

Service
实为信息

实为信息

NEEQ：836300

武汉实为信息技术股份有限公司

Wuhan Shiwei Data Technology Co.,LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人范俐、主管会计工作负责人刘丹及会计机构负责人（会计主管人员）辜白鹭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不存在

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	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	68
附件 II	融资情况	68

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、实为、实为信息	指	武汉实为信息技术股份有限公司
股东大会		武汉实为信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉实为信息技术股份有限公司董事会
公司章程	指	武汉实为信息技术股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	武汉实为信息技术股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、长江保荐、长江承销保荐	指	长江承销保荐股份有限公司
众环会计师事务所、发行人会计师		中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
本年度、报告期		2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元		人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉实为信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Shiwei Data Technology Co., LTD -		
法定代表人	范俐	成立时间	2005年12月31日
控股股东	控股股东为（范俐）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（范俐），一致行动人为（范俐、柯汉波）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业--I65 软件和信息技术服务业--I653 信息技术咨询服务-I6530 信息技术咨询服务		
主要产品与服务项目	信息技术服务		
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	实为信息	证券代码	836300
挂牌时间	2016年3月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	13,960,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘丹	联系地址	武汉市江汉区江汉经济开发区汉口创业中心智慧大厦 412 室
电话	02783330457	电子邮箱	67881857@qq.com
传真	02783330457		
公司办公地址	武汉市江夏区金融港一路光谷智慧园 3A 栋	邮政编码	430200
公司网址	http://www.swinfotec.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420103781985489H		
注册地址	湖北省武汉市江汉区江汉经济开发区汉口创业中心智慧大厦 412 室		
注册资本（元）	13,960,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司的主营业务为信息技术服务，主要包括监理、咨询、检测、运维、档数数字化服务。销售方式为通过网站宣传，品牌推广，客户口碑等方式让“实为”信息技术服务品牌深入人心，让“实事求是、有所作为”的服务理念让客户放心，业绩覆盖多个政府行业，经验积累由量变转为质变，最终让“实为”信息技术服务变为客户的服务首选。同时，通过参与投标、商务谈判、客户介绍、服务试用等多种方式实现销售，签订合同。

公司服务范围遍布全国，收入来源为监理、咨询、检测、运维、档数数字化服务，历年来，坚持踏实有效的服务理念和工作作风，取得了骄人的业绩，多次受到建设单位和参建各方的奖励和好评。目前承接的咨询监理的项目建设总投资金额近 60 亿元人民币，累计完成各类项目 1200 余项。项目涵盖结构化布线工程、智能大厦工程、网络工程、软件工程、监控工程、通信工程及业务整合等多项信息工程技术方面，覆盖政府、银行、教育、工业、农业、科技、文化、卫生、体育、制造业、商业、物流、烟草多个行业领域，参与了国家信息技术服务监理规范标准起草和制定。公司厚积薄发、稳健经营、在为客户创造价值的同时，经营业绩达到年均 30% 的增长。同时，公司提炼和总结了信息化建设的有效方法和工具，实现了流程标准化、建设规范化、大大提高了项目的可控性和可预见性。公司坚持贯彻 ISO9001 质量体系，客户满意度持续提高，服务水平和服务范围日益提升，赢得了大量客户的支持和选择。

公司的支出主要是人工、差旅和公司对外购买技术支持相应的咨询支出。针对行业特点，公司高度重视员工培训，建立了培训机制、辅助机制和监督机制，培训机制采用急用先学，通过各种培训提高个人素质、能力和意愿；辅助机制通过标准化的文档、知识库、选择性的工具和方法，流程指导等辅助监理人员进行项目管理；监督机制通过质管部双重签认、过程监督检查等方法提高现场监理人员服务能力和工作效率，保证项目的顺利交付及实施周期。核心竞争力的不断提升，客户的积累和支持、团队的稳健，为公司的发展积累了雄厚的基础。

(二) 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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年 10 月 12 日第三次获得高新技术企业证书，证书有效期三年。

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	10,268,951.31	9,721,885.42	5.63%
毛利率%	30.07%	32.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	169,201.09	-13,081.78	1,393.41%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	119,201.09	-400.21	29,884.64%
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）	0.60%	-0.05%	-
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）	0.42%	-0.001%	-
基本每股收益	0.0121	-0.0009	-1,393.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,785,771.51	76,310,290.73	-0.69%
负债总计	47,332,223.78	48,025,944.09	-1.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,453,547.73	28,284,346.64	0.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.04	2.03	0.60%
资产负债率%（母公司）	62.46%	62.94%	-
资产负债率%（合并）	62.46%	62.94%	-
流动比率	1.26	1.24	-
利息保障倍数	-16.29	384.97	-
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	375,035.04	-2,562,647.69	-114.63%
应收账款周转率	0.86	0.65	-
存货周转率	0.42	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.69%	-24.76%	-
营业收入增长率%	5.63%	-29.80%	-
净利润增长率%	1,393.41%	-96.66%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,247,913.21	39.91%	29,976,087.20	39.28%	0.91%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	11,756,268.87	15.51%	12,098,016.98	15.87%	-2.82%

