



# 陕中科

NEEQ : 831553

## 陕西中科非开挖技术股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

重要提示 .....	2
目录 .....	3
释义 .....	4
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 .....	14
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节 财务会计报告 .....	21
附件 I 会计信息调整及差异情况 .....	72
附件 II 融资情况 .....	73

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、陕中科	指	陕西中科非开挖技术股份有限公司
公司章程	指	陕西中科非开挖技术股份有限公司公司章程
股东大会	指	陕西中科非开挖技术股份有限公司股东大会
董事会	指	陕西中科非开挖技术股份有限公司董事会
监事会	指	陕西中科非开挖技术股份有限公司监事会
《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》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
非开挖技术	指	利用各种岩土钻掘设备和技术手段，在不开挖或少开挖地表的情况下，进行地下构筑物的建设，包括新建管道、修复管道、文物或古建筑保护等。
管道带压封堵技术	指	能在不间断管道介质输送的情况下完成对管道的更换、移位、换阀及增加支线的作业，也可以在管线发生泄漏时对事故管道进行快速、安全的抢修。
地下管线 GIS 技术	指	以城市地理信息为基础，运用地理信息系统对地下管线信息进行管理，形成数据库。
管道修复技术	指	利用非开挖技术对地下破损、渗漏的输送管道进行修复，恢复其功能，不占用新的管位，经济、高效、安全、环保，U型内衬和喷涂技术是最主要的管道修复技术。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西中科非开挖技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi Zhongke Trenchless Technology Co., LTD		
法定代表人	景宁涛	成立时间	2001年3月27日
控股股东	控股股东为（景宁涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（景宁涛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E类）-土木工程建筑业（E48）-架线和管道工程建筑（E485）-管道工程建筑（E4852）		
主要产品与服务项目	市政管线和长输管线非开挖管道技术的咨询、设计、研发与运用		
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	陕中科	证券代码	831553
挂牌时间	2014年12月31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）	54,000,000
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	张群英	联系地址	西安市经开区凤城一路8号御道华城A座5层
电话	029-86523208	电子邮箱	31706049@qq.com
传真	029-86253018		
公司办公地址	西安市经开区凤城一路8号御道华城A座5层	邮政编码	710016
公司网址	<a href="http://www.zkpipe.com/">http://www.zkpipe.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916100007273426180		
注册地址	陕西省西安市经开区凤城一路8号御道华城A座5楼		
注册资本（元）	54,000,000.00	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

本公司是处于管道建设服务行业的企业，主要提供各类地下管线（包括市政公用、长输、工业管道）的非开挖敷设、修复和更换等专业服务和施工总承包服务，及与非开挖技术相关的水平地质勘察、导水等专业技术服务和与管道技术相关的其他服务，包括管道内窥检测、管网探查、管道运维、管网数据等。主要客户为管道业主、管道运营商、管道总建设方以及勘察设计院等。公司拥有市政公用工程施工总承包二级、石油化工工程施工总承包二级、城市及道路照明工程专业承包甲级、长输管道安装 GA1（覆盖 GA2 级（含改造、重大修理）、GB 类和 GC1 级安装）、电力工程施工总承包三级、建筑工程施工总承包三级、水利水电施工工程总承包三级资质、电力承装（修、试）四级、环保工程三级、隧道工程专业承包三级、防水防腐保温工程专业承包三级资质等，国家实用新型专利 25 项、发明专利 4 项，进入实质审查发明专利 8 项。拥有水平地质勘察技术、导水、超长距离对穿技术、陀螺仪导向技术、泥浆配比、CCCP 离心喷涂、各种内衬修复、管道原位更换、非开挖地下管网数据库等多项技术。公司通过参与投标、客户直销、设计规划前置、管道前期检测、信息网络等途径，为客户提供非开挖技术服务和施工总承包服务取得收入。从前期立项、规划、设计、审批到后期施工、验收交付、维护等管道全生命周期的服务，为客户提供创新性、个性化、专业化的非开挖技术解决方案，满足客户需求。

报告期内，公司的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>公司 2020 年 12 月获得陕西省“专精特新”中小企业（陕工信发〔2020〕140 号）文件，有效期为三年，已于 2023 年 7 月完成专精特新中小企业（陕工信发〔2023〕169 号）文件复审工作。</p> <p>2020 年 11 月公司获得科学技术部火炬及高技术产业开发中心（国科火字〔2021〕15 号）文件，高新技术企业复审通过，有效期</p>

