



展望科技

NEEQ : 872956

山东展望信息科技股份有限公司



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、公司负责人王万刚、主管会计工作负责人马海霞及会计机构负责人（会计主管人员）马海霞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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
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	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	31
附件 II	融资情况	83

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。
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、展望科技、股份公司	指	山东展望信息科技股份有限公司
控股股东	指	股东王万刚，直接持有公司 51.73%的股份
实际控制人	指	王万刚、李丽新夫妇，王万刚直接持有公司 51.73%股份，李丽新持有日照同创 24.91%的合伙份额并担任执行事务合伙人，通过日照同创控制公司 12.07%的股份表决权
日照同创	指	员工持股平台，日照同创企业管理中心（有限合伙）
海右智汇（山东）	指	全资子公司，海右智汇（山东）科技发展有限公司，历史名称“山东展望软件工程有限公司”
展望智慧	指	全资子公司，山东展望智慧产业发展有限公司，历史名称“山东海右智慧产业发展有限公司”
智未来	指	全资子公司，山东智未来供应链管理有限公司，历史名称“海右智汇（日照）信息技术有限公司”“日照展望软件服务有限公司”“山东海右软件服务有限公司”
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商/国融证券	指	国融证券股份有限公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《山东展望信息科技股份有限公司章程》
股东大会	指	山东展望信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东展望信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东展望信息科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本年、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东展望信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong ZhanWang Information Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	王万刚	成立时间	2005年11月15日
控股股东	控股股东为（王万刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王万刚），一致行动人为（李丽新、日照同创企业管理中心（有限合伙））
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 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	“物联网与大数据”方向的技术与产品研发；“智慧城市、智慧园区、智慧社区、智慧教育、智慧安全与节能”领域的咨询规划、解决方案、系统集成、应用研发和运营服务		
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	展望科技	证券代码	872956
挂牌时间	2018年9月6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）	11,600,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙红	联系地址	山东省日照市高新区学苑路237号高新智慧谷3号楼12层
电话	0633-8266169	电子邮箱	sunhong@sdzkwj.com
传真	0633-8265789		
公司办公地址	山东省日照市高新区学苑路237号高新智慧谷3号楼12层	邮政编码	276800
公司网址	www.sdzkwj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913711007823289900		
注册地址	山东省日照市高新技术产业开发区学苑路237号高新智慧谷3号楼		
注册资本（元）	11,600,000	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

公司拥有电子智能化工程专业承包壹级资质、建筑智能化系统设计专项乙级和安防工程设计施工一级资质，依靠优质的产品和解决方案、坚实的技术力量、完善的服务体系、对客户需求的精准把握以及高效的实施队伍，立足智能化与信息系统集成、数字化与智慧应用领域。围绕“智慧城市、智慧园区、智慧社区、智能建筑、智慧校园、智慧安全与节能”领域，提供咨询规划、解决方案、系统集成、应用研发和运营服务。为客户提供面向业务的解决方案，定制化或产品化的专业 IT 服务，在政府、教育、财税、医疗、建筑楼宇、产业园区、大中企业拥有稳固的客户群体和不断发展的客户关系。公司通过投标中标方式取得业务订单，根据订单合同为客户提供产品和服务，公司收入来源是销售上述产品和解决方案、提供系统集成、运维服务，并以此获取利润和现金流。

(一) 销售模式

公司的产品销售主要通过招投标的方式实现，公司的客户主要集中在山东省日照市，大部分为政府及事业单位，公司销售人员通过政府采购网、公共资源交易网等网站查询招标信息，制定解决方案参加招投标，项目中标后，首先按照客户需求和招标文件要求，对方案进行深化设计、制定施工组织方案，选择最能匹配其需求且综合成本较低的软硬件产品；然后通过工程实施、集成调试、技术支持等程序为客户建设智能化、智慧化的系统工程，让客户拥有高效、节能、智慧、安全的办公环境和居住环境，满足客户节约能源、节省费用、方便管理、提高效率等需求。公司销售人员具备基本的专业技术知识，能够为客户提供售前咨询、售中支持和售后服务的全方位营销服务；同时，销售人员与目标客户直接交流、降低产品流通成本、货款结算与回收管理、售后服务、客户意见与需求反馈等。

(二) 生产模式

公司向客户提供智慧城市、智慧园区、智能建筑领域的物联网与智能化基础设施、智慧应用平台，提供建筑智能化系统、网络系统集成服务，提供物联网与智慧应用产品解决方案。根据公司的业务领域和布局，实时关注行业发展动态，根据客户需求，公司研发部围绕物联网和智慧应用方向，制定研发目标、跟踪研发进程、验证研发结果，研发软硬件一体化的产品，并对外进行产品发布。公司交付与服务部门，制定安装和实施规范，进行系统集成和调试，完成项目交付和客户验收、运行维护。以研发促实施，以实施提升研发水平和效果。

(三) 服务模式

公司设立了运维与技术服务部实现以下服务：第一、远程技术支撑服务，公司开通 7*24 小时服务热线，为客户提供相关设备的日常操作维护的咨询和非紧急情况下的故障处理；第二、现场支持服务，在远程技术支持服务无法及时排除故障的情况下，本公司会派经验丰富的工程师赴现场提供支持服务；第三、系统、备件升级服务，通过安全、可靠、经过验证的升级方法对客户的 IT 系统实施更新，减少硬件或软件发生故障的隐患，确保 IT 系统处于有效的运行状态；第四、巡检服务，公司定期对客户的 IT 系统设备进行现场检查，及时发现设备运行中出现隐患，减少设备发生故障的概率，保证设备的稳定运行。

(四) 采购模式

公司的采购工作由采购和商务部集中统一采购，根据中标项目需求，一般是在中中标签订合同后，以合同签订后的采购清单为主，主要采购产品参考依据为招标文件的设备技术要求和投标文件的产品型号，

拟定采购计划进行采购。公司根据供应商提供合格产品的能力进行评价，选择合格供应商，确保提供产品或服务满足规定的采购要求。对产品市场价格波动性较小、质量和售后服务有长期保障、价格体系对公司有较大优势的设备产品，公司根据项目需求，向供应商下达订货指令，要求供应商在指定的时间、将指定的品种、指定的数量送到指定的地点，控制公司库存水平。

报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

（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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2020年，展望科技通过山东省高新技术企业认定 2022年，展望科技荣获“山东省专精特新企业”荣誉称号

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	3,681,166.33	11,545,973.06	-68.12%
毛利率%	10.53%	14.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,389,420.62	-1,985,718.94	-20.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,941,054.89	-2,486,300.41	18.29%
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）	-15.07%	-13.17%	-
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）	-18.55%	-16.49%	-
基本每股收益	-0.2060	-0.1712	20.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,438,143.05	42,937,563.35	-3.49%
负债总计	26,779,627.80	25,889,627.48	3.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,658,515.25	17,047,935.87	-14.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.47	-14.29%
资产负债率%（母公司）	65.01%	60.72%	-
资产负债率%（合并）	64.63%	60.30%	-
流动比率	1.29	1.50	-
利息保障倍数	-4.69	1.98	-
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	-937,063.09	-2,855,032.76	67.18%
应收账款周转率	0.13	0.62	-
存货周转率	0.94	1.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.49%	3.15%	-

营业收入增长率%	-68.12%	13.61%	-
净利润增长率%	-20.33%	-0.21%	-

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	444,557.37	1.07%	1,250,293.56	2.91%	-64.44%
应收票据	800,000.00	1.93%	311,400.00	0.73%	156.90%
应收账款	23,310,965.27	56.25%	29,271,488.79	68.17%	-20.36%
预付账款	3,564,742.66	8.60%	2,110,510.41	4.92%	68.90%
存货	4,336,830.62	10.47%	2,668,831.71	6.22%	62.50%
合同资产	63,287.00	0.15%	48,369.35	0.11%	30.84%
短期借款	13,203,000.00	31.86%	11,226,348.00	26.15%	17.61%
应付账款	4,086,213.80	9.86%	7,184,853.43	16.73%	-43.13%
合同负债	4,348,352.81	10.49%	1,703,350.86	3.97%	155.28%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据较上年期末增加 488,600.00 元，增幅 156.90%，主要原因系本期收到客户支付的商业承兑汇票所致；
- 2、应收账款较上年期末减少 5,960,523.52 元，降幅 20.36%，主要原因系本期公司重点关注回款工作，加大对客户款项的催收力度，收到客户支付欠款有所增加，导致应收账款余额减少；
- 3、短期借款较上年期末增加 1,976,652.00 元，增幅 17.61%，主要原因系公司增加银行借款补充现金流量；
- 4、合同负债较上年期末增加 2,645,001.95 元，增幅 155.28%，主要原因本期新增项目较多，收取的预收款项增加。

