 股权转让后本公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	持股金额(万元)	持股比例(%)
李昂	实物出资	300.00	60.00
李春辉	实物出资	200.00	40.00

股东名称	出资方式	持股金额（万元）	持股比例（%）
合计		500.00	100.00

（6）根据股东会决议、修改后的公司章程及工商核准通知书，公司于2011年8月16日将法定代表人郎士哲变更为李昂。

（7）由于本公司股东首次出资的实物未经评估，2016年7月21日公司临时股东会决议，公司股东李昂、李春辉分别以货币资金300万元和200万元对本公司再次出资，新增出资作为本公司的资本公积。本次出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所出具了瑞华黑验字[2016]23040001号验资报告验证。

（8）2016年4月11日根据召开的股东会决议、修改后的公司章程规定，公司增加注册资本500.00万元，由股东郎秀岩于2020年9月14日之前缴足。2016年8月30日新股东郎秀岩以货币出资1,756,400.00元、实物（房产）出资3,243,600.00元。增资后本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）	持股比例（%）
李昂	实物出资	300.00	30.00
李春辉	实物出资	200.00	20.00
郎秀岩	货币/实物出资	500.00	50.00
合计		1,000.00	100.00

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所出具的瑞华黑验字[2016]23040003号验资报告验证。黑龙江众华资产评估有限公司已对郎秀岩出资的房屋进行了评估，并出具了黑众华评报字[2016]第055号资产评估报告。

（9）2016年10月11日股东李春辉将全部股权转让给新股东郎秀红；2016年10月14日股东郎秀红将全部股权转让给郎秀岩。上述股权转让后，有限公司注册资本仍为人民币10,000,000.00元，股权结构如下：

股东名称	出资方式	持股金额（万元）	持股比例（%）
李昂	实物出资	300.00	30.00
郎秀岩	货币/实物出资	700.00	70.00
合计		1,000.00	100.00

（10）根据有限公司2016年10月20日的股东会决议，全体股东一致同意作为发起人，以2016年8月31日为基准日，以公司经审计的净资产43,306,414.85元，按1: 0.231的比例折合为股本1,000万股整体变更为股份公司，本次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所出具的瑞华黑验字[2016]23040004号验资报告验证，并于2016年11月2日取得沈阳市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91210102732331200T。

股东名称	出资方式	持股金额（万元）	持股比例（%）
李昂	实物出资	300.00	30.00
郎秀岩	货币/实物出资	700.00	70.00
合计		1,000.00	100.00

（11）根据公司2016年11月21日召开的2016年股东大会决议及各方签署的增资协议书，公司对营口天域投资管理合伙企业（有限合伙）定向发行人民币普通股921,658.00股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币4.34元，融资额共计3,999,995.72元，其中增加股本人民币921,658.00元，转入资本公积人民币3,078,337.72元。公司申请增加注册资本人民币921,658.00元，变更注册资本后，股东为郎秀岩、李昂及营口天域投资管理合伙企业（有限合伙）。

股东名称	出资方式	持股金额（元）	持股比例（%）
李昂	实物出资	3,000,000.00	27.47
郎秀岩	货币/实物出资	7,000,000.00	64.09
营口天域投资管理合伙企业（有限合伙）	货币出资	921,658.00	8.44
合计		10,921,658.00	100.00

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所出具的瑞华黑验字[2016]23040005号验资报告验证。

2017年4月13日，公司股份在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。股票代码为871361，证券简称：华夏天通。

2018年11月16日，公司名称变更为辽宁华夏天通科技股份有限公司。

（12）根据2020年9月2日召开的2020年第二次临时股东大会决议，以公司现有总股本10,921,658股为基数，向全体股东每10股转增15股。分红前本公司总股本为10,921,658股，分红后总股本增至27,304,145股。

（13）根据2021年5月6日召开的2020年年度股东大会决议，以公司现有总股本27,304,145股为基数，向全体股东以未分配利润每10股送红股2.82002股，以资本公积每10股转增5.49222股。分红前本公司总股本为27,304,145股，分红后总股本增至50,000,005股。

截至2021年12月31日，公司注册资本为人民币50,000,005.00元，统一社会信用代码：91210102732331200T，公司法定代表人：李昂；住所：沈阳市和平区三好街90甲5号；营业期限为2001年10月16日至长期。

