



中企科信

NEEQ : 873929

中企科信技术股份有限公司

China Kexin 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、公司负责人邱德全、主管会计工作负责人李存芳及会计机构负责人（会计主管人员）李存芳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、北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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

不适用。

## 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 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	79
附件 II	融资情况 .....	79

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	公司董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、中企科信	指	中企科信技术股份有限公司
报告期	指	2023年01月01日至2023年06月30日
报告期末	指	2023年06月30日
上年同期	指	2022年01月01日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	中企科信技术股份有限公司股东大会
董事会	指	中企科信技术股份有限公司董事会
监事会	指	中企科信技术股份有限公司监事会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国证公司法》
公司章程	指	《中企科信技术股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国证公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中企科信技术股份有限公司		
英文名称及缩写	China Kexin Technology Co., Ltd		
法定代表人	邱德全	成立时间	2007年8月13日
控股股东	控股股东为（邱德武）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邱德武），一致行动人为（邱德武、邱德全、邱德才）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务(I6531)		
主要产品与服务项目	通信工程、弱电系统集成工程的设计、施工、优化、维护及相关咨询服务。		
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	中企科信	证券代码	873929
挂牌时间	2023年2月13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）	106,000,000.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王倩倩	联系地址	山东省聊城市高新技术产业开发区上海路89号
电话	0635-6176676	电子邮箱	750497185@qq.com
传真	0635-6176676		
公司办公地址	山东省聊城市高新技术产业开发区上海路89号	邮政编码	252200
公司网址	<a href="http://www.kexinjs.com/">http://www.kexinjs.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371500665722438W		
注册地址	山东省聊城市高新技术产业开发区上海路89号		
注册资本（元）	106,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司作为一家专业的通信网络技术服务商，主要业务可分为通信网络工程建设、网络维护及网络优化等业务。公司依托经验丰富的管理及施工团队、全面过硬的经营资质及优质高效的服务在山东省内以及周边省份赢得了广泛的市场占有率和口碑。公司通过投标、中标、设计、施工、交付的模式，面向中国移动、中国联通、中国铁塔等运营商，完成通信网络工程服务、通信网络维护服务以及通信网络优化服务。

#### (一) 采购模式

公司采购主要包括设备采购和劳务采购。为确保采购质量、控制采购成本、应对合同纠纷等，公司制定了相应的内部控制制度，公司严格遵守《财务管理制度》中的采购管理办法等规定进行采购。

##### 1、原材料和设备采购

公司承担运营商各类项目的主要设备基本都由运营商提供，公司只负责运营商委托的部分代购材料采购，如电缆、管材等。公司所采购的电子器材的供应不受季节等要素影响，因此采购价格的变动幅度不大，公司对采购商的选择也相对灵活。公司设备材料采购通过“货比三家”、分级谈判的方式集中采购确定最优供应商，公司各项目部根据项目需求向公司采购部上报材料采购申请，采购部审核货物价格、项目部审核货物数量。经审批通过后，采购部组织集中采购。主管部门按计划组织需求部门与供应方开展商务谈判，经计划财务部复核后与供应方签订采购合同，合同的履行由需求部门负责，主管部门参与，计划财务部负责相关款项的支付。零星辅料由公司指定供应商直接发送至项目现场，不进入公司仓库，定期与公司进行结算。

##### 2、劳务采购

由于公司主营业务存在明显的阶段性或突发性，部分项目短期内需要大量的简单施工劳动力，目前公司的职工数量难以与业务量随时保持一致，从经济和效率角度考虑，公司根据业务开展情况向劳务服务公司和个人施工队采购劳务服务，将项目中部分非核心的、简单的如设备材料搬运、管道开挖与砌筑、光电缆布放、敷设与迁改、巡线、盯防、布放吊线等工序交由其完成。在劳务供应商的选择上，公司看中劳务供应商过往的项目经验、服务的质量和市场的口碑。公司各项目部需对其作业能力、过往经验、资质条件、实施能力等进行严格测评，并要求施工人员掌握必要的劳动技能与安全防护知识等。公司采购的劳务采购在公司整个业务流程中处于辅助环节，可替代性较强，市场该类劳务服务供应充足，

公司不存在对单一劳务服务提供方的重大依赖。

## （二）销售模式

公司的主要客户为中国移动、中国联通、中国电信等通信运营商的省级及地市级公司以及中国铁塔等。随着电信行业逐步走向成熟和规范，通信运营商根据自身需求，普遍通过公开招标的形式采购其所需的各类服务，运营商的采购模式直接决定了公司的营销方式和业务获取方式，具体来说，公司的销售主要是通过参与客户招投标的方式实现。

运营商及其专业公司在公开的采购与招标网站上公布招标项目和申请企业资格要求，对符合资格要求的申请企业进行初审，确认合格后发放招标文件，最终综合评审投标企业，确定中标名单。公司针对运营商在采购与招标网站上公布的项目信息，递交申请文件获取招标文件，缴纳投标保证金后制作标书参与投标。一般来说，中标分两种类型：一种是常规业务招标，中标后公司与运营商签订框架协议，根据运营商下达的采购订单签署合同；另一种是重难点项目招标，项目及合同金额明确具体，中标后直接签署项目合同。

## （三）服务模式

公司经过各通信服务领域的专业化经验积累和跨专业综合服务的实践，已具备一体化综合服务能力，在提供通信网络建设服务、通信网络维护与优化服务的基础上，可提供专项技术咨询、可研及解决方案服务，实现全方位、多元化的通信网络技术综合服务。

随着国家对于宽带通信网络建设的重视，中国通信网络的应用已经远远突破了行业的范围，成为中国经济发展新的引擎，肩负着拉动中国经济和社会进步的责任，国家连续密集出台各项政策和措施支持通信网络加速建设和发展，公司所属行业符合国家产业政策导向。

## （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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021年12月7日，本公司通过高新技术企业资格审查，取得编号为GR202137000494的高新技术企业证书，有效期为三年。2023年4月24日通过山东省工信厅“专精特新”复审认定。

## 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	296,102,575.16	285,202,796.39	3.82%
毛利率%	11.74%	10.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,644,531.26	5,052,088.66	31.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,509,721.36	5,032,919.83	29.34%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	4.79%	3.73%	-
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)	4.69%	3.62%	-
基本每股收益	0.07	0.05	40.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	388,262,302.18	430,334,992.04	-9.78%
负债总计	250,201,921.25	294,919,141.98	-15.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,060,380.93	135,415,850.06	1.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.35	-3.70%
资产负债率% (母公司)	64.44%	68.53%	-
资产负债率% (合并)	64.44%	68.53%	-
流动比率	1.32	1.30	-
利息保障倍数	11.70	29.27	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-56,040,781.68	-5,576,145.40	-905.01%
应收账款周转率	1.82	3.35	-
存货周转率	3.53	4.22	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-9.78%	28.81%	-
营业收入增长率%	3.82%	18.31%	-
净利润增长率%	31.52%	6.67%	-

### 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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	56,985,178.93	14.68%	101,170,419.76	23.51%	-43.67%
应收票据					0.00%
应收账款	155,292,188.53	40.00%	170,356,826.27	39.59%	-8.84%
预付账款	3,939,203.32	1.01%	3,443,965.65	0.8%	14.38%
其他应收款	25,323,328.94	6.52%	25,152,225.72	5.84%	0.68%
存货	78,003,151.07	20.09%	70,071,617.05	16.28%	11.32%
合同资产	2,434,673.58	0.63%	2,971,078.14	0.69%	-18.05%
其他流动资产	7,626,855.65	1.96%	7,723,466.32	1.79%	-1.25%
投资性房地产	4,670,866.50	1.20%	4,776,862.03	1.11%	-2.22%
固定资产	25,138,415.45	6.47%	26,739,097.67	6.21%	-5.99%
在建工程	23,591,998.32	6.08%	12,624,463.17	2.93%	86.88%
无形资产	4,599,800.62	1.18%	4,657,384.60	1.08%	0.10%
商誉					0.00%
短期借款	29,500,000.00	7.60%	9,500,000.00	2.21%	210.53%
长期借款					0.00%
应付账款	189,084,401.58	48.70%	249,269,721.8	57.92%	-24.14%
应付票据	10,000.00	0.00%	5,034,922.00	1.17%	-99.80%
合同负债	2,486,503.98	0.64%	1,957,168.17	0.45%	27.05%
应付职工薪酬	1,741,216.53	0.45%	3,364,845.18	0.78%	-48.25%
应交税费	2,329,594.97	0.60%	3,793,068.90	0.88%	-38.58%
其他应付款	23,555,481.77	6.07%	20,503,742.90	4.76%	14.88%
其他流动负债	213,257.83	0.05%	176,145.13	0.04%	0.01%
递延收益	1,281,464.59	0.33%	1,319,527.90	0.31%	-2.88%
股本	106,000,000.00	27.30%	100,000,000.00	23.24%	6.00%
资本公积	15,334,317.16	3.95%	9,334,317.16	2.17%	64.28%
盈余公积	3,404,569.29	0.88%	2,740,116.16	0.64%	24.25%
未分配利润	13,321,494.48	3.43%	23,341,416.74	5.42%	-42.93%