预付款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他应收款	357,564.94	0.47%	444,687.94	0.58%	-19.59%
存货	17,074,746.81	22.53%	17,074,746.81	22.38%	0.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	15,023,559.77	19.82%	15,391,033.89	20.19%	-2.39%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
递延所得税资产	1,323,924.92	1.75%	1,323,924.92	1.73%	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产总计	75,785,771.51	-	76,310,290.73	-	-0.69%

项目重大变动原因：

其他应收款：较上年变化较大的原因是其他应收款主要体现在项目保证金，随着政策的变化本年度部分项目投标无需支付保证金。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,268,951.31	-	9,721,885.42	-	5.63%
营业成本	7,181,426.17	69.93%	6,606,260.51	67.95%	8.71%
毛利率	30.07%	-	32.05%	-	-
销售费用	506,034.24	4.93%	384,886.77	3.96%	31.48%
管理费用	1,816,406.08	17.69%	2,073,735.90	21.33%	-12.41%
研发费用	288,387.03	2.81%	433,865.40	4.46%	-33.53%
财务费用	-19,316.09	-0.19%	-23,875.05	-0.25%	-19.10%
其他收益	50,000	0.49%	-	-	-
投资收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	284,015.90	2.77%	15,699.53	0.16%	1,709.07%
营业外支出	0.00	0.00%	12,681.57	0.13%	-100.00%
净利润	169,201.09	1.65%	-13,081.78	-0.13%	1,393.41%
经营活动产生的现金流量净额	375,035.04	-	-2,562,647.69	-	-114.63%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-397,492.34	-	-100.00%

项目重大变动原因：

销售费用：较上年同期变化较大的原因是收入的增长，带来销售费用的增加。

研发费用：较上年同期变化较大的原因是研发投入减少。

营业利润：较上年同期变化较大的原因是收入增长，同时各项成本、费用支出得到较好的控制。

经营活动产生的现金流量净额：较上年同期变化较大的原因是经营持续稳定，收入增长，项目回款及时。经营动现金流入多于现金流出。

筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期变化较大的原因是上期因购买办公用房需偿还银行贷款，该贷款于上年四月结清，本期无此项支出。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员收入不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不能完全适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制风险	截止报告期末，公司第一大股东范俐持有公司 53.08%股份，公司第二大股东柯汉波持有公司 19.20%股份，范俐与柯汉波于 2015 年 7 月 20 日签署了《一致行动人协议》，约定：在公司召开董事会、股东大会前，范俐与柯汉波双方就审议事项进行充分协商，在取得一致意见后，行使表决权和发表意见；如双方经协商无法达成一致意见，则以范俐意见为准对该事项行使表决权。因此，报告期内，范俐可以实际支配公司股份表决权超过 50%，并且对公司经营具有全面决策权，可以认定范俐为公司的控股股东及实际控制人。实际控制人能够对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
劳务外包的经营风险	为了缓解公司人力资源匮乏的问题，同时也为了降低人力成本，

