



海瓴科技

NEEQ : 873615

天津海瓴科技股份有限公司

Tianjin hailing technology co.LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

不存在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	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	97
附件 II	融资情况	97

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
海瓴科技、公司、股份公司	指	天津海瓴科技股份有限公司
股东大会	指	天津海瓴科技股份有限公司股东大会
董事会	指	天津海瓴科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津海瓴科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《天津海瓴科技股份有限公司章程》
三会	指	天津海瓴科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”制度	指	天津海瓴科技股份有限公司《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
海瓴软件	指	天津海瓴软件科技有限公司
海瓴建筑	指	天津海瓴建筑工程有限公司
辽宁海瓴	指	辽宁海瓴数据信息有限公司
纵升智能	指	天津纵升智能科技有限公司
航星永志	指	北京航星永志科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津海瓴科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin hailing technology co.LTD		
法定代表人	王海垒	成立时间	2016年6月2日
控股股东	控股股东为（王海垒）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王海垒），一致行动人为（王海垒、孙晓兰、瓴云（天津）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-655 信息处理和存储支持服务-6550 信息处理和存储支持服务		
主要产品与服务项目	档案数字化加工业务、档案智能库房整体解决方案、档案管理驻场服务、档案管理相关的软硬件销售。		
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	海瓴科技	证券代码	873615
挂牌时间	2021年8月11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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	长江证券承销保荐	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	李艳芳	联系地址	天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-101
电话	022-23988761	电子邮箱	hailing@hl-tec.cn
传真	022-23988761		
公司办公地址	天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-101	邮政编码	300382
公司网址	https://www.hl-tec.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120111MA05K0H763		
注册地址	天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-101		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：2023年4月18日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于〈2022年年度利润分配方案〉的议案》：以公司现有总股本5,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股10股。分红前本公司总股本为5,000,000股，分红后总股本增至10,000,000股。本次权益分派权益登记日为：2023年6月15日，除权除息日为：2023年6月16日。本次权益分派后，公司总股本为10,000,000股。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司属于软件和信息技术服务行业，依托核心软件产品和技术力量，为档案信息管理系统集成商有档案信息管理需求的企事业单位提供优质、安全、高效的档案数字化加工服务、档案智能库房建设、档案管理驻场服务以及档案管理相关的软硬件销售服务，致力于成为技术领先的档案信息化整体解决方案供应商。目前公司具有批量图像处理技术、图像数据批量自动检测审核技术、数据自动审核备份技术等核心技术，形成了海瓴干部人事档案管理系统、海瓴数字档案信息采集数据统计分析系统等 35 项软件著作权和 13 项软件产品，并应用在主营业务中。经过多年的持续合作，公司与航星永志、联通数科等主要客户形成稳定的业务关系，公司提供服务的最终使用主体是事业单位、政府部门、大中型企业。随着近几年业务合作的增多，客户信赖度逐步提高，未来，随着公司销售渠道的不断拓展，技术水平的不断提高，公司将大力拓展终端需求客户，扩大公司服务的客户范围。目前公司凭借自身的软件系统，依托专业的技术服务团队通过商务谈判、招投标等方式将软件产品及服务销售给目标客户，将基础性的技术含量较低的档案扫描整理工作分包给供应商，通过赚取差价实现盈利。报告期内，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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1.依据《天津市“专精特新”中小企业培育工程管理办法》(津工信规(2019)4号)和《市工业和信息化局市财政局关于印发2020年度天津市“专精特新”中小企业申报(复评)指南的通知》(津工信中小企服(2020)14号)，公司被认定为天津市2020年度“专精特新”中小企业，有效期为三年。</p> <p>2.依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)，公司于2021年10月9日取得天津市科学技术委员会、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202112000325，有效期为三年。</p>

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	9,053,909.91	5,231,981.04	73.05%
毛利率%	18.12%	16.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	121,767.57	-488,834.94	124.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,769.01	-629,658.12	98.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	0.89%	-3.86%	-

公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.07%	-4.97%	-
基本每股收益	0.01	-0.10	110%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,598,476.89	23,052,347.96	2.37%
负债总计	9,910,623.48	9,504,967.36	4.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,687,853.41	13,547,380.60	1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	2.71	-49.45%
资产负债率% (母公司)	48.43%	47.42%	-
资产负债率% (合并)	42.00%	41.23%	-
流动比率	1.42	1.56	-
利息保障倍数	3.07	49.03	-
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	-1,015,636.65	68,560.23	-1,581.38%
应收账款周转率	1.08	1.37	-
存货周转率	3.08	2.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.37%	-24.15%	-
营业收入增长率%	73.05%	-20.68%	-
净利润增长率%	124.91%	-143.28%	-

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	1,542,562.42	6.54%	2,398,027.88	10.40%	-35.67%
应收票据					
应收账款	8,383,788.63	35.53%	7,565,478.81	32.82%	10.82%
存货	3,186,321.73	13.50%	1,622,012.77	7.04%	96.44%
长期股权投资	39,544.39	0.17%	39,544.39	0.17%	0.00%
固定资产	8,680,414.47	36.78%	7,342,013.28	31.85%	18.23%
无形资产	250,106.88	1.06%	8,112.14	0.04%	2,983.12%
短期借款	3,003,083.31	12.73%	3,003,391.66	13.03%	-0.01%
交易性金融资产	673,179.02	2.85%	2,675,511.56	11.61%	-74.84%
其他应收款	34,863.62	0.15%	182,993.62	0.79%	-80.95%
开发支出	127,744.74	0.54%	257,133.40	1.12%	-50.32%

应付账款	6,328,398.52	26.82%	5,617,319.11	24.37%	12.66%
------	--------------	--------	--------------	--------	--------

项目重大变动原因：

1. 货币资金本期期末余额为1,542,562.42元，比本期期初余额2,398,027.88元减少了855,465.46元，减少了35.67%，主要原因为购买了2套房产所致。
2. 应收账款本期期末余额为8,383,788.63元，比本期期初余额7,565,478.81增加了818,309.82元，增加了10.82%，主要原因为销售业绩增加所致。
3. 存货本期期末余额为3,186,321.73元，比本期期初余额1,622,012.77元增加了1,564,308.96元，增加了96.44%，主要原因为存货中未完工的合同履行成本余额未结转至主营业务成本所致。
4. 固定资产本期期末余额为8,680,414.47元，比本期期初余额7,342,013.28元，增加了1,338,401.19元，增加了18.23%，主要原因为购买了2套房产所致。
5. 无形资产本期期末余额为250,106.88元，比本期期初余额8,112.14元，增加了241,994.74元，增加了2983.12%，主要原因为研发海瓴门禁管理系统V1.0达到可使用状态，形成无形资产所致。
6. 交易性金融资产本期期末余额为673,179.02元，比本期期初2,675,511.56元，减少了2,002,332.54元，减少了74.84%，主要原因为赎回光大银行理财所致。
7. 其他应收款本期期末余额为34,863.62元，比本期期初余额182,993.62元，减少了148,130元，减少了80.95%，主要原因为收回项目投标保证金所致。
8. 开发支出本期期末余额为127,744.74元，比本期期初余额257,133.40元，减少了129,388.66元，减少了50.32%，主要原因为符合资本化条件的部分，计入资本化支出所致。
9. 应付账款本期期末余额为6,328,398.52元，比本期期初5,617,319.11元，增加了711,079.41元，增加12.66%，主要原因为销售成本增加所致。

(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	9,053,909.91	-	5,231,981.04	-	73.05%
营业成本	7,413,606.79	81.88%	4,372,958.43	83.58%	69.53%
毛利率	18.12%	-	16.42%	-	-
税金及附加	27,518.51	0.30%	16,227.43	0.31%	69.58%
销售费用	500.00	0.01%	2,283.02	0.04%	-78.10%
管理费用	1,251,082.17	13.82%	1,107,194.01	21.16%	13.00%
研发费用	247,375.33	2.73%	445,166.63	8.51%	-44.43%
财务费用	52,532.30	0.58%	-6,663.46	-0.13%	888.36%
其他收益	126,478.28	1.40%	131,973.45	2.52%	4.16%
信用减值损失	-35,437.36	-0.39%	102,598.61	1.96%	134.54%
营业利润	159,770.17	1.76%	-470,612.96	-8.99%	133.95%
净利润	121,767.57	1.34%	-488,834.94	-9.34%	124.91%
经营活动产生的现金流量净额	-1,015,636.65	-	68,560.23	-	-1,581.38%
投资活动产生的现金流量净额	239,823.63	-	-18,013.23	-	1,431.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-79,652.44	-	-3,013,032.64	-	97.36%