(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	3,681,166.33	-	11,545,973.06	-	-68.12%
营业成本	3,293,483.20	89.47%	9,851,669.72	85.33%	-66.57%
毛利率	10.53%	-	14.67%	-	-
销售费用	326,732.28	8.88%	328,760.51	2.85%	-0.62%
管理费用	1,026,378.58	27.84%	1,766,272.92	15.30%	-41.89%
研发费用	1,520,088.69	41.29%	1,514,063.81	13.11%	0.04%
财务费用	426,132.24	11.58%	299,320.75	2.59%	42.37%
净利润	-2,389,420.62	-62.98%	-1,985,718.94	17.20%	-20.33%
经营活动产生的现金流量净额	-937,063.09	-	-2,855,032.76	-	67.18%

投资活动产生的现金流量净额	-2,133,030.70	-	18,200.00	-	-11,819.95%
筹资活动产生的现金流量净额	2,264,357.60	-	14,567.13	-	15,444.29%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期减少 7,864,806.73 元, 降幅 68.12%, 主要是公司收缩业务规模, 主要承接优质客户的项目, 减少信用度较低的客户项目;
- 2、营业成本较上年同期减少 6,558,186.52 元, 主要是与收入同比例减少所致;
- 3、管理费用较上年同期减少 739,894.34 元, 主要原因为组织架构调整, 部分人员调整薪酬所致;
- 4、受业务规模影响, 上半年亏损 2,389,420.62 元, 净利润较上年同期下降 20.33%;
- 5、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 1,917,969.67 元, 主要原因为本期公司控制业务规模, 向供应商支付的款项较同期减少所致;
- 6、投资活动产生的现金流量净额较上期净增加 2,151,230.70 元, 主要原因为本期公司购置了一处房产所致;
- 7、筹资活动产生的现金流量净额较上期净流入 2,249,790.47 元, 主要原因为本期新增齐鲁银行短期借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海右智汇(山东)科技发展有限公司	子公司	软件和信息 技术服务等	3,000,000.00	445,023.88	433,094.92	0	-1,945.56
山东智未来供应链管理有限公司	子公司	供应链管理 服务、计算机及辅助设备销售等;	3,000,000.00	1,333,123.03	1,276,721.61	0	-409.40
山东展望智慧产业发展有限公司	子公司	软件和信息 技术服务等	5,000,000.00	171,897.99	173,601.43	0	-2,669.10
山东众生数据技术股份有限公司	参股公司	大数据与云 计算服务	10,000,000.00	49,613,825.60	18,534,001.35	1,925,306.53	-229,131.26

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

山东众生数据技术股份有限公司	业务协同	业务协同板块布局
----------------	------	----------

(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
控股股东和实际控制人的控制风险	<p>公司实际控制人为王万刚、李丽新夫妇。王万刚直接持有公司股份 600 万股，持股比例为 51.73%，为公司持股比例最大的股东；李丽新持有日照同创 24.91%的合伙份额并担任执行事务合伙人，通过日照同创控制公司 12.07%的股份表决权；因此，王万刚和李丽新夫妻二人控制公司 63.80%的股份表决权。若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能产生控制不当、损害公司利益的风险。</p> <p>应对措施：为降低实际控制人控制不当的风险，公司将大力加强内控制度执行的力度，持续完善法人治理机制，科学合理的进行公司各项重大经营决策，严格履行信息披露义务，接受监督管理，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行。</p>
公司治理风险	<p>公司已根据《公司法》、全国股份转让系统公司等的相关规定建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是公司治理和内部控制体系需要在生产经营过程中逐渐完善和落实，同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，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适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司建立健全相应的治理机制，《公司章程》明确规定了董事会成员、监事会成员的职责、权利和违法违规责任追究机制，同时公司制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等管理制度。通过上述规章制度切实有效的保护中小股东利益不受侵害，监事会将从决策、监督层面加强了对控股股东的制衡，公司未来将根据发展的情况，进一步完善公司治理结构，降低公司治理风险。</p>
技术进步带来的创新风险	<p>智能化与信息系统集成、物联网与智慧应用领域是一个专业化程度高、综合性强、技术关联度高的专业领域，随着信息化、智能化、平台化时代的到来，物联网、云计算、大数据、人工智能等技术广泛应用，因此公司需要不断进行新技术、新产品的研发和升级迭代，快速提升订单响应和差异化生产能力。在</p>

	<p>新技术开发运用和新模式不断升级背景下，公司在未来经营过程中如果不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，研发出符合市场需求的新产品，将会丧失技术和市场优势，不利于公司持续发展产生，而且造成公司研发资源的浪费。</p> <p>应对措施：公司将持续关注行业技术的进步情况，加大市场调研力度，不断优化业务结构，保持公司在行业内的好口碑，持续提升专业服务水平和产品质量。公司每年为每位员工尤其是研发、技术人员制定了详细的专业技能培训计划，不定期参加行业新产品展会了解产业发展趋势。</p>
政策变化带来的行业风险	<p>智能化与新一代信息技术产业是国家重点扶持的产业，国家关于智慧城市、数字经济、软件和信息技术领域的支持政策不断出台，将进一步推动智慧城市和智慧应用领域的业务发展。随着信息化应用在各行业的不断深入，对于安全方面的需求也更加深入，主管部门有可能采取严格监管措施，制定更高的行业标准。如果国家产业政策发生重大变化，或者主管部门对信息技术行业的监管更加严格，对企业提出更高资质要求，相应政策变化可能对行业经营产生不利影响。公司客户主要集中在山东省日照市，且主要为政府部门和事业单位，一旦行业政策及地方政策发生变化，将会对公司持续经营能力带来风险。</p> <p>应对措施：公司将持续关注行业政策和法规的变动情况，及时根据新要求对公司业务规程进行规范，持续完善并严格执行相关的规章制度，使公司服务水平和产品质量始终符合最新的政策要求。公司设立了专人专岗负责公司资质的申报、年审、维护和日常管理，并且每年制定公司资质提升计划和要求，随着行业及公司的不断发展，公司的资质也在不断提升。</p>
客户相对集中的风险	<p>公司客户主要集中在山东省日照市，且主要为政府部门和事业单位，报告内公司业务规模稳步成长，但营业收入规模仍较小，收入构成受大额合同影响，表现为客户较为集中。公司正在积极开拓山东省辖区日照市以外地区的客户，且收到一定的成效，但日照市仍为公司重点市场，如果公司在山东日照的市场格局出现不利变化，或者公司的业务拓展不利，公司的经营业绩将受到较大影响。</p> <p>应对措施：公司除了积极开展日照以外地区的客户外，同时积极拓展除了政府和事业单位以外的其他行业客户，且收到一定的成效。公司将不断提高客户黏性，加大市场推广投入，拓宽销售渠道，增强营销能力扩大销售规模，并运用领先的技术研发能力进行新产品开发作为公司收入的新增长点，树立公司产品形象和业界口碑，保证公司收入的稳定增长。</p>
收入季节性变化的风险	<p>公司作为系统集成和智慧应用服务商，主要客户为政府机构、事业单位，该部分客户通常采用预算管理制度，一般上半年主要进行项目的预算审批，下半年主要进行采购和实施，而用户订单高峰通常出现在下半年，产品的交付和验收相对集中在第四季度，因此，公司第一、第二季度的收入规模较小，且通常处于亏损状态。公司收入的季节性波动，及其导致的公司营业</p>