2、公司经营范围：

建筑智能化工程，消防设施工程，人防工程设计，各类工程建设活动，建筑智能化系统设计，建设

工程设计，消防技术服务，保安服务，互联网信息服务，第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：软件开发，物联网技术研发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动），互联网数据服务，信息系统集成服务，数据处理和存储支持服务，广告设计、代理，电子、机械设备维护（不含特种设备），电气设备修理，通用设备修理，专用设备修理，安防设备销售，消防器材销售，汽车零配件批发，汽车零配件零售，电子产品销售，计算机软硬件及辅助设备批发，计算机软硬件及辅助设备零售，物联网应用服务，物联网技术服务，安全系统监控服务，电子元器件制造，电子元器件零售，电子元器件批发，变压器、整流器和电感器制造，通讯设备销售，通信设备制造，集成电路销售，电力电子元器件销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、公司基本组织架构

本公司设立了股东大会等法人治理结构，由总经理负责公司的日常经营管理。公司下设工程部、采购部、销售部、财务部、监察部、综合管理部、研发部、营口分公司、大连分公司、阜新分公司、成都分公司等主要业务及职能部门。

4、本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事消防、安防工程及相关设备的施工、安装与维护以及软件和信息技术服务业，为建筑工程项目的业主或施工总承包单位提供安防和消防系统及智能化设施的施工、安装，消防设施维护、保养、检测服务。同时提供城市联网报警服务中心的运营、保安业务及劳务派遣服务。

5、本财务报表业经本公司董事会于2022年8月18日决议批准报出。

6、截至2022年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团从事主要从事消防和安防工程及相关设备的施工、安装与维护，为建筑工程项目的业主或施工总承包单位提供安防和消防系统及智能化设施的施工、安装，消防设施维护、保养、检测服务。同时提供城市联网报警服务中心的运营、保安业务及劳务派遣服务。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20 “收入”、15、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26 “重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行

会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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。

7、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余

成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生

工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

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

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

8、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账

面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为一般企业单位，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为应收取的各类保证金、押金、代垫款等应收款项。
关联方组合	本组合为应收关联方款项。

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品以及摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8、金融资产减值。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融

工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	3-5	1-10	18.00-33.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0-10	18.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
商标权	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

20、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控

制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入主要包括消防工程收入、安防工程收入、维保服务收入、联网报警服务收入、销售商品及材料销售收入、研发服务收入。本集团给予客户的信用期通常为 60 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

①消防工程收入确认方法

本集团向客户提供消防工程服务，因客户能够控制本集团履约过程中在建的商品、本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据工程形象进度制作工程进度确认表，并以经确认的进度确认表上的完工进度作为履约进度的依据。

②安防工程收入确认方法：本集团向客户提供安防工程服务，安防工程项目合同金额较小、工期较短，在工程竣工验收，客户已经付款或取得客户承诺付款凭据时，本集团在该时点确认收入实现。

③维保服务收入确认方法：本集团向客户提供的维保服务，按合同规定期限已完成维保服务，客户已经付款或取得客户承诺付款凭据时，本集团在该时点确认收入实现。

④联网报警服务收入确认方法：本集团向客户提供联网报警服务，因客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，本集团从事的工作或发生的投入是在整个履约期间内平均发生，本集团按照直线法确认收入。

⑤销售商品及材料收入确认方法：本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

⑥研发服务收入确认方法：本集团研发服务通常仅包括转让系统平台或软件的履约义务，在研发服务完工并收到客户的验收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

21、 合同成本

本集团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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

22、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收

的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负

债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在

未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为经营租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法

将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

以下租赁政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更：无

（2）会计估计变更：无

26、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

如本附注四、20、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行

结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5） 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人按 3%预征率预缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴/详见下表。

合并范围内各公司 2022 年度执行的企业所得税率：

纳税主体名称	所得税税率
辽宁华夏天通科技股份有限公司	15%
辽宁天通保安服务有限公司	25%
辽宁天通保安培训中心有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2021年9月24日获取了辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的证书编号为GR202121000304号《高新技术企业证书》，有效期：三年，本公司2021年度至2023年度享受高新技术企业税收优惠，减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴

纳企业所得税。” 本公司之子公司辽宁天通保安服务有限公司，享受上述税收优惠政策。

（2）增值税

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号)第七条规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，本公司子公司辽宁天通保安服务有限公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额；根据《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，本公司子公司辽宁天通保安服务有限公司作为生活性服务业纳税人，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳税额，2019 年 10 月转为小规模纳税人。

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020年第13号），自2020年3月1日至5月31日，对湖北省增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的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。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）规定：《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第13号）规定的税收优惠政策实施期限延长到2021年12月31日。本公司之子公司辽宁天通保安服务有限公司为小规模纳税人，享受上述税收优惠政策。

（2）个人所得税

根据《关于股权奖励和转增股本个人所得税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 80 号）的规定：“上市公司或在全国中小企业股份转让系统挂牌的企业转增股本（不含以股票发行溢价形成的资本公积转增股本），按现行有关股息红利差别化政策执行”。