项目重大变动原因：

1. 营业收入本期发生额为 9,053,909.91 元, 较上年同期发生额 5,231,981.04 元, 增加了 3,821,928.87 元, 增加了 73.05%, 主要原因为公司本期销售业绩增加所致。
2. 营业成本本期发生额为 7,413,606.79 元, 较上年同期发生额 4,372,958.43 元, 增加了 3,040,648.36 元, 增加了 69.53%, 主要原因为公司销售增长的同时成本同比增长所致。
3. 税金及附加本期发生额为 27,518.51 元, 较上年同期发生额 16,227.43 元, 增加了 11,291.08 元, 增加了 69.58%, 主要原因为公司本期应交附加税、房产税、印花税增加所致。
4. 管理费用本期发生额为 1,251,082.17 元, 较上年同期发生额 1,107,194.01 元, 增加了 143,888.16 元, 增加了 13.00%, 主要原因为公司购买房产支付代理服务费所致。
5. 研发费用本期发生额为 247,375.33 元, 较上年同期发生额 445,166.63 元, 减少了 197,791.30 元, 减少了 44.43%, 主要原因为符合资本化条件的部分计入资本化支出所致。
6. 财务费用本期发生额为 52,532.3 元, 较上年同期发生额-6,663.46 元, 增加了 59,195.76 元, 增加了 888.36%, 主要原因为借入短期借款支付利息所致。
7. 营业利润本期发生额为 159,770.17 元, 较上年同期发生额-470,612.96 元, 增加了 630,383.13 元, 增加了 133.95%, 主要原因为公司营业收入增加所致。
8. 净利润本期发生额为 121,767.57 元, 较上年同期发生额-488,834.94 元, 增加了 610,602.51 元, 增加了 124.91%, 主要原因为公司营业收入增加所致。
9. 经营活动产生的现金流量净额本期金额为-1,015,636.65 元, 较上年同期 68,560.23 元, 下降了 1581.38%, 主要原因为本期公司购买原材料、商品、接受劳务支付的现金增加所致。
10. 投资活动产生的现金流量净额本期金额为 239,823.63 元, 较上年同期-18,013.23 元, 增加了 1431.37%, 主要原因为本期公司收回投资的短期低风险型理财产品所致。
11. 筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-79,652.44 元, 较上年同期-3,013,032.64 元, 增长了 97.36%, 主要原因为偿还银行短期贷款所致。

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
辽宁海瓴数信息有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	5,000,000.00	1,644,683.98	1,631,685.58	341,683.17	103,804.58
天津海瓴软件科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务业	5,000,000.00	658,996.24	627,263.71	0.00	-67,763.38
天津纵升智能科技有限公司	参股公司	组装储存柜、快递柜等	500,000.00	118,802.36	81,284.60	396,323.01	38,516.37

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
天津纵升智能科技有限公司	无	参股

（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
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户累计销售金额为 8,130,693.13 元，占营业收入比例为 89.80%；其中，中国联合网络通信有限公司天津市分公司的销售金额占比为 39.73%，北京航星永志科技有限公司的销售金额占比为 37.20%，公司仍继续存在客户集中度较高的风险。如果未来公司主要客户经营状况发生重大不利变化、采购需求下降或调整采购策略，可能导致公司订单下降，从而对公司经营业绩产生不利影响。公司经过多年持续的合作，与主要客户形成稳定的业务关系，客户集中度高并不影响公司的持续经营能力。未来，随着公司销售渠道的不断拓展，技术水平的不断提高，公司将大力拓展终端需求客户，扩大公司服务的客户范围，大客户销售收入占比将逐步降低。
供应商集中度较高的风险	报告期内，公司前五大供应商累计采购金额为 6,281,546.65 元，占总采购额比例为 67.33%。报告期内，公司仍存在供应商集中度较高的风险。经过多年的合作，公司与主要供应商形成稳定的业务关系，而且对合格供应商有严格的准入标准，报告期内公司已与新的供应商建立合作，供应商集中度已经在降低，市场上存在众多能够提供档案数字化外包的供应者，且该类业务技术含量较低，公司不会对供应商形成业务依赖。
技术研发风险	公司所处的软件和信息技术服务行业具有技术更新快、产品生命周期短、继承性较强等特点。公司从事的软件开发业务综合技术含量较高，要求公司精确把握软件行业的发展趋势，通过不断升级或研发新产品，满足市场需求。若公司不能及时将技术研发成果予以转化应用，或在研发方向等决策上出现重大失误，将可能在市场竞争中处于不利地位。公司将根据市场调研情况进一步加大创新投入，确保公司核心竞争力和立业之本，开发具有自主知识产权的核心技术和关键技术，从增强自身创新能力出发，以自身力量为主体，应用创新的知识和新技术、新工艺，紧随行业发展的步伐，提供公司的核心竞争力。
人才流动风险	公司所处细分行业隶属于软件和信息技术服务业，属于高新技术行业，随着行业的发展及竞争加剧，本行业企业对具备行业相关经验的人才争夺也将日益激烈。公司能否通过相关薪酬及其他激励制度继续留住已有核心技术人才，并吸引外部更优秀的人才加入，将对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。公司通过积极加

	<p>强企业文化培养，将严格的规章制度与人性化管理相结合，形成了良好的企业文化氛围和高度和谐团队协作精神；同时，公司建立有效的薪酬体系和人才激励制度，将工作和项目目标激励和物质激励相结合，同时完善岗位职能建设制度，使各类员工能够充分发挥才能，开创良好的人文条件，吸引更多的高端人才加盟公司。</p>
行业政策风险	<p>近年来，随着现代社会信息化进程的加快和档案信息化意识的增强，政府将档案信息化行业归类为鼓励类产业，促进了档案信息化行业的快速发展。整体上，我国的档案信息化建设的财政投入呈现稳步增长的趋势，档案信息化行业发展迅速。但是，如果中国未来的宏观经济增速大幅下降或者国家对档案信息化行业的扶持政策发生变化，则会对档案信息化行业造成不利影响。公司将持续关注国家宏观经济政策、国家产业政策的变化并对其进行跟踪研究，加强与行业主管部门的沟通，及时了解政策动向和要求；根据国家产业政策的变化，及时调整公司业务的具体方向，以降低行业政策调整可能带来的政策性风险。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立初期，虽然完善了法人治理机制，制定了基本适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但股份公司仍可能发生不按制度执行的情况。同时，公司近年来持续快速发展，营业收入与资产总额均较快增长，预计未来将进一步增长，从而对公司的管理能力、人才资源、组织架构等提出更高要求，一定程度上增加了公司管理与运营难度。如公司管理层业务素质及管理水平不能适应公司经营规模扩大的需要，以及公司组织模式和管理制度未能随着公司经营规模的扩大而及时调整与完善，将给公司带来一定管理风险。目前公司正在逐步完善各项内控管理制度，逐步建立起适应公司实际情况的内部运营和监督机制，促进企业持续健康发展。</p>
股权高度集中风险	<p>截至目前，公司控股股东、实际控制人王海垒直接持有公司股份 9,105,000.00 股，占公司股本总额的 91.05%，同时在股东瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）中占有 55% 的出资份额，并担任瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，可间接控制其在公司 5.00% 表决权的股份。因此，公司股权高度集中。且王海垒担任公司的董事长兼总经理，能够对公司股东大会、董事会决议产生重大影响，对公司的经营方针及决策、日常经营管理、管理层人员的任免等均可施予重大影响，公司存在控股股东、实际控制人利用其在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。公司进一步完善了组织结构，制定“三会”制度，力争充分发挥董事、监事的作用，为公司的经营管理提供建议，协助改进经营活动，帮助公司决策，防控风险，从而利于公司提高决策水平，维护中小股东的利益，改善公司信誉，提高公司价值。</p>
应收账款回收风险	<p>报告期内，应收账款为 8,383,788.63 元，占流动资产比例为 59.76%，公司的应收账款与公司经营规模发展情况相符。虽然公司主要客户是长期合作且信誉较好的同行业伙伴，应收账款回收风险较小，并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备，但随着公司生产经营规模的不断扩大，应收账款的总额将逐步增加，若催收不力或控制不</p>

