



荣尧智慧

NEEQ : 838767

天津荣尧智慧科技股份有限公司

Tianjin Royal Intelligent Technology



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

-

## 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 .....	89
附件 II	融资情况 .....	89

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	天津荣尧智慧科技股份有限公司
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《天津荣尧智慧科技股份有限公司章程》
元	指	人民币元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津荣尧智慧科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Royal Intelligent Technology CO.LTD.		
法定代表人	高峰	成立时间	2007年12月20日
控股股东	控股股东为（高峰、王玉生）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高峰、王玉生），一致行动人为（天津同创共生企业管理咨询中心（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-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	建筑智能化方案的咨询、规划设计、产品定制研发、设备提供、施工、计算机信息系统的集成		
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	荣尧智慧	证券代码	838767
挂牌时间	2016年8月17日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	42,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	何雪松	联系地址天津市和平区新兴街新兴路 13 号 8 号楼 7 层	
电话	022-83217666	电子邮箱 rongyao@tj-royal.com	
传真	022-83217666		
公司办公地址	天津市和平区新兴街新兴路 13 号 8 号楼 7 层	邮政编码 300052	
公司网址	http://www.tj-royal.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	91120102668832878E		
注册地址	天津市河东区新开路与华龙道交口城市星座大厦 5-2405		
注册资本（元）	42,000,000	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） 商业模式与经营计划

公司从事建筑智能化行业集方案设计、研发、施工、服务四位一体，专业化的智能建筑集成服务商和产品提供商；荣获国家级高新技术企业、天津市专精特新企业认证；拥有工程设计、电子智能化工程、建筑机电安装、环保、环境管理体系认证等多个资质及专利。

公司承接项目涉及商业地产、城市综合体、航空航天、轨道交通、工业自动化、智慧校园、健康医疗、金融银行管理系统等各个领域，涵盖大数据云计算机房、楼宇控制、安全平台、智慧管理平台、智能电网等多个系统。并与国内外近百家知名企业建立了长期良好的战略合作伙伴关系。

公司的经营模式主要为智能化工程专业承包，在研发、设计、安装、调试、运营维保等方面进行总体协调和管理。

公司主要通过参与招投标获取业务，中标后进行专项软件研发、技术方案设计，之后采购设备及原材料，施工团队进行工程施工、系统安装、调试、开通等工作。公司按照合同约定经业主单位或监理方确认所完成的工程进度，并确认相应的工程收入。在工程竣工移交后，公司按照合同的规定履行免费维保，免费维保期满后将进行有偿维护。

公司凭借“优质的客户服务能力、一流的技术创新能力、高效的资源整合能力、灵活的管理创新能力”立足行业、服务客户；公司已形成稳定且良性的盈利模式、销售模式及采购模式，商业模式清晰；通过适合的设计方案和良好的施工质量完成项目获取利润；公司毛利率保持稳定提升，客户结构进一步多元化。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### （二） 行业情况

公司所处行业中，数字化转型应用新一代信息技术，激发数据要素创新驱动潜能，建设提升数字时代生存和发展的新型能力，提高数字化、网络化、智能化水平，实现转型升级和创新发展。数字化转型将促使信息通信技术与经济社会各领域的深度融合，企业上云数量持续提升，提高智慧城市的社会治理和公共服务数字化、智能化水平。

2023 年作为实施“十四五”规划承上启下的一年，国务院正式发布了《“十四五”数字经济发展规划》，提出到 2025 年，数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重达到 10%。在数字经济发展持续推动下，国产软件迎来更大的发展机遇。2022 年 3 月，国资委发布《关于中央企业加快建设世界一流财务管理体系的指导意见》，提出以数字技术与财务管理深度融合为抓手，加快构建世界一流财务管理体系，有力支撑建设世界一流企业。2022 年 6 月，国务院发布《关于加强数字政府建设的指导意见》，提出以数字政府建设全面引领驱动数字化发展。2022 年 10 月，国务院办公厅发布《全国一体化政务大数据体系建设指南》，提出各区各部门要结合实际统筹推动政务数据平台建设，积极开展政务大数据体系相关体制机制和应用服务创新，增强数字政府效能。随着上述各项政策的出台，加快推进数字政府建设以及企业数字化转型已成为大势所趋。

公司的客户在党政机关、事业单位，及大型企业集团，这些客户是我国数字化发展的核心，是数字中国建设的主力军，更是支撑公司发展的重要基石。把握数字化发展新机遇，坚持自主创新，持续不断地夯实技术平台、完善产品体系，同时依托自身积累的政企客户丰富应用场景优势，助力政企客户充分释放数据要素价值，激活数据要素潜能，从而提高政府监督管理能力，加快企业数字化转型。数字化转型将驱动信息技术创新应用需求的增长。一方面，在日趋复杂的全球竞争格局大背景下，自主可控已上

升为国家意志，信创产业作为数据安全、网络安全的基础，国产化替代加速，有望迎来新一轮发展机遇；另一方面，随着云计算、人工智能、大数据等新一代信息技术对传统产业的赋能，产业数字化规模不断增长，数据量指数级暴增，企业数字化转型具有广阔的发展前景。

公司业务信创产业板块，即信息技术应用创新产业，是我国数字化转型的重要组成部分，其核心在于通过行业应用拉动构建国产化信息技术软硬件底层架构体系和全周期生态体系，解决核心技术关键环节“卡脖子”的问题，为中国未来发展奠定坚实的数字基础。2006年，国务院发布《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》将“核高基”（核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品）列为16个重大科技专项之一，标志着信创产业的起步。

自2018年以来，我国将自主可控战略提升到新的高度，信创产业纳入国家战略。随着外部环境日趋复杂，国家持续加大对科技创新的支持力度，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》提出，坚持创新在我国现代化建设全局中的核心地位，把科技自立自强作为国家发展的战略支撑。在国家政策的培育下，信创产业链的相关需求有望持续释放，根据海比研究院数据显示，2020年中国信创生态市场实际规模1,617亿元，预计未来五年将保持高速增长，年复合增长率为37.40%，2025年将达到近8,000亿元规模，市场空间广阔。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	经天津市财政局与天津市工业和信息化局评审，公司认定为“天津市专精特新中小企业”，有效期：2022年6月22日至2025年6月21日； 依据《高新技术企业认定管理办法》，公司认定为高新技术企业，有效期：三年，证书编号：GR202112001122 有效期：2021年10月09日至2024年10月08日；

## 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	99,777,803.46	87,798,739.38	13.64%
毛利率%	30.43%	33.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,085,676.60	4,129,773.79	47.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,120,037.45	4,070,692.67	50.34%
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）	5.86%	4.53%	-
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）	5.90%	4.46%	-
基本每股收益	0.14	0.10	40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	188,179,140.16	174,401,738.66	7.90%
负债总计	81,342,791.19	73,651,066.29	10.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,836,348.97	100,750,672.37	6.04%



归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.54	2.4	5.83%
资产负债率%（母公司）	42.78%	42.88%	-
资产负债率%（合并）	43.23%	42.70%	-
流动比率	2.09	2.14	-
利息保障倍数	49.24	72.80	-
<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	1,872,616.43	-9,236,218.29	
应收账款周转率	0.91	0.79	-
存货周转率	11.12	11.14	-
<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%	7.90%	7.77%	-
营业收入增长率%	13.64%	15.38%	-
净利润增长率%	47.36%	513.58%	-

### 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	23,908,543.31	12.71%	10,252,994.59	5.58%	163.33%
应收款项融资	800,000.00	0.43%	1,231,022.42	0.76%	-35.01%
合同资产	45,550,453.09	24.21%	36,079,869.94	22.16%	26.25%
应收账款	80,110,970.96	42.57%	90,031,070.39	55.30%	-11.02%
合同负债	6,358,835.83	3.38%	3,728,134.09	2.29%	70.56%
存货	8,697,888.46	4.62%	3,881,949.50	2.38%	124.06%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	12,320,480.35	6.55%	2,440,692.83	1.50%	404.79%
在建工程			0	0.00%	
短期借款	6,532,543.95	3.47%	3,791,990.00	2.33%	72.27%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
预付款项	1,382,714.71	0.73%	3,559,245.53	2.19%	-61.15%
其他应收款	9,742,062.59	5.18%	10,642,922.96	6.54%	-8.46%
其他流动资产	229.57	0.00%	1,303.31	0.00%	-82.39%
递延所得税资产	5,665,797.12	3.01%	5,847,073.66	3.59%	-3.10%
应付票据	12,321,145.41	6.55%	9,407,710.82	5.78%	30.97%
应付账款	48,138,822.32	25.58%	40,117,425.31	24.64%	19.99%
应付职工薪酬	1,777,896.66	0.94%	2,346,735.63	1.44%	-24.24%
其他应付款	491,228.98	0.26%	688,106.23	0.42%	-28.61%
应交税费	3,256,122.70	1.73%	4,815,721.68	2.96%	-32.39%
其他流动负债	2,466,195.34	1.31%	4,609,749.60	2.83%	-46.50%