	<p>收入、利润、经营性现金流等指标在全年出现的不均衡的影响，可能对公司的正常经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司不断丰富产品结构，拓展销售渠道，扩大企业辐射能力和市场份额，来降低公司销售季节波动性。同时公司加强技术研发能力，提高公司产品的技术含量，以更优化的个性化方案满足客户需求，努力提升公司的竞争力，提高盈利水平来减少季节波动对公司的影响。</p>
研发风险	<p>作为数字化、智能化和智慧应用领域的解决方案提供商和系统集成商，不断进行技术创新并推出高技术产品是公司持续成长的根本保证。公司自成立以来，一直较为重视技术研发与产品的更新换代。近几年来，随着信息技术的不断发展，我国智慧城市、教育、企业、政府等各方面对信息化服务的需求凸显出复杂化、精细化的特点，由于公司客户多集中于政府部门及教育类行业，这就要求公司加快产品、技术或信息化解决方案更新换代的速度，以适应和满足客户需求，培育公司的持续竞争力。如果公司未能保持技术的持续领先及市场地位，则公司将面临被竞争者技术取代，进而导致盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：为保证公司研发技术的持续创新，公司将加大对研发部门的支持力度，不断组织研发技术人员学习行业新技术，参加行业新产品发布会，增加对研发人员的技术培训；同时不断引进高端技术人才交流学习，完善研发人员的绩效考核体系，维护研发团队的稳定。</p>
知识产权侵权风险	<p>公司设立产品与技术研发部门专门进行智能化、物联网和智慧应用等相关软硬件产品的研发，而产品研发需要投入大量的人力和物力，在产品研发成功之后，公司会申请相关的软件著作权证书和软件产品证书，但从研发开始到取得著作权证书的周期较长，一旦研发过程中的重要资料丢失或者被竞争对手获取，公司面临核心技术外泄和产品知识产权被侵害的风险。</p> <p>应对措施：公司已采取了多项措施加强对核心技术和人员的管理，包括对核心技术相关的资料和记录实施保密管理、与员工签订保密协议等。公司将发挥知识产权保护在避免技术失密方面的重要作用，公司的每项软件产品都及时申请了知识产权，发生侵权事件时，公司将积极通过法律手段进行维权。并且研发部门制定了严格的工作流程，对重要技术资料加强管理，对其流转、保存等各环节进行严格控制，避免核心技术资料集中在某一个岗位。</p>
人才流动风险	<p>经过多年的发展，公司培养了一支具有丰富行业经验、高度专业化的员工队伍，对于提高公司核心竞争力、保障公司快速发展至关重要，核心技术人员较为稳定。但随着行业内的市场竞争逐步加剧，对于高素质人才的争夺会更加激烈，公司可能面临因竞争而流失人才的风险。同时，随着公司业务规模的扩大和行业应用研究的深入，对于专业人才的需求还会进一步增加，如果公司不能根据市场的发展提供更为具有竞争力的薪酬待遇或良好的职业发展空间，将可能无法保持团队的稳定及吸引足</p>

	<p>够的专业人才，从而对公司的业务发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司每年制定各部门人才需求和储备计划，加大招聘力度，广纳贤才。公司将加强研发团队的组织建设，在引进外部优秀人才的同时，注重对公司中青年研发人员的培养。公司给予核心技术人员一定的股权激励，提高研发人员的各项福利待遇，以增加员工的稳定性，同时通过多种培训措施，增强企业研发人员的技术能力。并且公司定期组织团建等文化活动，以提升团队凝聚力和增强员工忠诚度。</p>
涉密信息系统集成资质持证单位之特有风险	<p>1、特殊股份转让限制。根据《涉密信息系统集成资质管理补充规定》之四、新三板挂牌的企业申请（保持）集成资质的审查原则中涉及的限售规定如下：</p> <p>（1）企业参与挂牌交易的股份比例不高于企业总股本的30%；（2）企业控股股东不变；（3）企业股东不得向外籍自然人、外资机构或身份不明确的人员、机构转让股份；（4）企业持股5%（含）以上的股东发生变化前，应当向保密行政管理部门申报。</p> <p>2、特殊资质监管规定。根据《涉密信息系统集成资质管理办法》及《涉密信息系统集成资质审查工作规程》，资质单位存在下列情形之一的，保密行政管理部门应当撤销其资质：（1）采取弄虚作假、贿赂等不正当手段取得资质的；（2）未在申请期内提出资质年审申请或者未按要求接受资质年度审查的；（3）引入境外（含香港、澳门、台湾）投资或者雇用外籍人员从事涉密业务的；（4）资本结构发生变更后，股东数目或者身份不确定的；（5）在非上市股份公司挂牌交易股份超出承诺范围或者其原控股股东丧失控股权的；（6）涂改、出卖、出租、出借《资质证书》，或者以其他方式非法转让《资质证书》的；（7）将涉密信息系统集成业务分包或者转包给无相应资质单位的；（8）发生重大泄密案件的；（9）暂停资质期间承接新的涉密项目或者整改后仍不符合保密要求的。</p> <p>若相关方未能完全遵守上述涉密资质监管法律法规，将会给公司涉密资质维持（续期）及涉密业务开展带来风险。</p> <p>应对措施：公司主动和涉密资质主管单位保持沟通，严格遵守相关监管规定，持续关注公司资质情况，满足监管机构的要求。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）

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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	日照鑫伟鸿科贸有限公司	2,800,000.00	0	2,800,000.00	2023年6月8日	2024年6月8日	连带	否	已事前及时履行
2	王万刚、李丽新	1,900,000.00	0	1,900,000.00	2023年4月19日	2033年4月18日	连带	否	已事前及时履行
总	-	4,700,000.00	0	4,700,000.00	-	-	-	-	-

计									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

担保合同履行情况

担保合同正在履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,700,000	4,700,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	1,900,000	1,900,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司以自有房产为抵押物，为控股股东、实际控制人王万刚先生及其妻子李丽新女士在银行借款提供担保，最高担保金额 190 万元，该担保事项已于事前履行审议及披露程序。报告期内，王万刚先生实际借款 130 万元，借款期限为 2023 年 4 月 19 日至 2024 年 4 月 13 日，款项用于公司经营使用。

（三） 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

（四） 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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	3,000,000.00	1,900,000.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款	0	0
贷款	0	0

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：

公司对控股股东、实际控制人王万刚向银行借款提供担保，贷款资金由公司经营使用，公司业务目前经营状况良好，本次担保事项不会对公司经营产生不利影响。

(五) 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
无	董监高	同业竞争承诺	2016年7月14日	-	正在履行中
无	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年7月14日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 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
中标合同-日照新发地农副产品批发市场暨冷链物流园网络覆盖及智能化系统部分设备采购及安装项目	应收账款	质押	696,000.00	1.68%	公司向兴业银行股份有限公司日照分行共计5000000.00元,应收账款质押提供担保。
中标合同-日照市东港区社会治理服务中心提升改造项目	应收账款	质押	884,000.00	2.13%	公司向兴业银行股份有限公司日照分行共计5000000.00元,应收账款质押提供担保
中标合同-新东港办公楼智能化工程项目 CMSD-RZ-20220547	应收账款	质押	4,480,000.00	10.81%	公司向兴业银行股份有限公司日照分行共计5000000.00元,应收账款质押提供担保
中标合同-新东港办公楼智能化工程项目 CMSD-RZ-202200985	应收账款	质押	1,200,000.00	2.9%	公司向兴业银行股份有限公司日照分行共计5000000.00元,应收账款质押提供担保

曲阜师范大学附属实验学校购置一体机项目，合同金额290000.00元	应收账款	质押	290,000.00	0.7%	公司向中国农业银行股份有限公司日照分行贷款203000.00元，应收账款质押提供担保。
总计	-	-	7,550,000.00	18.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

客户回款优先偿还银行借款。

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	3,400,000	29.31%	0	3,400,000	29.31%
	其中：控股股东、实际控制人	600,000	5.17%	0	600,000	5.17%
	董事、监事、高管	75,000	0.65%	0	75,000	0.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,200,000	70.69%	0	8,200,000	70.69%
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	46.55%	0	5,400,000	46.55%
	董事、监事、高管	225,000	1.94%	0	225,000	1.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,600,000	-	0	11,600,000	-
普通股股东人数						8

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	王万刚	6,000,000	0	6,000,000	51.7241%	5,400,000	600,000	0	0
2	日照市政工程有限公司	2,400,000	0	2,400,000	20.6897%	0	2,400,000	0	0
3	日照同创企业管理中心（有限合伙）	1,400,000	0	1,400,000	12.0690%	1,300,000	100,000	0	0
4	张磊	600,000	0	600,000	5.1724%	600,000	0	0	0
5	宋祥峰	300,000	0	300,000	2.5862%	225,000	75,000	0	0
6	郑春	300,000	0	300,000	2.5862%	225,000	75,000	0	0
7	韩善斌	300,000	0	300,000	2.5862%	225,000	75,000	0	0
8	毕纪江	300,000	0	300,000	2.5862%	225,000	75,000	0	0
合计		11,600,000	-	11,600,000	100%	8,200,000	3,400,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东王万刚与李丽新系夫妻关系，股东毕纪江系李丽新妹妹李长梅的配偶，李丽新系日照同创执行事务合伙人，其他股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