	当，则可能产生坏账损失的风险。公司根据所处行业特点、应收账款账龄结构及坏账损失发生可能性，制订了适当的坏账计提政策并提取了相应的坏账准备以降低坏账风险。同时，公司重视并加强应收账款的管理，安排专人定期核对往来款项，同时不断加大催收力度，有效的降低款项无法收回的风险。
税收优惠政策变化的风险	公司 2018 年 11 月 30 日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同颁发的高新技术企业证书，有效期三年。公司自从 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。如果国家关于支持高新技术企业的税收优惠政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，未来可能对公司的经营业绩产生一定的不利影响。报告期内，公司持续投入研发，于 2021 年 10 月 9 日再次取得高新技术企业证书，有效期三年。未来，公司将持续关注税收优惠政策，尽量降低税收变动带来的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期减少新冠肺炎疫情造成公司业绩波动的风险

本期减少风险：

1、新冠肺炎疫情造成公司业绩波动的风险。

自 2020 年 1 月新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，疫情的防控工作在全国范围内持续进行。公司积极响应国家应对疫情防控的要求，制定了切实可行的防控措施，并切实掌握本企业员工流动情况，尤其对于来自疫情发生地区的人员实施重点追踪、重点管理，加强员工健康监测，在保证人员安全的情况下积极开展经营活动，减少疫情对公司业务正常开展的影响。

减少原因：自 2020 年 1 月新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，疫情的防控工作在全国范围内持续进行，国家制定了切实可行的防控措施。2023 年初度过了疫情阶段，公司积极恢复发展经营业务，由新冠疫情造成业绩波动的重大风险已基本解决。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
关联租赁	0.00	2,400.00
购买房产	554,572.00	554,572.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 关联方租赁

(1) 控股股东王海垒将自有房屋出租给公司使用，房屋坐落在天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰创新六路 2 号 1-1-203，租期 12 个月，自 2022 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日，月租金 800 元，按月支付。每年的租金较少对公司的利润影响较小。

(2) 2020 年 5 月 1 日公司与瓴云(天津)企业管理咨询中心（有限合伙）签订房屋无偿使用协议，瓴云(天津)企业管理咨询中心（有限合伙）无偿使用公司位于天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-102 的房屋，用于经营。房产税、城镇土地使用税及其他费用均由公司承担。使用期限 5 年。自 2020 年 5 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日。

(3) 天津纵智企业管理中心（有限合伙）于 2020 年 6 月 1 日与公司签订《房屋无偿使用协议》，无偿使用公司坐落在天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-102 的房屋，使用期限 5 年。天津纵智企业管理中心（有限合伙）为持股平台，没有实际经营，无偿租用公司房屋只是用来注册使用。不会对独立性、公司经营等造成实质性不利影响。

上述第一项关联租赁金额较小，未达到《公司章程》等相关规定的审议标准，已经履行了公司相应的内部决策程序。

第二项关联租赁和第三项关联租赁已于 2021 年 3 月 26 日召开的第二届董事会第二次会议审议，并经 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

2. 向关联方购买房产

(1) 为满足生产经营需要，公司于 2023 年 5 月 13 日购买关联方王海垒持有的位于天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰创新六路 2 号 1-1-203，建筑面积为 77.26 平方米、土地共用面积为 94518.5 平方米的非居住房地产，交易金额为 554,572.00 元，交易金额依据天津津港房地产咨询评估有限公司为本次交易出具的（2019）津房评估证字第 5 号评估报告确定，交易价格公允，不存在损害公司利益的情形。

上述关联交易已于 2023 年 4 月 18 日召开的第二届董事会第十二次会议和 2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021年3月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2021年3月15日	-	正在履行中

公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2021年3月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2021年3月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2021年3月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2021年3月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺	2021年3月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2021年3月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺	2021年3月15日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	其他（保证金）	100,000.00	0.42%	开立信用证
总计	-	-	100,000.00	0.42%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司在北京银行开立的信用证保证金 100,000 元，对公司经营无不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,353,333	27.07%	1,353,333	2,706,666	27.07%
	其中：控股股东、实际控制人	1,138,125	22.76%	1,138,125	2,276,250	22.76%
	董事、监事、高管	21,875	0.44%	21,875	43,750	0.44%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,646,667	72.93%	3,646,667	7,293,334	72.93%
	其中：控股股东、实际控制人	3,414,375	68.29%	3,414,375	6,828,750	68.29%
	董事、监事、高管	65,625	1.31%	65,625	131,250	1.31%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
总股本		5,000,000	-	5,000,000	10,000,000	-
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	王海垒	4,552,500	4,552,500	9,105,000	91.05%	6,828,750	2,276,250	0	0
2	孙晓兰	50,000	50,000	100,000	1%	75,000	25,000	0	0
3	齐娜娜	37,400	37,400	74,800	0.7480%	0	74,800	0	0
4	王鹏	37,500	37,500	75,000	0.75%	0	75,000	0	0
5	马晓旭	37,500	37,500	75,000	0.75%	56,250	18,750	0	0
6	杨靖怡	35,000	35,000	70,000	0.70%	0	70,000	0	0
7	瓴云（天津）企业	250,000	250,000	500,000	5%	333,334	166,666	0	0

	管理 咨询 中心 (有 限合 伙)								
8	丁连 元	100	100	200	0.0002%	0	200	0	0
	合计	5,000,000	-	10,000,000	100%	7,293,334	2,706,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东孙晓兰和王海垒系母子关系，公司股东瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）为实际控制人王海垒实际控制的企业，王海垒担任执行事务合伙人，股东王海垒、齐娜娜、马晓旭、王鹏均在瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）中占有出资份额，间接持有公司股份。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

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
王海垒	董事长、总经理	男	1991 年 11 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
孙晓兰	董事	女	1969 年 11 月	2021 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 14 日
李艳芳	董事	女	1986 年 12 月	2021 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 14 日
王晨	董事	男	1982 年 11 月	2021 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 14 日
何月英	董事	女	1991 年 1 月	2021 年 12 月 16 日	2024 年 3 月 14 日
程玉婷	职工代表监事	女	1989 年 7 月	2021 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 14 日
程玉婷	监事会主席	女	1989 年 7 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
马晓旭	监事	女	1992 年 3 月	2021 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 14 日
王津津	监事	女	1999 年 5 月	2022 年 12 月 30 日	2024 年 3 月 14 日
李艳芳	董事会秘书	女	1986 年 12 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日
何月英	财务负责人	女	1991 年 1 月	2021 年 3 月 19 日	2024 年 3 月 18 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事王海垒与董事孙晓兰系母子关系，均系公司股东；监事马晓旭系公司股东。除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东无其他关联关系。

(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	3	3
财务人员	2	3
技术人员	8	8
运营人员	20	27
员工总计	33	41

(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	1,542,562.42	2,398,027.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	673,179.02	2,675,511.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	8,383,788.63	7,565,478.81
应收款项融资			
预付款项	六、4	22,561.17	97,699.45
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	34,863.62	182,993.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	3,186,321.73	1,622,012.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	186,228.16	315,405.78
流动资产合计		14,029,504.75	14,857,129.87
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、8	39,544.39	39,544.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	8,680,414.47	7,342,013.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、10	250,106.88	8,112.14
开发支出	六、11	127,744.74	257,133.40
商誉			
长期待摊费用	六、12	344,036.45	426,605.27
递延所得税资产	六、13	127,125.21	121,809.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,568,972.14	8,195,218.09
资产总计		23,598,476.89	23,052,347.96
流动负债：			
短期借款	六、14	3,003,083.31	3,003,391.66
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、15	6,328,398.52	5,617,319.11
预收款项			
合同负债	六、16	80,767.52	104,132.08
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、17	186,767.82	130,572.63
应交税费	六、18	-56,036.07	146,893.21
其他应付款	六、19	-	32,981.49
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、20	367,642.38	469,677.18
流动负债合计		9,910,623.48	9,504,967.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,910,623.48	9,504,967.36

所有者权益：			
股本	六、21	10,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	222,128.36	222,128.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	870,480.77	870,480.77
一般风险准备			
未分配利润	六、24	2,595,244.28	7,454,771.47
归属于母公司所有者权益合计		13,687,853.41	13,547,380.60
少数股东权益			
所有者权益合计		13,687,853.41	13,547,380.60
负债和所有者权益总计		23,598,476.89	23,052,347.96