根据《关于继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司股息红利差别化个人所得税政策的公告》（财政部 税务总局 证监会公告 2019 年第 78 号）的规定：“现就继续实施全国中小企业股份转让系统挂牌公司（以下简称挂牌公司）股息红利差别化个人所得税政策公告如下：个人持有挂牌公司的股票，持股期限超过 1 年的，对股息红利所得暂免征收个人所得税”。 本公司的个人股东因收取股息红利以及股票发行溢价的资本公积转增股本而享受上述税收优惠。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2021 年 12 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“本期”指 2022 年 1-6 月，“上期”指 2021 年 1-6 月

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	12,036.79	9,793.64
银行存款	726,680.01	10,903,498.29
合 计	738,716.80	10,913,291.93

于 2022 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的银行存款为人民币 114,299.66 元，分别系中国农业银行股份有限公司沈阳南湖支行被人民法院冻结资金 100,000.00 元整和中国银行营口永红支行被人民法院冻结资金 14,299.66 元整。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票	4,537,991.91	4,571,491.91
小 计	4,537,991.91	4,771,491.91
减：坏账准备	4,537,991.91	3,180,763.76
合 计	0.00	1,590,728.15

(1) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	262,000.00	1,085,401.19
合 计	262,000.00	1,085,401.19

(2) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,358,233.15
合 计	1,358,233.15

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	4, 537, 991. 91	100. 00	4, 537, 991. 91	100. 00	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
商业承兑汇票	4,537,991.91	100.00	4,537,991.91	100.00	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计	4,537,991.91	——	4,537,991.91	——	

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	3,123,165.71	65.45	3,123,165.71	100.00	
其中：					
商业承兑汇票	3,123,165.71	65.45	3,123,165.71	100.00	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,648,326.20	34.55	57,598.05	3.49	1,590,728.15
其中：					
商业承兑汇票	1,448,326.20	30.35	57,598.05	3.49	1,390,728.15
银行承兑汇票	200,000.00	4.20			200,000.00
合 计	4,771,491.91	——	3,180,763.76	——	1,590,728.15

①期末单项计提坏账准备的应收票据

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳鼎凯园区建设发展有限公司	216,925.01	216,925.01	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
沈阳际杰置业有限公司	1,197,901.19	1,197,901.19	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
葫芦岛嘉汕置业有限公司	423,168.07	423,168.07	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
辽宁恒阳健康置业有限公司	1,169,046.40	1,169,046.40	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
辽宁融涛伟业置业有限公司	804,271.29	804,271.29	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
辽阳恒盛置业有限公司	170,906.96	170,906.96	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
沈阳悦通置业有限公司	555,772.99	555,772.99	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
合 计	4,537,991.91	4,537,991.91	100.00	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票账龄组合	57,598.05		1,005.00		56,593.05
商业承兑汇票单	3,123,165.71	1,358,233.15			4,481,398.86

类 别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
项计提					
合 计	3,180,763.76	1,358,233.15	1,005.00		4,537,991.91

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	22,912,218.31
1 至 2 年	12,449,263.98
2 至 3 年	6,802,890.99
3 至 4 年	2,832,942.66
4 至 5 年	2,741,390.17
5 年以上	27,089,687.00
小 计	74,828,393.11
减：坏账准备	31,319,807.27
合 计	43,508,585.84

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	23,955,645.60	32.01	23,955,645.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	50,872,747.51	67.99	7,364,161.67	14.48	43,508,585.84
其中：					
账龄组合	50,872,747.51	67.99	7,364,161.67	14.48	43,508,585.84
合 计	74,828,393.11	—	31,319,807.27	—	43,508,585.84

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	23,955,645.60	31.67	23,955,645.60	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	51,677,501.85	68.33	8,227,220.42	15.92	43,450,281.43
其中：					
账龄组合	51,677,501.85	68.33	8,227,220.42	15.92	43,450,281.43
合 计	75,633,147.45	——	32,182,866.02	——	43,450,281.43

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒大长基(沈阳)置业有限公司	7,880,798.11	7,880,798.11	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
辽宁恒阳健康置业有限公司	2,655,277.93	2,655,277.93	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
辽阳恒盛置业有限公司	3,379,075.69	3,379,075.69	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
营口嘉隆置业有限公司	5,452,454.84	5,452,454.84	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
葫芦岛嘉汕置业有限公司	2,012,014.44	2,012,014.44	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
沈阳嘉凯置业有限公司	623,995.56	623,995.56	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
盘锦嘉鼎置业有限公司	599,858.38	599,858.38	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
抚顺嘉鑫置业有限公司	489,823.80	489,823.80	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
沈阳悦通置业有限公司	414,333.96	414,333.96	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
沈阳嘉汇置业有限公司	349,689.04	349,689.04	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
沈阳嘉兴置业有限公司	94,461.93	94,461.93	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
本溪嘉熙置业有限公司	3,861.92	3,861.92	100.00	客户财务困难，预