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
王万刚	董事长、总经理	男	1974年11月	2022年9月5日	2025年9月4日
宋祥峰	董事、副总经理	男	1981年7月	2022年9月5日	2025年9月4日
王均剑	董事	男	1986年2月	2022年9月5日	2025年9月4日
孙红	董事、董事会秘书	女	1984年9月	2022年9月5日	2025年9月4日
田广伟	董事	男	1986年8月	2022年9月5日	2025年9月4日
王敏	监事会主席	女	1986年11月	2022年9月5日	2025年9月4日
楚夏	监事	女	1987年5月	2022年9月5日	2025年9月4日
李华强	职工代表监事	男	1979年5月	2022年9月5日	2025年9月4日
马海霞	财务负责人	女	1989年7月	2022年9月5日	2025年9月4日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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	6	6
销售人员	15	16
技术人员	29	24
财务人员	2	2
员工总计	52	48

(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) 合并资产负债表

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	444,557.37	1,250,293.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	800,000.00	311,400.00
应收账款	六、3	23,310,965.27	29,271,488.79
应收款项融资			
预付款项	六、4	3,564,742.66	2,110,510.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	914,334.21	940,465.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	4,336,830.62	2,668,831.71
合同资产	六、7	63,287.00	48,369.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,714.79	12,847.95
流动资产合计		33,436,431.92	36,614,207.15
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	六、9	4,473,659.34	4,542,398.72
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、10	2,086,731.11	163,768.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	672,553.96	791,239.94
无形资产	六、12	255,807.98	276,003.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	161,528.90	190,034.00
递延所得税资产	六、14	351,429.84	359,911.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,001,711.13	6,323,356.20
资产总计		41,438,143.05	42,937,563.35
流动负债：			
短期借款	六、15	13,203,000.00	11,226,348.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	4,086,213.80	7,184,853.43
预收款项			
合同负债	六、17	4,348,352.81	1,703,350.86
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、18	1,029,101.81	999,889.48
应交税费	六、19	64,903.32	237,085.29
其他应付款	六、20	2,567,199.00	2,238,580.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	589,695.00	865,065.07
流动负债合计		25,888,465.74	24,455,172.13
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	六、22	891,162.06	934,455.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		891,162.06	1,434,455.35
负债合计		26,779,627.80	25,889,627.48
所有者权益：			
股本	六、23	11,600,000.00	11,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	260,953.39	260,953.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	633,616.44	633,616.44
一般风险准备			
未分配利润	六、26	2,163,945.42	4,553,366.04
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		14,658,515.25	17,047,935.87
负债和所有者权益总计		41,438,143.05	42,937,563.35

法定代表人：王万刚

主管会计工作负责人：马海霞

会计机构负责人：马海霞

（二） 母公司资产负债表

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		438,054.34	1,242,651.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		800,000.00	311,400.00
应收账款	十一、1	22,837,582.89	28,680,487.41
应收款项融资			
预付款项		3,558,167.66	2,103,935.41
其他应收款		903,184.21	927,315.38
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	十一、2	4,322,258.32	2,654,259.41
合同资产		63,287.00	48,369.35
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			11,133.16
流动资产合计		32,922,534.42	35,979,551.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	6,711,579.25	6,780,318.63
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		2,076,956.70	152,728.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		672,553.96	791,239.94
无形资产		255,807.98	276,003.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		161,528.90	190,034.00
递延所得税资产		158,033.00	166,514.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,036,459.79	8,356,838.46
资产总计		42,958,994.21	44,336,390.45
流动负债：			
短期借款		13,203,000.00	11,226,348.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,059,812.38	7,158,452.01
预收款项			
合同负债		4,318,352.81	1,703,350.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,029,101.81	999,889.48
应交税费		64,903.32	237,085.29
其他应付款		3,771,199.00	3,295,580.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		589,695.00	865,065.07
流动负债合计		27,036,064.32	25,485,770.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		891,162.06	934,455.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		891,162.06	1,434,455.35
负债合计		27,927,226.38	26,920,226.06
所有者权益：			
股本		11,600,000.00	11,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		260,953.39	260,953.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		633,616.44	633,616.44
一般风险准备			
未分配利润		2,537,198.00	4,921,594.56
所有者权益合计		15,031,767.83	17,416,164.39
负债和所有者权益合计		42,958,994.21	44,336,390.45

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、27	3,681,166.33	11,545,973.06
其中：营业收入		3,681,166.33	11,545,973.06
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、27	6,601,245.65	13,780,340.39
其中：营业成本		3,293,483.20	9,851,669.72
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、28	8,430.66	20,252.68
销售费用	六、29	326,732.28	328,760.51
管理费用	六、30	1,026,378.58	1,766,272.92
研发费用	六、31	1,520,088.69	1,514,063.81
财务费用	六、32	426,132.24	299,320.75
其中：利息费用		418,648.80	296,435.40
利息收入		515.17	1,777.18
加：其他收益	六、33	500,485.52	319.04
投资收益（损失以“-”号填列）		-68,739.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	56,542.72	-302,529.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,431,790.46	-2,536,577.81
加：营业外收入	六、35	51,000.00	500,582.09
减：营业外支出	六、36	148.75	0.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,380,939.21	-2,035,996.34
减：所得税费用	六、37	8,481.41	-50,277.4
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,389,420.62	-1,985,718.94
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）		-2,389,420.62	-1,985,718.94
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）		-2,389,420.62	-1,985,718.94
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		-2,389,420.62	-1,985,718.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,389,420.62	-1,985,718.94
(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）		-0.2060	-0.1712
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.2060	-0.1712

法定代表人：王万刚

主管会计工作负责人：马海霞

会计机构负责人：马海霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一、4	3,681,166.33	11,380,502.60
减：营业成本	十一、4	3,293,483.20	9,703,790.22
税金及附加		8,430.66	20,252.68
销售费用		326,732.28	328,760.51
管理费用		1,023,343.18	1,331,260.60
研发费用		1,520,088.69	1,514,063.81
财务费用		424,143.58	297,184.38
其中：利息费用		418,648.80	296,435.40
利息收入		510.13	1,736.59
加：其他收益		500,485.52	
投资收益（损失以“-”号填列）		-68,739.38	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		56,542.72	-291,972.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,426,766.40	-2,106,782.12
加：营业外收入		51,000.00	500,522.39
减：营业外支出		148.75	0.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,375,915.15	-1,606,260.35
减：所得税费用		8,481.41	-43,795.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,384,396.56	-1,562,464.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,384,396.56	-1,562,464.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,384,396.56	-1,562,464.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		11,791,416.45	12,520,615.03
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			4,957.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	319,502.46	1,317,233.10
经营活动现金流入小计		12,110,918.91	13,842,805.80
购买商品、接受劳务支付的现金		8,817,101.48	11,363,362.26
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		2,571,409.89	2,611,220.53
支付的各项税费		309,431.11	819,623.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	1,350,039.52	1,903,632.58
经营活动现金流出小计		13,047,982.00	16,697,838.56
经营活动产生的现金流量净额		-937,063.09	-2,855,032.76
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			18,200.00
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			18,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,133,030.70	
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		2,133,030.70	
投资活动产生的现金流量净额		-2,133,030.70	18,200.00
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		4,567,107.00	1,557,300.00
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		4,567,107.00	1,557,300.00
偿还债务支付的现金		1,943,288.00	1,315,640.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,461.40	227,092.87
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		2,302,749.40	1,542,732.87
筹资活动产生的现金流量净额		2,264,357.60	14,567.13
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		-805,736.19	-2,822,265.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,250,293.56	3,258,707.32
六、期末现金及现金等价物余额		444,557.37	436,441.69