法定代表人：王海垒

主管会计工作负责人：何月英

会计机构负责人：何月英

(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		1,473,534.41	2,076,299.45
交易性金融资产		628,265.80	2,630,598.34
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	8,100,588.63	7,282,278.81
应收款项融资			
预付款项		22,561.17	95,699.45
其他应收款	十四、2	34,863.62	182,993.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,016,476.47	1,619,398.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		176,797.68	305,829.67
流动资产合计		13,453,087.78	14,193,098.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	539,544.39	539,544.39
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		8,292,870.77	6,955,139.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		246,419.50	
开发支出		127,744.74	257,133.40
商誉			
长期待摊费用		344,036.45	426,605.27
递延所得税资产		126,453.04	121,137.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,677,068.89	8,299,559.69
资产总计		23,130,156.67	22,492,657.80
流动负债：			
短期借款		3,003,083.31	3,003,391.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,328,398.52	5,961,959.11
预收款项			
合同负债		80,767.52	104,132.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		144,542.19	108,066.87
应交税费		-58,541.37	131,142.21
其他应付款		1,335,360.00	912,011.49
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		367,642.38	445,018.30
流动负债合计		11,201,252.55	10,665,721.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		11,201,252.55	10,665,721.72
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		222,128.36	222,128.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		870,480.77	870,480.77
一般风险准备			
未分配利润		836,294.99	5,734,326.95
所有者权益合计		11,928,904.12	11,826,936.08
负债和所有者权益合计		23,130,156.67	22,492,657.80

（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		9,053,909.91	5,231,981.04
其中：营业收入	六、25	9,053,909.91	5,231,981.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,992,615.10	5,937,166.06
其中：营业成本	六、25	7,413,606.79	4,372,958.43
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、26	27,518.51	16,227.43
销售费用	六、27	500.00	2,283.02
管理费用	六、28	1,251,082.17	1,107,194.01
研发费用	六、29	247,375.33	445,166.63
财务费用	六、30	52,532.30	-6,663.46
其中：利息费用		72,646.50	6,490.57
利息收入		22,349.73	14,231.29
加：其他收益	六、31	126,478.28	131,973.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	7,434.44	
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、33	-35,437.36	102,598.61
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）		159,770.17	-470,612.96
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、34	9,112.49	14.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,657.68	-470,626.96
减：所得税费用	六、35	28,890.11	18,207.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,767.57	-488,834.94
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）		121,767.57	-488,834.94
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）		121,767.57	-488,834.94
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		121,767.57	-488,834.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		121,767.57	-488,834.94
（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）		0.01	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.10

法定代表人：王海垒

主管会计工作负责人：何月英

会计机构负责人：何月英

(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	十四、4	8,712,226.74	5,013,812.72
减：营业成本	十四、4	7,236,348.02	4,239,538.63
税金及附加		24,721.45	15,751.73
销售费用		500.00	2,283.02
管理费用		1,186,145.28	1,075,534.64
研发费用		195,824.90	292,699.48
财务费用		51,440.82	-7,412.99
其中：利息费用		72,646.50	1,077.26
利息收入		22,222.39	13,968.06
加：其他收益		126,467.86	125,541.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	7,434.44	500,000.00
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）		-35,437.36	106,349.11
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）		115,711.21	127,308.95
加：营业外收入			
减：营业外支出		9,112.49	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,598.72	127,308.95
减：所得税费用		20,872.35	16,476.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,726.37	110,832.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		85,726.37	110,832.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

（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		9,279,518.36	7,421,677.10
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		2,554.36	2,348.15
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	14,229,152.87	1,994,669.11
经营活动现金流入小计		23,511,225.59	9,418,694.36
购买商品、接受劳务支付的现金		11,639,319.64	5,693,859.71
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		1,097,845.26	1,122,508.89
支付的各项税费		254,599.58	123,114.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	11,535,097.76	2,410,650.57
经营活动现金流出小计		24,526,862.24	9,350,134.13
经营活动产生的现金流量净额		-1,015,636.65	68,560.23
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		5,517,902.81	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,766.98	12,474.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,527,669.79	3,012,474.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,787,846.16	30,487.81
投资支付的现金		3,500,000.00	3,000,000.00
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		5,287,846.16	3,030,487.81
投资活动产生的现金流量净额		239,823.63	-18,013.23
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		6,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,600,000.00	
偿还债务支付的现金		6,600,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,652.44	1,013,032.64
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		6,679,652.44	3,013,032.64
筹资活动产生的现金流量净额		-79,652.44	-3,013,032.64
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		-855,465.46	-2,962,485.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,298,027.88	4,516,990.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,442,562.42	1,554,505.14

法定代表人：王海垒

主管会计工作负责人：何月英

会计机构负责人：何月英

(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		8,498,748.36	7,277,218.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,249,745.53	994,405.88
经营活动现金流入小计		22,748,493.89	8,271,623.98
购买商品、接受劳务支付的现金		11,370,360.87	5,554,110.91
支付给职工以及为职工支付的现金		867,063.71	993,513.68
支付的各项税费		202,682.23	85,562.59
支付其他与经营活动有关的现金		11,082,923.31	1,972,236.61

经营活动现金流出小计		23,523,030.12	8,605,423.79
经营活动产生的现金流量净额		-774,536.23	-333,799.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,517,902.81	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		9,766.98	512,474.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,527,669.79	3,512,474.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,776,246.16	30,487.81
投资支付的现金		3,500,000.00	3,000,000.00
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		5,276,246.16	3,030,487.81
投资活动产生的现金流量净额		251,423.63	481,986.77
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		6,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,600,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		6,600,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,652.44	1,013,032.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,679,652.44	3,013,032.64
筹资活动产生的现金流量净额		-79,652.44	-3,013,032.64
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		-602,765.04	-2,864,845.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,976,299.45	3,924,715.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,373,534.41	1,059,869.40

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、24
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：

无

（二） 财务报表项目附注

天津海瓴科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、公司概况

（一） 公司基本情况

天津海瓴科技股份有限公司（以下简称“公司”或“海瓴科技”）前身为天津海瓴信

息科技有限公司，2016 年 05 月 25 日，天津市市场和质量管理委员会出具企业名称预先核准通知书（西青）登记内名预核字【2016】第 080082 号，同意预先核准企业名称为：天津海瓴信息科技有限公司。

2016 年 05 月 30 日，公司股东王海垒、孙晓兰共同签署《天津海瓴信息科技有限公司章程》。2016 年 06 月 02 日正式成立。取得天津市西青区市场和监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码 91120111MA05K0H763。

2018 年 3 月 25 日，天津海瓴信息科技有限公司召开股东会，决议同意公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司，公司名称变更为：天津海瓴科技股份有限公司。股改基准日为 2018 年 1 月 31 日。根据中通诚（天津）房地产土地资产评估有限公司于 2018 年 3 月 20 日出具的《天津海瓴信息科技有限公司拟股份改制涉及的其股东全部权益项目资产评估咨询报告》（中通（津）评报字（2018）第 3007 号），原有限公司经评估的净资产为 560.78 万元人民币；根据天津联成会计师事务所有限责任公司于 2018 年 3 月 16 日报备的《审计报告》（津联成审字（2018）第 041 号），原有限公司经审计的净资产 552.98 万元人民币。经全体股东一致同意，公司注册资本保持不变，以审计的净资产 552.98 万元中的 500 万元折合为股份公司的实收资本 500 万股，每股面值 1 元，其余部分计入资本公积。

2018 年 3 月 25 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议同意公司股权在天津 OTC 挂牌托管交易。2018 年 5 月公司在天津 OTC 成长板挂牌交易。

根据天津滨海柜台交易市场股份公司于 2019 年 10 月 21 日出具的《天津滨海柜台交易市场股份公司股份登记通知书》，公司于 2019 年 10 月 21 日办理完成天津 OTC 摘牌手续，退出天津滨海柜台交易市场股份公司平台登记托管系统。