	<p>公司将信息系统工程项目监理过程中外场信息采集、外场施工监理、设备下发安装等这类临时性、辅助性、服务性的工作以工作量的形式外包出去。这种短期的雇佣形式已收到越来越多同行企业的青睐。然而，随之而来的风险，诸如选择的人力资源外包服务商所提供的劳务人员个人素质能力不能满足公司的需求；业主单位信息安全不能得到保障等都将给公司未来的持续性发展带来不利的影响。</p>
应收账款金额较大及发生坏账的风险	<p>本期末及上年期末公司应收账款净额分别为 11,756,268.87 元, 12,098,016.98 元, 始终处在较高状态, 公司高度重视应收账款的催收管理工作, 目前制定了合理切实可行的信用政策, 保障了应收账款较为及时的回收。但是, 如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理, 则应收账款计提坏账准备金额将可能持续增大, 且有发生大额坏账的风险, 并因此对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
市场竞争加剧风险	<p>信息工程监理作为一个新兴行业, 从引进至今不过十余年, 但随着信息化建设的发展, 各种各样的信息工程越来越多, 良好的市场前景吸引不少企业试图进入这一领域, 行业内企业则在巩固自身优势基础上积极进行市场拓展, 市场竞争正在加剧。虽然公司具备较强的信息技术能力, 具有相对成熟的经营模式和较为稳定的客户群体, 并形成了一定的竞争优势, 但若公司不能正确及时把握市场动态和行业发展趋势, 不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术和业务模式创新, 不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度, 则存在竞争优势减弱、经营业绩下滑等市场竞争风险。</p>
业务管理风险	<p>公司业务将持续扩大, 经营规模扩张, 由此带来一系列管理风险。这些风险主要体现在公司的组织结构和管理体系将面临更多的市场挑战, 内部管理趋于复杂, 对公司的经营能力, 包括管理能力、技术能力、市场营销能力、内控能力等提出更高的要求。公司面临能否成功建立与市场相适应的高效管理体系和经营管理团队, 以确保公司稳定、健康、快速发展的风险。</p>
技术人员流失的风险	<p>信息技术服务业对从业人员的综合素质要求较高, 既要求有专业技能, 也要求熟悉客户的特定行业需求, 同时应具备一定的管理协调能力, 人才的更新换代需要一个较长的过程。在信息技术产业中, 企业的核心之一是人才的竞争。一旦出现人员流失, 将会对公司的业务产生不利影响, 因此公司存在技术人员流失的风险。</p>
公司资质不能继续取得的风险	<p>公司提供信息工程监理及相关服务需要取得相关部门颁发的资质证书。公司已取得的资质证书有: 信息工程监理单位资质证书、工程咨询单位资格证书、安防工程企业资质证书、乙级设备监理单位资格证书、信息安全服务资质认证证书、信息安全管理体系认证证书、档案中介服务机构备案证书、工程造价咨询企业资质证书等。目前公司已按规定办理了各项资质的展期或年检, 但如果在经营过程中不能满足监管机构的各项要求, 则存在资质被吊销或到期后不能展期的风险。</p>
业绩波动风险	<p>公司主要产品和服务所需的成本均属于劳务成本, 主要包括人力成本、劳务外包等; 其他成本主要为支付给员工的差旅费、项目工程实施过程中所耗用的交通费等。报告期内, 人力成本占劳务成本的比重有增加的趋势。随着国内人力资源成本的日趋上升, 公司面临成本</p>

	增加带来的风险，因此未来公司可能会面临业绩波动的风险。
业绩拓展风险	公司信息技术服务的主要消费群体包括党政机关、各级政府职能部门和中央企业等大中型集团企业。由于党政机关、各级政府职能部门和中央企业等大中型集团企业客户对于软件产品的采购往往需通过预算、考察、选型、招标等流程，业务拓展门槛较高、周期较长，需投入的人员和资源较多。虽然公司建立了广泛的营销渠道，并通过多种方式进行业务拓展，如果公司未能持续增强其营销渠道，提高新用户拓展速度，则可能影响公司未来业绩。
产业政策变化的风险	软件和电子信息技术服务业属于国家鼓励发展的产业，相关政府部门先后颁布财税、投融资、研发、知识产权等多项扶持政策。“十三五规划”中将新一代信息技术产业创新、生物产业倍增、空间信息智能感知、储能与分布式能源、高端材料、新能源汽车六大领域实施战略性新兴产业发展行动。“十三五”规划提出八大“信息化重大工程”，要强化信息安全保障，统筹网络安全和信息化发展，完善国家网络安全保障体系，强化重要信息系统和数据资源保护，提高网络治理能力，保障国家信息安全。这些政策和规划为行业发展提供了强有力的政策支持、营造了良好的发展环境。如果未来行业政策发生不利变化，国家政府部门对行业鼓励政策和税收优惠的法律法规发生变化，将对公司业绩和经营产生较大的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000	1,089,433.97
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

不存在

（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
2016-2-24 公告	董监高	限售承诺	2016年3月10日	2025年1月4日	正在履行中
2016-2-24 公告	董监高	同业竞争承诺	2016年3月10日	2025年1月4日	正在履行中
2016-2-24 公告	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019年11月14日	2022年11月13日	已履行完毕
2016-2-24 公告	其他股东	资金占用承诺	2016年3月10日	2025年1月4日	正在履行中

2016-2-24 公告	董监高	资金占用承诺	2016年3月10日	2025年1月4日	正在履行中
2016-2-24 公告	其他股东	限售承诺	2016年3月10日	2017年3月9日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在

（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
其他货币资金	货币资金	冻结	1,153,978.52	1.52%	项目履约保证金
总计	-	-	1,153,978.52	1.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限对公司不构成任何影响。

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	3,712,500	26.59%	280,000	3,712,500	26.59%
	其中：控股股东、实际控制人	60,000	0.43%		60,000	0.43%
	董事、监事、高管	72,500	0.52%	280,000	352,500	2.53%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,247,500	73.41%		10,247,500	73.41%
	其中：控股股东、实际控制人	7,350,000	52.65%		7,350,000	52.65%
	董事、监事、高管	2,897,500	20.76%		2,897,500	20.76%
	核心员工					
总股本		13,960,000	-	280,000	13,960,000	-
普通股股东人数						12