法定代表人：王万刚

主管会计工作负责人：马海霞

会计机构负责人：马海霞

（六） 母公司现金流量表

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		11,791,416.45	12,122,235.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		319,501.34	1,204,869.98
经营活动现金流入小计		12,110,917.79	13,327,105.01
购买商品、接受劳务支付的现金		8,817,101.48	11,205,794.92
支付给职工以及为职工支付的现金		2,571,409.89	2,261,661.88
支付的各项税费		309,431.11	812,307.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,348,899.74	1,878,135.48
经营活动现金流出小计		13,046,842.22	16,157,899.61
经营活动产生的现金流量净额		-935,924.43	-2,830,794.60
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			18,200.00
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			18,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,133,030.70	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,133,030.70	
投资活动产生的现金流量净额		-2,133,030.70	18,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,567,107.00	1,557,300.00
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		4,567,107.00	1,557,300.00
偿还债务支付的现金		1,943,288.00	1,315,640
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,461.40	227,092.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,302,749.40	1,542,732.87
筹资活动产生的现金流量净额		2,264,357.60	14,567.13
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		-804,597.53	-2,798,027.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,242,651.87	3,142,974.04
六、期末现金及现金等价物余额		438,054.34	344,946.57

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、10
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：

公司本期末固定资产较期初增加 192.30 万元，主要原因系本期公司购置了一处房产，详见附注六、10

(二) 财务报表项目附注

山东展望信息科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中文名称：山东展望信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”）

法人代表：王万刚

设立日期：2005 年 11 月 15 日

统一社会信用代码：91371100782328990

组织形式：本公司最高权力机构为股东大会，公司设董事会、监事会，董事会和监事会对股东会负责。公司设经理，经理对股东会和董事会负责，执行公司事务，行使职权。

总部地址：山东省日照市高新技术产业开发区学苑路 237 号高新智慧谷 3 号楼 12 层

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司业务定位在智慧园区运营服务、建筑智能化工程、软件和信息技术服务领域，为各级政府、公用事业、大中型企业提供智能建筑、数据中心建设和行业应用的解决方案，以及基于解决方案的咨询规划、系统集成、软件开发、实施和维护等专业化服务；

主要经营活动：公司主要通过政府采购、企业采购的公开招标方式获取市场订单，营业收入及利润主要来源于智能化工程安装、运营服务、系统集成服务、运维服务、技术咨询和软件开发。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年08月23日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比无变化。

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 42 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”）编制。

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子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、22“收入”等各项描述。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、29“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

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽

子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于

由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 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。

8、 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,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。

9、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投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(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。

通常逾期超过 90 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 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，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合合并范围内应收款项等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 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	预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此无需计提坏账准备
商业承兑汇票	见“应收账款”组合划分依据	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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款项，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	预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征（除已单独计量损失准备的应收款项外）。	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
质保金组合	本组合为应收客户的未到期的工程质量保证金	信用期内无需计提坏账，信用期外以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
低风险组合	本组合为关联方的应收款项。	无需计提坏账损失

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	预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征（除已单独计量损失准备的应收款项外）。	以应收款项的账龄为基础评估预期信用损失
关联方组合	本组合为关联方的应收款项。	无需计提坏账损失
押金备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、保证金、员工备用金等应收款项。	无需计提坏账损失

④应收款项融资

本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

⑤合同资产

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的减值损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期减值损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期减值损失。

⑥对应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

⑦信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
----	----------------	-----------------

1年以内（含1年）	3.00	3.00
1-2年（含2年）	6.00	6.00
2-3年（含3年）	15.00	15.00
3-4年（含4年）	30.00	30.00
4-5年（含5年）	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

10、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括合同履行成本、发出商品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、 合同资产

自2021年1月1日起适用

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、9、金融资产减值。

12、 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。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 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，采用平均年限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（%）
运输设备	平均年限法	4	5	23.75

电子设备	平均年限法	3	5	31.67
办公家具	平均年限法	5	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本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、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

本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。

15、 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。

3. 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、18“长期资产减值”。

16、 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。

17、 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、18 “长期资产减值”。

18、 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装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 合同负债

自 2021 年 1 月 1 日起适用

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或服务的义务。在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本公司将在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

20、 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。

21、 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。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。

22、 收入

（1）收入确认原则和计量方法

1）收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①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。

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2)收入的计量

①可变对价

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

(2)具体的收入确认政策

①系统集成收入：取得客户验收单时确认收入。

②维护费收入：根据合同金额在合同约定的维护期间分期确认收入。

③技能培训收入：该业务在技能培训班明确培训期间，于正式开课后在培训期间内分期（月末）确认收入。

23、 合同成本

合同成本会计政策适用于 2021 年度及以后

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

24、 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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 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

定对本年度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。

26、 租赁

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

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产（经营场所），地址坐落于日照市学苑路 237 号高新智慧谷园区 3 号楼 12 层。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权，本公司在租赁期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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：

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》，并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》及《企业会计准则实施问答》等文件，本公司已采用上述通知和实施问答编制 2023 年度财务报表，上述修订对本公司财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计未发生变更。

28、其他重要的会计政策和会计估计

无。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	应税销售额按13%、9%、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；3%简易计征。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税纳税主体，具体如下：

纳税主体名称	企业所得税税率
山东展望信息科技股份有限公司	15%
海右智汇（山东）科技发展有限公司	25%
山东智未来供应链管理有限公司	25%
山东展望智慧产业发展有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

(1) 企业所得税减按 15%征收。

① 山东展望信息科技股份有限公司于 2020 年 8 月 17 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202037000631，同时进行电子备案。按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的相关规定，可减按 15%的税率征收企业所得税。享受优惠期间：2020-01-01 至 2022-12-31

(2) 企业所得税加计扣除。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税(2015)119 号)、《国家税务总局关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2015 年第 97 号)、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 40 号)、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税(2018)99 号)文件执行。2023 年度山东展望信息科技股份有限公司开展研发活动中实际发生的研发费用，在按规定据实扣除的基础上按照本年度实际发生额的 100%，从本年度应纳税所得额中扣除。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 6 月 30 日。

1、 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,372.70	3,348.70
银行存款	442,184.67	1,246,944.86
其他货币资金		
合计	444,557.37	1,250,293.56
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	800,000.00	311,400.00
小 计		
减：坏账准备		
合计	800,000.00	311,400.00

(2) 报告期内无质押的应收票据。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	16,879,968.78
1 至 2 年	6,049,729.85
2 至 3 年	1,078,937.18
3 至 4 年	467,332.67
4 至 5 年	84,817.00
5 年以上	485,581.93
小 计	25,046,367.41
减：坏账准备	1,735,402.14
合 计	23,310,965.27

(2) 按坏账计提方法披露

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,046,367.41	100.00	1,735,402.14	6.93	23,310,965.27
其中：账龄组合	21,336,506.46	85.19	1,553,097.24	7.28	19,783,409.22
质保金组合	1,869,784.69	7.47	182,304.90	9.75	1,687,479.79
低风险组合	1,840,076.26	7.35		0	1,840,076.26
合计	25,046,367.41	100.00	1,735,402.14	6.93	23,310,965.27

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,063,433.65	100.00	1,791,944.86	5.77	29,271,488.79
其中：账龄组合	25,357,473.82	81.63	1,747,418.34	6.89	23,610,055.48
质保金组合	3,347,653.26	10.78	44,526.52	1.33	3,303,126.74

低风险组合	2,358,306.57	7.59			2,358,306.57
合计	31,063,433.65	100.00	1,791,944.86	5.77	29,271,488.79

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,504,272.28	405,128.17	3
1 至 2 年	5,861,862.48	351,711.75	6
2 至 3 年	988,710.92	148,306.64	15
3 至 4 年	428,261.85	128,478.56	30
4 至 5 年	84,817.00	50,890.20	60
5 年以上	468,581.93	468,581.93	100
合计	21,336,506.46	1,553,097.24	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,121,323.64	513,639.71	3
1 至 2 年	4,327,788.50	259,667.31	6
2 至 3 年	2,536,607.08	380,491.06	15
3 至 4 年	1,019,077.63	305,723.29	30
4 至 5 年	161,950.00	97,170.00	60
5 年以上	190,726.97	190,726.97	100
合计	25,357,473.82	1,747,418.34	

(3) 坏账准备情况

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	
坏账准备	1,791,944.86		56,542.72		1,735,402.14
合计	1,791,944.86		56,542.72		1,735,402.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	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
中国移动通信集团山东有限公司日照分公司	5,821,079.77	23.24	174,632.39
山东恒远装饰设计工程有限公司	2,815,879.13	11.24	138,314.64
日照市东港区教育和体育局	1,389,000.00	5.55	78,573.00
日照市公安局山海天旅游度假区分局	1,292,500.00	5.16	38,775.00

山东高速轨道交通集团有限公司济南工程分公司	1,185,008.57	4.73	35,550.26
合计	12,503,467.47	49.92	465,845.29