公司改制为股份公司时的净资产经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行复核，并出具亚会（A）核字（2020）0225 号验资复核报告。截止 2018 年 1 月 31 日净资产为 5,222,128.36 元，较以前减少 307,641.55 元，经董事会一致同意，公司仍折合股份 500 万股，每股 1 元，共计股本 500 万元，由原股东按持股比例享有，净资产折合股本后余额 222,128.36 元计入资本公积，因此，公司原资本公积 529,769.91 元变更为 222,128.36 元。

2021 年 7 月 22 日取得全国中小企业股份转让系统挂牌函。

截止 2023 年公司股本总额 1000 万元，实收股本 1000 万元，股权结构如下：

股东姓名	持股数（股）	持股比例%
王海垒	9,105,000.00	91.05
瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）	500,000.00	5.00

孙晓兰	100,000.00	1.00
齐娜娜	74,800.00	0.748
丁连元	200.00	0.002
马晓旭	75,000.00	0.75
王鹏	75,000.00	0.75
杨靖怡	70,000.00	0.70
合计	10,000,000.00	100.00

注册地址：天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-101

公司类型：股份有限公司

营业期限：2016 年 06 月 02 日至长期

经营范围：电子信息、计算机软硬件开发、技术咨询、技术服务、技术转让；会议服务；展览展示服务；文化交流活动策划；公关活动策划；销售计算机、软件及辅助设备、五金交电、办公用品；计算机应用软件开发；计算机系统集成、经济信息咨询；数据处理服务；档案数字化加工；销售智能化设备；室内外装饰装修工程、弱电工程、建筑智能化工程施工；消防报警系统、设备销售及安装。（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）

所属行业：软件和信息技术服务业

（二）公司实际控制人

公司实际控制人为王海垒。

（三）财务报表的批准报出

公司财务报表已经公司董事会批准报出。

二、合并报表范围

纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相同，没有变化。公司合并范围情况，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）的规

定编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，公司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。

（二）持续经营

公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制。

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2023 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并经营成果和现金流量。

（二）会计期间

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。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。

（三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。编制财务报表采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收

益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并

母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合

是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指公司持有的期限短（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的现金、价值变动风险很小的投资。

（九）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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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，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

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。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

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。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，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。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

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，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，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。

3、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。

4、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。

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。

5、金融负债终止确认

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，使用不可观察输入值。

8、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。

（十）金融工具减值

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、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

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，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，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，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，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。对于已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即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，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收款项及合同资产

应收款项包括应收账款、其他应收款等。对于应收款项及合同资产公司运用简化计量方法。

对于单项重大的应收款项及合同资产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。

如果有客观证据表明某项应收款项及合同资产已经发生信用减值，则公司对该应收账款及合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款及合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。预期信用风险组合的确定依据和计提方法如下

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及合同资产

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 500 万元以上的应收账款、合同资产、其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项及合同资产

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项及合同资产，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
保证金、备用金组合	本组合以应收账款、合同资产和其他应收款的款项性质为信用风险特征划分

账龄组合	本组合以应收账款、合同资产和其他应收款的账龄为信用风险特征划分
------	---------------------------------

组合中，保证金、备用金组合不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项及合同资产

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

（2）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（3）公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一）存货

1、存货的分类

公司存货分为库存商品、在产品、合同履约成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

（1）取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（2）存货发出时按个别计价法计价。

3、存货跌价准备计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。公司通常对金额较大的单独进行减值测，金额较小的按照类别或合并存货项目计提存

货跌价准备，年末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

5、存货盘存制度

公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（十二）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十）金融工具减值。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（五）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(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（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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）固定资产

（1）固定资产的确认条件

公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	年限平均法	20	3	4.85
运输设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
电子设备及其他	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十五）在建工程

公司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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
软件使用权	3

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，报告期内及期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究

活动的阶段。

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

本公司研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

（十九）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。

项目	摊销年限（年）
装修费	3

（二十）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。

（二十一）职工薪酬

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。公司在职工为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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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。

（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。

（二十三）预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（3）质量保证及维修

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

（4）回购担保

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

（二十四）收入的确认原则

1、销售收入确认的具体判断标准

企业应当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. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额

（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）驻场服务收入

本公司与客户之间提供的驻场服务合同主要为客户提供一段时间的履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本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。

（2）销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为计算机软件和硬件，属于在某一时点履约合同，公司将产品交付购货方，客户确认收货时即转移货物控制权时确认收入。

（3）数字化档案录入及相关服务和智能库房建设及相关服务

数字化档案录入及相关服务和智能库房建设及相关服务，是为客户提供数字化录入或

智能库房建设服务的同时，需要提供相关的软件维护及硬件安装等服务，公司在提供服务完成后，根据公司与客户双方签署的验收单确认收入。

（二十五）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。

（二十六）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十七）递延所得税资产/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，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，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。

（二十八）租赁

租赁是指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，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为经营租赁。

① 初始计量

在租赁期开始日，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，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

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、（十四）“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，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，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，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，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，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，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。

公司租赁资产价值较低，因此采用简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债。

（2）公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

（二十九）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

（三十）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；

8.主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9.本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十一）其他重要的会计政策、会计估计

1.所得税

在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提所得税费用时，公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

2.折旧和摊销

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

3.固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

4.坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或

转回。

5. 存货跌价准备

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

（三十二）重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

《企业会计准则第 13 号——或有事项》第八条第三款规定，亏损合同，是指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。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。

企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务

的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计变更

报告期内，公司未发生会计估计变更的事项。

五、税项

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、6
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

税种	计税依据	税率%
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	20、15

注：①根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，“允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”。公司自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，享受增值税加计扣除 10% 的优惠政策。公司自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，享受增值税加计扣除 5% 的优惠政策。

《国家税务总局关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围有关征管事项的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号），为促进服务业领域困难行业纾困发展，现将有关增值税政策公告如下：一、《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受 15% 的企业所得税税收优惠；公司 2021 年 10 月 9 日取得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同颁发的高新技术企业证书，有效期三年。公司自从 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

③根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户。可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

④按照财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 5%。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

按照财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告（财政

部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 5%。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

⑤根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 79 号）附件 3 第一条（二十六）款的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征增值税。

⑥根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）的规定可知，退役士兵自主创业，或者企业招聘退役士兵的，可以享有城建税的减免政策。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，上年同期指 2022 年度 1-6 月，本期指 2023 年度 1-6 月。

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,442,562.42	2,298,027.88
其他货币资金	100,000.00	100,000.00
合计	1,542,562.42	2,398,027.88
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
其他（保证金）	100,000.00	100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	673,179.02	2,675,511.56
其中：债务工具投资		
权益工具投资	673,179.02	673,179.02
衍生金融资产		
混合工具投资		

项目	期末余额	期初余额
其他		2,002,332.54
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	673,179.02	2,675,511.56
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：①公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产项下权益工具投资为持有天津银行股份有限公司 336,319.00 股内资股股份，持股比例 0.00603436%；对福州鼓楼星汉科技合伙企业（有限合伙）出资金额 45000 元，出资比例为 10%。②公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产项下其他为购买光大银行的光银现金 A 理财产品，本理财产品不保证本金及收益。

3. 应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,517,579.87	7,538,832.69
1-2 年	300,975.28	420,975.28
2-3 年	30,300.00	35,300.00
小计	8,848,855.15	7,995,107.97
坏账准备	465,066.52	429,629.16
合计	8,383,788.63	7,565,478.81

（2）按信用损失模型计提预期信用损失的应收账款

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%	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	8,848,855.15	100.00	465,066.52	5.26	8,383,788.63
其中：账龄组合	8,848,855.15	100.00	465,066.52	5.26	8,383,788.63
合计	8,848,855.15	100.00	465,066.52	5.26	8,383,788.63

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	7,995,107.97	100.00	429,629.16	5.37	7,565,478.81
其中：账龄组合	7,995,107.97	100.00	429,629.16	5.37	7,565,478.81
合计	7,995,107.97	100.00	429,629.16	5.37	7,565,478.81

A、2023 年 6 月 30 日，组合中按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	2023.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,517,579.87	96.26	425,878.99	5.00
1-2 年	300,975.28	3.40	30,097.53	10.00
2-3 年	30,300.00	0.34	9,090.00	30.00
合计	8,848,855.15	100.00	465,066.52	5.26

2022 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	2022.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,538,832.69	94.29	376,941.63	5.00
1-2 年	420,975.28	5.27	42,097.53	10.00
2-3 年	35,300.00	0.44	10,590.00	30.00
合计	7,995,107.97	100.00	429,629.16	5.37