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	范俐	7,410,000	0	7,410,000	53.08%	7,350,000	60,000	0	0
2	柯汉波	2,680,000	0	2,680,000	19.20%	2,680,000	0	0	0
3	袁峰	800,000	0	800,000	5.73%		800,000	0	0
4	付顺利	700,000	0	700,000	5.01%		700,000	0	0
5	付敏	500,000	0	500,000	3.58%		500,000	0	0
6	朱源净	500,000	0	500,000	3.58%		500,000	0	0
7	叶军	440,000	0	440,000	3.15%		440,000	0	0
8	刘丹	290,000	280,000	570,000	4.08%	217,500	352,500	0	0
9	李建军	150,000	0	150,000	1.07%		150,000	0	0
10	吴进东	100,000	0	100,000	0.72%		100,000	0	0
	合计	13,570,000	-	13,850,000	99.20%	10,247,500	3,602,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
实际控制人为范俐，一致行动人为柯汉波。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
范俐	董事长	女	1968年11月	2022年1月5日	2025年1月4日
柯汉波	董事兼总经理	男	1977年5月	2022年1月5日	2025年1月4日
杨涛	董事	男	1979年10月	2022年1月5日	2025年1月4日
苏汉茂	董事	男	1983年11月	2022年1月5日	2025年1月4日
刘丹	董事、财务负责人、董事会秘书	女	1984年3月	2022年1月5日	2025年1月4日
王鹏	监事会主席	男	1984年3月	2022年1月5日	2023年7月25日
李磊	职工代表监事	男	1990年2月	2022年1月5日	2025年1月4日
张锐	监事	男	1977年10月	2022年1月5日	2025年1月4日
王灵俊	监事会主席	男	1993年11月	2023年7月25日	2025年1月4日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系，范俐、柯汉波为一致行动人。

（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
王鹏	监事会主席	离任	无	个人原因
王灵俊	无	新任	监事会主席	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
销售人员	5	5
技术人员	64	64
员工总计	77	77

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	30,247,913.21	29976087.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	11,756,268.87	12,098,016.98
应收款项融资			
预付款项			
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、3	357,564.94	444,687.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、4	17,074,746.81	17,074,746.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	1,792.99	1,792.99
流动资产合计		59,438,286.82	59,595,331.92
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、6	15,023,559.77	15,391,033.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、7	1,323,924.92	1,323,924.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,347,484.69	16,714,958.81
资产总计		75785771.51	76,310,290.73
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、8	10,298,680.36	10,518,306.26
预收款项			
合同负债	六、9	31,154,938.84	31,154,938.84
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、10	2,464,888.97	2,507,228.10
应交税费	六、11	1,426,623.34	1,644,753.06
其他应付款	六、12	1,987,092.27	2,200,717.83
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			
流动负债合计		47,332,223.78	48,025,944.09
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		47,332,223.78	48,025,944.09
所有者权益：			
股本	六、13	13,960,000	13,960,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、14	9,519,150.50	9,519,150.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、15	1,250,032.84	1,250,032.84
一般风险准备			
未分配利润	六、16	3,724,364.39	3,555,163.30
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		28,453,547.73	28,284,346.64
负债和所有者权益总计		75,785,771.51	76,310,290.73

法定代表人：范俐

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：辜白鹭

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		10,268,951.31	9,721,885.42
其中：营业收入	六、17	10,268,951.31	9,721,885.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,984,935.41	9,706,185.89
其中：营业成本	六、17	7,181,426.17	6,606,260.51
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、18	211,997.98	231,312.36
销售费用	六、19	506,034.24	384,886.77
管理费用	六、20	1,816,406.08	2,073,735.90
研发费用	六、21	288,387.03	433,865.40
财务费用	六、22	-19,316.09	-23,875.05
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、23	50,000.00	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		334,015.90	15,699.53
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、24		12,681.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		334,015.90	3,017.96
减：所得税费用	六、25	164,814.81	16,099.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		169,201.09	-13081.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		169,201.09	-13,081.78
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		169,201.09	-13,081.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0121	-0.0009
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：范俐

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：辜白鹭

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,226,836.50	12,400,558.21
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、26	7,822,749.14	4,496,921.86
经营活动现金流入小计		19,049,585.64	16,897,480.07

购买商品、接受劳务支付的现金		7,181,426.17	6,606,260.51
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		3,499,687.23	4,322,175.18
支付的各项税费		935,739.74	1,946,475.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、26	7,057,697.46	6,585,217.03
经营活动现金流出小计		18,674,550.60	19,460,127.76
经营活动产生的现金流量净额		375,035.04	-2,562,647.69
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			392,786.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,705.38
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			
筹资活动现金流出小计			397,492.34
筹资活动产生的现金流量净额			-397,492.34
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		375,035.04	-2,960,140.03
加：期初现金及现金等价物余额		28,718,899.65	28,606,152.91
六、期末现金及现金等价物余额		29,093,934.69	25,646,012.88