#### 项目重大变动原因:

公司期末资产总额 38,826.23 万元，较上年末减少 4,207.26 万元，减少-9.78%，主要原因系公司本期加速应收账款回款、进行股利分配支付资金，引起货币资金、应收账款等减少。

资产变动率较大的有：

##### 1、货币资金变动分析

货币资金期末余额为 5,698.51 万元，较上年末减少 43.67%，主要原因系公司本期进行利润分配 1600 万元，支付固定资产投资 1100 万元。

##### 2、应收账款变动分析

应收账款期末余额为 15,529.21 万元，较上年末减少 8.84%，主要原因系公司加速应收账款回收率，应收账款周转速度加快。

##### 3、存货变动分析

存货期末余额为 7,800.31 万元，较上年末增长 11.32%，主要原因系随着公司工程项目的增加，工程劳务采购量越来越大,未完工项目增加。

##### 4、在建工程变动分析

在建工程期末余额为 2,359.19 万元，比上年末增长 86.88%，主要原因系公司新建车间投入增加引起。

#### 负债总额变动分析

公司期末负债总额 25,020.19 万元，较上年末增长-15.16%，负债变动率变动较大的有：

##### 1、短期借款变动分析

公司期末借款余额2,950万元，较上年末增长210.53%，主要原因系2023年新增短期借款2,000万元，其中光大银行聊城分行新增借款1,000万元，北京银行聊城分行新增借款1000万元引起。

##### 2、应付账款变动分析

应付账款期末余额18,908.44万元，较上年末增长-24.14%，主要原因系本期支付劳务工程3.5亿元，应付账款减少。

##### 3、应付职工薪酬变动分析

应付职工薪酬期末余额174.12万元，较上年末增长-48.25%，主要原因系本期支付工资薪酬增加，应付职工薪酬减少。

##### 4、应交税费变动分析

应交税费期末余额232.95万元，较上年末增长-38.58%，主要原因系公司缴纳税金增加，应交税费减少。

所有者权益期末余额13,806.03万元，较上年末增长1.95%，变动较大的有：

##### 1、股本变动分析

股份期末余额为10,600万元，比上年末增加6%，主要原因公司本期发行股票600万股，新增股本600万元。

##### 2、资本公积变动分析

资本公积期末余额为1,533.43万元，比上年末增加64.28%，主要系公司发行股票发行价每股2元，溢价发行600万元为资本公积增加

##### 3、未分配利润变动分析

未分配利润期末余额1,332.14万元，比上年末减少42.93%，主要系公司本年度分派利润1,600万元。

## (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	296,102,575.16	-	285,202,796.39	-	3.82%

营业成本	261,333,454.42	88.26%	253,887,406.11	89.02%	2.93%
毛利率	11.74%	-	10.98%	-	-
税金及附加	858,552.29	0.29%	202,401.44	0.07%	324.18%
销售费用	9,599,715.34	3.24%	9,075,705.33	3.18%	5.77%
管理费用	11,946,624.54	4.03%	10,163,107.74	3.56%	17.55%
研发费用	4,929,881.48	1.66%	5,679,953.70	1.99%	-13.21%
财务费用	532,487.42	0.18%	28,241.03	0.01%	1,785.51%
信用减值损失	-60,370.68	-0.02%	-756,867.08	-0.27%	-92.02%
资产减值损失		0.00%		0.00%	0.00%
其他收益		0.00%		0.00%	0.00%
投资收益		0.00%		0.00%	0.00%
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	0.00%
资产处置收益		0.00%		0.00%	0.00%
汇兑收益		0.00%		0.00%	0.00%
营业利润	7,068,920.89	2.39%	5,517,085.72	1.93%	28.13%
营业外收入	1,389.20	0.01%	25,745.97	0.02%	-94.06%
营业外支出	65,299.23	0.02%	111,002.85	0.04%	-41.17%
净利润	6,644,531.26	2.24%	5,052,088.66	1.77%	31.52%
经营活动产生的现金流量净额	-56,040,781.68	-	-5,576,145.40	-	-905.01%
投资活动产生的现金流量净额	-11,047,383.82	-	-1,002,824.34	-	-1,001.63%
筹资活动产生的现金流量净额	15,345,387.16	-	-26,392,111.11	-	158.14%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：2023年1-6月份实现营业收入29,610.25万元，比上年同期增长3.82%，公司营业收入增长是公司通过把握通信服务行业快速发展的机遇，不断加大网络建设服务的市场开拓力度和服务资源配备，中标项目数量增加，整体收入规模的快速增长。

2、营业成本：2023年1-6月份营业成本26,133.34万元，比上年同期增长2.93%，与营业收入同增长，毛利率11.74%，略高于上年同期的10.98%。

3、税金及附加：2023年1-6月份税金及附加85.85万元，比上年同期增长324.18%，随着公司缴纳的增值税增加，公司税金及附加随之增加。

4、销售费用：2023年1-6月份销售费用959.97万元，比上年同期增长5.77%，主要原因为公司为开拓市场，购买标书、业务招待费、租赁费、市场人员差旅费、工资、补助等费用不断增加引起。

5、管理费用：2023年1-6月份管理费用1,194.66万元，比上年同期增长17.55%，主要原因为公司随着业务规模扩大，公司不断增加管理人员以满足业务发展需要，加之薪酬水平不断上升，职工薪酬呈

增长趋势，业务规模的扩大引起办公费、差旅费、业务招待费等支出增加。

6、研发费用：2023年1-6月份研发费用492.98万元，比上年同期增长-13.21%，公司上半年研发项目少，研发支出减少。

7、信用减值损失：2023年1-6月份信用减值损失为-6.03万元，比上年同期增加-92.02%，主要原因为计提信用减值减少。

8、营业外支出：2023年1-6月份营业外支出为6.52万元，比去年同期减少41.17%，主要原因为本期赔偿减少。

9、净利润：报告期净利润664.45万元，同比增长率31.52%，主要是本期公司收入增长，营业利润增加引起。

10、公司本期经营活动产生的现金流量净额为-5,604.07万元，比上年同期减少-905.01%，公司本期回款用于支付工程劳务款增加。

11、投资活动产生的现金流量净额减少原因：公司本期固定资产投资1100万元。

12、筹资活动产生的现金流量净额增加原因：公司本期增加银行借款2000万元，本期发行股票融资金额1200万元。

## 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

作为公众公司，公司在发展壮大的过程中，始终坚持积极履行社会责任。公司在创造经济价值的同时，重视与股东、债权人、员工、客户、供应商等利益相关方保持健康良好、合作共赢的关系，积极参与社会公益，促进公司与社会和谐发展。

1、诚信经营，依法纳税，为地方经济建设做出应有的贡献。

2、平等对待全体股东，保障股东依法享有的各项权益，按时召开董事会、监事会和股东会切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