(3) 坏账准备

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	429,629.16	35,437.36			465,066.52
合计	429,629.16	35,437.36			465,066.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2023 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,653,637.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.79%。

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占期末余额的比例%	已计提坏账准备
北京航星永志科技有限公司	服务费	否	5,248,726.64	1年以内	59.32	262,436.33
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	服务费	否	2,863,911.18	1年以内	32.36	143,195.56
中共滦平县委组织部	服务费	否	280,000.00	1年以内	3.16	14,000.00
河北中诚国信建设工程有限公司	服务费	否	187,500.00	1年以内	2.12	9,375.00
唐山创通科技有限公司	服务费	否	73,500.00	1年以内	0.83	3,675.00
合计			8,653,637.82		97.79	432,681.89

4.预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	22,561.17	100.00	97,699.45	100
1-2年				
合计	22,561.17	100.00	97,699.45	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况：

2023年6月30日

单位名称	是否是关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	款项性质
天津国商人集团有限公司	否	13,038.31	57.79	1年以内	物业费
中化金茂物业管理（北京）有限公司第一分公司	否	5,980.23	26.51	1年以内	物业费
中化金茂智慧能源科技（天津）有限公司北京分公司	否	3,436.90	15.23	1年以内	能源费
长城物业集团股份有限公司天津分公司	否	105.73	0.47	1年以内	物业费
	否				
合计		22,561.17	100.00		

5.其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,863.62	182,993.62
合计	34,863.62	182,993.62

(1) 其他应收款

①按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	34,863.62	182,863.62
1-2年		
2-3年		90.00
3-4年		
4-5年		40.00
5年以上		
小计	34,863.62	182,993.62
坏账准备		
合计	34,863.62	182,993.62

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	34,863.62	182,993.62
合计	34,863.62	182,993.62

③按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

2023年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额数的比例%	坏账准备
沈阳铁道科学技术研究所有限公司	保证金	34,863.62	1年以内	100.00	
合计		34,863.62		100.00	

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	714,769.57		714,769.57	598,810.50		598,810.50
合同履约成本	2,471,552.16		2,471,552.16	1,023,202.27		1,023,202.27
合计	3,186,321.73		3,186,321.73	1,622,012.77		1,622,012.77

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	186,228.16	305,975.30
预交所得税		9,430.48

合计	186,228.16	315,405.78
----	------------	------------

8.长期股权投资

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
天津纵升智能科技有限公司	39,544.39									39,544.39
合计	39,544.39									39,544.39

9.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,680,414.47	7,342,013.28
固定资产清理		
合计	8,680,414.47	7,342,013.28

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2022年12月31日余额	7,522,869.01	1,423,927.89	651,891.88	733,686.26	10,332,375.04
2.本期增加金额	1,755,709.16	6,500.00	-	18,433.63	1,780,642.79
(1)购置	1,755,709.16	6,500.00	-	18,433.63	1,780,642.79
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	143,095.22	147,557.34	290,652.56
(1)处置或报废	-	-	143,095.22	147,557.34	290,652.56
(2)合并范围减少	-	-	-	-	-
4.2023年6月30日余额	9,278,578.17	1,430,427.89	508,796.66	604,562.55	11,822,365.27
二、累计折旧					
1.2022年12月31日余额	1,107,786.49	994,435.32	576,428.51	311,711.44	2,990,361.76
2.本期增加金额	195,532.55	130,198.30	25,876.49	81,521.77	433,129.11
(1)计提	195,532.55	130,198.30	25,876.49	81,521.77	433,129.11

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合计
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	138,801.99	142,738.08	281,540.07
(1)处置或报废	-	-	138,801.99	142,738.08	281,540.07
(2)合并范围减少	-	-	-	-	-
4.2023年6月30日余额	1,303,319.04	1,124,633.62	463,503.01	250,495.13	3,141,950.80
三、减值准备					
1.2022年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)合并范围减少	-	-	-	-	-
4.2023年6月30日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2023年6月30日账面价值	7,975,259.13	305,794.27	45,293.65	354,067.42	8,680,414.47
2.2022年12月31日账面价值	6,415,082.52	429,492.57	75,463.37	421,974.82	7,342,013.28

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截止 2023 年 6 月 30 日公司无融资租赁租入固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2023 年 6 月 30 日公司无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 资产使用受限情况

公司 2022 年 9 月 5 日与中国光大银行股份有限公司天津分行签订最高额抵押合同，将公司房产抵押，所担保的主债权最高本金余额为 360 万元。

10.无形资产

项目	软件所有权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、2022年12月31日余额	-	29,199.12	29,199.12
2、本期增加金额	257,133.40		257,133.40
(1) 开发支出转入	257,133.40		257,133.40
3、本期减少金额			

项目	软件所有权	软件使用权	合计
(1) 处置或报废			
4、2023年6月30日余额	257,133.40	29,199.12	286,332.52
二、累计摊销			
1、2022年12月31日余额		21,086.98	21,086.98
2、本期增加金额	10,713.90	4,424.76	15,138.66
(1) 摊销	10,713.90	4,424.76	15,138.66
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、2023年6月30日余额	10,713.90	25,511.74	36,225.64
三、减值准备			
1、2022年12月31日余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、2023年6月30日余额			
四、账面价值			
1、2023年6月30日账面价值	246,419.50	3,687.38	250,106.88
2、2022年12月31日账面价值	-	8,112.14	8,112.14

11. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
海瓴门禁管理系统 V1.0	257,133.40			257,133.40		-
海瓴无人库房管理系统 V1.0	-	35,276.51				35,276.51
海瓴档案寄存托管系统 V1.0	-	56,078.67				56,078.67
海瓴退役军人管理系统 V1.0	-	36,389.56				36,389.56
合计	257,133.40	127,744.74		257,133.40		127,744.74

海瓴门禁管理系统 V1.0 于 2022 年 5 月开始研发，截止 2022 年 12 月 31 日已基本完工，正在申请证书阶段，于 2023 年 1 月 13 日取得计算机软件著作权登记证书。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	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	426,605.27		82,568.82		344,036.45
合计	426,605.27		82,568.82		344,036.45

13.递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	465,066.52	66,409.97	429,629.16	61,094.37
公允价值计量差异	404,840.56	60,715.24	404,840.56	60,715.24
合计	869,907.08	127,125.21	834,469.72	121,809.61

14.短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,003,083.31	3,003,391.66
合计	3,003,083.31	3,003,391.66

15.应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
租赁费		
服务费	6,328,398.52	5,617,319.11
合计	6,328,398.52	5,617,319.11

(2) 无账龄超过一年的重大应付账款。

16.合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约服务费	80,767.52	104,132.08
合计	80,767.52	104,132.08

17.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	130,572.63	1,279,878.15	1,223,682.96	186,767.82
二、离职后福利-设定提存计划		150,505.74	150,505.74	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	130,572.63	1,430,383.89	1,374,188.70	186,767.82

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	123,795.31	986,686.66	931,959.19	178,522.78
2、职工福利费				
3、社会保险费		248,561.48	248,561.48	
其中：医疗保险费		91,619.16	91,619.16	
工伤保险费		1,912.58	1,912.58	
生育保险费		4,524.00	4,524.00	
4、住房公积金		28,756.00	28,756.00	
5、工会经费和职工教育经费	6,777.32	15,874.01	14,406.29	8,245.04
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	130,572.63	1,279,878.15	1,223,682.96	186,767.82

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		145,944.96	145,944.96	
2、失业保险费		4,560.78	4,560.78	
3、企业年金缴费				
合计		150,505.74	150,505.74	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-58,541.37	105,553.37
城市维护建设税		3,694.37
教育费附加		1,583.30
地方教育费附加		1,055.53
企业所得税	2,505.30	34,868.93
房产税		135.63
城镇土地使用税		2.08
合计	-56,036.07	146,893.21

19. 其他应付款

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款		32,981.49
合计		32,981.49

(2) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款		32,981.49
合计		32,981.49

20.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	367,642.38	469,677.18
合计	367,642.38	469,677.18

21.股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	未分配利润转 股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00			5,000,000.00			10,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00			10,000,000.00

22.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	222,128.36			222,128.36
合计	222,128.36			222,128.36