应收票据	-	-	-	-	-
------	---	---	---	---	---

### 项目重大变动原因：

1. 报告期期间，公司货币资金较上年期末增加163.33%，主要原因是公司加大项目回款所致。
2. 报告期期间，公司应收款项融资较上年期末减少35.01%，主要原因为长期追索未有进展的应收票据调整至应收账款中，并全额计提坏账所致。
3. 报告期期间，公司应收账款较上年期末减少11.02%，主要是项目实施中及时回款。
4. 报告期期间，公司合同负债较上年期末增加70.56%，主要是预收项目款增加所致。
5. 报告期期间，公司存货较上年期末减少124.06%，主要是由于公司加大分公司营销力度，报告期承接项目同比增加，导致存货增加。
6. 报告期内，固定资产较上年增加404.79%，主要原因是新增房产和车位所致。
7. 报告期内，公司短期借款较上年期末增加72.27，主要原因是公司通过总部与区域分公司业务调整，业务承接增长，导致流动借款增加。
8. 应付账款较上年增加19.99%主要原因是公司加大项目承接力度，在建项目同比上升所致。
9. 报告期内，公司应付票据较上年期末增加了 30.97%，主要是由于公司业务承接数量增加，以银行承兑汇票方式支付供应商款项增加所致。
10. 报告期内，预付款项较上年期末减少 61.15%，主要是公司与合作单位形成长期战略合作，项目预付款减少所致。
11. 报告期内，其他流动资产较上年期末减少 82.39%，主要是预交企业所得税减少所致。
12. 报告期内，应交税费较上年期末减少 32.39%，主要是应交增值税减少所致。
13. 报告期内，其他流动负债较上年期末减少 46.50%，主要是待转销项税额减少所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	99,777,803.46	-	87,798,739.38	-	13.64%
营业成本	69,412,967.34	69.57%	58,321,701.95	83.25%	19.02%
毛利率	30.43%	-	33.57%	-	-
税金及附加	311,531.96	0.31%	220,315.92	0.25%	41.40%
销售费用	1,962,608.48	1.97%	0	9.01%	100.00%
管理费用	5,955,385.92	5.97%	7,909,690.27	4.78%	-24.71%
研发费用	5,039,380.37	5.05%	4,198,618.19	0.49%	20.02%
财务费用	99,313.39	0.10%	426,502.19	13.94%	-76.71%
信用减值损失	10,546,518.37	-10.57%	12,240,908.85	0.28%	13.84%
资产减值损失	-14,173.21	-0.01%	244,322.41	0.12%	94.20%
其他收益	0.00	0.00%	103,398.40	0.00%	-100.00%
投资收益	0.00	0.00%	-	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	-4,260.33	0.00%	-	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	-	0.00%	0.00%

营业利润	6,431,664.09	6.45%	4,340,078.00	4.94%	48.19%
营业外收入	3,001.09	0.00%	3.02	0.04%	99,273.84%
营业外支出	39,165.29	0.04%	33,894.22	4.70%	15.55%
净利润	6,085,676.60	6.10%	4,129,773.79	0%	47.36%

**项目重大变动原因：**

1. 报告期内，营业收入较上年期末增加13.64%，主要是公司结合区域市场的业务需求，加大深圳雄安西安等区域业务承接，业务增加所致。
2. 报告期内，研发费用较上年期末增加20.02%，主要是由于公司注重技术创新，技术引领，在信创业务与智能信息化技术增加研发投入，促进公司技术进步，提升公司持续经营的核心竞争力。
3. 报告期内，财务费用较上年期末减少76.71%，主要是胜诉利息收入增加所致
4. 报告期内，营业利润较上年增加48.19%，净利润较上年期末增加47.36%，主要原因公司在重点区域战略布局，通过总公司与分公司技术延伸，协同市场拓展逐步显现，公司成立至今超过十五年在智能化行业领域深耕，在深圳、雄安、西安、西南等地，铺设销售网络渠道，延伸业务承接实施能力。公司在技术应用中的迭代，形成市场业务拓展中的强有力支撑，促进公司健康可持续性发展。
5. 报告期内，营业外收入较上年增加3,001.09元，同比增加99273.84%，主要是项目赔款所致。
6. 报告期内，营业外支出较上年增加47.36%，主要原因“万企兴万村”专项捐款所致。

**2、收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	99,777,803.46	87,776,739.38	13.67%
其他业务收入	0	22,000.00	-100.00%
主营业务成本	69,412,967.34	58,300,037.20	19.06%
其他业务成本	0	21,664.67	-100.00%

报告期内，公司收入构成其他业务收入较上年期末减少 100.00%，主要原因为公司上年期末固定资产处置收入所致，本期无固定资产处置；公司收入构成其他业务成本较上年期末减少 100.00%，主要原因为公司上年期末所处置的固定资产账面价值，本期无固定资产处置。

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
智能化系统工程	98,146,697.79	69,283,548.89	29.41%	16.12%	19.72%	-2.13%
智能化方案设计	1,631,105.67	129,418.45	92.07%	-50.22%	-71.39%	5.87%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内公司的收入结构与上年相比基本相同，疫情的结束，拜访客户不再受限和影响，公司抓紧在深圳、雄安、西安、西南、新疆等地设立的分公司推进业务拜访，加大地方分公司营销力量，加强对

优质区域分公司市场拓展力度，重点在大湾区等加大布局，保持营业收入稳中提升，但受疫情部分地区减产与国际金融形势影响，公司采购部积极拓展多渠道，多模式的项目采购，工程部通过精细化网格化严格控制人工进场作业，推进实施钉钉平台项目精细化线上管控审批，杜绝任何遗漏点与材料施工损失，保持公司报告期毛利率稳定。在大环境的影响下，公司智能化方案设计与上年同期降低 50.22%，主要原因公司业务承接战略调整，对优质项目免费提供设计方案，通过后期项目实施，完成整体项目收益，提升从设计环节与客户的粘性及契合度。智能化方案设计营业成本比上年同期减少 71.39%，主要是方案设计环节公司具有可复制化的数据库应用到类似的设计元素中，为客户提供基础设计。公司同步布局物联网智能领域业务拓展，清洁能源业务拓展，军工业务等拓展。公司积极打造智慧城市综合服务商的目标。

公司投入较大的人力物力，对城市建设智能化方面的迭代技术与创新应用技术持续研发，形成了行业专业技术应用行为。在项目承接与实施方面形成良好互补，拓展可复制性市场业务承接。

### （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,872,616.43	-9,236,218.29	-
投资活动产生的现金流量净额	25,000.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	2,061,612.42	-439,841.06	-

#### 现金流量分析：

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,872,616.43 元，较上年同期增加主要由于公司加大市场开发力度，增强业务承接，在项目实施中积极回款，应收款项减少，导致现金流入增加所致。
2. 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 2,061,612.42 元，较同期增加主要是由于公司业务承接增加，按合同约定，按期完成项目实施，向银行授信贷款增加所致。

## 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
深圳圣福安科技有限公司	控股子公司	机电设备、建筑智能化的设计，安装、维护及技术开发；	5,000,000.00	1,382.20	-47,517.80	0	-449.06
天津天安	控股	软件	10,000,000.00	6,308,341.30	78,680.65	467,522.10	900,187.35

中网网络科技有限公司	子公司	设计与开发；网络维护；通信系统开发与集成；					
天津智联兆物科技有限公司	控股子公司	软件开发；物联网技术研发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；智能控制系统集成；	20,000,000.00	128.33	-6,032.32	0	-299.56