3、重视供应商权益，不拖欠款项，保障债权人合法权益。

4、按时支付劳动报酬，依法为员工参加社会保险和住房公积金，维护员工合法权益，增加所在地员工录用。

5、公司重视安全生产，每年组织开展安全生产培训活动，报告期内，公司安全形势总体保持平稳。

6、公司诚信经营，自觉履行纳税人法定义务，及时、足额纳税，为经济发展和民生改善做出了重要贡献。

## 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
一、实际控制人不当控制风险	邱德武、邱德全及邱德才共计可实际支配公司 100.00%表决权，邱德武、邱德全及邱德才能够对公司的股东大会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的公司行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。
二、公司治理风险	股份公司成立时间较短，虽然制定了《公司章程》、三会议事规则，建立了关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面的内部控制制度，并建立法人治理结构。但公司治理机制的运行情况尚待观察，公司及管理层规范治理公司意识的提高、相关制度的执行及完善均需要一定过程，且公司治理结构需要随着公司业务发展和规模扩大逐步进行调整完善。因此，公司仍可能出现公司治理滞后、相关内部控制制度有效性下降的风险。
三、劳务采购成本加大和项目质量控制风险	报告期内，公司持续存在自有资源不足时需通过劳务采购满足项目中部分非核心的、非技术性的劳动力的人力需求，部分工序需交给劳务采购完成；随着我国人工成本的不断提高，如果公司不能很好地控制劳务采购成本，并加强对劳务采购参与项目的质量控制，可能给公司带来一定风险。
四、市场竞争风险	随着国内通信行业的快速发展，通信技术服务市场化程度的不断提高，通信技术服务行业内企业的竞争加剧。另外，随着电信运营商集中采购和公开招标政策的普遍执行，外部市场环境更加公开透明，行业内公司可能在未来的招投标中面临竞争对手更低报价的风险。若公司不能在服务质量、技术创新、技术研发、客户维护等方面增强竞争力，未来可能面临较大的竞争压力。
五、社会保险及住房公积金缴纳不规范风险	公司在报告期内存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形，虽然未缴纳相应社会保险的员工均自行缴纳新农合，且未缴纳公积金的员工已出具放弃缴纳住房公积金的承诺，但为员工缴纳社保和住房公积金是公司的法定义务，公司依然存在被当地社保和住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险和住房公积金义务的风险。
六、技术人才流失的风险	公司所处行业属于人才密集型产业，对高端复合型技术人才存在较大需求。高水平的通信设计人员不仅需要具备较强的通信

	<p>技术知识，还需要设计、绘图、地理等多方面的知识，此外技术综合运用能力和实际操作经验也是决定通信设计人员水平的重要因素。专业人才作为公司提供高质量服务的主要资源，人才的短缺将成为制约公司发展的重要因素之一。因此，如果技术人员流失，将对公司发展产生不利影响。</p>
七、应收账款余额较大风险	<p>2023年6月30日、2022年12月31日，公司应收账款净额分别为155,292,188.53元、170,356,826.27元，应收账款对流动资产比重分别为47.11%、44.72%，应收账款对总资产比重分别为39.99%、39.58%，均呈逐年上升趋势。公司的应收账款余额较大与行业结算惯例相关，但公司前五大客户中主要为中国移动、中国电信等运营商，该类型客户具有较强的支付能力和商业信用；公司历年应收账款回收情况良好，账龄一年以内的应收账款余额占比均超过96.16%；因此，不存在重大的坏账风险。但是，如果部分客户存在出现支付困难或者长期拖欠款项的潜在风险，公司将会面临较大的坏账风险及资金链压力，可能会对公司资金周转产生不利影响。</p>
八、市场议价能力较低的风险	<p>公司客户主要为各大通信运营商，通信运营商在产业链中处于核心地位，其在整个电信业务链中具有优势地位。通信运营商对外采购技术服务通常采用招标方式，通常通信运营商具有较强的议价能力，导致行业内的通信网络技术提供商经常处于劣势地位。通信运营商采购模式及年度经营计划的变动，直接对公司的营业收入、应收账款余额、现金流量情况等产生重要影响。如果公司不能适应并及时应对通信运营商的强势地位，公司的业务开展与经营业绩将受到不利影响。</p>
九、项目利润空间变化导致业绩波动的风险	<p>通信技术服务行业具备较为显著的规模效应，企业一旦在某一区域完成网点布局，就具备同时承揽该地区所有客户业务的能力。通过在营运区域的深耕细作，通信技术服务企业能够有效摊薄该区域边际运营成本，降低成本，获得规模经济。报告期内，公司基于对行业的理解，聚焦于拓展中国移动华东地区、华中地区、西南地区业务。虽然公司在该类区域积累了丰富的经验，服务质量获得客户的高度认可，并与客户形成稳定的合作关系，但仍存在因竞争对手致使利润空间下降的风险。另外，随着公司业务范围扩大，新拓展区域暂时没有产生规模效应，新进入时成本较高，也将会在短期内影响项目利润，给公司业绩及持续经营能力造成不利影响。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
邱德武	其他	0	10,000,000.00	10,000,000.00	0	10,000,000.00	已事后补充履行
合计	-	0	10,000,000.00	10,000,000.00	0	10,000,000.00	-

### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司为维护与银行客户关系，公司控股股东、实际控制人邱德武开立个人账户并在2023年1月6日转入邱德武个人账户1000万元，1月12日邱德武已全部归还全部资金，本次资金占用未对公司产生重大影响。

### (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		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		22,935.77
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
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		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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:**

满足公司日常经营需要,有利于促进公司业务的发展,不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

**(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
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年7月31日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺			正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年7月31日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺(请自行填写)	2022年7月31日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022年7月31日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

无

## 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	29,000,000.00	29%	1,500,000.00	30,500,000.00	28.77%
	其中：控股股东、实际控制人	29,000,000.00	29%	1,500,000.00	30,500,000.00	28.70%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	71,000,000.00	71.00%	4,500,000.00	75,500,000.00	71.23%
	其中：控股股东、实际控制人	71,000,000.00	71.00%	4,500,000.00	75,500,000.00	71.23%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
<b>总股本</b>		100,000,000.00	-	6,000,000.00	106,000,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						5

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023年4月26日，公司召开了第一届董事会第九次会议，第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于〈中企科信技术股份有限公司股票定向发行说明书（自办发行）〉的议案》等与本次定向发行相关的议案，董事会会议因非关联董事不足三人上述议案直接提交股东大会审议，2023年5月18日公司召开了2022年年度股东大会审议通过了《关于〈中企科信技术股份有限公司股票定向发行说明书（自办发行）〉的议案》。第一届董事会第九次会议、第一届监事会第六次会议、公司2022年年度股东大会已在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了公告，2023年5月31日公司收到认购对象邱德武认购资金1200万元，2023年6月1日利安达会计师事务所出具了验资报告，本次定向发行股票于2023年6月7日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

(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	邱德武	52,000,000.00	6,000,000.00	58,000,000.00	54.72%	56,102,500.00	1,897,500.00		
2	邱德全	19,000,000.00		19,000,000.00	17.92%	18,465,625.00	534,375.00		
3	邱德才	9,000,000.00		9,000,000.00	8.49%	8,746,875.00	253,125.00		
4	聊城聚利企业管理咨询中心（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00	9.43%	6,666,667.00	3,333,333.00		
5	聊城亿	10,000,000.00		10,000,000.00	9.43%	6,666,667.00	3,333,333.00		

利 企 业 管 理 咨 询 中 心 （ 有 限 合 伙）								
<b>合计</b>	100,000,000. 00	-	106,000,000. 00	100.00 %	96,648,334. 00	9,351,666. 00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

邱德武、邱德全、邱德才为兄弟关系；邱德全为聚利咨询执行事务合伙人；邱德武为亿利咨询执行事务合伙人。

## 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
邱德武	董事长	男	1979年7月	2020年12月25日	2023年12月24日
邱德全	董事、总经理	男	1984年3月	2020年12月25日	2023年12月24日
邱德才	董事	男	1986年8月	2020年12月25日	2023年12月24日
侯爱国	董事	男	1979年1月	2020年12月25日	2023年12月24日
李鹏	董事	男	1981年11月	2020年12月25日	2023年12月24日

				日	日
谷军英	监事会主席	女	1976年4月	2020年12月25日	2023年12月24日
张玉昌	监事	男	1971年10月	2020年12月25日	2023年12月24日
季朝建	职工监事	男	1993年7月	2020年12月25日	2023年12月24日
李存芳	财务总监	男	1975年12月	2020年12月25日	2023年12月24日
王倩倩	董事会秘书	女	1988年10月	2020年12月25日	2023年12月24日

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事长邱德武、董事、总经理邱德全、董事邱德才系兄弟关系。公司监事张玉昌系公司董事长邱德武配偶的姐姐的配偶。除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间无亲属关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