公司改制为股份公司时的净资产经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）进行复核，截止 2018 年 1 月 31 日净资产为 5,222,128.36 元，净资产折合股本后余额 222,128.36 元计入资本公积，因此，公司原资本公积 529,769.91 元变更为 222,128.36 元。

23.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	870,480.77			870,480.77
合计	870,480.77			870,480.77

24.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	7,454,771.47	6,757,675.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	18,705.24	
调整后期初未分配利润	7,473,476.71	6,757,675.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,767.57	1,705,612.79
减：提取法定盈余公积		8,516.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		1,000,000.00
转作股本的普通股股利	5,000,000.00	
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	2,595,244.28	7,454,771.47

25.营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	本期发生额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,053,909.91	7,413,606.79	5,231,981.04	4,372,958.43
其他业务				
合计	9,053,909.91	7,413,606.79	5,231,981.04	4,372,958.43

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
一、合同类型				
软件销售收入	110,619.48	27,475.08		
硬件销售收入	263,618.68	150,382.84	110,645.93	81,427.66
数字化服务收入	8,388,765.01	6,929,694.42	4,381,150.46	3,610,791.57
驻场服务收入	155,263.88	173,782.75	381,646.54	383,943.76
智能库房收入	135,642.86	132,271.70	358,538.11	296,795.44
合计	9,053,909.91	7,413,606.79	5,231,981.04	4,372,958.43
二、按商品转让的时间分类				
在某一时刻转让	155,263.88	173,782.75	381,646.54	383,943.76

合同分类	本期发生额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
在某一时段内转让	8,898,646.03	7,239,824.04	4,850,334.50	3,989,014.67
合计	9,053,909.91	7,413,606.79	5,231,981.04	4,372,958.43

(3) 前五名客户情况

项目	款项性质	是否关联方	本期发生额	占当期营业收入%
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	服务费	否	3,597,074.90	39.73
北京航星永志科技有限公司	服务费	否	3,368,293.11	37.2
北京超软信息技术有限公司	服务费	否	548,584.89	6.06
天津市天科数创科技股份有限公司	服务费	否	369,037.26	4.08
中共承德县委组织部	服务费	否	247,702.97	2.74
合计			8,130,693.13	89.80

26.税金及附加

项目	本期发生额	上年同期
城市维护建设税	3,053.68	
教育费附加	1,308.71	
地方教育费	872.47	
房产税	17,041.76	14,984.27
土地使用税	196.45	67.46
车船使用税	700.00	700.00
印花税	4,345.44	475.70
合计	27,518.51	16,227.43

27.销售费用

项目	本期发生额	上年同期
业务招待费		
投标费	500.00	2,283.02
合计	500.00	2,283.02

28.管理费用

项目	本期发生额	上年同期
工资及社保	423,933.50	366,687.62
福利费	11,003.29	9,686.84
办公费	53,876.41	72,071.35
差旅费	30,077.62	6,773.94
业务招待费	28,978.80	6,286.00
修理费	1,500.00	
中介服务费	77,075.48	80,326.07
车辆费用	30,399.74	45,776.92
折旧费	374,702.89	394,848.84
装修费	82,568.82	82,568.82
无形资产摊销	9,308.58	
工会经费	15,874.01	15,288.65
其他	111,783.03	26,878.96
合计	1,251,082.17	1,107,194.01

29.研发费用

项目	本期发生额	上年同期
直接材料	0.00	1,030.76
直接人工	221,186.40	415,215.75
折旧费用	26,188.93	20,901.92
委托外部研究开发	0.00	0.00
软件开发测试费	0.00	0.00
其他费用	0.00	8,018.20
合计	247,375.33	445,166.63

30.财务费用

项目	本期发生额	上年同期
利息支出	72,646.50	5,477.81
减：利息收入	22,349.73	14,231.29
手续费及其他	2,235.53	2,090.02
合计	52,532.30	-6,663.46

31.其他收益

项目	本期发生额	上年同期	与资产相关/与收益相关
----	-------	------	-------------

软件产品即征即退税增值税款	16,780.31		与资产相关
个人所得税退税手续费	86.28		与收益相关
稳岗就业补贴	37,541.60	52,743.37	与收益相关
增值税加计抵减	72,070.09	65,377.36	与收益相关
增值税税收减免		2,181.68	与收益相关
失业保险稳岗返还政策款		11,671.04	与收益相关
合计	126,478.28	131,973.45	

32. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期
权益法核算的长期股权投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,434.44	
合计	7,434.44	

33. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期
应收账款坏账损失	-35,437.36	102,598.61
其他应收款坏账损失		
合计	-35,437.36	102,598.61

34. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期
非流动资产毁损报废损失	9,112.49	
罚款、滞纳金		14.00
其他		
合计	9,112.49	14.00

35. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期
当期所得税费用	28,890.11	18,207.98
递延所得税费用		
合计	28,890.11	18,207.98

36. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
补助款	54,413.37	63,521.12
利息收入	5,778.04	1,756.71
押金、保证金	1,458,130.00	464,470.29
往来款项	12,710,831.46	1,464,920.99
备用金		
合计	14,229,152.87	1,994,669.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期
付现费用	207,910.33	347,127.57
罚款滞纳金		
押金、保证金	810,000.00	624,000.00
往来款项	10,344,208.13	1,400,000.00
服务费	172,979.30	39,523.00
合计	11,535,097.76	2,410,650.57

37.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	121,767.57	-488,834.94
加：资产减值准备		
信用减值损失	35,437.36	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	433,129.11	460,839.66
使用权资产折旧		
无形资产摊销	15,138.66	4,424.76
长期待摊费用摊销	82,568.82	82,568.82
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）	9112.49	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	72,646.50	5,477.81

补充资料	本期发生额	上年同期
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）	-5,315.60	15,858.61
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）	-1,564,308.96	-169,259.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-977,539.24	1,781,057.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	531,363.83	-1,650,763.10
其他		27,190.34
经营活动产生的现金流量净额	-1,245,999.46	68,560.23
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	1,442,562.42	1,554,505.14
减：现金的上年年末余额	2,298,027.88	4,516,990.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-855,465.46	-2,962,485.64

（2） 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初余额
一、现金	1,442,562.42	2,298,027.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,442,562.42	2,298,027.88
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	1,442,562.42	2,298,027.88

38.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	5,858,113.62	见本附注六（9）
货币资金	100,000.00	见本附注六（1）

项目	期末账面价值	受限原因
合计	5,958,113.62	

七、合并范围的变更

报告期合并范围无变化。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

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	
天津海瓴软件科技有限公司	天津	天津市东丽区华明街道华明高新技术产业区华丰路6号E座 1-2126 室	科技推广和应用服务业	100		新设
辽宁海瓴数据信息有限公司	辽宁	辽宁省沈阳市浑南区南屏东路 30 号 106-106 室	软件和信息技术服务业	100		新设

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

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	
天津纵升智能科技有限公司	天津	天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-302	科技推广和应用服务业	25		权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	上年年末余额 / 上期发生额
	天津纵升智能科技有限公司	天津纵升智能科技有限公司
流动资产	118,802.36	117,312.29
非流动资产	-	-
资产合计	118,802.36	117,312.29
流动负债	37,517.76-	74,544.06
非流动负债	-	-
负债合计	37,517.76-	74,544.06
净资产	81,284.60	42,768.23
按持股比例计算的净资产份额	20,321.15	10,692.06
调整事项	-	-

项目	期末余额 / 本期发生额	上年年末余额 / 上期发生额
	天津纵升智能科技有限公司	天津纵升智能科技有限公司
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	--
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	49,173.48	39,544.39
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	396,323.01	151,743.36
净利润	38,516.37	742.12
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	38,516.37	742.12
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

九、与金融工具相关的风险披露

公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款、借款等。日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1. 风险管理目标和政策

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

2. 信用风险

信用风险是指主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，管理层已制定适当的信用政策，并根据市场和客户情况不断更新。公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本报告期末公司相关资产账面余额和预期信用减值损失情况如下：

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	8,848,855.15	465,066.52	7,995,107.97	429,629.16

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款	34,863.62		182,993.62	
合计	8,883,718.77	465,066.52	8,178,101.59	429,629.16

3.流动性风险

流动性风险是指公司在履行交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司管理层对银行融资的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。公司将银行融资作为主要资金来源。2023年6月30日，公司在中国光大银行股份有限公司天津华苑支行有300万银行贷款。另有在北京银行天津分行梅江支行开出10万信用证。