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

### 六、 企业社会责任

适用 不适用

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争风险	<p>公司为用户提供安全智能控制系统、远程智能控制系统，信息平台管理系统等，智慧城市行业与基本建设投资量息息相关，随着智慧城市行业的不断发展，市场日趋增大，智慧城市覆盖面广，它包括：智慧交通、智慧医疗、智慧建筑、智慧教育、智慧能源、智慧公检法、智慧金融、智慧管廊等。公司如对上述全部领域进行技术研发的投入和产品开发，势必需要投入庞大的人力、物力、财力，且需一定时间，期间可能会被同行公司抢先占有市场。智慧城市需求不断释放，未来仍将保持持续增长，但行业发展的周期性波动依然存在。受到国家宏观经济发展的影响，最近两年，在国家经济增长放缓与行业周期性波动的双重影响下，智慧城市行业经营压力普遍增大。</p>
2、公司治理风险	<p>公司在全国股份转让系统挂牌成为公众企业，迎来更多的发展机遇和更大的发展空间，在全国股份转让系统挂牌后，公司不断提升规范化管理模块，完善公司治理结构，提升信披质量。虽然公司管理层对相关制度不断学习和理解中，但对相关制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。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>
3、人力资源风险	<p>人才队伍建设至关重要。虽然报告期内公司引进了技术研发和营销人才，但能否维持人才队伍的长期稳定，仍关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先地位和市场竞争优势的主要因素。报告期内智慧城市建设以 EPC/BOT 等形式承接逐步趋于常态，随着公司业务规模的快速发展和行业形势的不断变化，公司将进一步引进具有丰富行业经验和业务创新能力的专业研发设计人才、境内外市场开拓和营销人才，以及中高级管理人才。招聘、培养人才需要公司投入较多精力和物力，若新增人员不能有效融入企业文化并形成高效、有竞争力的团队，则将无法满足公司的发展需求，从而引发人力资源风险。</p>
4、经营规模扩大导致的管理风险	<p>随着公司业务的快速扩张，公司先后在西安、西南、深圳、雄安等多区域设分公司，管理的智能化工程数量和规模将不断扩大，员工人数、组织机构也将日益扩大，在技术研发水平提升、市场开拓、员工管理、上下游管理等诸多方面均面临着新的管理挑战。如果公司管理制度及组织模式不能及时改进、管理层业务素质及管理不能随着公司规模扩张得到有效提升，公司将面临着经营规模快速扩张导致的管理风险。</p>
5、下游行业需求下行的风险	<p>智能化行业企业，是下游客户的智能化工程服务商，主要依赖于下游需求的发展状况。智能化系统工程的应用领域为建筑、交通、医疗、公共安防等智慧城市相关基础设施建设领域，如果应用领域的宏观政策调整，将会对智能化行业产生一定影响，尤其是目前全国房地产市场低迷、库存量较高，新建建筑面积增长放缓的情况下，对建筑智能化需求将可能产生一定程</p>

	度的不利影响。同时公司在政府等部门产生的销售收入，主要来自于政府采购。因此，政府采购产品的数量、价格、周期、管理制度等对公司经营的影响较大。若与项目相关的采购政策、回款政策、项目结算政策等发生不利变化，或受制于财政资金预算安排周期等因素的影响，都有可能给公司带来经营风险，比如结算进度延迟、回款滞后等。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	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	-
其他	0	0
<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	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	0	0
委托理财	0	0
接受担保	0	6,333,189.25
<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	0	0
贷款	0	0

报告期，公司关联交易金额为 45,000,000.00 元，发生金额为 6,333,189.25 元，具体如下：

公司于 2023 年 1 月召开第三届董事会第七次会议审议通过《关于公司拟申请银行综合授信额度的议案》，审议金额为人民币 500 万元拟申请银行综合授信额度，公司于 2023 年 1 月召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于公司拟申请银行综合授信额度的议案》，审议金额为人民币 4000 万元拟申请银行综合授信额度，依据公司章程第二节股东大会的一般规定第四十六条，2023 年拟向银行申请综合授信额度合并计算为 4500 万元，占经审计上年末净资产绝对值的 50.47%，提请召开公司 2023 年第一次临时股东大会审议，2023 年 2 月公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过上述拟申请银行综合授信额度的议案。

公司于 2023 年 3 月与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订编号为 77012023280117 流动资金借款合同，借款金额为 1,103,908.93 元，贷款期限为 2023 年 3 月 14 日至 2024 年 3 月 14 日，借款利率为 3.65%，借款用途为日常经营性采购，另签订《最高额保证合同》，高峰、王玉生为其担保人。

公司于 2023 年 1 月与中国建设银行股份有限公司天津河东支行签订编号为 HTZ120620000LDZJ2023N002 流动资金借款合同，借款金额为 3,000,000.00 元，贷款期限为 2023 年 1 月 11 日至 2024 年 1 月 11 日，借款利率为 3.65%，借款用途为日常经营周转，另签订《最高额保证合同》，高峰、王玉生为其担保人；

公司于 2023 年与中国光大银行股份有限公司天津分行签订合同编号为 TJHY 流贷 2023003 借款合同，借款金额为 2,229,280.32 元，贷款期限为 2023 年 1 月 13 日至 2024 年 1 月 12 日，借款用途为支付材料款，借款利率为 3.65%，高峰、王玉生为其担保人。

#### 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：

上述关联交易，公司股东为支持公司发展，提供个人最高额保证担保，不收取公司任何费用，有助于稳定公司的经营发展，不会对公司生产经营造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中



实际控制人或控股股东	2016年1月20日	-	挂牌	《有关税务事项的承诺函》	“公司将重视财务核算及税收申报工作，认真学习并严格遵守税收法律、法规及政策，及时足额缴纳税款；公司将进一步建立健全完善的内部控制、财务核算体系和税收申报流程，并严格执行相关内部控制和财务核算制度，确保公司内部控制、财务核算、税收申报的规范、合规运行；公司将定期组织财务人员学习相关税收政策法规，强化依法纳税意识，确保财务核算和税务申报的规范性。本人将积极协助公司建立健全完善的内部控制、财务核算体系和税收申报流程，不干预公司财务的独立核算和税务申报，督促公司规范财务核算和依法纳税。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月20日	-	挂牌	《不存在违反环境保护、产品质量、技术标准等相关法律法规的声明》	承诺“本公司一直遵守环境保护、产品质量、技术标准等相关法律法规的规定，不存在因违反上述法律法规受到相关主管部门重大行政处罚”	正在履行中

					或其它处罚的情形。公司承诺未来将持续遵守环境保护、产品质量、技术标准等相关法律法规的规定，合法合规经营。”	
--	--	--	--	--	---	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，未发生超期未履行完毕的承诺事项及违背承诺的事项。

**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	12,020,000	28.619%	0	12,020,000	28.619%
	其中：控股股东、实际控制人	8,660,000	20.619%	0	8,660,000	20.619%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	29,980,000	71.381%	0	29,980,000	71.381%
	其中：控股股东、实际控制人	29,980,000	71.381%	0	29,980,000	71.381%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工					
<b>总股本</b>		42,000,000	-	0	42,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						5

**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	高峰	19,320,000	0	19,320,000	46.00%	15,490,000	3,830,000	0	0
2	王玉生	19,320,000	0	19,320,000	46.00%	15,490,000	4,830,000	0	0
3	天津同创共生企业管理咨询中心（有限合伙）	2,560,000	0	2,560,000	6.10%	0	2,560,000	0	0
4	文毅	400,000	0	400,000	0.95%	0	400,000	0	0
5	王锐	400,000	0	400,000	0.95%	0	400,000	0	0
	<b>合计</b>	42,000,000	-	42,000,000	100.00%	29,980,000	12,020,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东高峰与王玉生系夫妻关系，高峰为天津同创共生企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人。									

## 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
高峰	董事长	男	1972年12月	2021年10月28日	2024年10月27日
王玉生	副董事长、总经理	女	1975年10月	2021年10月28日	2024年10月27日
高山	董事	男	1968年9月	2021年10月28日	2024年10月27日
于欢欢	董事	女	1988年9月	2022年3月31日	2024年10月27日
张春艳	董事	女	1977年10月	2021年10月28日	2024年10月27日
徐长海	监事会主席	男	1973年5月	2021年10月28日	2024年10月27日
郝春锡	监事	男	1979年2月	2021年10月28日	2024年10月27日
薛亮	监事	男	1973年12月	2021年10月28日	2024年10月27日
晏冰	财务总监	女	1968年7月	2021年10月28日	2024年10月27日
何雪松	董事会秘书	男	1974年11月	2021年10月28日	2024年10月27日

报告期内，公司董事会于2023年6月26日收到副总经理沙宏泉先生递交的辞职报告，自2023年6月26日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份0股，占公司股本的0.00%。不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

高峰先生在公司担任董事长一职，王玉生女士担任公司副董事长、总经理，高峰先生与王玉生女士为夫妻关系。董事高山先生与高峰系兄弟关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
高峰	19,320,000	0	19,320,000	46.00%	0	0
王玉生	19,320,000	0	19,320,000	46.00%	0	0
合计	38,640,000	-	38,640,000	92.00%	0	0

#### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沙宏泉	副总经理	离任	不再担任公司其它职务	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	13	0	0	13
技术人员	18	0	3	15
采购人员	8	0	2	6
管理人员	17	0	1	16
工程人员	36	0	0	36
销售人员	2	0	0	2
员工总计	94			88