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	204	186
技术人员	75	82
生产人员	270	298
市场人员	83	80
财务人员	9	9
<b>员工总计</b>	<b>641</b>	<b>655</b>

**(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	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落		
审计报告编号	[2023]京会兴审字第 52000242 号			
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间			
审计报告日期	2023 年 8 月 18 日			
注册会计师姓名	董美华	潘涛		

## 审 计 报 告

[2023]京会兴审字第 52000242 号

中企科信技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中企科信技术股份有限公司（以下简称中企科信公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2023 年 6 月 30 日的资产负债表，2023 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中企科信公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

收入确认	
请参阅财务报表附注三、23，附注五、26所述。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>营业收入是中企科信关键业绩指标，存在重大错报的风险较高，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</p> <p>(3) 对营业收入及毛利率按客户、分类等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>(4) 以选取特定项目方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、定案表等；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以选取特定项目方式向主要客户函证本期销售额；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</p> <p>(7) 查询主要客户的工商信息，检查公司主要客户的真实性；</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报</p>

我们认为，没有需要在我们的报告中沟通的关键审计事项。

#### 四、其他信息

中企科信公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中企科信公司2023年1-6月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中企科信公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中企科信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中企科信公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中科信公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科信公司不能持续经营。

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

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

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

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

（本页无正文，为[2023]京会兴审字第 52000242 号报告签字盖章页）

北京兴华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：董美华

中国·北京  
二〇二三年八月十八日

中国注册会计师：潘涛

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	56,985,178.93	101,170,419.76
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	五、2	155,292,188.53	170,356,826.27
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,939,203.32	3,443,965.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	25,323,328.94	25,152,225.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	78,003,151.07	70,071,617.05
合同资产	五、6	2,434,673.58	2,971,078.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	7,626,855.65	7,723,466.32
<b>流动资产合计</b>		<b>329,604,580.02</b>	<b>380,889,598.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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	五、8	4,670,866.50	4,776,862.03
固定资产	五、9	25,138,415.45	26,739,097.67
在建工程	五、10	23,591,998.32	12,624,463.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	4,599,800.62	4,657,384.60

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	656,641.27	647,585.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		58,657,722.16	49,445,393.13
<b>资产总计</b>		388,262,302.18	430,334,992.04
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、13	29,500,000.00	9,500,000.00
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	五、14	10,000.00	5,034,922.00
应付账款	五、15	189,084,401.58	249,269,721.80
预收款项			
合同负债	五、16	2,486,503.98	1,957,168.17
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	五、17	1,741,216.53	3,364,845.18
应交税费	五、18	2,329,594.97	3,793,068.90
其他应付款	五、19	23,555,481.77	20,503,742.90
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	五、20	213,257.83	176,145.13
<b>流动负债合计</b>		248,920,456.66	293,599,614.08
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	1,281,464.59	1,319,527.90

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,281,464.59	1,319,527.90
<b>负债合计</b>		250,201,921.25	294,919,141.98
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、22	106,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	15,334,317.16	9,334,317.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	3,404,569.29	2,740,116.16
一般风险准备			
未分配利润	五、25	13,321,494.48	23,341,416.74
归属于母公司所有者权益合计			135,415,850.06
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		138,060,380.93	135,415,850.06
<b>负债和所有者权益总计</b>		388,262,302.18	430,334,992.04

法定代表人：邱德全

主管会计工作负责人：李存芳

会计机构负责人：李存芳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		296,102,575.16	285,202,796.39
其中：营业收入	五、26	296,102,575.16	285,202,796.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		289,200,715.49	279,036,815.35
其中：营业成本	五、26	261,333,454.42	253,887,406.11
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	五、27	858,552.29	202,401.44

销售费用	五、28	9,599,715.34	9,075,705.33
管理费用	五、29	11,946,624.54	10,163,107.74
研发费用	五、30	4,929,881.48	5,679,953.70
财务费用	五、31	532,487.42	28,241.03
其中：利息费用		654,612.45	192,111.11
利息收入		224,643.77	184,179.62
加：其他收益	五、32	227,431.90	107,971.76
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）	五、33	-60,370.68	-756,867.08
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,068,920.89	5,517,085.72
加：营业外收入	五、34	1,389.20	25,745.97
减：营业外支出	五、35	65,299.23	111,002.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,005,010.86	5,431,828.84
减：所得税费用	五、36	360,479.60	379,740.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,644,531.26	5,052,088.66
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）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,644,531.26	5,052,088.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,644,531.26	5,052,088.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	

法定代表人：邱德全

主管会计工作负责人：李存芳

会计机构负责人：李存芳

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		338,686,179.23	282,142,531.86
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	五、37、(1)	29,055,253.35	24,858,158.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		367,741,432.58	307,000,690.20
购买商品、接受劳务支付的现金		354,508,277.29	240,084,188.82
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		24,395,697.37	20,027,798.64
支付的各项税费		7,817,694.71	4,680,541.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、37、(2)	37,060,544.89	47,784,306.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		423,782,214.26	312,576,835.60
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-56,040,781.68	-5,576,145.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,047,383.82	1,002,824.34
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		11,047,383.82	1,002,824.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,047,383.82	-1,002,824.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37、(3)	13,500,000.00	3,800,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		45,500,000.00	3,800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,654,612.84	192,111.11
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	五、37、(4)	13,500,000.00	30,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,154,612.84	30,192,111.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,345,387.16	-26,392,111.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-51,742,778.34	-32,971,080.85
加：期初现金及现金等价物余额		90,830,383.24	69,748,205.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		39,087,604.90	36,777,124.87

法定代表人：邱德全

主管会计工作负责人：李存芳

会计机构负责人：李存芳

### 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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明:

公司 2022 年年度权益分派方案在 2023 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过, 本次权益分派基准日未分配利润为 23,341,416.74 元, 以公司现有总股本 106,000,000.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派 1.509434 元人民币现金, 公司于 2023 年 6 月 30 日派发现金红利 16,000,000.39 元。

#### (二) 财务报表项目附注

## 中企科信技术股份有限公司

### 2023年1-6月财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

#### 一、公司基本情况

中企科信技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2007 年 8 月 13 日，经聊城市市场监督管理局核准登记成立，取得 91371500665722438W 号企业法人营业执照，注册资本人民币 10600 万元。公司的注册地址为山东省聊城市高新技术产业开发区上海路 89 号。法定代表人：邱德全。营业期限：2007 年 8 月 13 日至无固定期限。

股东邱德武、邱德全和邱德才合计持有本公司 90.40%的股份，三位股东于 2020 年 3 月 30 日签署《一致行动协议》，约定在不违背公司正常运营的前提下，邱德全、邱德才在行使作为本公司的股东权利时与邱德武保持一致行动，就本公司股东会的重大审议事项，与邱德武共同投赞成票、反对票或弃权票。三位股东共同能够控制本公司 90.40%的表决权，对本公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，邱德武、邱德全及邱德才为本公司的共同实际控制人。

经营范围：通信工程、弱电系统集成工程的设计、施工、优化、维护及相关咨询服务。房屋建筑工程、室内外装饰装修工程、机电设备安装工程、非开挖工程、地下管线工程、安防技术防范工程、钢结构工程、电力工程、市政公用工程、交通工程、路桥工程、土石方工程、防水工程、广播电视工程、照明工程、环保工程、绿化工程、水电暖安装工程、钢结构工程、防腐保温工程、消防自控工程、消防工程、电子与建筑智能化工程的设计、施工、维护。建筑保温节能技术的研发、咨询服务；通信网络、通信机房基站的建设。通信设施、铁塔、通信传输管道、建筑机械设备的租赁及维护。计算机软硬件及其外设设备、通信设备、网络设备、油机、空调及其配套设施的生产、销售、安装、维护及维修服务。电子产品（不含无线电发射设备）、多媒体系统、显示设备、通信产品、综合机柜、监控设备、消防产品、仪器仪表的研发、生产、销售；五金材料、建材的销售。光纤光缆、光纤活动连接器、光电器件的销售及相关技术研发。钢结构支撑杆、支撑架的生产、安装及维护；不间断电源的安装及维护；走线架、光纤走线槽的生产及销售；发电机生产、销售、安装及维修服务；防盗门、抱杆、高杆灯、灯杆、灯具的生产、销售及安装；楼宇小区智能化系统的开发、销售、安装及维护。热镀锌的生产、销售。广告设计、制作、发布、代理；广告标志牌、通讯井盖、网络箱、桥架、防盗网的加工、制作。网络托管业务；软件开发；网络系统集成；综合布线；仓储服务（危险化学品、易燃易爆品、易制毒品除外）；物业管理。劳务分包。（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）