4.市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

汇率风险：公司无外币业务，所以不会产生汇率风险；利率风险：公司借款业务为固定利率，所以不会产生利率风险；其他价格风险：无。

十、关联方及其关联交易

（一）公司实际控制人

公司实际控制人是王海垒。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、（二）。

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津纵升智能科技有限公司	联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	与公司的关系
瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）	持股5%股份的股东，实际控制人控制的企业
孙晓兰	持股1%的股东、董事
王晨	董事
李艳芳	董事、董事会秘书

其他关联方名称	与公司的关系
杨静怡	持股 0.70% 的股东，2022 年 2 不再担任监事
马晓旭	持股 0.75% 的股东、监事
何月英	董事、财务负责人
程玉婷	监事会主席、职工代表监事
齐娜娜	持股 0.75% 的股东
王津津	公司监事
天津纵智企业管理咨询中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人、董事长兼总经理王海垒出资 50%，并担任执行事务合伙人

（五）关联方交易情况

1. 关联方租赁

股东王海垒将自有房屋出租给公司使用，房屋坐落在天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰创新六路 2 号 1-1-203，租期 12 个月，自 2022 年 4 月 1 日至 2023 年 3 月 31 日，月租金 800 元，按月支付。

2020 年 5 月 1 日公司与瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）签订房屋无偿使用协议，瓴云（天津）企业管理咨询中心（有限合伙）无偿使用公司位于天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-102 的房屋，用于经营。房产税、城镇土地使用税及其他费用均由公司承担。使用期限 5 年。自 2020 年 5 月 1 日至 2025 年 4 月 30 日。

2020 年 6 月 1 日公司与天津纵智企业管理咨询中心（有限合伙）签订房屋无偿使用协议，天津纵智企业管理咨询中心（有限合伙）无偿使用公司位于天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-2-201 的房屋，用于经营。房产税、城镇土地使用税及其他费用均由公司承担。使用期限 5 年。自 2020 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日。

2. 向关联方购买房产

为满足生产经营需要，公司于 2023 年 5 月 13 日购买关联方王海垒持有的位于天津市滨海高新区华苑产业区（环外）海泰创新六路 2 号 1-1-203，建筑面积为 77.26 平方米、土地共用面积为 94518.5 平方米的非居住房地产，交易金额为 554,572.00 元，交易金额依据天津津港房地产咨询评估有限公司为本次交易出具的（2019）津房评估证字第 5 号评估报告确定，交易价格公允，不存在损害公司利益的情形。

3. 关联担保情况

公司于 2022 年 9 月 5 日与中国光大银行股份有限公司天津分行综合授信协议，最高授信额度 360 万元，授信期限 1 年。用天津市西青区精武镇睿智道 2 号学府物联网产业园 17-

2-房产提供抵押，同时实际控制人王海垒为提供连带责任保证提保。截止 2022 年 12 月 31 日已取得 300 万银行借款，使用 300 万元额度。

(六) 关联方应收应付款项

无

十一、承诺及或有事项

公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无需披露的重大资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项

十四、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
1年以内	8,433,579.87
1-2年	74,975.28
2-3年	30,300.00
小计	8,538,855.15
坏账准备	438,266.52
合计	8,100,588.63

(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%	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	8,538,855.15	100	438,266.52	5.13	8,100,588.63
其中：账龄组合	8,538,855.15	100	438,266.52	5.13	8,100,588.63
合计	8,538,855.15	100	438,266.52	5.13	8,100,588.63

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款	7,685,107.97	100.00	402,829.16	5.24	7,282,278.81
其中：账龄组合	7,685,107.97	100.00	402,829.16	5.24	7,282,278.81
合计	7,685,107.97	100.00	402,829.16	5.24	7,282,278.81

A.2023 年 6 月 30 日，组合中按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	8,433,579.87	98.77	421,678.99	5.00
1-2 年	74,975.28	0.88	7,497.53	10.00
2-3 年	30,300.00	0.35	9,090.00	30.00
合计	8,538,855.15	100.00	438,266.52	5.13

2022 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,454,832.69	97.00	372,741.63	5.00
1-2 年	194,975.28	2.54	19,497.53	10.00
2-3 年	35,300.00	0.46	10,590.00	30.00
合计	7,685,107.97	100.00	402,829.16	5.24

(3) 坏账准备

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	
应收账款坏账准备	402,829.16	35,437.36			438,266.52
合计	402,829.16	35,437.36	-	-	438,266.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,446,813.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.92%。

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占期末余额的比例%	已计提坏账准备
北京航星永志科技有限公司	服务费	否	5,248,726.64	1年以内	61.47	262,436.33
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	服务费	否	2,863,911.18	1年以内	33.54	143,195.56
河北中诚国信建设工程有限公司	服务费	否	187,500.00	1年以内	2.20	9,375.00
唐山创通科技有限公司	服务费	否	73,500.00	1年以内	0.86	3,675.00
沈阳铁道科学技术研究所有限公司	服务费	否	73,175.28	1年以内	0.85	3,658.76
合计			8,446,813.10		98.92	422,340.66

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,863.62	182,993.62
合计	34,863.62	182,993.62

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	34,863.62	182,863.62
1-2年		
2-3年		90.00
3-4年		
4-5年		40.00
5年以上		
小计	34,863.62	182,993.62
减：坏账准备		
合计	34,863.62	182,993.62

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	34,863.62	182,993.62
合计	34,863.62	182,993.62
减：坏账准备		

合计	34,863.62	182,993.62
----	-----------	------------

③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	占期末余额 数的比例%	坏账 准备
沈阳铁道科学技术研究所有限公司	保证金	34,863.62	1年以内	100.00	
合计		34,863.62		100.00	

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资	39,544.39		39,544.39	39,544.39		39,544.39
合计	539,544.39		539,544.39	539,544.39		539,544.39

(1)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
天津海瓴软件科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00			500,000.00		

(2)对联营、合营企业投资

被投资 单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		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	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、联 营企业											
天津纵 升智能 科技有 限公司	39,544.39									39,544.39	
合计	39,544.39									39,544.39	

4.营业收入和营业成本

(1)营业收入、成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	8,712,226.74	7,236,348.02	5,013,812.72	4,239,538.63
其他业务				
合计	8,712,226.74	7,236,348.02	5,013,812.72	4,239,538.63

(2) 一合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、合同类型				
软件销售收入	110,619.48	27,475.08	-	-
硬件销售收入	183,915.71	119,074.07	110,645.93	81,427.66
数字化服务收入	8,126,784.81	6,783,744.42	4,162,982.14	3,477,371.77
驻场服务收入	155,263.88	173,782.75	381,646.54	383,943.76
智能库房收入	135,642.86	132,271.70	358,538.11	296,795.44
合计	8,712,226.74	7,236,348.02	5,013,812.72	4,239,538.63
二、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	155,263.88	173,782.75	381,646.54	383,943.76
在某一时段内转让	8,556,962.86	7,062,565.27	4,632,166.18	3,855,594.87
合计	8,712,226.74	7,236,348.02	5,013,812.72	4,239,538.63

(3) 前五名客户情况

项目	款项性质	是否关联方	本期发生额	占当期营业收入%
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	服务费	否	3,597,074.90	41.29
北京航星永志科技有限公司	服务费	否	3,368,293.11	38.66
北京超软信息技术有限公司	服务费	否	548,584.89	6.30
天津市天房科技发展股份有限公司	服务费	否	369,037.26	4.24
天津佳柬诚楚科技有限公司	服务费	否	174,415.39	2.00
合计			8,057,405.55	92.48

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		500,000.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益	7,434.44	
合计	7,434.44	500,000.00

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上年同期
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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	126,478.28	131,973.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	21,093.77	12,474.58
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-9,112.49	-14.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	138,459.56	144,434.03

项目	本期发生额	上年同期
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	6,922.98	3,610.85
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	131,536.58	140,823.18

2.净资产收益率及每股收益

2023 年半年度	加权平均净资产收益率%	本期发生额	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属公司普通股股东的净利润	0.89	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	-0.001	-0.001

天津海瓴科技股份有限公司

董事会

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	126,478.28
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
委托他人投资或管理资产的损益	21,093.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,112.49
非经常性损益合计	138,459.56
减：所得税影响数	6,922.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	131,536.58

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