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六、一)	23,908,543.31	10,252,994.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(六、二)	80,110,970.96	86,685,133.43
应收款项融资		800,000.00	200,000.00
预付款项	(六、三)	1,382,714.71	1,776,373.86
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、四)	9,742,062.59	9,596,865.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六、五)	8,697,888.46	3,789,366.36
合同资产		45,550,453.09	45,281,162.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		229.57	42,538.92
<b>流动资产合计</b>		<b>170,192,862.69</b>	<b>157,624,434.45</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	(六、六)		
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、七)	12,320,480.35	12,698,872.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(六、八)		
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,665,797.12	4,078,432.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		17,986,277.47	16,777,304.21
<b>资产总计</b>		188,179,140.16	174,401,738.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,532,543.95	4,338,351.98
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	(六、九)	12,321,145.41	7,765,100.69
应付账款		48,138,822.32	49,441,545.14
预收款项			
合同负债		6,358,835.83	3,950,425.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六、十)	1,777,896.66	1,835,629.78
应交税费	(六、十一)	3,256,122.70	735,925.87
其他应付款	(六、十二)	491,228.98	1,299,657.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(六、十三)		
其他流动负债		2,466,195.34	4,284,429.64
<b>流动负债合计</b>		81,342,791.19	73,651,066.29
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	(六、十四)		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		81,342,791.19	73,651,066.29
<b>所有者权益：</b>			
股本	(六、十五)	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六、十六)	14,863,226.54	14,863,226.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六、十七)	5,325,049.43	4,626,388.17
一般风险准备			
未分配利润	(六、十八)	44,648,073.00	39,261,057.66
归属于母公司所有者权益合计		106,836,348.97	100,750,672.37
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		106,836,348.97	100,750,672.37
<b>负债和所有者权益合计</b>		188,179,140.16	174,401,738.66

法定代表人：高峰

主管会计工作负责人：晏冰

会计机构负责人：晏冰

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,888,361.26	9,930,769.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十三、一)	82,020,930.96	88,039,349.93
应收款项融资		800,000.00	200,000.00
预付款项	(十三、二)	1,382,714.71	1,776,373.86
其他应收款	(十三、三)	9,725,338.32	9,585,949.71
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		6,124,904.97	1,216,382.87
合同资产		45,550,453.09	45,281,162.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	42,309.35
<b>流动资产合计</b>		<b>169,492,703.31</b>	<b>156,072,297.74</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		998,276.07	998,276.07
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		12,320,480.35	12,698,872.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,595,189.16	4,042,893.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,913,945.58</b>	<b>17,740,041.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>188,406,648.89</b>	<b>173,812,339.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,532,543.95	4,338,351.98
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,321,145.41	7,765,100.69
应付账款		47,748,500.94	48,978,287.76
预收款项			-
合同负债			
卖出回购金融资产款		1,676,473.33	1,751,326.55
应付职工薪酬		3,201,333.10	679,006.46
应交税费		292,126.48	1,242,528.75
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利		6,358,835.83	3,950,425.94
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,466,195.34	4,284,429.64
<b>流动负债合计</b>		<b>80,597,154.38</b>	<b>72,989,457.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>80,597,154.38</b>	<b>72,989,457.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,861,501.61	14,861,501.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,325,049.43	4,626,388.17
一般风险准备			
未分配利润		45,622,943.47	39,334,992.16
<b>所有者权益合计</b>		<b>107,809,494.51</b>	<b>100,822,881.94</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>188,406,648.89</b>	<b>173,812,339.71</b>

### （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		99,777,803.46	87,798,739.38
其中：营业收入	（六、十九）	99,777,803.46	87,798,739.38
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		82,781,187.46	71,076,828.52
其中：营业成本	(六、十九)	69,412,967.34	58,321,701.95
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、二十)	311,531.96	220,315.92
销售费用	(六、二十一)	1,962,608.48	
管理费用	(六、二十二)	5,955,385.92	7,909,690.27
研发费用		5,039,380.37	4,198,618.19
财务费用	(六、二十三)	99,313.39	426,502.19
其中：利息费用		132,579.55	279,111.20
利息收入		251,892.09	17,234.96
加：其他收益	(六、二十四)	0.00	103,398.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六、二十五)	-10,546,518.37	12,240,908.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,173.21	-244,322.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,260.33	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,431,664.09	4,340,078.00
加：营业外收入		3,001.09	3.02
减：营业外支出		39,165.29	33,894.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,395,499.89	4,306,186.80
减：所得税费用		309,823.29	176,413.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,085,676.60	4,129,773.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,085,676.60	4,129,773.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,085,676.60	4,129,773.79
<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>		6,085,676.60	4,129,773.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,085,676.60	4,129,773.79
(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）		0.14	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.10

法定代表人：高峰

主管会计工作负责人：晏冰

会计机构负责人：晏冰

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(十三、四)	99,777,803.46	87,148,755.09
减：营业成本	(十三、四)	69,412,967.34	57,626,696.73
税金及附加		311,420.59	217,783.75

销售费用		1,962,608.48	
管理费用		5,158,058.75	7,907,950.27
研发费用		5,039,380.37	4,198,618.19
财务费用		101,024.91	393,873.86
其中：利息费用			279,111.20
利息收入			16,292.16
加：其他收益		0.00	103,398.40
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,406,239.77	-12,068,837.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,173.21	-244,322.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,260.33	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,367,669.71</b>	<b>4,594,070.64</b>
加：营业外收入		3,001.09	3.02
减：营业外支出		39,165.29	33,894.22
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,331,505.51</b>	<b>4,560,179.44</b>
减：所得税费用		344,892.94	219,069.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,986,612.57</b>	<b>4,341,109.64</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,986,612.57	4,341,109.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		6,986,612.57	4,341,109.64
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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		92,880,148.01	73,855,803.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（六、二十六）	7,128,556.93	10,670,372.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		100,008,704.94	84,526,175.93
购买商品、接受劳务支付的现金		71,441,280.51	63,720,755.42
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		7,603,985.10	6,488,574.64
支付的各项税费		3,791,149.59	3,830,005.37
支付其他与经营活动有关的现金	（六、二十六）	15,299,673.31	19,723,058.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		98,136,088.51	93,762,394.22



<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,872,616.43	-9,236,218.29
<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		25,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		25,000.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,333,189.25	3,791,990.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,333,189.25	3,791,990.00
偿还债务支付的现金		4,133,483.13	3,315,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,093.70	916,831.06
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,271,576.83	4,231,831.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,061,612.42	-439,841.06
<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>		3,959,228.85	-9,676,059.35
加：期初现金及现金等价物余额		6,738,944.44	14,601,835.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,698,173.29	4,925,776.20

法定代表人：高峰

主管会计工作负责人：晏冰

会计机构负责人：晏冰

## (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
<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		92,464,608.11	72,561,060.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,125,417.83	10,610,564.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		99,590,025.94	83,171,624.85
购买商品、接受劳务支付的现金		71,368,344.51	62,156,426.24
支付给职工以及为职工支付的现金		6,826,579.35	6,488,574.64
支付的各项税费		3,786,348.08	3,814,680.49
支付其他与经营活动有关的现金		15,409,094.85	20,187,852.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		97,390,366.79	92,647,533.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,199,659.15	-9,475,909.13
<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			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,333,189.25	3,791,990.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,333,189.25	3,791,990.00
偿还债务支付的现金		4,133,483.13	3,315,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		138,093.70	916,831.06
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,271,576.83	4,231,831.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,061,612.42	-439,841.06
<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>		4,261,271.57	-9,915,750.19

加：期初现金及现金等价物余额		6,416,719.67	14,274,949.72
六、期末现金及现金等价物余额		10,677,991.24	4,359,199.53

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

-
---

#### （二） 财务报表项目附注

##### 一、 公司基本情况

天津荣尧智慧科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名天津中信国安机电安装有限公司，于2007年12月20日经天津市市场和质量管理委员会批准注册成立。企业统一社会信用代码：91120102668832878E；注册地址：河东区新开路与华龙道交口城市星座大厦 5-2405；法定代表人：高峰；注册资本：人民币 4,200.00 万元，实收资本：人民币 4,200.00 万元。

公司经营范围：建筑智能化技术设计开发、施工一体化；工程管理；智能化建筑设计、施工；机电一体化、自动化、通讯、公共交通、环保、消防等设备安装建设工程专业施工；智能化、信息化设备与系统的运行维护服务；公共安全防范工程设计、施工、维修；计算机网络系统集成；计算机软件系统开发、设计技术咨询服务；卫星电视接收系统的设计、安装和调试；智能化管理系统的开发与销售；金属材料、建材、五金交电、电子产品、通信设备、机电产品、仪器仪表、计算机及配件的开发与销售；货物及技术的进出口业务（法律、行政另有规定的除外）；安全技术咨询；物业管理；信息技术服务；煤炭

及制品销售（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

业务性质：软件和信息技术服务业。

本财务报表业经本公司全体董事于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本期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”，本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

## 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

### 2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、开发支出资本化的判断标准、收入的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、27“收入”、附注四、11“存货”、附注四、16“固定资产”、附注四、19“无形资产”各项描述。

## 1、 会计期间

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

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、 记账本位币

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

## 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2） 非同一控制下企业合并

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

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

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“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、14“长期股权投资”）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、14“长期股权投资”（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、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 9、 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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引

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

## ②其他金融负债

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

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4） 金融负债的终止确认

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

项新金融负债。

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

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7） 权益工具

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

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

### 10、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4） 金融资产减值的会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

## 11、 存货

### （1） 存货的分类

存货分类为工程施工，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价

### （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。

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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。