法定代表人：范俐

主管会计工作负责人：刘丹

会计机构负责人：辜白鹭

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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：

不适用

（二） 财务报表项目附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

武汉实为信息技术股份有限公司（以下简称“实为信息”或“本公司”）由武汉市电子政务服务中心、武汉市仁才科技开发有限公司、武汉电子商务有限公司及自然人范俐、柯汉波、付汉强、刘志英于 2005 年 12 月 31 日共同出资成立，成立时注册资本 300 万元。2011 年 5 月增加注册资本 2,000,000.00 元，2012 年 2 月增加注册资本 5,000,000.00 元，2015 年 6 月增加注册资本 1,000,000.00 元，2015 年 7 月增加注册资本 1,000,000.00 元。本公司变更后的注册资本为 12,000,000.00 元。

2015 年 11 月本公司股东范俐、柯汉波、袁峰、付敏、付顺利、朱源净、刘丹、李建军、吴进东、魏启才、陈七生、姜瑞士、张杰、倪林、仪汉滨以其持有的武汉实为咨询监理有限公司截至 2015 年 7

月 31 日的净资产 18,614,370.50 元按 1: 0.6447 的比例折股 12,000,000.00 股，发起设立股份有限公司。

2015 年 11 月增加注册资本 1,960,000.00 元。本公司变更后的注册资本为 13,960,000.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本及股本 1,396.00 万元，股本及股东情况详见本附注六、17“股本”。

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉市江汉区江汉经济开发区汉口创业中心智慧大厦 412 室

本公司总部办公地址：武汉市东湖高新技术开发区金融港一路光谷智慧园 A3 栋

1、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围：许可项目：建筑智能化系统设计；检验检测服务；建设工程监理（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：信息技术咨询服务；工程管理服务；档案整理服务；工程造价咨询业务；互联网安全服务；数据处理服务；计算机系统服务；企业管理咨询；技术服务、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

2、 实际控制人

本公司股东范俐、柯汉波为一致行动人，双方共同持有公司 71.85%的表决权股份。

3、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2023 年 7 月 25 日经本公司第三届第十次董事会批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，无应纳入合并财务报表范围的子公司，本报告期合并财务报表范围无变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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

本公司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”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、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

7、金融资产减值

本公司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

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司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，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司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	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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，本公司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，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的监理工程款项，以账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本公司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
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

8、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、 合同资产

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

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、7、金融资产减值。

10、 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	3	3.23
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
办公设备	年限平均法	3	3	32.33

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司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、15“长期资产减值”。

（4） 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。

本公司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。

11、 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、15“长期资产减值”。

12、 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。

13、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司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公司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分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

本公司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、15“长期资产减值”。

14、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、 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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。

16、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本公司在职工为本公司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、失业保险以及年金等。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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。本公司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）。

本公司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。

18、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、12“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

20、 收入

收入，是本公司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。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点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，本公司考虑下列迹象：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。

（1）提供劳务收入

本公司向客户提供的监理服务大体上可分为四个标志性阶段，即项目开工、主体工程完工、监理工程完工、验收阶段，各个阶段完成的确凿证据包括甲方出具的主体工程开工令、主体工程完工报告、初验报告、终验报告等，由于各个阶段互相联系且本公司提供的监理服务贯穿于客户建设工程的全过程，同时根据合同约定，只有在项目终验完成后才有权向客户收取合同款项，因此本公司所提供的监理服务属于在某一时刻履行履约义务，即在取得项目的终验报告后确认收入。

本公司向客户提供的咨询服务在相关服务完成且客户取得相关咨询报告时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

（2）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

21、 合同成本

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，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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

政府补助是指本公司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。本公司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。

本公司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）根据本公司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。

与本公司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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；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，如果本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司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、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持

有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

25、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、24“持有待售资产和处置组”相关描述。

26、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

27、 重大会计判断和估计

本公司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公司管理层过去的历史经验，并在考

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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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，本公司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。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和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

本公司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，本公司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） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4） 长期资产减值准备

本公司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。本公司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

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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

本公司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。

（8） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	公司本部应税收入按 6% 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。洪山分公司、硃口分公司应税收入按 1% 征收率征收增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	公司本部企业所得税率为 15%，洪山分公司、硃口分公司企业所得税率为 20%。
房产税	按房产原值减除一定比例后的余值的 1.2% 计缴。
土地使用税	城镇三级土地按每平方米 12 元计缴，城镇九级土地按每平方米 2.5 元计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于2022年10月12日继续取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202242001904，有效期为三年）。本公司在报告期内享受按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