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2023年1月1日至2023年6月30日。

## （三）营业周期

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。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## （六）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 4. 金融工具抵销

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

## 5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

## 6. 金融资产转移

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

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

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

## (七) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

### 1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以

发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

应收账款组合：账龄组合

#### C、合同资产

合同资产组合：质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
账龄	计提比例

6个月以内	1
7-12个月	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

#### D、其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联往来组合

其他应收款组合 2：保证金、备用金、押金

其他应收款组合 3：账龄组合

对划分为关联往来组合、保证金、备用金、押金的其他应收款，无证据表明存在损失的，一般不计提预期信用损失；对划分为账龄组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

#### 其他应收款计提比例（%）

账龄	计提比例
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

## 2. 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著

增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 4. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 5. 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：合同履约成本、原材料、低值易耗品等。

### 2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按个别认定法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### **(九) 合同资产**

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

### **(十) 投资性房地产**

#### **1. 投资性房地产的初始计量**

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

#### **2. 投资性房地产的后续计量**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

### **(十一) 固定资产**

#### **1. 固定资产的确认和计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	4.75
机器设备	年限平均法	3、5、10、20	5	4.75、9.50、19.00、31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	1、3、5、10	5	9.50、19.00、31.67、95.00

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注错误!未找到引用源。（十六）

## 4. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## （十二）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十四) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （十五）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（十六）长期资产减值”。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （十六）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **（十七）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **（十八）合同负债**

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **（十九）职工薪酬**

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成

的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十) 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，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。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益: •

(1) 当购买选择权、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,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债; •

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

## **(二十一) 预计负债**

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

### **1. 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

### **2. 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

### **3. 质量保证及维修**

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。

### **4. 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保,并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况,这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

## **(二十二) 收入**

### **1. 收入确认和计量所采用的会计政策**

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

将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，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，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，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。

## **2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：**

公司主营业务为提供通信工程相关劳务服务，主要包括通信网络建设服务、信息化集成服务、网络优化与维护服务三大类。

### **1) 通信网络建设服务**

通信网络建设服务主要是公司为客户提供核心网、光传送网、无线网和基础配套设施等在内的各类通信网络建设服务，含系统设备安装调试、传输光缆安装割接、通信基础管网与机房配套设施建设。合同中明确约定在完工后组织验收的，公司以验收文件作为控制权转移的标志，确认收入的实现；合同中明确约定，按阶段对完成工作量进行结算的，以工作量结算单据（计量确认单）作为控制权转移的标志，确认收入的实现。

### **2) 网络维护与优化服务**

网络维护与优化服务主要是为客户提供通信网络的日常优化和维护服务，包括对通信网络设备与线路进行的优化与调整、对通信信息网络的物理设备及软件进行的维护和运行保障等服务。网络优化项目在实施结果完成经客户验收合格后，公司以验收文件作为控制权转移的标志，确认收入的实现；网络维护服务项目由合同约定，由客户按月(季)考核的，已结算单据作为控制权转移的标志，确认收入的实现，无需考核的项目，按月（季）直接确认收入的实现。

### **3) 信息化集成服务**

信息化集成服务是指公司按照客户需求提供的通信或信息化方案设计、方案研究、设备采购及采购集成一体化服务，含通信信息系统、计算机网络系统、视频监控系統、智能楼宇与可视会议系统、机电与弱电系统等项目集成服务。合同中明确在完工后组织验收的，公司以验收文件（项目定案表、验收证书）作为控制权转移的标志，确认收入的实现；合同中明确约定，按阶段对完成工作量进行结算的，以工作量结算单据（计量确认单）作为控制权转移的标志，确认收入的实现。

### （二十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

#### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

#### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十六) 租赁**

### **1. 租赁的识别**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### **2. 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### **3. 本公司作为承租人**

#### **(1) 租赁和非租赁部分的分拆**

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### **(2) 租赁期的评估**

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续

租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### **(3) 使用权资产和租赁负债**

见“附注三、（十四）”和“附注三、（二十）”。

### **(4) 租赁变更**

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **(5) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## **4. 本公司作为出租人**

### **(1) 租赁和非租赁部分的分拆**

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

### **(2) 租赁的分类**

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### **(3) 作为经营租赁出租人**

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### **(4) 作为融资租赁出租人**

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（六）金融工具”及“三、（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### **5. 售后租回交易**

本公司按照“附注三、（二十二）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### **(1) 本公司作为卖方及承租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（六）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

##### **(2) 本公司作为买方及出租人**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“5. 本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（六）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

#### **(二十七) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。
10. 本公司主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
12. 本公司母公司的关键管理人员；
13. 本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
14. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

15. 持有本公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；
16. 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员，本公司母公司监事；
17. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 15 项情形之一的企业；
18. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 11、12、16 项情形之一的个人；

## **（二十八）其他重要的会计政策、会计估计**

- 1. 其他重要的会计政策**
- 2. 重要会计估计和判断**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### **（1）金融资产的分类**

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

## (2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## (3) 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%等
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%

	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## （二）税收优惠及批文

### 1. 企业所得税

2021年12月7日，本公司通过高新技术企业资格审查，取得编号为GR202137000494的高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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。

本公司在2021年度、2022年度、2023年度享受上述企业所得税税收优惠，减按15%的税率缴纳企业所得税。

### 2. 其他税收优惠

根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5号）的规定：按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定的高新技术企业，从2019年1月1日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2023年6月30日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,837.39	1,374.50
银行存款	56,978,341.54	90,829,008.74
其他货币资金	5,000.00	10,340,036.52
合计	56,985,178.93	101,170,419.76
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
农民工资金专户	159,002.38	359,983.44
招投标保函保证金	10,469,071.36	8,973,068.68
银行承兑汇票保证金	5,000.00	1,006,984.40
冻结受限资金 <sup>注</sup> ：	7,264,500.29	
合计	17,897,574.03	10,340,036.52

注：公司冻结受限资金是因“岳阳立鑫劳务有限公司诉中企科信技术股份有限公司、云南兴锐信息科技有限公司建设工程施工合同纠纷”的案件，目前案件在审理中。

## (二) 应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	127,205,309.76	144,771,300.83
7-12个月	22,126,280.30	19,792,752.95
1至2年	7,558,615.90	8,055,968.35
2至3年	2,194,587.54	888,709.91
3至4年		715,309.40
4至5年		
5年以上		
小计	159,084,793.50	174,224,041.44
减：坏账准备	3,792,604.97	3,867,215.17
合计	155,292,188.53	170,356,826.27

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	159,084,793.50	100.00	3,792,604.97	2.38	155,292,188.53
其中：					
账龄组合	159,084,793.50	100.00	3,792,604.97	2.38	155,292,188.53
合计	159,084,793.50	/	3,792,604.97	/	155,292,188.53

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	174,224,041.44	100.00	3,867,215.17	2.22	170,356,826.27
其中：					
账龄组合	174,224,041.44	100.00	3,867,215.17	2.22	170,356,826.27
合计	174,224,041.44	/	3,867,215.17	/	170,356,826.27

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,867,215.17	-74,610.20				3,792,604.97
合计	3,867,215.17	-74,610.20				3,792,604.97

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国移动通信集团有限公司	81,689,659.58	51.35	1,753,815.27
中国铁塔股份有限公司	15,413,409.75	9.69	162,885.83
中国联合网络通信有限公司	10,337,620.55	6.50	173,368.02
山东省邮电规划设计院有限公司	7,101,258.99	4.46	71,012.59
中铁十局集团有限公司	6,687,948.35	4.20	229,409.34
合计	121,229,897.22	76.20	2,390,491.05

### (三) 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	3,468,139.09	88.05	2,864,240.17	83.17
1-2 年	40,752.26	1.03	499,413.51	14.50
2-3 年	430,311.97	10.92	80,311.97	2.33
3 年以上				
合计	3,939,203.32	--	3,443,965.65	--