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。

## 12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 13、 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。

## 14、 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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

#### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本

包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （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。

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。

### ③ 处置长期股权投资

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

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

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

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

## 15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 16、 固定资产

### （1） 固定资产确认条件

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

### （2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50

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、21“长期资产减值”。

### （4） 其他说明

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

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

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

## 17、 在建工程

在建工程以立项项目分类核算，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

## 18、 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；购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。

## 19、 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。

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。

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、21“长期资产减值”。

### 20、 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，包括经营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。

### 21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 22、 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 23、 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

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。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

### ②离职后福利的会计处理方法

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：

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；

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。

## 24、 预计负债

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

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

#### （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。

## 25、 股份支付

### （1） 股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具

数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待

期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 26、 优先股、永续债等其他金融工具

### （1） 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### （2） 永续债和优先股等的会计处理方法

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

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公

司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入

### （1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。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。

### （2）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### （3）重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本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或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

### （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，本公司

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。

#### （5）交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### （6）主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### （7）收入确认的具体方法

①销售商品收入确认原则：公司销售商品的收入包括为客户提供安装、调试等配套服务，控制权转移，经对方单位出具工程验收交接证明或设备安装验收单确认销售收入。②设计服务费收入确认原则：满足公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益、公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项的，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按履约进度或在服务提供期间平均分摊确认。否则在履约结束时确认收入。③工程施工收入确认原则：在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司与客户之间的工程施工合同通常包含的履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中在建商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

## 28、 合同成本

### （1） 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### （2） 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### （3） 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### （4） 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将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①减②的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产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。

## 29、 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。

### 30、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1） 当期所得税

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

#### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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



债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31、 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租赁办公场所。

##### 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，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本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。

### 32、 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

## (2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

## 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算 销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分 为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
天津荣尧智慧科技股份有限公司	15%
天津天安中网网络科技有限公司	25%
深圳圣福安科技有限公司	25%
天津智联兆物科技有限公司	25%

## 2、 税收优惠及批文

公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条及实施条例第 92 条规定公司自获得高新技术企业认证后三年内可享受国家高新技术企业相关优惠政策。

2021年10月9日至2024年10月8日企业所得税减按 15%征收，高新技术企业证书编号：GR202112001122。

## 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，“年末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本年”指 2023 半年度，“上年”指 2022 半年度。

## 1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	2.61	2.61
银行存款	10,698,170.68	6,738,941.83
其他货币资金	13,210,370.02	3,514,050.15
合 计	23,908,543.31	10,252,994.59
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	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,865,076.12	2,640,686.01
保函保证金	9,345,293.90	873,364.14
合计	13,210,370.02	3,514,050.15

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	20,466,439.19
1 至 2 年	47,164,221.89
2 至 3 年	33,822,721.24
3 至 4 年	4,585,689.15
4 至 5 年	2,407,832.45
5 年以上	3,317,059.58
小 计	111,763,963.50
减：坏账准备	31,652,992.54
合 计	80,110,970.96

### (1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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账款	11,822,344.76	10.58	11,822,344.76	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	99,941,618.74	89.42	19,830,647.78	19.84	80,110,970.96
其中：					
账龄组合	99,941,618.74	89.42	19,830,647.78	19.84	80,110,970.96
合 计	111,763,963.50	—	31,652,992.54	—	80,110,970.96

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	10,740,673.08	9.92	10,740,673.08	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	97,548,985.40	90.08	10,863,851.97	11.14	86,685,133.43

其中：					
账龄组合	97,548,985.40	90.08	10,863,851.97	11.14	86,685,133.43
合    计	108,289,658.48	—	21,604,525.05	—	86,685,133.43

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京国安电气有限责任公司	562,587.33	562,587.33	100.00	诉讼
天津市富海房地产开发有限公司	230,737.06	230,737.06	100.00	诉讼
怀来京御房地产开发有限公司	355,008.94	355,008.94	100.00	诉讼
天津市建工工程总承包有限公司	498,527.00	498,527.00	100.00	诉讼
天津金瑾房地产开发有限公司	93,406.40	93,406.40	100.00	诉讼
天津隽泰房地产开发有限公司	109,836.22	109,836.22	100.00	诉讼
世侨融通（天津）投资有限公司	1,221,564.00	1,221,564.00	100.00	诉讼
天津天房融创置业有限公司	1,450,740.99	1,450,740.99	100.00	诉讼
天津豪廷房地产开发有限公司	1,867,774.00	1,867,774.00	100.00	诉讼
天津维多利亚房地产开发有限公司	1,100,200.00	1,100,200.00	100.00	诉讼
香河县胜强房地产开发有限公司	905,622.40	905,622.40	100.00	诉讼
天津亿利金威房地产开发有限公司	303,582.28	303,582.28	100.00	诉讼
天津正荣正宏置业发展有限公司	258,125.00	258,125.00	100.00	诉讼
大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司	449,712.65	449,712.65	100.00	追索
华夏幸福（固安）产业港投资有限公司	251,521.34	251,521.34	100.00	拒付、追索
怀来京御房地产开发有限公司	308,500.00	308,500.00	100.00	拒付、追索
怀来京御幸福房地产开发有限公司	99,959.56	99,959.56	100.00	拒付、追索
琼海华悦实业有限公司	84,244.22	84,244.22	100.00	拒付、追索
唐山市福家房地产开发有限公司	34,869.42	34,869.42	100.00	拒付、追索
天津市富海房地产开发有限公司	106,898.61	106,898.61	100.00	拒付、追索
天津幸福基业房地产投资有限公司	178,242.40	178,242.40	100.00	拒付、追索
天津正荣正宏置业发展有限公司	375,842.96	375,842.96	100.00	拒付、追索
香河县胜强房地产开发有限公司	974,841.98	974,841.98	100.00	拒付、追索
合    计	11,822,344.76	11,822,344.76		

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项    目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	21,607,768.85	1,080,388.44	5.00
1—2年	39,191,133.40	3,919,113.34	10.00
2—3年	31,214,478.07	9,364,343.42	30.00

3—4年	3,972,369.34	1,986,184.67	50.00
4—5年	2,376,255.86	1,901,004.69	80.00
5年以上	1,579,613.22	1,579,613.22	100.00
合计	99,941,618.74	19,830,647.78	

## (2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	21,604,525.05	10,048,467.49				31,652,992.54
合计	21,604,525.05	10,048,467.49				31,652,992.54

## 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天津滨海旅游区基础设施建设有限公司	13,161,091.00	11.78	3,823,327.30
中铁上海工程局集团有限公司	12,733,567.71	11.39	636,678.39
中建六局华南建设有限公司	10,102,309.22	9.04	505,115.46
中冶建工集团有限公司	9,940,591.78	8.89	767,438.58
中建三局集团有限公司	8,035,195.84	7.19	535,572.87
合计	53,972,755.55	48.29	6,268,132.60

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 53,972,755.55 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 48.29%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 6,268,132.60 元。

## 3、应收款项融资

## (1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	800,000.00	200,000.00
合计	800,000.00	200,000.00

## (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本年增减		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	200,000.00		600,000.00		800,000.00	
合计	200,000.00		600,000.00		800,000.00	

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	951,710.97	68.83	1,614,183.60	90.87
1 至 2 年	270,377.48	19.55	84,340.28	4.75
2 至 3 年	82,776.28	5.99	77,849.98	4.38
3 年以上	77,849.98	5.63		
合 计	1,382,714.71	—	1,776,373.86	—

## 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	天津市东丽区德铭劳务服务工作室	131,800.00	未到期
2	深圳市至和建材实业有限公司	77,708.80	未到期
3	天津鑫地劳务工程有限公司	70,000.00	未到期
4	天津市津南区恒达机电安装中心	43,011.23	未到期
5	哈尔滨鑫测科技开发有限公司	37,789.00	未到期
合计	—	360,309.03	/

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
天津民益乐劳务服务有限公司	536,359.00	38.79
天津市隆华机房装备有限公司	170,437.36	12.33
天津市东丽区德铭劳务服务工作室	131,800.00	9.53
深圳市至和建材实业有限公司	77,708.80	5.62
天津鑫地劳务工程有限公司	70,000.00	5.06
合计	986,305.16	71.33

## 5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,742,062.59	9,596,865.09
合 计	9,742,062.59	9,596,865.09

## ①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	3,130,800.81
1 至 2 年	1,492,648.46
2 至 3 年	809,679.53
3 至 4 年	1,414,385.12
4 至 5 年	1,089,058.05
5 年以上	2,829,712.92
小 计	10,766,284.89
减：坏账准备	1,024,222.30

合 计	9,742,062.59
-----	--------------

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,286,945.90	2,067,561.86
押金、保证金组合	6,838,891.59	7,708,833.79
备用金及社保组合	1,640,447.40	418,417.77
小 计	10,766,284.89	10,194,813.42
减：坏账准备	1,024,222.30	597,948.33
合 计	9,742,062.59	9,596,865.09