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
				计无法收回款项。
合 计	23,955,645.60	23,955,645.60	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	23,363,453.13	923,218.17	3.95
1至2年	12,984,992.85	1,166,238.46	8.98
2至3年	7,470,437.33	1,120,489.87	15.00
3至4年	2,832,942.66	849,882.80	30.00
4至5年	2,477,268.04	1,560,678.87	63.00
5年以上	1,743,653.50	1,743,653.50	100.00
合 计	50,872,747.51	7,364,161.67	

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	8,227,220.42	-863,058.75				7,364,161.67
合 计	8,227,220.42	-863,058.75				7,364,161.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,648,880.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,063,947.37 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,728,873.10	98.90	1,255,105.16	99.60
1至2年	17,681.00	1.01	320.00	0.03

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	1,534.00	0.09	4,687.00	0.37
3 年以上				
合 计	1,748,088.10	—	1,260,112.16	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,018,584.71 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 58.27%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,003,274.21	2,212,380.88
合 计	2,003,274.21	2,212,380.88

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	919,193.60
1 至 2 年	1,054,723.00
2 至 3 年	292,833.91
3 至 4 年	296,300.00
4 至 5 年	
5 年以上	586,204.00
小 计	3,149,254.51
减：坏账准备	1,145,980.30
合 计	2,003,274.21

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	2,995,310.94	3,132,998.61

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代缴税款		19,980.00
押金	10,220.00	40,522.00
代缴职工社会保险	73,360.50	80,235.88
其他	70,363.07	100,206.84
小 计	3,149,254.51	3,373,943.33
减：坏账准备	1,145,980.30	1,161,562.45
合 计	2,003,274.21	2,212,380.88

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	368,520.09		793,042.36	1,161,562.45
2022 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-15,582.15			-15,582.15
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	352,937.94		793,042.36	1,145,980.30

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	368,520.09	-15,582.15				352,937.94
单项计提	793,042.36					793,042.36

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合 计	1,161,562.45	-15,582.15				1,145,980.30

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建设银行股份有限公司辽宁省分行(省建行)	履约保证金	675,000.00	1-4年	21.43	71,250.00
营口嘉隆置业有限公司(营口恒大城首期)	履约保证金	450,000.00	5年以上	14.29	450,000.00
辽宁工程招标有限公司	投标保证金	260,000.00	1-3年	8.26	10,400.00
沈阳融创置业有限公司	投标保证金	200,000.00	1-2年	6.35	18,000.00
辽宁融涛伟业置业有限公司	投标保证金	179,418.06	1年以内	5.70	7,176.72
合 计	——	1,764,418.06	——	56.03	556,826.72

6、 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,642,182.78		2,642,182.78
合同履约成本	16,587,253.26		16,587,253.26
合 计	19,229,436.04		19,229,436.04

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	439,629.37		439,629.37
合同履约成本	12,282,157.72		12,282,157.72
合 计	12,721,787.09		12,721,787.09

7、 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防工程质保金	103,282.70	4,131.31	99,151.39	1,067,312.32	82,091.02	985,221.30
安防工程质保金	21,561.98	862.48	20,699.50	857,520.91	96,836.48	760,684.43
减：计入其他非流动资产（附注六、12）				1,799,988.55	173,933.71	1,626,054.84
合 计	124,844.68	4,993.79	119,850.89	124,844.68	4,993.79	119,850.89

8、其他流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵顶商品房	1,328,358.90	21,458.00	1,306,900.90
合 计	1,328,358.90	21,458.00	1,306,900.90

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵顶商品房	1,337,864.90	30,964.00	1,306,900.90
合 计	1,337,864.90	30,964.00	1,306,900.90

注：上述商品房为开发商抵债房产，签定了抵债合同，未办理产权变更手续，该房产拟出售。

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,153,919.60	4,325,358.51
固定资产清理		
合 计	4,153,919.60	4,325,358.51

固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	4,368,169.32	4,131,358.55	1,324,719.69	9,824,247.56
2、本期增加金额		111,712.38		111,712.38
（1）购置		111,712.38		111,712.38
（2）在建工程转入				