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间
泰安众信建设工程有限公司	非关联方	1,156,933.16	29.37	2023 年 6 月
浙江举帆网络工程有限公司	非关联方	722,453.57	18.34	2023 年 6 月
湖南顺泰建筑劳务有限公司	非关联方	456,927.09	11.60	2022 年 12 月
河南旺方建筑工程有限公司	非关联方	371,445.92	9.43	2023 年 6 月
内蒙古通途科技有限责任公司	非关联方	266,000.00	6.75	2021 年 2 月

合计		2,973,759.74	75.49	/
----	--	--------------	-------	---

#### (四) 其他应收款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,323,328.94	25,152,225.72
合计	25,323,328.94	25,152,225.72

##### 2. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	20,598,650.42	11,410,796.58
1至2年	5,224,315.88	9,750,188.78
2至3年	85,366.08	1,655,926.92
3至4年		1,827,746.40
4至5年		904,139.60
5年以上		53,450.00
小计	25,908,332.38	25,602,248.28
减：坏账准备	585,003.44	450,022.56
合计	25,323,328.94	25,152,225.72

###### (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	15,648,984.42	18,053,663.61
备用金	3,255,009.54	1,786,529.58
押金	203,293.00	22,300.00
关联方款项	107,974.01	135,061.17
垫付款	5,553,780.66	1,786,529.58
往来借款	1,004,997.26	1,000,000.00
其他	134,293.49	2,818,164.34
合计	25,908,332.38	25,602,248.28

###### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	450,022.56			450,022.56
2023年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	134,980.88			134,980.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	585,003.44			585,003.44

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(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	款项的性质	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
中移建设有限公司浙江分公司	垫付款	3,000,000.00	1-2年	11.58	300,000.00
中国联合网络通信有限公司浙江省分公司	保证金	1,160,100.00	1年以内	4.48	
北京同维支点科技有限公司	借款	1,000,000.00	1年以内	3.86	50,000.00
张丙霞	垫付款	1,000,000.00	1-2年	3.86	100,000.00
中国广电安徽网络股份有限公司安庆市分公司	保证金	960,270.00	1年以内	3.71	
合计	/	7,120,370.00	/	27.48	450,000.00

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

合同履约成本	78,003,151.07		78,003,151.07	70,071,617.05		70,071,617.05
合计	78,003,151.07		78,003,151.07	70,071,617.05		70,071,617.05

#### (六) 合同资产

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
质保金	2,434,673.58		2,434,673.58	2,971,078.14		2,971,078.14
合计	2,434,673.58		2,434,673.58	2,971,078.14		2,971,078.14

#### (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,626,855.65	7,723,466.32
合计	7,626,855.65	7,723,466.32

#### (八) 投资性房地产

##### 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,390,765.99		5,390,765.99
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	5,390,765.99		5,390,765.99
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	613,903.96		613,903.96
2. 本期增加金额	105,995.53		105,995.53
(1) 计提或摊销	105,995.53		105,995.53
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	719,899.49		719,899.49
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,670,866.50		4,670,866.50
2. 期初账面价值	4,776,862.03		4,776,862.03

## (九) 固定资产

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,138,415.45	26,739,097.67
固定资产清理		
合计	25,138,415.45	26,739,097.67

### 2. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	20,378,389.71	8,693,174.25	4,454,730.61	8,317,729.71	41,844,024.28
2. 本期增加金额				81,582.61	81,582.61
(1) 购置				81,582.61	81,582.61
(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	20,378,389.71	8,693,174.25	4,454,730.61	8,399,312.32	41,925,606.89
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,465,410.29	5,303,333.93	2,737,340.42	3,598,841.97	15,104,926.61
2. 本期增加金额	467,351.50	376,979.26	264,642.37	573,291.70	1,682,264.83
(1) 计提	467,351.50	376,979.26	264,642.37	573,291.70	1,682,264.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,932,761.79	5,680,313.19	3,001,982.79	4,172,133.67	16,787,191.44
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	16,445,627.92	3,012,861.06	1,452,747.82	4,227,178.65	25,138,415.45
2. 期初账面价值	16,912,979.42	3,389,840.32	1,717,390.19	4,718,887.74	26,739,097.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末余额
房屋及建筑物	1,070,338.49
电子设备及其他	2,887,739.03
合计	3,958,077.52

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(十) 在建工程

(1) 在建工程情况

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
一号车间	23,591,998.32		23,591,998.32	12,624,463.17		12,624,463.17
合计	23,591,998.32		23,591,998.32	12,624,463.17		12,624,463.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一号车间	12,624,463.17	10,967,535.15			23,591,998.32				自有资金
合计	12,624,463.17	10,967,535.15			23,591,998.32			/	/

## (十一) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,158,400.00	120,000.00	5,278,400.00
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			
4. 期末余额	5,158,400.00	120,000.00	5,278,400.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	550,229.12	70,786.28	621,015.40
2. 本期增加金额	51,583.98	6,000.00	57,583.98
(1) 计提	51,583.98	6,000.00	57,583.98
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	601,813.10	76,786.28	678,599.38
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	4,556,586.90	43,213.72	4,599,800.62
2. 期初账面价值	4,608,170.88	49,213.72	4,657,384.60

### 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## (十二) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,377,608.41	656,641.27	4,317,237.73	647,585.66
合计	4,377,608.41	656,641.27	4,317,237.73	647,585.66

## (十三) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+担保借款	9,500,000.00	

保证借款	10,000,000.00	
质押+担保借款 <sup>注2</sup>	10,000,000.00	9,500,000.00
合计	29,500,000.00	9,500,000.00

注1：详见（三十九）所有权或使用权受到限制的资产。

注2：根据本公司于2022年10月20日与中国光大银行股份有限公司济南分行签署的合同编号为：5646J-23-001 流动资金借款合同，借款本金为人民币1,000.00万元，借款期限自2023年1月4日起，至2024年1月3日止，为12个月，借款年利率为固定利率4.60%/年，结息日为季末月20日，借款本金到期一次还清。截止2022年12月31日，上述借款合同项下的借款余额合计为人民币0.00元。基于上述借款合同，本公司与中国光大银行股份有限公司济南分行2022年10月20日签署编号为：5646Z-22-024D4的《最高额质押合同》，根据该合同，本次借款以公司依法所有或有权处分的不低于3000万元的应收账款质押给中国光大银行股份有限公司济南分行，至本合同所担保的主债权结清之日。

## 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### （十四）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,000.00	5,034,922.00
合计	10,000.00	5,034,922.00

### （十五）应付账款

#### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	189,084,401.58	249,269,721.80
合计	189,084,401.58	249,269,721.80

#### 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
浙江金诺通科技有限公司	5,726,850.63	合同执行中
中金汇通信技术有限公司	2,223,499.16	合同执行中
曹县亿源劳务服务有限公司	1,662,038.11	合同执行中
北京有蓝科技有限公司	782,972.36	合同执行中
武汉贝斯特通信集团	505,324.74	合同执行中
合计	10,900,685.00	/

### （十六）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	2,486,503.98	1,957,168.17
合计	2,486,503.98	1,957,168.17

### （十七）应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,364,845.18	21,082,506.69	22,706,135.34	1,741,216.53
二、离职后福利-设定提存计划		1,676,062.03	1,676,062.03	
三、辞退福利		13,500.00	13,500.00	
四、一年内到期的其他福利				

合计	3,364,845.18	22,772,068.72	24,395,697.37	1,741,216.53
----	--------------	---------------	---------------	--------------

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,364,845.18	19,292,284.98	20,915,913.63	1,741,216.53
二、职工福利费		697,908.76	697,908.76	
三、社会保险费		1,031,189.45	1,031,189.45	
其中：医疗保险费		926,323.01	926,323.01	
工伤保险费		104,866.44	104,866.44	
生育保险费				
四、住房公积金		61,123.50	61,123.50	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,364,845.18	21,082,506.69	22,706,135.34	1,741,216.53

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,615,032.72	1,615,032.72	
2、失业保险费		61,029.31	61,029.31	
3、企业年金缴费				
合计		1,676,062.03	1,676,062.03	

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,026,934.02	2,696,290.76
企业所得税	83,095.97	610,275.99
城市维护建设税	62,910.07	199,634.72
土地使用税	19,992.32	19,992.32
房产税	55,326.84	55,326.84
教育费附加	44,935.74	142,596.21
印花税	34,288.09	66,474.14
其他	2,111.92	2,477.92
合计	2,329,594.97	3,793,068.90