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	597,948.33			597,948.33
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	426,273.97			426,273.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 06 月 30 日余额	1,024,222.30			1,024,222.30

## ④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	597,948.33	426,273.97				1,024,222.30
合 计	597,948.33	426,273.97				1,024,222.30

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
神州长城国际工程有限公司	履约保证金	2,150,000.00	5 年以上	19.97	
天津京雄科技工程发展有限公司	履约保证金	596,000.00	1-2 年	5.54	
天津生态城市政景观有限公司	履约保证金	520,806.00	3-4 年	4.84	
哈尔滨万达城投资有限公司	往来款	482,784.00	3-4 年	4.48	241,392.00



中国人民解放军 32734 部队	投标保证金	350,000.00	1 年以内、 1-2 年	3.25	
合 计		4,099,590.00		38.08	241,392.00

## 6、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	8,697,888.46		8,697,888.46
合 计	8,697,888.46		8,697,888.46

续

项 目	年初余额		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	3,789,366.36		3,789,366.36
合 计	3,789,366.36		3,789,366.36

## 7、 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已交工未结算资产	44,593,151.20	2,229,657.56	42,363,493.64	45,647,989.81	2,282,399.49	43,365,590.32
项目质保金	3,354,694.16	167,734.71	3,186,959.45	2,016,391.45	100,819.57	1,915,571.88
合计	47,947,845.36	2,397,392.27	45,550,453.09	47,664,381.26	2,383,219.06	45,281,162.20

### (2) 本年合同资产计提减值准备情况

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	
建造合同形成的已完工未结算资产	2,282,399.49		52,741.93		2,229,657.56
项目质保金	100,819.57	66,915.14			167,734.71
合 计	2,383,219.06	66,915.14	52,741.93		2,397,392.27

## 8、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交企业所得税		42,309.35
待抵扣进项税额	229.57	229.57
合 计	229.57	42,538.92

## 9、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	12,320,480.35	12,698,872.15
固定资产清理		
合计	12,320,480.35	12,698,872.15

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	11,361,190.96	113,020.00	5,364,916.58	1,272,580.96	18,111,708.50
2、本年增加金额			1,200.00		1,200.00
(1) 购置			1,200.00		1,200.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	27,522.94				27,522.94
(1) 处置或报废	27,522.94				27,522.94
4、年末余额	11,333,668.02	113,020.00	5,366,116.58	1,272,580.96	18,085,385.56
二、累计折旧					
1、年初余额	201,972.84	107,369.00	3,921,284.75	1,182,209.76	5,412,836.35
2、本年增加金额	145,637.64		193,280.10	13,477.95	352,395.69
(1) 计提	145,637.64		193,280.10	13,477.95	352,395.69
3、本年减少金额	326.83				326.83
(1) 处置或报废	326.83				326.83
4、年末余额	347,283.65	107,369.00	4,114,564.85	1,195,687.71	5,764,905.21
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) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	10,986,384.37	5,651.00	1,251,551.73	76,893.25	12,320,480.35
2、年初账面价值	11,159,218.12	5,651.00	1,443,631.83	90,371.20	12,698,872.15

## ② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,567,800.00	权证办理中

## 10、 递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,054,980.24	5,286,878.37	24,566,065.57	3,699,513.31
可抵扣亏损	2,526,124.98	378,918.75	2,526,124.98	378,918.75
合计	37,581,105.22	5,665,797.12	27,092,190.55	4,078,432.06

## 11、 短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	6,532,543.95	4,332,837.83
应付利息		5,514.15
合计	6,532,543.95	4,338,351.98

注：公司于 2023 年 3 月与上海浦东发展银行股份有限公司天津分行签订编号为 77012023280117 流动资金借款合同，借款金额为 1,103,908.93 元，贷款期限为 2023 年 3 月 14 日至 2024 年 3 月 14 日，借款利率为 3.65%，借款用途为日常经营性采购，另签订《最高额保证合同》，高峰、王玉生为其担保人。公司于 2022 年 10 月与招商银行股份有限公司天津分行签订编号为 122XY2022033082 授信协议，于 2022 年 12 月借款 199,354.70 元，贷款期限为 2022 年 12 月 5 日至 2023 年 12 月 1 日，借款利率为 4.2%，另签订《最高额不可撤销担保书》，高峰、王玉生为其担保人。公司于 2023 年 1 月与中国建设银行股份有限公司天津河东支行签订编号为 HTZ120620000LDZJ2023N002 流动资金借款合同，借款金额为 3,000,000.00 元，贷款期限为 2023 年 1 月 11 日至 2024 年 1 月 11 日，借款利率为 3.65%，借款用途为日常经营周转，另签订《最高额保证合同》，高峰、王玉生为其担保人；公司于 2023 年与中国光大银行股份有限公司天津分行签订合同编号为 TJHY 流贷 2023003 借款合同，借款金额为 2,229,280.32 元，贷款期限为 2023 年 1 月 13 日至 2024 年 1 月 12 日，借款用途为支付材料款，借款利率为 3.65%，高峰、王玉生为其担保人。

## 12、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	12,321,145.41	6,965,100.69
信用证		800,000.00
合计	12,321,145.41	7,765,100.69

## 13、 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

1年以内（含1年）	22,528,575.81	33,158,644.09
1-2年（含2年）	10,751,994.77	13,344,906.89
2-3年（含3年）	2,388,049.21	845,044.96
3年以上	12,470,202.53	2,092,949.20
——合计	48,138,822.32	49,441,545.14

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
杭州海康威视数字技术股份有限公司天津分公司	4,249,834.02	未到期
北京盛世道合科技有限公司	2,949,624.59	未到期
新疆襄佑德电子科技有限公司	2,298,987.32	未到期
北京邳都建筑工程有限公司	1,712,076.00	未到期
安徽坤恒建筑劳务有限公司	1,651,446.66	未到期
合计	12,861,968.59	

## 14、 合同负债

## (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	6,358,835.83	3,950,425.94
合计	6,358,835.83	3,950,425.94

## (2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	期末金额	未偿还或结转的原因
会昌县中城建设工程有限公司	866,972.48	未到期
索普特（天津）教育科技有限公司	94,339.62	未到期
深圳市鹏城建筑集团有限公司	3,161,743.72	未到期
新疆润联投资有限公司	33,945.15	
中国建筑第六工程局有限公司	2,201,834.86	未到期
合计	6,358,835.83	

## 15、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,835,629.78	6,580,336.61	6,638,069.73	1,777,896.66
二、离职后福利-设定提存计划		931,889.37	931,889.37	
三、辞退福利		34,026.00	34,026.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,835,629.78	7,546,251.98	7,603,985.10	1,777,896.66

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	1,269,193.27	5,290,255.55	5,349,501.90	1,209,946.92
2、职工福利费		489,969.52	489,969.52	
3、社会保险费		562,460.98	562,460.98	
其中：医疗保险费		512,384.47	512,384.47	
工伤保险费		26,083.26	26,083.26	
生育保险费		23,993.25	23,993.25	
4、住房公积金		135,505.00	135,505.00	
5、工会经费和职工教育经费	566,436.51	102,145.56	100,632.33	567,949.74
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,835,629.78	6,580,336.61	6,638,069.73	1,777,896.66

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		885,449.57	885,449.57	
2、失业保险费		46,439.80	46,439.80	
3、企业年金缴费				
合计		931,889.37	931,889.37	

## (4) 应付辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他辞退福利		34,026.00	34,026.00	
合计		34,026.00	34,026.00	

## 16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,747,009.43	652,007.52
企业所得税	483,096.52	56,443.69
个人所得税	23,040.70	25,029.95
城市维护建设税	1,736.03	1,426.08
教育费附加	744.01	611.18
地方教育费附加	496.01	407.45
合计	3,256,122.70	735,925.87

## 17、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	491,228.98	1,299,657.25
合计	491,228.98	1,299,657.25

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	470,909.12	1,260,297.06
应付代垫代扣款	20,319.86	39,360.19
合计	491,228.98	1,299,657.25

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京国安电气有限责任公司	140,046.55	未到期
供应商:国浩律师（天津）事务所	40,000.00	未到期
中科数联（沈阳）技术股份有限公司	15,000.00	未到期
合计	195,046.55	

## 18、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	2,466,195.34	4,284,429.64
合计	2,466,195.34	4,284,429.64

## 19、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
高峰	19,320,000.00						19,320,000.00
王玉生	19,320,000.00						19,320,000.00
天津同创共生企业管理咨询中心有限合伙	2,560,000.00						2,560,000.00
王锐	400,000.00						400,000.00
文毅	400,000.00						400,000.00
股份总数	42,000,000.00						42,000,000.00

## 20、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	14,863,226.54			14,863,226.54
合计	14,863,226.54			14,863,226.54

## 21、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,626,388.17	698,661.26		5,325,049.43
合计	4,626,388.17	698,661.26		5,325,049.43

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，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。