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合 计
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额		192,563.25		192,563.25
(1) 处置或报废		192,563.25		192,563.25
(2) 因合并范围变化而减少				
4、期末余额	4,368,169.32	4,050,507.68	1,324,719.69	9,743,396.69
二、累计折旧				
1、期初余额	1,049,301.23	3,202,641.44	1,246,946.38	5,498,889.05
2、本期增加金额	103,911.00	157,366.99	12,245.14	273,523.13
(1) 计提	103,911.00	157,366.99	12,245.14	273,523.13
(2) 其他				
3、本期减少金额		182,935.09		182,935.09
(1) 处置或报废		182,935.09		182,935.09
(2) 因合并范围变化而减少				
4、期末余额	1,153,212.23	3,177,073.34	1,259,191.52	5,589,477.09
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 因合并范围变化而减少				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,214,957.09	873,434.34	65,528.17	4,153,919.60
2、期初账面价值	3,318,868.09	928,717.11	77,773.31	4,325,358.51

10、 无形资产

项 目	商标权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	5,825.24	251,605.13	257,430.37
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 因合并范围变化而减少			
4、期末余额	5,825.24	251,605.13	257,430.37
二、累计摊销			
1、期初余额	1,699.25	138,708.34	140,407.59
2、本期增加金额	291.30	12,580.26	12,871.56
(1) 计提	291.30	12,580.26	12,871.56
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 因合并范围变化而减少			
4、期末余额	1,990.55	151,288.60	153,279.15
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,834.69	100,316.53	104,151.22
2、期初账面价值	4,125.99	112,896.79	117,022.78

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	544,676.86	81,222.13	36,831.80	9,207.95
可抵扣亏损	529,420.17	132,355.04	529,420.17	132,355.04
合 计	1,074,097.03	213,577.17	566,251.97	141,562.99

(2) 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	36,698,251.93	36,698,251.93
合 计	36,698,251.93	36,698,251.93

12、 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防工程质保金	964,029.62	77,959.71	886,069.91	964,029.62	77,959.71	886,069.91
安防工程质保金	835,958.93	95,974.00	739,984.93	835,958.93	95,974.00	739,984.93
合 计	1,799,988.55	173,933.71	1,626,054.84	1,799,988.55	173,933.71	1,626,054.84

13、 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		10,000,000.00
信用借款		
合 计		10,000,000.00

14、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	12,888,438.07	14,764,737.93
合 计	12,888,438.07	14,764,737.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳宏峰扬建材销售有限公司	161,155.59	未结算
合 计	161,155.59	—

15、 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
消防工程款	11,615,692.53	8,629,177.84
安防工程款	1,270,634.65	2,395,444.04
执法管理服务平台项目工程款		
合 计	12,886,327.18	11,024,621.88

16、 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	595,213.04	5,444,182.57	5,463,271.12	576,124.49
二、离职后福利-设定提存计划		14,208.48	14,208.48	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	595,213.04	5,458,391.05	5,477,479.60	576,124.49

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	582,091.22	3,883,402.07	3,932,639.61	532,853.68
2、职工福利费		118,921.80	118,841.80	80.00
3、社会保险费	1,890.00	1,179,763.08	1,148,099.34	33,553.74
其中：医疗保险费	1,890.00	429,741.77	431,631.77	
工伤保险费		42,444.34	42,444.34	
生育保险费		25,006.20	25,006.20	
4、住房公积金		178,648.80	178,648.80	
5、工会经费和职工教育经费	11,231.82	83,446.82	85,041.57	9,637.07
6、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				
合 计	595,213.04	5,444,182.57	5,463,271.12	576,124.49

(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		675,258.12	642,721.16	32,536.96
2、失业保险费		21,102.39	20,085.61	1,016.78
合 计		696,360.51	662,806.77	33,553.74

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	130,354.15	186,959.91
企业所得税	136,861.87	136,861.87
城市维护建设税	1,1351.69	8,448.11
教育费附加	9,258.36	7,904.81
地方教育费附加	6,172.23	5,451.81
印花税	1,659.70	159.41
河道费	12,697.14	12,697.14
合 计	308,355.14	358,483.04

18、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,026,595.86	919,420.35
合 计	7,026,595.86	919,420.35

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
维修欠款	3,205.00	
垫付款	9,200.00	35,000.00
工会	70,794.18	153,241.38
服务费	194,218.00	64,678.97
检测费		6,500.00
软件研发费	670,000.00	660,000.00
社保及生育险	79,178.68	
借款	6,000,000.00	
合 计	7,026,595.86	919,420.35

19、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,448,950.02	6,584,071.30
票据未终止确认	1,285,401.19	1,285,401.19
合 计	7,734,351.21	7,869,472.49

20、 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	小计	
股份总数	50,000,005.00						50,000,005.00

21、 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	5,263,158.48			5,263,158.48
其他资本公积				
合 计	5,263,158.48			5,263,158.48

22、 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	2,293,359.44			2,293,359.44
任意盈余公积				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,293,359.44			2,293,359.44