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,746,289.77	77.04	1,550,370.41	73.46
1-2 年	622,511.70	17.46	476,740.00	22.59
2-3 年	195,941.19	5.50	83,400.00	3.95
3 年以上				
合计	3,564,742.66	100.00	2,110,510.41	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
山东柒达智能科技有限公司	555,965.00	15.79
日照睿通电子科技有限公司	479,458.00	13.62
山东光庭信息技术有限公司	320,000.00	9.09
日照鑫伟鸿科贸有限公司	250,000.00	7.10
山东百世恒基工程咨询有限公司	250,000.00	7.10
合计	1,855,423.00	52.71

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	914,334.21	940,465.38
应收利息		
应收股利		
合计	914,334.21	940,465.38

其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	424,583.06
1 至 2 年	64,655.15
2 至 3 年	165,796.00
3 年以上	259,300.00
小 计	914,334.21
减：坏账准备	-

合 计	914,334.21
-----	------------

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	489,751.15	455,176.00
备用金	319,124.01	310,872.01
代扣代缴款项	105,459.05	69,017.37
应收补贴款	105,400.00	105,400.00
应收资产处置款		
小计	914,334.21	940,465.38
减：坏账准备		
合计	914,334.21	940,465.38

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
毕纪江	项目借款	116,429.01	1-2 年	12.73	
应收补贴款	补贴	105,400.00	2-3 年	11.53	
青岛大学附属心血管病医院	质保金	58,000.00	1-2 年	6.34	
日照天泰建筑安装工程有限公司	履约保证金	50,000.00	1-2 年	5.47	
单县东大医院有限公司	履约保证金	50,000.00	1-2 年	5.47	
合计		379,829.01		41.54	

⑤涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	依据
市级财政（日照）	山东省企业研究开发 财政补助	63,240.00	2-3 年	鲁科字（2019）91 号、日 科字（2019）41 号
高新区区级财政（日照）	山东省企业研究开发 财政补助	42,160.00	2-3 年	鲁科字（2019）91 号、日 科字（2019）41 号
合计		105,400.00		

6、 存货

（1） 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	218,848.39		218,848.39
发出商品	747,967.95		747,967.95
合同履约成本	3,370,014.28		3,370,014.28
合计	4,336,830.62		4,336,830.62

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	201,041.00		201,041.00
发出商品	586,999.52		586,999.52
合同履约成本	1,880,791.19		1,880,791.19
合计	2,668,831.71		2,668,831.71

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中铁建工集团有限公司日照分公司-新营中学综合楼弱电工程	48,369.35		48,369.35
山东恒远装饰设计工程有限公司	1,207.96		1,207.96
日照润美置业有限公司	8,256.88		8,256.88
日照港第一小学	5,452.81		5,452.81
合计	63,287.00		63,287.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
中铁建工集团有限公司日照分公司-新营中学综合楼弱电工程	48,369.35		48,369.35
合计	48,369.35		48,369.35

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,714.79	12,847.95
合计	1,714.79	12,847.95

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
山东众生数据技术股份有限公司	4,542,398.72			-68,739.38		
小计	4,542,398.72			-68,739.38		
合计	4,542,398.72			-68,739.38		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
山东众生数据技术股份有限公司				4,473,659.34	
小计				4,473,659.34	
合计				4,473,659.34	

10、 固定资产

项目	运输设备	房屋建筑物	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,608,288.74	0.00	439,372.42	94,652.02	2,142,313.18
2、本期增加金额		1,961,668.14	2,522.12		
(1) 购置		1,961,668.14	2,522.12		
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,608,288.74	1,961,668.14	441,894.54	94,652.02	4,106,503.44
二、累计折旧					0
1、年初余额	1,527,874.30	0.00	381,917.65	68,752.26	1,978,544.21
2、本期增加金额	0.00	23,294.79	14,845.43	3,087.90	41,228.12
(1) 计提	0.00	23,294.79	14,845.43	3,087.90	41,228.12
3、本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,527,874.30	23,294.79	396,763.08	71,840.16	2,019,772.33
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	80,414.44	1,938,373.35	45,131.46	22,811.86	2,086,731.11
2、年初账面价值	80,414.44	0.00	57,454.77	25,899.76	163,768.97

11、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,186,859.88	1,186,859.88
2、本年增加金额		
(1) 新增租赁		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,186,859.88	1,186,859.88
二、累计折旧		
1、年初余额	395,619.94	395,619.94
2、本年增加金额	118,685.98	118,685.98
(1) 计提	118,685.98	118,685.98
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	514,305.92	514,305.92
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		

(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	672,553.96	672,553.96
2、年初账面价值	791,239.94	791,239.94

12、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	软件著作权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	60,736.70		377,358.48	438,095.18
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	60,736.70		377,358.48	438,095.18
二、累计摊销				
1、年初余额	42,595.15		119,496.71	162,091.86
2、本期增加金额	1,327.44		18,867.90	20,195.34
(1) 计提	1,327.44		18,867.90	20,195.34
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	43,922.59		138,364.61	182,287.20
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				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	16,814.11	0.00	238,993.87	255,807.98
2、年初账面价值	18,141.55	0.00	257,861.77	276,003.32

13、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	190,034.00		28,505.10		161,528.90
合计	190,034.00		28,505.10		161,528.90

14、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,154,287.85	182,492.44	1,207,933.85	190,973.85
可抵扣亏损	675,749.57	168,937.40	675,749.57	168,937.40
合计	1,830,037.42	351,429.84	1,883,683.42	359,911.25

15、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	8,000,000.00	5,000,000.00
质押借款	5,203,000.00	6,226,348.00
合计	13,203,000.00	11,226,348.00

其他说明:

2023年山东展望信息科技股份有限公司向日照银行股份有限公司营业部借款200万元,方式为保证借款,借款合同编号:编号:2023年日银营业部流借字0118017号,年利率为6.395%,期限自2023年1月18日起至2024年1月18日,保证人:山东智未来供应链管理有限公司、李丽新、日照市政工程有限公司、王平义、王万刚,保证方式:连带责任保证。

2022年山东展望信息科技股份有限公司向中信银行股份有限公司青岛分行借款300万元,方式为保证借款,借款合同编号:银普惠字/第202200145002号,年利率为5.00%,期限自2022年7月20日起至2023年7月20日。保证合同编号:2022信(普惠)银最保字第00105592号,保证人:王万刚,保证方式:连带责任保证。

2023年山东展望信息科技股份有限公司向中国农业银行股份有限公司日照市东港区支行借款20.30万元,方式为质押借款,借款合同编号:371002023000348738,年利率为4.35%,期限自2023年04月10日起至2024年04月04日,质押合同编号:371000000000104271。

2022年山东展望信息科技股份有限公司向兴业银行股份有限公司济南分行借款500万元,方式为质押借款,借款合同编号:351C-F531-518B-4B05,年利率为5.00%,期限自2022年8月12日起至2023年11月24日,质押合同编号分别:4486-3331-2E07-48D5、8900-A5C5-D728-4329、63FC-4F4E-296F-473A、351C-F531-518B-4B05,保证合同编号:xwgrzx2022081100022931。

2023年山东展望信息科技股份有限公司向齐鲁银行日照分行借款300万元,方式为保证借款,借款合同编号:2023年210011法借字第DZ0017号,年利率为5.65%,期限自2023年1月6日起至2024年1月5日,保证人:王王万刚、李丽新、日照鑫伟鸿科贸有限公司、海右智汇(山东)科技发展有限

公司、山东众生数据技术股份有限公司。

16、应付账款

(1) 应付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,099,130.62	75.84	6,150,529.50	85.60
1-2 年	954,624.20	23.36	864,294.78	12.03
2-3 年	32,458.98	0.79	170,029.15	2.37
合计	4,086,213.80	100.00	7,184,853.43	100.00

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
日照宇轩智能科技有限公司	1,219,218.23	29.84
中国广电山东网络有限公司日照市分公司	379,858.62	9.30
济南森宇世纪科技发展有限公司	327,900.44	8.02
青岛莱特智能科技有限公司	215,565.14	5.28
日照能威电源设备有限公司	195,169.20	4.78
合计	2,337,711.33	57.21