## 22、 未分配利润

项目	本期发生额	上年同期发生额
调整前上年年末未分配利润	39,261,057.66	28,846,265.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	39,261,057.66	28,846,265.98
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,085,676.60	11,591,458.91
减：提取法定盈余公积	698,661.26	1,176,667.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	44,648,073.00	39,261,057.66

## 23、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,777,803.46	69,412,967.34	87,776,739.38	58,300,037.28
其他业务			22,000.00	21,664.67
合计	99,777,803.46	69,412,967.34	87,798,739.38	58,321,701.95

## 24、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	160,161.75	107,927.51
教育费附加	70,091.51	48,972.10
地方教育附加	46,727.63	32,648.06
土地使用税	30.00	5.00
印花税	31,905.37	30,763.25
水利基金	118.25	
其他	2,497.45	
合计	311,531.96	220,315.92

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 25、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	26,244.75	
职工薪酬	1,865,679.44	

中标服务费	25,454.35	
运费	2,524.98	
车辆费用	15,512.04	
交通费	6,029.85	
水电费	9,281.88	
广告宣传费	11,881.19	
合计	1,962,608.48	

## 26、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,133,066.09	4,819,844.44
折旧费	352,395.69	274,062.71
租赁费	84,863.00	
业务招待费	595,811.19	353,687.17
办公费	166,788.74	314,673.51
差旅费	93,668.05	32,047.82
会议费	32,289.25	1,740.00
物业费	93,191.98	1,800.00
车辆费	281,272.34	269,619.13
市内交通费	60,420.56	103,275.81
邮电通讯费	75,015.54	87,561.12
聘请中介机构费	836,735.33	744,235.94
其他	149,868.16	907,142.62
合计	5,955,385.92	7,909,690.27

## 27、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,451,222.21	1,731,258.24
材料费	2,588,158.16	2,467,359.95
技术服务费		
合计	5,039,380.37	4,198,618.19

## 28、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	132,579.55	59,971.95
利息收入	251,892.09	17,234.96
其他	64,423.91	219,139.25
银行手续费	154,202.02	164,625.95
合计	99,313.39	426,502.19



**29、 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
收智能制造专项资金补贴(天津市河东区产业发展促进局)		100,000.00	
个税手续费返还		3,398.40	
合计		103,398.40	

**30、 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-10,120,244.40	-11,883,649.42
其他应收款坏账损失	-426,273.97	-357,259.43
合计	-10,546,518.37	-12,240,908.85

**31、 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-14,173.21	-244,322.41
合计	-14,173.21	-244,322.41

**32、 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-4,260.33	
其中：固定资产处置	-4,260.33	
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
合计	-4,260.33	

**33、 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	3,000.00		3,000.00
其他	1.09	3.02	1.09
合计	3,001.09	3.02	3,001.09

**34、 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	5,000.00		5,000.00
其他	34,165.29	33,894.22	34,165.29
合计	39,165.29	33,894.22	39,165.29

**35、 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	1,897,188.35	2,066,404.81
递延所得税费用	-1,587,365.06	-1,889,991.80
合计	309,823.29	176,413.01

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,395,499.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	959,324.98
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除及其影响	-649,501.69
所得税费用	309,823.29

## 36、 现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助		103,398.40
存款利息及其他	251,459.31	16,292.16
往来款	6,874,096.53	10,550,678.50
营业外收入	3,001.09	3.02
合计	7,128,556.93	10,670,372.08

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
付现费用支出	2,729,445.85	7,063,514.87
往来款	12,570,227.46	12,659,543.92
合计	15,299,673.31	19,723,058.79

## (3) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上年同期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,085,676.60	4,129,773.79
加：资产减值准备	14,173.21	244,322.41

信用减值损失	10,546,518.37	12,240,908.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	193,280.10	264,932.25
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,260.33	
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）	132,579.55	279,111.20
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）	-1,587,365.06	
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）	-4,908,522.10	-2,710,315.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,084,286.39	-20,401,280.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,523,698.18	-3,283,670.37
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,872,616.43</b>	<b>-9,236,218.29</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	10,698,173.29	4,925,776.20
减：现金的年初余额	6,738,944.44	14,601,835.55
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,959,228.85</b>	<b>-9,676,059.35</b>

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
<b>①现金</b>	<b>10,698,173.29</b>	<b>4,925,776.20</b>
其中：库存现金	2.61	2.61
可随时用于支付的银行存款	10,698,170.68	4,925,773.59
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>10,698,173.29</b>	<b>4,925,776.20</b>
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

## 37、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
货币资金	13,210,370.02	保证金
合计	13,210,370.02	

## 38、 政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
收智能制造专项资金补贴(天津市河东区产业发展促进局)		100,000.00	
个税手续费返还		3,398.40	
合计		103,398.40	

## 七、 合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

## 八、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1) 企业公司的构成

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	
天津天安中网网络科技有限公司	天津	天津	软件设计与开发；网络维护；通信系统开发与集成	100.00		同一控制下企业合并
深圳圣福安科技有限公司	深圳	深圳	软件设计与开发；网络维护开发	100.00		投资设立
天津智联兆物科技有限公司	天津	天津	技术服务与开发；信息系统集成服务	100.00		投资设立

## 九、 关联方及关联交易

## 1、 本公司的母公司情况

本公司实际控制人是高峰、王玉生夫妻两人，两人合计持有本公司股份 92.00%。

## 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、 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
何雪松	董事会秘书
高山	董事，实际控制人高峰兄弟
于欢欢	董事
张春艳	董事
徐长海	监事会主席

郝春锡	监事
薛亮	监事
晏冰	财务总监
天津同创共生企业管理咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上股东

#### 4、关联方交易情况

##### （1）关联租赁情况

###### ①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王玉生	房屋		

关联租赁情况说明：公司主要办公场所租用实际控制人王玉生个人拥有的房产，自 2022 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，租金为 100 万元/年，租赁期限为三年。考虑到公司处于经营发展困难时期，经公司与实际控制人王玉生协商，王玉生决定免去公司 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间的租金，将房屋无偿提供给公司使用。

##### （2）关联担保情况

###### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高峰、王玉生	7,000,000.00	每笔债权合同债务履行期届满之日	该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年	否
高峰、王玉生	3,000,000.00	2023.1.13	2024.1.12	否
高峰、王玉生	10,000,000.00	2022.10.12	《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否

##### （3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,008,995.68	1,074,510.75

#### 十、 承诺及或有事项

##### 1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

##### 2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

#### 十一、 其他重要事项

1. 天津荣尧智慧科技股份有限公司（原告）于 2023 年 4 月向天津自由贸易试验区人民法院提交民事起诉状，诉讼请求如下：（1）依法判令天津亿利金威房地产开发有限公司（被告）向天津荣尧智慧科技股份有限公司（原告）支付欠付工程款 2,056,733.1 元；（2）依法判令被告向天津荣尧智慧科技股份有限公司（原告）支付工程款迟延履行违约金 96,599.26 元；（3）依法判令天津亿利金威房地产开发有限公司（被告）返还天津荣尧智慧科技股份有限公司（原告）投标保证金 50,000 元；（4）本案中产生的案件受理费、保全费等全部诉讼费用均由天津亿利金威房地产开发有限公司（被告）承担。天津自由贸易试验区人民法院已立案，编号为(2023)津 0319 民初 7802 号。

2. 天津荣尧智慧科技股份有限公司（原告）向天津市滨海新区人民法院申请立案，编号为(2023)津 0116 民初 15614 号与天津市政滨新置业有限公司（被告）、天津市政滨新置业有限公司（被告）承揽合同纠纷一案，判决被告天津市政滨新置业有限公司于本判决生效后十日内向原告天津荣尧智慧科技股份有限公司支付工程款 908,402.56 元，并支付以 908,402.56 元为基数，自 2023 年 3 月 14 日起至实际付清之日止，按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率（LPR）标准计算的逾期付款利息。

3. 天津荣尧智慧科技股份有限公司（原告）于 2023 年 5 月向河北省霸州市人民法院提交民事起诉状，诉讼请求如下：（1）依法判令霸州孔雀城房地产开发有限公司（被告）向天津荣尧智慧科技股份有限公司（原告）支付欠付工程款 467073.5 元；（2）依法判令霸州孔雀城房地产开发有限公司（被告）向天津荣尧智慧科技股份有限公司（原告）支付工程款逾期支付利息 69063.32 元（以 395167.32 元为基数，以中国人民银行同期贷款利率与 LPR 分段计算，自 2019 年 4 月 1 日计算至实际付清之日；以 71906.18 为基数，LPR 为利息标准，自 2021 年 4 月 1 日起计算至实际付清之日，以上两项均暂计至 2023 年 4 月 11 日）；（3）本案中产生的案件受理费、保全费等全部诉讼费用均由霸州孔雀城房地产开发有限公司（被告）承担。河北省霸州市人民法院已立案，编号为(2023)冀 1081 民初 3900 号。