23、 未分配利润

项 目	本期期末	本期期初
调整前上年期末未分配利润	-23,303,139.10	15,193,906.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-23,303,139.10	15,193,906.20
加：本期归属于母公司股东的净利润	-921,020.16	-25,336,393.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,460,829.00
转作股本的普通股股利		7,699,823.00
期末未分配利润	-24,224,159.26	-23,303,139.10

24、 营业收入和营业成本

（1） 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,795,193.87	14,672,980.44	18,921,990.20	16,349,284.18
其他业务	1,661,120.70	765,754.81	2,178,596.72	1,267,274.90
合 计	20,456,314.57	15,438,735.25	21,100,586.92	17,616,559.08

（2） 本年合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
市场或客户类型		
建筑施工	11,970,850.89	13,878,417.06
提供服务	6,824,342.98	5,043,573.14
合计	18,795,193.87	18,921,990.20
商品类型		
消防工程	9,929,801.27	11,187,407.25

合同分类	本期发生额	上期发生额
安防工程	1,956,143.96	2,576,929.47
维保服务	4,564,549.11	3,989,334.08
报警服务费	794,366.17	984,574.12
研发服务	1,550,333.36	183,745.28
合计	18,795,193.87	18,921,990.20
按经营地区分类		
东北地区	18,795,193.87	18,921,990.20
合计	18,795,193.87	18,921,990.20

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	37,302.64	31,850.24
教育费附加	26,926.86	22,943.06
房产税	18,346.44	20,146.44
土地使用税	290.10	290.10
车船使用税	14,130.00	12,060.00
印花税	7,940.60	22,788.49
合 计	104,936.64	110,078.33

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	370,412.52	249,000.00
折旧费		5,877.00
办公费	179,838.61	370,530.20
差旅费	78,473.29	89,352.06
招待费	102,182.82	122,934.93
其他		213.98
合 计	730,907.24	837,908.17

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,108,869.51	833,580.40
折旧费	111,699.37	194,197.82
办公费	297,457.84	431,278.46
差旅费	18,097.08	13,982.70
招待费	125,211.96	116,740.66
物料消耗	174,666.77	174,109.93
水电费	31,115.48	51,327.13
摊销费	5,701.56	5,701.56
中介机构服务费	293,406.67	291,356.12
其他	1,600.00	8,500.51
合 计	2,167,826.24	2,120,775.29

28、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,451,573.45	1,381,660.03
办公费	57,955.87	41,055.31
材料费	475,404.00	729,584.52
差旅费	27,405.04	43,261.43
咨询费	6,563.03	94.34
外委费用	424,528.30	
车辆费用	27,071.38	42,670.07
合 计	2,470,501.07	2,238,325.70

29、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	197,199.95	184,874.99
减：利息收入	5,839.84	11,703.83
银行手续费	11,453.51	15,564.81
担保费		235,849.05
合 计	202,813.62	424,585.02

30、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴	20,817.00	202,800.00	20,817.00
研发补贴		50,000.00	
合 计	20,817.00	252,800.00	20,817.00

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、34 营业外收入”。

31、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-1,357,228.15	-117,820.11
应收账款减值损失	863,058.75	886,202.49
其他应收款坏账损失	15,582.15	32,970.28
合 计	-478,587.25	801,452.66

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
其他流动资产减值损失	9,506.00	
其他非流动资产减值损失		25,415.13
合 计	9,506.00	25,415.13

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	78,108.06	40,389.32	78,108.06
合 计	78,108.06	40,389.32	78,108.06

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	5,000.00		5,000.00
其他	504.02	230,015.03	504.02
合 计	5,504.02	230,015.03	5,504.02

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴		20,817.00			202,800.00		与收益相关
研发补贴					50,000.00		与收益相关
高新技术企业补助	5,000.00						与收益相关
合 计	5,000.00	20,817.00			252,800.00		

35、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	0.03	200.30	0.03
合 计	0.03	200.30	0.03

36、 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	-31,023.35	15,888.58
递延所得税费用	-72,014.18	123,292.62
合 计	-103,037.53	139,181.20

(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	-1,024,057.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-153,608.65
子公司适用不同税率的影响	-111,149.02
调整以前期间所得税的影响	-41,797.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,301,220.63
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	5,504,737.79
研发费用加计扣除影响	
所得税费用	-103,037.53

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	5,839.84	11,703.83
收回投标保证金	3,570,808.09	1,234,683.85
收到政府补助	25,817.00	252,800.00
合 计	3,602,464.93	1,499,187.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	2,211,209.33	1,214,604.04
付现费用	783,400.62	899,359.96
研发支出	2,470,501.07	2,238,325.70
合 计	5,465,111.02	4,352,289.70

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到股东出借资金	6,600,000.00	
合 计	6,600,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还股东出借资金	600,000.00	
合 计	600,000.00	