### (十九) 其他应付款

#### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,555,481.77	20,503,742.90
合计	23,555,481.77	20,503,742.90

#### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金	11,670,984.70	8,199,545.25
备用金	63,230.41	1,281,470.56
往来款	9,700,000.00	9,709,752.81
安全生产费	1,530,833.26	509,465.00
其他	590,433.40	803,509.28
合计	23,555,481.77	20,503,742.90

## (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽金仕伦建筑工程有限公司	1,340,270.00	未完工结算，投标保证金未退回
中移建设有限公司浙江分公司	1,276,900.00	未完工结算，投标保证金未退回
何立新	500,000.00	未完工结算，投标保证金未退回
唐细元	400,000.00	未完工结算，投标保证金未退回
山西豫源通信建设有限公司	300,000.00	未完工结算，投标保证金未退回
合计	3,817,170.00	/

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	213,257.83	176,145.13
合计	213,257.83	176,145.13

## (二十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,319,527.90		38,063.31	1,281,464.59	配套基础设施建设资金
合计	1,319,527.90		38,063.31	1,281,464.59	/

## (二十二) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	6,000,000.00				6,000,000.00	106,000,000.00

注：2023年4月26日，公司召开了第一届董事会第九次会议，第一届监事会第六次会议，监事会会议审议通过了《关于〈中企科信技术股份有限公司股票定向发行说明书（自办发行）〉的议案》等与本次定向发行相关的议案，股票面值1.00元/股，发行价格2.00元/股，发行股份数量600万股。

## (二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,334,317.16	6,000,000.00		15,334,317.16
其他资本公积				
合计	9,334,317.16	6,000,000.00		15,334,317.16

注：详见附注五、(二十二)

## (二十四) 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	2,740,116.16	664,453.13		3,404,569.29
合计	2,740,116.16	664,453.13		3,404,569.29

## （二十五）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,341,416.74	13,923,920.51
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	23,341,416.74	13,923,920.51
加：本期净利润	6,644,531.26	10,463,884.70
减：提取法定盈余公积	664,453.13	1,046,388.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,000,000.39	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,321,494.48	23,341,416.74

## （二十六）营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	295,601,168.63	261,070,356.46	284,818,780.21	253,784,820.14
其他业务	501,406.53	263,097.96	384,016.18	102,585.97
合计	296,102,575.16	261,333,454.42	285,202,796.39	253,887,406.11

### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额	上期金额
主营业务按类型分类		
其中：通信网络建设服务	285,322,016.54	266,440,666.05
网络维护与优化服务	10,279,152.09	18,378,114.16
合计	295,601,168.63	284,818,780.21
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	295,601,168.63	284,818,780.21
在某一时段内确认		
合计	295,601,168.63	284,818,780.21

## （二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	347,285.73	34,697.55
教育费附加	148,954.01	14,883.69
地方教育费附加	99,302.20	9,922.53
房产税	110,653.68	100,237.68
土地使用税	39,984.64	-36,488.00
车船使用税	7,227.30	7,058.49
印花税	99,505.77	70,601.10
水资源税	5,620.00	
其他	18.96	1,488.40
合计	858,552.29	202,401.44

注：2021年12月7日，本公司通过高新技术企业资格复审，根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5号）的规定：按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规

定的高新技术企业，从2019年1月1日以后认定的高新技术企业，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起，按现行城镇土地使用税税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。2022年收到退回的2021年城镇土地使用税。

### （二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,010,677.40	2,027,353.71
劳动保护费	778,398.79	295,160.52
折旧费	35,552.96	45,446.24
广告宣传费	175,030.81	128,214.50
差旅费	197,959.60	132,497.67
办公费	505,936.16	600,471.08
业务招待费	1,434,327.67	1,056,777.05
租赁费	844,209.42	733,060.62
车辆使用费	170,941.81	561,755.20
服务费	3,036,622.68	2,865,219.28
其他	410,058.04	629,749.46
合计	9,599,715.34	9,075,705.33

### （二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,639,352.43	5,943,274.90
折旧费	1,253,987.24	1,267,671.08
无形资产摊销	57,583.98	57,583.98
办公费	388,322.04	551,737.53
差旅费	97,556.36	89,504.18
车辆使用费	84,085.23	199,990.97
会议费		158,415.84
业务招待费	136,121.73	762,684.87
服务费	2,541,029.96	739,378.85
培训费	312,247.46	160,481.47
其他	436,338.11	232,384.07
合计	11,946,624.54	10,163,107.74

### （三十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,458,207.81	3,143,282.93
直接投入	338,646.88	1,653,678.23
折旧费用	217,233.62	282,252.15
其他费用	698.85	80,740.39
委托外部研究开发投入额	915,094.32	520,000.00
合计	4,929,881.48	5,679,953.70

### （三十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	654,612.45	192,111.11
减：利息收入	224,643.77	184,179.62
汇兑损失		

减：汇兑收益		
手续费支出	102,518.74	20,309.54
合计	532,487.42	28,241.03

### (三十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新区科技创新发展部-2022年聊城市新经济示范项目奖补	180,900.00	
配套基础设施建设资金	38,063.31	38,063.31
稳岗补贴	3,000.00	50,000.00
高新技术产业开发区九州街道办事处财政所-组织经费		18,000.00
个税手续费返还	4,921.99	1,469.85
返还党费	546.60	438.60
合计	227,431.90	107,971.76

### (三十三) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	74,610.20	-707,503.94
其他应收款坏账损失	-134,980.88	-49,363.14
合计	-60,370.68	-756,867.08

### (三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款收入	1,387.74	25,345.00	1,387.74
其他	1.46	400.97	1.46
合计	1,389.20	25,745.97	1,389.20

### (三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金及罚款支出	54,884.40	108,625.94	54,884.40
捐赠支出	10,000.00		10,000.00
滞纳金	414.83	2,374.49	414.83
其他		2.42	
合计	65,299.23	111,002.85	65,299.23

### (三十六) 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	369,535.21	493,270.24
递延所得税费用	-9,055.61	-113,530.06
合计	360,479.60	379,740.18

#### 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	7,005,010.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,050,751.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,226.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用的影响	-784,498.98
所得税费用	360,479.60

### (三十七) 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	本期发生额
利息收入	224,643.77	184,179.62
其他	1,389.20	25,745.97
政府补助	189,368.59	69,908.45
其他往来款	28,639,851.79	24,578,324.30
合计	29,055,253.35	24,858,158.34

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
管理付现费用	3,649,211.59	5,091,072.03
销售付现费用	7,349,318.31	6,834,586.64
其他往来	25,894,197.02	35,727,335.47
其他付现	167,817.97	131,312.39
合计	37,060,544.89	47,784,306.53

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
关联方借款	13,500,000.00	3,800,000.00
合计	13,500,000.00	3,800,000.00

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
减资		30,000,000.00
关联方借款	13,500,000.00	
合计	13,500,000.00	30,000,000.00

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料表

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	6,644,531.26	5,052,088.66
加: 信用减值损失	60,370.68	756,867.08

资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,788,260.36	1,789,614.15
使用权资产折旧		
无形资产摊销	57,583.98	57,583.98
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）		
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）	654,612.45	192,111.11
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）	-9,055.61	-113,530.06
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）	-7,931,534.02	-5,570,122.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,086,596.11	-17,579,566.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-51,218,954.67	9,838,808.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,040,781.68	-5,576,145.40
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	39,087,604.90	36,777,124.86
减：现金的期初余额	90,830,383.24	69,748,205.72
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	-51,742,778.34	-32,971,080.86

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,087,604.90	90,830,383.24
其中：库存现金	1,837.39	1,374.50
可随时用于支付的银行存款	39,085,767.51	90,829,008.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	39,087,604.90	90,830,383.24
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,897,574.03	被冻结的保证金存款等
投资性房地产	4,776,862.03	抵押用于短期借款
固定资产	11,982,039.49	抵押用于短期借款
合计	34,656,475.55	/

### (四十) 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
高新区科技创新发展部-2022年聊城市新经济示范项目奖补	180,900.00	其他收益	180,900.00
配套基础设施建设资金	38,063.31	其他收益	38,063.31
个税手续费返还	4,921.99	其他收益	4,921.99
稳岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
返还党费	546.60	其他收益	546.60