(2) 根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（2022年第15号），武汉实为信息技术股份有限公司洪山分公司和武汉实为信息技术股份有限公司硃口分公司适用湖北省小规模纳税人税收优惠政策，自2021年4月1日至2021年12月31日，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税，自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，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。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	29,093,934.69	28,718,899.65

其他货币资金	1,153,978.52	1,257,187.55
合 计	30,247,913.21	29,976,087.20
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：截至 2023 年 6 月 30 日，本公司银行存款中有 236,650.03 元的资金系与武汉经信委成立的共管户，本公司在实际使用时须向武汉经信委申请。

注 2：其他货币资金 1,153,978.52 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	5,949,576.51
1 至 2 年	6,583,819.95
2 至 3 年	1,328,236.50
3 年以上	4,736,357.26
小 计	18,597,990.22
减：坏账准备	6,841,721.35
合 计	11,756,268.87

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,597,990.22	100.00	6,841,721.35	36.79	11,756,268.87
其中：					
账龄组合	18,597,990.22	100.00	6,841,721.35	36.79	11,756,268.87
合 计	18,597,990.22	—	6,841,721.35	—	11,756,268.87

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,939,738.33	100	6,841,721.35	36.12	12,098,016.98
其中：					
账龄组合	18,939,738.33	100	6,841,721.35	36.12	12,098,016.98
合 计	18,939,738.33	—	6,841,721.35	—	12,098,016.98

① 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 (含 1 年)	5,949,576.51	668,639.71	11.24
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,583,819.95	873,338.28	13.26
2-3 年 (含 3 年)	1,328,236.50	563,386.10	42.42
3 年以上	4,736,357.26	4,736,357.26	100.00
合 计	18,597,990.22	6,841,721.35	36.79

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,770,803.77	668,639.71	7.62
1 年至 2 年 (含 2 年)	4,104,340.80	873,338.28	21.28
2-3 年 (含 3 年)	1,328,236.50	563,386.10	42.42
3 年以上	4,736,357.26	4,736,357.26	100
合 计	18,939,738.33	6,841,721.35	36.12

注：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	
应收账款	6,841,721.35	0.00				6,841,721.35
合计	6,841,721.35	0.00				6,841,721.35

注：本公司本年无转回的坏账准备。

(4) 本年无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,501,188.30 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 13.45%，本期末计提坏账准备。

3、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	357,564.94	444,687.94
合计	357,564.94	444,687.94

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	38,925.00
1至2年	247,503.06
2至3年	345,970.00
3至4年	349,450.00
4至5年	344,649.00
5年以上	394,900.00
小计	1,721,397.06
减：坏账准备	1,364,132.12
合计	357,564.94

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金押金	1,721,397.06	1,808,820.06
业务备用金及借支款		
小 计	1,721,397.06	1,808,820.06
减：坏账准备	1,364,132.12	1,364,132.12
合 计	357,564.94	444,687.94

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）	
2023年1月1日余额	1,364,132.12			1,364,132.12
2023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				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,364,132.12			1,364,132.12

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,364,132.12	0.00				1,364,132.12
合 计	1,364,132.12	0.00				1,364,132.12

注：本年无转回的坏账准备。

⑤本年无核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年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 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
合肥市公路管理局	保证金	50,000.00	5年以上	2.90	50,000.00
南昌市地理信息数据中心	保证金	54,750.00	4-5年	3.18	54,750.00
长江水利委员会水文局	保证金	94,800.00	2-3年、3-4年	5.51	92,044.74
湖北生物科技职业学院	保证金	147,500.00	3-4年	8.57	147,500.00
湖北省高级人民法院	保证金	226,000.00	2-3年	13.13	95,860.38
合计	——	573,050.00	——	33.29	440,155.12

4、 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	合同履约 成本减值 准备	账面价值	账面余额	合同履约 成本减值 准备	账面价值
合同履约 成本	17,074,746.81		17,074,746.81	17,074,746.81		17,074,746.81
合计	17,074,746.81		17,074,746.81	17,074,746.81		17,074,746.81

5、 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴税款	1,792.99	1,792.99
合 计	1,792.99	1,792.99

6、 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	15,023,559.77	15,391,033.89
固定资产清理		
合 计	15,023,559.77	15,391,033.89

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	19,166,636.51	27,931.00	583,299.55	1,265,713.33	21,043,580.39
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	19,166,636.51	27,931.00	583,299.55	1,265,713.33	21,043,580.39
二、累计折旧					
1、年初余额	4,240,960.29	27,093.07	509,022.33	875,470.81	5,652,546.50
2、本期增加金额	302,503.62		14,490.34	50,480.16	367,474.12
(1) 计提	302,503.62		14,490.34	50,480.16	367,474.12
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,543,463.91	27,093.07	523,512.67	925,950.97	6,020,020.62
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	14,623,172.60	837.93	59,786.88	339,762.36	15,023,559.77
2、年初账面价值	14,925,676.22	837.93	74,277.22	390,242.52	15,391,033.89