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-921,020.16	-1,036,954.03
加：资产减值准备	9,506.00	25,415.13
信用减值损失	478,587.25	801,452.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	273,523.13	417,480.75
无形资产摊销	12,871.56	12,871.56
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-78,108.06	-40,389.32
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	5,613.67	420,724.04
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)	-72,014.18	140,079.71
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-6,507,648.95	-8,470,028.30
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,780,065.74	-6,929,846.55
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,089,460.90	6,548,058.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,489,294.58	-8,111,135.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	624,417.14	3,339,617.63
减: 现金的期初余额	10,368,801.93	14,380,644.66
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	-9,744,384.79	-11,041,027.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期余额
一、现金	624,417.14	3,339,617.63
其中: 库存现金	12,036.79	12,486.26
可随时用于支付的银行存款	612,380.35	3,124,581.52
可随时用于支付的其他货币资金		202,549.85

项 目	期末余额	上期余额
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	624,417.14	3,339,617.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

39、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	114,299.66	诉前保全
合 计	114,299.66	

40、 政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业补助	5,000.00	营业外收入	5,000.00
稳岗补贴	20,817.00	其他收益	20,817.00

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
辽宁天通保安服务有限公司	营口市	营口市	安防工程、联网报警、劳务派遣	100.00		同一控制下企业合并
辽宁天通保安培训中心有限公司	营口市	营口市	保安培训		51.2987	设立

八、 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收账款、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、13)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

本集团管理层认为，采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益可能产生的影响并不重大，因此未披露敏感性分析。

2、信用风险

2022年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。为降低信用风险，本集团制订对客户的授信政策，对客户信用情况进行审核，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

流动性风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年6月30日			人民币元
项 目	1年以内	1年以上	合计
应付账款	12,727,282.48	161,155.59	12,888,438.07
其他应付款	7,026,595.86		7,026,595.86

九、 公允价值的披露

本集团无以公允价值后续计量的金融资产及金融负债。本公司管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

(1) 本公司无母公司，实际控制人为李昂先生、郎秀岩女士。

(2) 实际控制人所持股份情况

股东名称	关联关系	股东对本公司的持股比例 (%)	股东对本公司的表决权比例 (%)
李昂	实际控制人	27.47	27.47
郎秀岩	实际控制人	64.09	64.09

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益（在子公司中的权益）。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
营口市华夏天通房地产开发有限公司	实际控制人李昂持有该公司 50%的股权，实际控制人郎秀岩持有该公司 25%的股权
营口天通河海龙湾酒店有限公司	实际控制人郎秀岩持有该公司 40%的股权，实际控制人李昂持有该公司 60%的股权
辽宁天通物业服务有限公司	实际控制人郎秀岩持有该公司 40%的股权，实际控制人李昂持有该公司 60%的股权
营口天域投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人李昂持有营口天域投资管理合伙企业（有限合伙）38.75%的股权
营口市天通实业有限责任公司	实际控制人郎秀岩持有该公司 14.98%的股权
林洪刚	董事兼总经理
秦丽鸿	董秘兼财务总监
钟学库	董事
王健波	监事会主席
吴永涛	监事
苏杭	监事
栾跃鹏	董事

4、 关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
营口市天通实业有限责任公司	房屋	39,000.00	39,000.00

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
郎秀岩	3,000,000.00	2022年5月27日	2022年12月31日	股东出借给本公司款项用于扩大生产经营，无需支付利息。
郎秀岩	1,600,000.00	2022年6月1日	2022年12月31日	股东出借给本公司款项用于扩大生产经营，无需支付利息。
郎秀岩	2,000,000.00	2022年6月7日	2022年12月31日	股东出借给本公司款项用于扩大生产经营，无需支付利息。

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李昂	10,000,000.00	2021年6月9日	2022年6月8日	是
郎秀岩	10,000,000.00	2021年6月9日	2022年6月8日	是
辽宁天通保安服务有限公司	10,000,000.00	2021年6月9日	2022年6月8日	是

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	348,933.14	313,040.71

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2022年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

2、 或有事项

截至2022年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至2022年8月18日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 其他重要事项

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十四、 公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	21,780,222.65
1 至 2 年	12,388,991.47
2 至 3 年	6,801,376.61
3 至 4 年	2,832,942.66
4 至 5 年	2,741,390.17
5 年以上	27,089,327.00
小 计	73,634,250.56
减：坏账准备	31,282,322.34
合 计	42,351,928.22

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	23,955,645.60	32.53	23,955,645.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,678,604.96	67.47	7,326,676.74	14.75	42,351,928.22
其中：					
账龄组合	49,678,604.96	67.47	7,326,676.74	14.75	42,351,928.22
合 计	73,634,250.56	—	31,282,322.34	—	42,351,928.22