4. 天津荣尧智慧科技股份有限公司（原告）于 2023 年 5 月向天津市北辰区人民法院提交民事起诉状，诉讼请求如下：（1）判令被告湖南金桥建设集团有限公司给付天津荣尧智慧科技股份有限公司（原告）工程款 1,961,180.00 元；（2）判令被告湖南金桥建设集团有限公司给付原告自 2022 年 9 月 1 日至实际给付工程款之日的利息，按同期贷款市场报价利率计算；（3）本案的诉讼费用由被告湖南金桥建设集团有限公司承担。天津市北辰区人民法院已立案，编号为（2023）津 0113 民初 6649 号；

5. 天津荣尧智慧科技股份有限公司（原告）于 2023 年 5 月向河北省沙河市人民法院提交民事起诉状，诉讼请求如下：（1）请求法院判令一中国广电河北网络股份有限公司沙河市分公司（被告）向天津荣尧智慧科技股份有限公司（原告）支付货款 4,080,639 元及逾期付款损失 1,072,128.39 元（以 4,080,639 元为基数，2019 年 8 月 19 日之前按照中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率的 1.5 倍计算自 2018

年 12 月 19 日至 2019 年 8 月 19 日的逾期付款损失。2019 年 8 月 20 日之后按照同期全国银行间同业拆借中心受权公布的一年期贷款市场报价利率（LPR）的 1.5 倍计算自 2019 年 8 月 20 日起至被告实际付款之日的逾期付款损失，暂计至 2023 年 4 月 19 日为 1,072,128.39 元，最终根据实际付款之日据实调整。；以上数额共暂计 5,152,767.39 元；（2）请求法院判令被告二中国广电河北网络股份有限公司对被告一中国广电河北网络股份有限公司沙河市分公司的欠付货款承担共同支付责任；（3）本案诉讼费、保全费、保全担保费、鉴定费全部由二被告承担。河北省沙河市人民法院已立案，编号为（2023）冀 0582 民初 930 号。

## 十二、 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	年末余额
1 年以内	24,787,941.89
1 至 2 年	44,472,910.00
2 至 3 年	33,822,721.24
3 至 4 年	4,585,689.15
4 至 5 年	2,407,832.45
5 年以上	3,317,059.58
小计	113,394,154.31
减：坏账准备	31,373,223.35
合计	82,020,930.96

#### （2） 按坏账计提方法分类列示

类别	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账款	11,822,344.76	10.43	11,822,344.76	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	101,571,809.55	89.57	19,550,878.59	19.25	82,020,930.96
其中：					-
账龄组合	97,037,546.76	85.57	19,550,878.59	20.15	77,486,668.17
关联方组合	4,534,262.79	4.00			4,534,262.79
合计	113,394,154.31	——	31,373,223.35	——	82,020,930.96

续

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	8,677,436.92	8.75	8,677,436.92	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	90,511,140.61	91.25	13,254,894.14	14.64	77,256,246.47
其中：					
账龄分析法组合	87,583,062.97	88.30	13,254,894.14	15.13	74,328,168.83
关联方组合	2,928,077.64	2.95			2,928,077.64
合计	99,188,577.53	—	21,932,331.06	—	77,256,246.47

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京国安电气有限责任公司	562,587.33	562,587.33	100.00	诉讼
天津市富海房地产开发有限公司	230,737.06	230,737.06	100.00	诉讼
怀来京御房地产开发有限公司	355,008.94	355,008.94	100.00	诉讼
天津市建工工程总承包有限公司	498,527.00	498,527.00	100.00	诉讼
天津金瑾房地产开发有限公司	93,406.40	93,406.40	100.00	诉讼
天津隽泰房地产开发有限公司	109,836.22	109,836.22	100.00	诉讼
世侨融通（天津）投资有限公司	1,221,564.00	1,221,564.00	100.00	诉讼
天津天房融创置业有限公司	1,450,740.99	1,450,740.99	100.00	诉讼
天津豪廷房地产开发有限公司	1,867,774.00	1,867,774.00	100.00	诉讼
天津维多利亚房地产开发有限公司	1,100,200.00	1,100,200.00	100.00	诉讼
香河县胜强房地产开发有限公司	905,622.40	905,622.40	100.00	诉讼
天津亿利金威房地产开发有限公司	303,582.28	303,582.28	100.00	诉讼
天津正荣正宏置业发展有限公司	258,125.00	258,125.00	100.00	诉讼
大厂华夏幸福基业房地产开发有限公司	449,712.65	449,712.65	100.00	追索
华夏幸福（固安）产业港投资有限公司	251,521.34	251,521.34	100.00	拒付、追索
怀来京御房地产开发有限公司	308,500.00	308,500.00	100.00	拒付、追索
怀来京御幸福房地产开发有限公司	99,959.56	99,959.56	100.00	拒付、追索
琼海华悦实业有限公司	84,244.22	84,244.22	100.00	拒付、追索
唐山市福家房地产开发有限公司	34,869.42	34,869.42	100.00	拒付、追索
天津市富海房地产开发有限公司	106,898.61	106,898.61	100.00	拒付、追索
天津幸福基业房地产投资有限公司	178,242.40	178,242.40	100.00	拒付、追索
天津正荣正宏置业发展有限公司	375,842.96	375,842.96	100.00	拒付、追索
香河县胜强房地产开发有限公司	974,841.98	974,841.98	100.00	拒付、追索
合计	11,822,344.76	11,822,344.76		

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额
----	------



	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	21,395,008.76	1,069,750.44	5
1至2年	36,499,821.51	3,649,982.15	10
2至3年	31,214,478.07	9,364,343.42	30
3至4年	3,972,369.34	1,986,184.67	50
4至5年	2,376,255.86	1,901,004.69	80
5年以上	1,579,613.22	1,579,613.22	100
合计	97,037,546.76	19,550,878.59	

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	21,464,959.46	9,908,263.89				31,373,223.35
合计	21,464,959.46	9,908,263.89				31,373,223.35

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
天津滨海旅游区基础设施建设有限公司	13,161,091.00	11.61	3,823,327.30
中铁上海工程局集团有限公司	12,733,567.71	11.23	636,678.39
中建六局华南建设有限公司	10,102,309.22	8.91	505,115.46
中冶建工集团有限公司	9,940,591.78	8.77	767,438.58
中建三局集团有限公司	8,035,195.84	7.09	535,572.87
合计	53,972,755.55	47.60	6,268,132.60

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,725,338.32	11,468,637.05
合计	9,725,338.32	11,468,637.05

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	3,114,001.54
1至2年	1,492,648.46
2至3年	809,679.53
3至4年	1,414,385.12
4至5年	1,089,058.05

5年以上	2,829,712.92
小计	10,749,485.62
减：坏账准备	1,024,147.30
合计	9,725,338.32

## ②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	2,285,445.90	1,290,673.77
押金、保证金	6,838,891.59	8,887,283.73
备用金、社保	1,625,148.13	1,492,941.23
小计	10,749,485.62	11,670,898.73
减：坏账准备	1,024,147.30	202,261.68
合计	9,725,338.32	11,468,637.05

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	592,948.33			592,948.33
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	431,198.97			431,198.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,024,147.30			1,024,147.30

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	592,948.33	431,198.97				1,024,147.30
合计	592,948.33	431,198.97				1,024,147.30

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额

神州长城国际工程有限公司	履约保证金	2,150,000.00	5年以上	20.00	
天津京雄科技工程发展有限公司	履约保证金	596,000.00	1-2年	5.54	
天津生态城市政景观有限公司	履约保证金	520,806.00	3-4年	4.84	
哈尔滨万达城投资有限公司	往来款	482,784.00	3-4年	4.49	241,392.00
中国人民解放军 32734 部队	投标保证金	350,000.00	1年以内、 1-2年	3.26	
合计		4,099,590.00		38.13	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	998,276.07		998,276.07	998,276.07		998,276.07
合计	998,276.07		998,276.07	998,276.07		998,276.07

#### (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
天津天安中网网络科技有限公司	998,275.07			998,275.07		
深圳圣福安科技有限公司	1.00			1.00		
合计	998,276.07			998,276.07		

### 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,777,803.46	69,412,967.34	87,126,755.09	57,605,032.06
其他业务			22,000.00	21,664.67
合计	99,777,803.46	69,412,967.34	87,148,755.09	57,626,696.73

## 十三、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,260.33	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
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年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		-36,164.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		-40,424.53
减：所得税影响额		-6,063.68
少数股东权益影响额（税后）		
合计		-34,360.85

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.86	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.15	0.15

天津荣尧智慧科技股份有限公司  
(公章)

二〇二三年八月二十四日

## 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
非流动资产处置得利	-4,260.33
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准额或定量销售的政府补助除外）	0
除上述各项之外的其他营业和支出	-36,164.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-40,424.53</b>
减：所得税影响数	-6,063.68
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-34,360.85</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 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