7、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	8,205,853.47	1,242,400.18	8,205,853.47	1,242,400.18
可抵扣亏损	543,498.29	81,524.74	543,498.29	81,524.74
合 计	8,749,351.76	1,323,924.92	8,749,351.76	1,323,924.92

(2) 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明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣亏损	978.25	978.25
合 计	978.25	978.25

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数	年初数	备注
2022 年			
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年	978.25	978.25	
合 计	978.25	978.25	

8、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,725,131.82	2,539,038.61
1 年至 2 年（含 2 年）	1,079,435.51	2,020,640.51
2 年至 3 年（含 3 年）	1,247,220.94	831,735.05
3 年以上	5,246,892.09	5,126,892.09

合 计	10,298,680.36	10,518,306.26
-----	---------------	---------------

(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
湖北泽奥科技有限公司	537,794.40	未结算
贵州兴恒达科技有限公司	481,451.40	未结算
武汉乾辰信息技术有限公司	471,081.88	未结算
武汉广晟通工程技术服务有限公司	264,978.00	未结算
湖北长清信息系统集成有限公司	243,500.00	未结算
合 计	1,998,805.68	—

9、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
监理合同	31,154,938.84	31,154,938.84
合 计	31,154,938.84	31,154,938.84

10、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	2,440,320.26	2,872,647.80	2,848,079.09	2,464,888.97
二、离职后福利-设定提存计划	66,907.84	584,700.30	651,608.14	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,507,228.10	3,457,348.10	3,499,687.23	2,464,888.97

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,388,836.69	2,570,498.73	2,494,446.45	2,464,888.97
2、职工福利费				

3、社会保险费	51,483.57	302,149.07	353,632.64	
其中：医疗保险费		299,809.31	299,809.31	
工伤保险费	6,208.86	2,339.76	8,548.62	
生育保险费	45,274.71		45,274.71	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,440,320.26	2,872,647.80	2,848,079.09	2,464,888.97

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	66,907.84	561,166.56	628,074.40	
2、失业保险费		23,533.74	23,533.74	
3、企业年金缴费				
合 计	66,907.84	584,700.30	651,608.14	

11、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	392,097.98	833,020.29
城市维护建设税	10,006.27	33,131.43
教育费附加	7,284.83	17,195.61
地方教育附加	2,856.53	5,275.59
企业所得税	826,570.59	555,651.16
个人所得税	3,297.57	14,498.85
房产税	182,998.33	182,998.33
印花税	1,511.24	2,981.80
合 计	1,426,623.34	1,644,753.06

12、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,987,092.27	2,200,717.83
合 计	1,987,092.27	2,200,717.83

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
非关联方往来款	1,987,092.27	1,126,394.02
关联方往来款		730,000.00
应付费用		344,323.81
合 计	1,987,092.27	2,200,717.83

13、 股本

项目	年初余额	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	13,960,000.00						13,960,000.00

14、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,519,150.50			9,519,150.50
其他资本公积				
合 计	9,519,150.50			9,519,150.50

15、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,250,032.84			1,250,032.84
合 计	1,250,032.84			1,250,032.84

16、 未分配利润

项 目	本期	年初
调整前上年年末未分配利润	3,555,163.30	3,794,859.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润		3,794,859.73
加：本年净利润	169,201.09	1,284,781.75
减：提取法定盈余公积		128,478.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,396,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,724,364.39	3,555,163.30

17、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,268,951.31	7,181,426.17	9,721,885.42	6,606,260.51
其他业务				
合 计	10,268,951.31	7,181,426.17	9,721,885.42	6,606,260.51

(1) 本年合同产生的收入情况

①按商品或服务的类型分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
监理服务	7,843,628.67	5,821,470.72	7,895,328.82	5,365,070.33
咨询服务	2,425,322.64	1,359,955.45	1,826,556.60	1,241,190.18
合 计	10,268,951.31	7,181,426.17	9,721,885.42	6,606,260.51

②按商品或服务的转让时间分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时段内转让				
在某一时点转让	10,268,951.31	7,181,426.17	9,721,885.42	6,606,260.51
合 计	10,268,951.31	7,181,426.17	9,721,885.42	6,606,260.51

(2) 履约义务的说明

① 监理服务通常在取得甲方出具的终验报告等文件时完成履约，属于在某一时点履行义务；

② 咨询服务通常在向客户提供相关的咨询报告且经客户签收认可后完成履约，属于在某一时点履行义务。

18、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,770.10	44,270.77
教育费附加	14,044.31	18,973.19
房产税	150,677.60	150,677.60
土地使用税	825.10	825.10
地方教育费附加	9,362.89	12,648.80
印花税	3,057.98	3,916.90
车船税	1,260.00	
合 计	211,997.98	231,312.36