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	23,955,645.60	32.53	23,955,645.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	50,543,824.10	67.84	8,192,817.65	16.21	42,351,006.45
其中：					
账龄组合	50,543,824.10	67.84	8,192,817.65	16.21	42,351,006.45
合 计	74,499,469.70	—	32,148,463.25	—	42,351,006.45

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒大长基(沈阳)置业有限公司	7,880,798.11	7,880,798.11	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
辽宁恒阳健康置业有限公司	2,655,277.93	2,655,277.93	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
辽阳恒盛置业有限公司	3,379,075.69	3,379,075.69	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
营口嘉隆置业有限公司	5,452,454.84	5,452,454.84	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
葫芦岛嘉汕置业有限公司	2,012,014.44	2,012,014.44	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
沈阳嘉凯置业有限公司	623,995.56	623,995.56	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
盘锦嘉鼎置业有限公司	599,858.38	599,858.38	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
抚顺嘉鑫置业有限公司	489,823.80	489,823.80	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
沈阳悦通置业有限公司	414,333.96	414,333.96	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
沈阳嘉汇置业有限公司	349,689.04	349,689.04	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
沈阳嘉兴置业有限公司	94,461.93	94,461.93	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。
本溪嘉熙置业有限公司	3,861.92	3,861.92	100.00	客户财务困难，预计无法收回款项。

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合 计	23,955,645.60	23,955,645.60	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,231,457.47	889,258.30	4.00
1 至 2 年	12,924,720.34	1,163,224.83	9.00
2 至 3 年	7,468,922.95	1,120,338.44	15.00
3 至 4 年	2,832,942.66	849,882.80	30.00
4 至 5 年	2,477,268.04	1,560,678.87	63.00
5 年以上	1,743,293.50	1,743,293.50	100.00
合 计	49,678,604.96	7,326,676.74	

（3）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	8,192,817.65	-866,140.91				7,326,676.74
单项计提	23,955,645.60					23,955,645.60
合 计	32,148,563.25	-866,140.91				31,282,322.34

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,648,880.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,063,947.37 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,428,955.69	2,168,337.31

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,428,955.69	2,168,337.31

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,348,767.29
1 至 2 年	1,049,223.00
2 至 3 年	292,833.91
3 至 4 年	296,300.00
4 至 5 年	
5 年以上	586,204.00
小 计	3,573,328.20
减：坏账准备	1,144,372.51
合 计	2,428,955.69

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	2,987,810.94	3,087,531.01
代缴税款		19,980.00
押金	10,220.00	40,522.00
代缴职工社会险	73,360.50	80,235.88
其他	27,936.76	100,206.84
下拨分公司款项	474,000.00	
小 计	3,573,328.20	3,328,475.73
减：坏账准备	1,144,372.51	1,160,138.42
合 计	2,428,955.69	2,168,337.31

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	367,096.06		793,042.36	1,160,138.42
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-15,765.91			-15,765.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	351,330.15		793,042.36	1,144,372.51

④坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	367,096.06	-15,765.91				351,330.15
单项计提	793,042.36					793,042.36
合 计	1,160,138.42	-15,765.91				1,144,372.51

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国建设银行股份有限公司 辽宁省分行(省建行)	履约保证金	675,000.00	1-4 年	18.89	71,250.00
营口嘉隆置业有限公司（营 口恒大城首期）	履约保证金	450,000.00	3-4 年	12.59	450,000.00
辽宁工程招标有限公司	投标保证金	260,000.00	1 年以内	7.28	10,400.00
沈阳融创置业有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	5.60	18,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
辽宁融涛伟业置业有限公司	投标保证金	179,418.06	1-2 年	5.02	7,176.72
合 计	—	1,764,418.06	—	49.38	556,826.72

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	1,743,070.09		1,743,070.09	1,743,070.09		1,743,070.09
合 计	1,743,070.09		1,743,070.09	1,743,070.09		1,743,070.09

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增 加	本期减少	期末余额	本年计提减值 准备	减值准备期末 余额
辽宁天通保安 服务有限公司	1,743,070.09			1,743,070.09		
合 计	1,743,070.09			1,743,070.09		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,959,338.69	13,700,543.70	17,380,981.14	15,175,760.18
其他业务	1,640,221.10	749,347.81	2,038,519.25	1,114,437.90
合 计	19,599,559.79	14,449,891.51	19,419,500.39	16,290,198.08

十五、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	78,108.06	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
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	25,817.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	503.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	104,429.05	
所得税影响额	12,999.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	91,429.81	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、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（元/股）	
		基本每股 收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.76	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.04	-0.02	-0.02

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