17、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
山东省日照第一中学零售项目	2,831.86	
日照市新营中学零售项目	33,150.44	
山东恒远装饰设计零售项目	155,963.30	
日照市计量科学研究所零售项目	30,000.00	
亚太森博(日照)置业有限公司智能化项目	207,742.10	
日照市消防救援支队综合档案室配套设备项目	238,259.72	
北京昊海零售项目	24,600.00	
日钢绿城理想之城南区一标段弱电项目	3,059,475.11	1,469,026.53
新城二期安防项目	596,330.28	162,891.76
智慧谷希尔顿花园酒店智能化项目		64,220.18
日照创诺零售项目		7,212.39
合 计	4,348,352.81	4,693,583.37

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	704,237.78	2,368,644.15	2,043,780.12	1,029,101.81
二、离职后福利-设定提存计划	295,651.70	227,384.60	523,036.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	999,889.48	2,596,028.75	2,566,816.42	1,029,101.81

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	698,544.40	2,115,549.71	1,784,992.30	1,029,101.81
2、职工福利费		76,068.00	76,068.00	
3、社会保险费	5,693.38	103,034.44	108,727.82	
其中：医疗保险费		98,704.00	98,704.00	
工伤保险费	5,693.38	4,330.44	10,023.82	
生育保险费				
4、住房公积金		73,992.00	73,992.00	
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	704,237.78	2,368,644.15	2,043,780.12	1,029,101.81

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		217,911.14	501,110.82	
2、失业保险费		9,473.46	21,925.48	
3、企业年金缴费				
合计		227,384.60	523,036.30	

19、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	55,972.46	223,482.22
个人所得税	7,375.09	194.13
城市维护建设税	907.54	7,821.88
教育费附加	388.94	3,352.24
地方教育费附加	259.29	2,234.82

合计	64,903.32	237,085.29
----	-----------	------------

20、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	2,567,199.00	2,238,580.00
应付利息		
应付股利		
合计	2,567,199.00	2,238,580.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,567,199.00	2,238,580.00
代垫费用		
保证金		
合计	2,567,199.00	2,238,580.00

21、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税额	589,695.00	865,065.07
合计	589,695.00	865,065.07

22、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	972,842.21				64,856.15	907,986.06
减：未确认融资费用	38,386.86				21,562.86	16,824.00
一年内到期的租赁负债						
合计	934,455.35				43,293.29	891162.06

23、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
王万刚	6,000,000.00					6,000,000.00
日照市政工程有限公司	2,400,000.00					2,400,000.00
日照同创企业管理中心(有限合伙)	1,400,000.00					1,400,000.00
张磊	600,000.00					600,000.00

宋祥峰	300,000.00				300,000.00
郑春	300,000.00				300,000.00
毕纪江	300,000.00				300,000.00
韩善斌	300,000.00				300,000.00
合计	11,600,000.00				11,600,000.00

24、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	260,953.39			260,953.39
合计	260,953.39			260,953.39

25、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	633,616.44			633,616.44
合计	633,616.44			633,616.44

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	4,553,366.04	3,640,449.97
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	4,553,366.04	3,640,449.97
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,389,420.62	976,759.13
减：提取法定盈余公积		63,843.06
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,163,945.42	4,553,366.04

27、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,681,166.33	3,293,483.20	11,545,973.06	9,851,669.72
其他业务				
合计	3,681,166.33	3,293,483.20	11,545,973.06	9,851,669.72

(1) 主营业务分行业

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
信息传输、软件和信息 技术服务业	3,681,166.33	3,293,483.20	11,545,973.06	9,851,669.72
合计	3,681,166.33	3,293,483.20	11,545,973.06	9,851,669.72

(2) 主营业务分产品

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
信息系统与智能化工程	3,681,166.33	3,293,483.20	11,545,973.06	9,851,669.72
合计	3,681,166.33	3,293,483.20	11,545,973.06	9,851,669.72

(3) 2023 年度公司前五名客户的营业收入情况如下:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海腾卓流体技术有限公司	2,010,736.37	54.62
北京恒济引航科技股份有限公司	500,000.00	13.58
曲阜师范大学附属实验学校	243,362.83	6.61
山东恒远装饰设计工程有限公司	126,711.05	3.44
日照市水利局	123,066.03	3.34
合计	3,003,876.28	81.60

28、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,848.11	7,652.97
教育费附加	1,698.45	3,412.03
地方教育费附加	1,132.30	3,007.78
印花税	751.80	6,179.90
合计	8,430.66	20,252.68

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	214,636.48	233,409.63
业务宣传费	583.19	4,970.73
办公费	3,153.45	18,896.08
差旅费	7,993.86	4,436.43

车辆费	6,931.00	8,913.12
业务招待费	93,434.30	58,134.52
合计	326,732.28	328,760.51

30、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	33,912.17	20,268.56
职工薪酬	455,526.65	938,475.69
办公费	50,443.73	34,252.95
差旅费	17,938.04	343.00
招待费	94,816.75	108,252.32
市内交通费	24,457.67	31,020.30
租赁费	118,685.98	118,685.98
培训费	4,451.97	35,728.15
车辆使用费	53,155.56	64,789.61
资质费用	89,738.86	38,118.52
中介机构服务费		191,973.43
物业水暖费	15,801.74	44,132.27
劳动保护费	7,956.00	48,600.00
技术服务费	10,793.02	43,608.31
无形资产摊销	48,700.44	48,700.44
合计	1,026,378.58	1,766,272.92

31、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,511,504.14	1,496,399.72
仪器设备折旧	2,400.00	7,563.62
物料费	6,049.55	2,099.05
办公费	135.00	8,001.42
合计	1,520,088.69	1,514,063.81

32、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	418,648.80	296,435.40
减：利息收入	515.17	1,777.18
手续费	7,998.61	4,662.53

合计	426,132.24	299,320.75
----	------------	------------

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	500,485.52	319.04	500,485.52
合计	500,485.52	319.04	500,485.52

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
山东省企业研究开发财政补助资金	500,000.00	0.00	与收益相关
个税手续费	485.52	319.04	与收益相关
合计	500,485.52	319.04	-

34、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	56,542.72	-302,529.52
合计	56,542.72	-302,529.52

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	51,000.00	500,000.00	51,000.00
其他		582.09	
合计	51,000.00	500,582.09	51,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022年日照市高新区新一代信息技术资质认证奖励		400,000.00	与收益相关
2022年区级“数字日照”发展专项资金		100,000.00	与收益相关
2022年市级新一代信息技术工业转型发展奖励资金	51,000.00	0.00	与收益相关
合计	51,000.00	500,000.00	

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	148.75	0.62	148.75

合计	148.75	0.62	148.75
----	--------	------	--------

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	8,481.41	-4,897.97
合计	8,481.41	-4,897.97

38、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	515.17	1,777.18
政府补助	51,000.00	500,000.00
收到经营性往来款	267,987.29	815,455.92
合计	319,502.46	1,317,233.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁支出	70,693.20	
费用性支出	513,265.69	702,187.62
手续费支出	6914.23	3,540.07
支付经营性往来款	759,166.40	1,197,904.89
合计	1,350,039.52	1,903,632.58

39、 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	-2,389,420.62	-1,985,718.94
加：信用损失准备	-56,542.72	302,529.52
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,912.17	32,876.98
无形资产摊销	20,195.34	19,974.10
长期待摊费用摊销	28,505.10	42,109.84
使用权资产摊销	118,685.98	118,685.98
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）	425,047.86	296,435.40
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）	46,270.24	
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）	-367,998.91	-312,652.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,764,048.79	-1,033,084.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-559,766.32	-336,189.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-937,063.09	-2,855,032.76
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	444,557.37	436,441.69
减：现金的期初余额	1,250,293.56	3,258,707.32
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	-805,736.19	-2,822,265.63

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	444,557.37	436,441.69
其中：库存现金	2,372.70	7,593.70
可随时用于支付的银行存款	442,184.67	428,847.99
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	444,557.37	436,441.69
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		

40、 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
中标合同-曲阜师范大学附属实验小学	290,000.00	农业银行秦楼支行 20.30 万元银行借款质押

校一体机采购项目		
中标合同-日照新发地农副产品批发市场暨冷链物流园网络覆盖及智能化系统部分设备采购及安装项目	696,000.00	兴业银行日照分行 500 万元银行借款质押
中标合同-日照市东港区社会治理服务中心提升改造项目	884,000.00	兴业银行日照分行 500 万元银行借款质押
中标合同-新东港办公楼智能化工程项目 CMSD-RZ-20220547	4,480,000.00	兴业银行日照分行 500 万元银行借款质押
中标合同-新东港办公楼智能化工程项目 CMSD-RZ-202200985	1,200,000.00	兴业银行日照分行 500 万元银行借款质押
合计	7,550,000.00	-