#### 2. 政府补助退回情况

无

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	
短期借款	29,500,000.00					29,500,000.00
应付票据	10,000.00					10,000.00
应付账款	170,452,750.38	14,225,348.57	3,564,016.68	563,699.55	278,586.40	189,084,401.58
其他应付款	15,781,131.85	2,946,921.85	1,362,109.21	2,077,318.86	1,388,000.00	23,555,481.77

续表

项目	期初余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	
短期借款	9,500,000.00					9,500,000.00
应付票据	5,034,922.00					5,034,922.00
应付账款	223,382,548.55	23,648,099.63	1,601,647.80	483,334.17		249,269,721.80
其他应付款	13,645,698.16	1,693,707.44	2,794,020.30	2,370,317.00		20,503,742.90

### (三) 市场风险

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

#### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 本企业的股东情况

#### (1) 本企业的控股股东信息

本企业控股股东为邱德武，直接持股比例为 54.72%，通过控制聊城亿利企业管理咨询中心（有限合伙）间接持股约 6.80%，最终受益股份合计为 61.52%。

#### (2) 本企业的实际控制人信息

股东邱德武、邱德全和邱德才合计持有本公司 90.40%的股份，三位股东于 2020 年 3 月 30 日签署《一

致行动协议》，约定在不违背公司正常运营的前提下，邱德全、邱德才在行使作为本企业的股东权利时与邱德武保持一致行动，就本公司股东会的重大审议事项，与邱德武共同投赞成票、反对票或弃权票。三位股东共同能够控制本公司 90.40%的表决权，对本企业决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，邱德武、邱德全及邱德才为本企业的共同实际控制人。

## （二）本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业

## （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邱德全	持股 5%以上的股东、实际控制人
邱德才	持股 5%以上的股东、实际控制人
聊城亿利企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
聊城市开发区信诺房地产信息咨询有限公司	股东、实际控制人邱德才参股（40%）的企业，公司监事张玉昌控制的企业
聊城聚利企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
张继莘	控股股东、实际控制人邱德武的配偶
郑银	股东、实际控制人邱德全的配偶
郝长芹	股东、实际控制人邱德才的配偶
邱恒春	控股股东、实际控制人邱德武的父亲
肖桂香	控股股东、实际控制人邱德武的母亲
邱玉龙	控股股东、实际控制人邱德武的兄弟姐妹
杜宗杰	控股股东、实际控制人邱德武兄弟姐妹的配偶
谢秀兰	控股股东、实际控制人邱德武配偶的母亲
张继芝	控股股东、实际控制人邱德武配偶的兄弟姐妹
张继东	控股股东、实际控制人邱德武配偶的兄弟姐妹
郑玉亮	股东、实际控制人邱德全配偶的父亲
栾记兰	股东、实际控制人邱德全配偶的母亲
郑杰	股东、实际控制人邱德全配偶的兄弟姐妹
郑娅	股东、实际控制人邱德全配偶的兄弟姐妹
郝东江	股东、实际控制人邱德才配偶的父亲
张连英	股东、实际控制人邱德才配偶的母亲
郝长龙	股东、实际控制人邱德才配偶的兄弟姐妹
郝长虎	股东、实际控制人邱德才配偶的兄弟姐妹
侯爱国	董事
李鹏	董事
谷军英	监事长
张玉昌	监事
季朝建	监事
李存芳	财务负责人
王倩倩	董事会秘书

## （四）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## 3. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
聊城亿利企业管理咨询中心（有限合伙）	固定资产	9,174.31	9,174.31
聊城市开发区信诺房地产信息咨询有限公司	固定资产	13,761.46	13,761.46

### (2) 本公司作为承租方

无

## 4. 关联担保情况

### (1) 本公司作为担保方

无

### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邱德全、郑银	2,500.00	2026年9月7日	2029年9月6日	否
邱德武、张继莘	3,500.00	2024年1月3日	2027年1月3日	否
邱德全、郑银	3,500.00	2024年1月3日	2027年1月3日	否
邱德才、郝长芹	3,500.00	2024年1月3日	2027年1月3日	否
邱德武、张继莘	3,000.00	2024年1月18日	2027年1月18日	否

## 5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邱德全	5,000,000.00	2022年9月6日	2023年5月19日	支持公司运营
邱德全	5,000,000.00	2023年6月30日	不适用	支持公司运营
邱德才	4,700,000.00	2022年9月7日	2023年5月23日	支持公司运营
邱德才	4,700,000.00	2023年6月30日	不适用	支持公司运营
拆出				
邱德武	4,000,000.00	2023年1月6日	2023年1月10日	用于公司业务
邱德武	5,000,000.00	2023年1月6日	2023年1月11日	用于公司业务
邱德武	1,000,000.00	2023年1月6日	2023年1月12日	用于公司业务

## 6. 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	595,624.25	598,647.43

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

其他应收款	聊城市开发区信诺房地产 信息咨询有限公司	63,784.41	50,022.94
其他应收款	聊城亿利企业管理咨询中 心（有限合伙）	44,189.60	35,015.29

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	邱德全	5,000,000.00	5,005,052.81
其他应付款	邱德才	4,700,000.00	4,704,700.00

## 八、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项

### （二）或有事项

无

## 九、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无

### （二）利润分配情况

无

### （三）其他资产负债表日后事项说明

无

## 十、其他重要事项

### （一）分公司信息

本公司有 5 个分公司，分别为：

郑州分公司，负责人：季朝建，主要负责在河南地区承接总公司工程建设业务；

广州分公司，负责人：张宁，主要负责在广东地区承揽工程建设业务；

厦门分公司，负责人：张宁，主要负责在福建地区承揽工程建设业务；

济南分公司，负责人：孙文东，主要负责在济南市承揽工程建设业务。

浙江分公司，负责人：栾鹏，主要负责在浙江地区承揽工程建设业务。

### （二）分公司财务信息

本公司下设的 5 个分公司均不进行独立核算，各分公司发生的业务统一在公司进行财务核算。

### （三）公司涉诉及劳动仲裁情况

序号	案件名称	原告/申请人/上诉人	被告/被申请人/被上诉人	案由	判决/裁定结果	开庭时间	案号
1	岳阳立鑫劳务有限公司诉中企科信技术有限公司、云南兴锐信息科技有限公司建设工程施工合同纠纷	岳阳立鑫劳务有限公司	中企科信技术有限公司、云南兴锐信息科技有限公司	建设工程施工合同纠纷	审理中	2023年3月15日	(2023)云3401民初134号
2	王彩芹诉中国移动通信集团内蒙古有限公司元宝山区分公司、中国移动通信集团内蒙古有限公司元宝山云杉路营业厅与中企科信技术有限公司机动车交通事故责任纠纷	王彩芹	中国移动通信集团内蒙古有限公司元宝山区分公司、中国移动通信集团内蒙古有限公司元宝山云杉路营业厅与中企科信技术有限公司	机动车交通事故责任纠纷	审理中	2023年5月5日	(2023)内0403民初1508号
3	李永明与中企科信技术有限公司的劳动人事争议仲裁	李永明	中企科信技术有限公司	劳动人事争议仲裁	调解中	2023年3月14日	贡劳人仲案字(2023)第2号
4	江季阳与中企科信技术有限公司、山东信康信息技术有限公司的劳动人事争议仲裁	江季阳	中企科信技术有限公司、山东信康信息技术有限公司	劳动人事争议仲裁	调解中	2023年7月11日	郑劳人仲案字(2023)第255号

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	222,509.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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期初至合并日的当期净损益		
与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	-63,910.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	158,599.88	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	23,789.98	
非经常性损益净额	134,809.90	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69	0.06	0.06

中企科信技术股份有限公司

二〇二三年八月十八日

## 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	222,509.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,910.03
<b>非经常性损益合计</b>	158,599.88
减：所得税影响数	23,789.98
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	134,809.90

### 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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2023年5月31日	2023年6月7日	2	6,000,000.00	邱德武		12,000,000.00	补充流动资金

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
------	-------------	------	----------	------------	--------	-------------	----------------

1	2023年5月31日	12,000,000.00	12,000,000.00	否	不适用	-	不适用

**募集资金使用详细情况:**

公司募集资金 1200 万元，2023 年 6 月 9 日至 6 月 19 日共支付 1200 万元，全部用于支付劳务费，不存在变更用途的情况。

**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