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

19、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	365,400.00	299,000.00
差旅费	54,416.65	25,808.27
招投标费	45,414.80	16,477.70
交通费	3,964.95	9,636.90
社保	36,837.84	33,963.90

合 计	506,034.24	384,886.77
-----	------------	------------

20、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧		252,218.28
职工薪酬	630,326.41	615,631.24
办公费及会费	360,342.35	83,091.84
培训费	48,092.00	76,909.64
物业、通讯费	55,355.16	62,103.24
差旅费	12,155.01	7,344.96
交通费	47,720.16	50,835.88
业务招待费	10,918.80	16,278.18
资质费	422,870.71	719,477.49
涉密经费	10,704.96	44,131.19
社保	217,920.52	145,713.96
合 计	1,816,406.08	2,073,735.90

21、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人力费用	124,476.43	243,148.42
折旧及摊销费用	111,090.24	111,090.24
材料费		
咨询费		
其他	52,820.36	79,626.74
合 计	288,387.03	433,865.40

22、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		4,705.38

减：利息收入	-37,421.66	-43,489.84
手续费	18,105.57	14,909.41
合 计	-19,316.09	-23,857.05

23、 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
政府补助	50,000.00		
合 计	50,000.00		

24、 营业外支出

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
滞纳金、罚款损失		12,681.57	
合 计		12,681.57	

25、 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	164,814.81	16,099.74
递延所得税费用	0.00	0.00
合 计	164,814.81	16,099.74

26、 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
往来款项	7,231,677.48	3,447,515.36
保证金	503,650.00	1,005,916.66
利息收入	37,421.66	43,489.84
政府补助	50,000.00	
合 计	7,822,749.14	4,496,921.86

(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
往来款项	6,047,277.33	4,475,252.54
保证金	416,527.00	296,850.60
付现费用	593,893.13	1,813,113.89
合 计	7,057,697.46	6,585,217.03

27、 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	169,201.09	-13,081.78
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	367,474.12	409,997.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		12,681.57
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）		4,705.38
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）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	318,454.58	14,660,684.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-480,094.75	-17,637,635.11
其他		

经营活动产生的现金流量净额	375,035.04	-2,562,647.69
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	29,093,934.69	25,646,012.88
减：现金的年初余额	28,718,899.65	28,606,152.91
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	375,035.04	-2,960,140.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	29,093,934.69	28,718,899.65
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	29,093,934.69	28,718,899.65
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、年末现金及现金等价物余额	29,093,934.69	28,718,899.65
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本公司使用受限制的其他货币资金。

28、 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
其他货币资金	1,153,978.52	保证金
合 计	1,153,978.52	

七、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人有关信息

本公司的实际控制人为范俐、柯汉波，双方为一致行动人、共同持有公司 72.28%的表决权股份。

2、 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
柯汉波	持有本公司 5%以上股份的股东、董事、总经理
武汉一笑而过影视制作工作室	柯汉波实际控制的公司
武汉智麟安康信息技术有限公司	范俐、柯汉波实际控制的公司
武汉智麟信息技术有限公司	柯汉波实际控制的公司
武汉实测信息系统测试有限公司	与柯汉波实际控制的公司有相同的高管
武汉市实志信息科技有限公司	与柯汉波实际控制的公司有相同的高管
武汉为强信息技术有限公司	与柯汉波实际控制的公司有相同的高管

3、 关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉实测信息系统测试有限公司	劳务外包服务	273,450.00	541,529.12
武汉市实志信息科技有限公司	劳务外包服务	219,550.00	663,512.37
武汉为强信息技术有限公司	劳务外包服务	398,500.00	467,772.60
武汉智麟安康信息技术有限公司	劳务外包服务	102,759.44	
武汉智麟信息技术有限公司	劳务外包服务	95,174.53	

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	519,000.00	468,000.00

4、 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
------	------	------

应付账款：		
武汉智麟安康信息技术有限公司	1,599,705.75	1,599,705.75
武汉实测信息系统测试有限公司		
合 计	1,599,705.75	1,599,705.75

(2) 其他应付款

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
武汉实测信息系统测试有限公司		130,000.00
武汉智麟安康信息技术有限公司		200,000.00
武汉为强信息技术有限公司	50,000.00	400,000.00
合 计	50,000.00	730,000.00

八、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 补充资料

1、 本年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		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	50,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	50,000.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	50,000.00	

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。

本公司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	
		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	0.60	0.0121	0.0121
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.42	0.0085	0.0085

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
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	50,000.00
非经常性损益合计	50,000.00
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	50,000.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用