41、 政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
山东省企业研究开发财政补助资金	500,000.00				500,000.00		是
合计	500,000.00				500,000.00		

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
海右智汇（山东）科技发展有限公司	济南	济南	软件开发	100.00		新设
山东智未来供应链管理有限公司	日照	日照	软件开发	100.00		新设
山东展望智慧产业发展有限公司	济南	济南	软件开发	100.00		新设

2、 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东众生数据技术股份有限公司	日照	日照	软件服务	30.00		权益法

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人为王万刚。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
山东众生数据技术股份有限公司	联营企业

4、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
王万刚	控股股东、实际控制人、法定代表人、公司董事长兼总经理
李丽新	实际控制人之配偶
日照同创企业管理中心（有限合伙）	直接持有本公司 12.06%股份的股东
日照市政工程有限公司	股东、直接持有本公司 20.69%股份的股东
张磊	自然人股东、直接持有本公司 5.17%股份
宋祥峰	公司董事兼副总经理
马海霞	财务总监
王均剑	公司董事
孙红	公司董事兼董事会秘书
田广伟	公司董事
王敏	公司监事会主席
楚夏	公司监事
李华强	公司监事
日照合村道路建设有限公司	王均剑担任董事长的企业
日照市政装配式城市设施有限公司	王均剑担任执行董事的企业
日照市东港区文韬教育培训学校有限公司	王均剑担任董事的企业
延边众生云计算科技有限公司	股东张磊担任经理的企业
日照云谷信息科技发展有限公司	股东张磊实际控制的企业
日照智云信息技术有限公司	股东张磊实际控制的企业
山东众科云谷信息科技发展有限公司	股东张磊实际控制的企业
日照格朗电子商务有限公司	股东张磊实际控制的企业
日照国科双创教育科技有限公司	股东张磊实际控制的企业
日照智慧旅游服务有限公司	股东张磊实际控制的企业

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	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
王万刚、李丽新	190.00	2023/04/19	2033/04/18	否

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
王万刚	300.00	2022/07/20	2023/07/20	否
王万刚	200.00	2023/01/18	2024/01/18	否
李丽新	200.00	2023/01/18	2024/01/18	否
山东智未来供应链管理有限公司	200.00	2023/01/18	2024/01/18	否
王万刚	500.00	2022/08/12	2023/11/24	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
王万刚	2,102,119.00	2023-01-18	2023-12-31	经营使用，部分已归还

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应收账款：		
山东众生数据技术股份有限公司	59,250.00	59,250.00
其他应收款：		
山东众生数据技术股份有限公司	50,000.00	50,000.00
合计	109,250.00	109,250.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
王万刚	507,119.00	
山东众生数据技术股份有限公司	1,680,000.00	1,680,000.00
合计	2,187,119.00	1,680,000.00

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 06 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 06 月 30 日，本公司存在债务担保情况，对外担保情况如下：

被担保方	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
日照鑫伟鸿科贸有限公司	280.00	2023/06/08	2024/06/08	否
王万刚	190.00	2023/4/19	2033/4/18	否
合计	470.00	-	-	-

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配预案

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,306,678.63	22,239,545.87
1 至 2 年	6,049,729.85	4,536,220.75
2 至 3 年	1,078,937.18	2,344,444.68
3 至 4 年	467,332.67	899,636.23
4 至 5 年	84,817.00	161,950.00
5 年以上	485,581.93	190,726.97
小计	24,473,077.26	30,372,524.50
减：坏账准备	1,635,494.37	1,692,037.09
合计	22,837,582.89	28,680,487.41

（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款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	24,473,077.26	100.00	1,635,494.37	6.68	22,837,582.89
其中：账龄组合	21,336,506.46	87.18	1,553,097.24	7.28	19,783,409.22

质保金组合	1,296,494.54	5.30	82,397.13	6.36	1,214,097.41
低风险组合	1,840,076.26	7.52			1,840,076.26
合计	24,473,077.26	100.00	1,635,494.37	6.68	22,837,582.89

(续)

类别	上年年末余额				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款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	30,372,524.50	100.00	1,692,037.09	5.57	28,680,487.41
其中：账龄组合	24,725,814.67	81.41	1,647,510.56	6.66	23,078,304.11
质保金组合	3,347,653.26	11.02	44,526.53	1.33	3,303,126.73
低风险组合	2,299,056.57	7.57			2,299,056.57
合计	30,372,524.50	100.00	1,692,037.09	5.57	28,680,487.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,504,272.28	405,128.17	3
1至2年	5,861,862.48	351,711.75	6
2至3年	988,710.92	148,306.64	15
3至4年	428,261.85	128,478.56	30
4至5年	84,817.00	50,890.20	60
5年以上	468,581.93	468,581.93	100
合计	21,336,506.46	1,553,097.24	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,956,564.49	508,696.93	3
1至2年	4,308,788.50	258,527.31	6
2至3年	2,266,307.08	339,946.06	15
3至4年	841,477.63	252,443.29	30
4至5年	161,950.00	97,170.00	60
5年以上	190,726.97	190,726.97	100

合计	24,725,814.67	1,647,510.56
----	---------------	--------------

(3) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,692,037.09		56,542.72		1,635,494.37
合计	1,692,037.09		56,542.72		1,635,494.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	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
中国移动通信集团山东有限公司日照分公司	5,821,079.77	23.79%	174,632.39
山东恒远装饰设计工程有限公司	2,815,879.13	11.51%	138,314.64
日照市东港区教育和体育局	1,389,000.00	5.68%	78,573.00
日照市公安局山海天旅游度假区分局	1,292,500.00	5.28%	38,775.00
山东高速轨道交通集团有限公司济南工程分公司	1,185,008.57	4.84%	35,550.26
合计	12,503,467.47	51.09%	465,845.29

2、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	218,848.39		218,848.39
发出商品	733,395.65		733,395.65
合同履约成本	3,370,014.28		3,370,014.28
合计	4,322,258.32		4,322,258.32

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	201,041.00		201,041.00
发出商品	572,427.22		572,427.22
合同履约成本	1,880,791.19		1,880,791.19
合计	2,654,259.41		2,654,259.41

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	2,169,524.93	2,169,524.93	2,928,985.69	759,460.76	2,169,524.93
对联营、合营企业投资	4,542,054.32	4,542,054.32	3,728,002.64		4,610,793.70
合计	6,711,579.25	6,711,579.25	7,539,779.39	759,460.76	6,780,318.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海右智汇（山东）科技发展有限公司	1,240,539.24			1,240,539.24		1,240,539.24
山东智未来供应链管理有 限公司	728,985.69			728,985.69		728,985.69
山东展望智慧产业发展有 限公司	200,000.00			200,000.00		200,000.00
合计	2,169,524.93			2,169,524.93		2,169,524.93

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
山东众生数据技术股份有限公司	4,610,793.70			-68,739.38		
小计	4,610,793.70			-68,739.38		
合计	4,610,793.70			-68,739.38		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
山东众生数据技术股份有限公司				4,542,054.32	
小计				4,542,054.32	
合计				4,542,054.32	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,681,166.33	3,293,483.20	11,380,502.60	9,703,790.22
合计	3,681,166.33	3,293,483.20	11,380,502.60	9,703,790.22

(1) 主营业务分产品

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
信息系统与智能化工程	3,681,166.33	3,293,483.20	11,380,502.60	9,703,790.22
合计	3,681,166.33	3,293,483.20	11,380,502.60	9,703,790.22

(2) 2023 年度公司前五名客户的营业收入情况如下：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海腾卓流体技术有限公司	2,010,736.37	54.62
北京恒济领航科技股份有限公司	500,000.00	13.58
曲阜师范大学附属实验学校	243,362.83	6.61
山东恒远装饰设计工程有限公司	126,711.05	3.44
日照市水利局	123,066.03	3.34
合计	3,003,876.28	81.60

5、补充资料

(1) 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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	500,485.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,148.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	551,634.27	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	551,634.27	

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	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	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	-15.07	-0.2060	-0.2060
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-18.55	-0.2535	-0.2535

山东展望信息科技股份有限公司

2023年08月23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
与企业日常活动无关的资产处置	
其他	551,634.27
非经常性损益合计	551,634.27
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	551,634.27

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