3年。认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,537,516.6	32,633,270.93	2.77%
毛利率%	23.57%	29.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	969,775.01	2,205,299.47	-56.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	968,713.65	2,222,862.48	-56.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.74%	1.69%	-
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）	0.74%	1.71%	-
基本每股收益	0.02	0.04	50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	232,194,548.30	249,187,036.71	-6.82%
负债总计	102,274,665.94	118,738,579.12	-13.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,919,882.36	130,448,457.59	-0.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	2.42	-0.41%
资产负债率%（母公司）	44.05%	47.65%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	2.13	1.75	-
利息保障倍数	1.94	3.39	-
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	-1,687,507.38	-7,114,785.16	-76.28%
应收账款周转率	0.70	0.67	-
存货周转率	13.60	2.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.82%	5.28%	-

营业收入增长率%	2.77%	5.92%	-
净利润增长率%	-56.03%	-5.08%	-

### 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	4,818,336.69	2.06%	16,240,397.11	6.52%	-70.33%
应收票据	9,315,884.89	4.01%	11,337,586.59	4.55%	-17.83%
应收账款	45,962,961.62	19.80%	42,112,100.38	16.90%	9.14%
存货	858,413.89	0.37%	2,910,394.63	1.17%	-70.51%
投资性房地产	16,742,318.63	7.21%	16,971,775.73	6.81%	-1.35%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,010,193.34	6.90%	17,916,578.05	7.19%	-10.64%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	4,026,823.08	1.73%	4,089,416.16	1.64%	-1.53%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	17,558,623.67	7.56%	35,058,623.67	14.07%	-49.92%
长期借款	11,500,000.00	4.95%	-	-	100%
其他权益工具投资	500,000.00	0.22%	500,000.00	0.20%	0%
合同资产	116,186,707.64	50.04%	126,991,760.17	50.96%	-8.51%
应付账款	55,180,260.64	23.76%	60,899,693.03	24.44%	-9.39%
合同负债	1,126,287.58	0.49%	3,263,787.69	1.31%	-65.49%
一年内到期的非流动负债	9,013,888.89	3.88%	10,013,888.89	4.02%	-9.97%
使用权资产	320,213.90	0.14%	548,938.15	0.22%	-41.67%
预付款项	12,323,466.17	5.31%	5,171,970.08	2.08%	138.27%
租赁负债	-	-	-	-	-
应交税费	3,853,411.17	1.66%	4,587,226.46	1.84%	-16.00%



其他流动负债	2,650,000.00	1.14%	3,373,302.43	1.35%	-21.44%
长期应付款	-	-	-	-	-

**项目重大变动原因：**

(1) 公司短期借款较上年期末减少49.92%，主要系公司资金需求减少，银行短期借款减少所致。

**(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	33,537,516.60	-	32,633,270.93	-	2.77%
营业成本	25,632,286.35	76.43%	22,913,605.74	70.22%	11.86%
毛利率	23.57%	-	29.78%	-	-
销售费用	727,166.13	2.17%	979,016.39	3.00%	-25.72%
管理费用	2,645,509.43	7.89%	2,899,175.76	8.88%	-8.75%
研发费用	2,016,324.64	6.01%	2,506,134.79	7.68%	-19.54%
财务费用	1,105,820.26	3.30%	834,709.79	2.56%	32.48%
信用减值损失（损失以“-”）	-	-	-	-	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	1,248.66	0.00%	281,004.12	0.86%	-99.56%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	969,775.01	2.89%	2,284,442.14	7.00%	-57.55%
所得税费用	-	-	57,476.18	0.18%	-
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	21,666.49	0.07%	-
净利润	969,775.01	2.89%	2,205,299.47	6.76%	-56.03%

经营活动产生的现金流量净额	-1,687,507.38	-	-7,114,785.16	-	-76.28%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-1,939,208.70	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,734,553.04	-	12,072,790.96	-	-180.63%

#### 项目重大变动原因:

(1)筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 180.63%，主要系报告期内归还银行借款和利息增加所致。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
营运资金不足风险	2021 年、2022 年、2023 年半年度经营活动现金净流量分别为 10,518,053.50 元、-7,114,785.16 元和-1,687,507.38 元，公司 2021 年 6 月 30 日、2022 年 6 月 30 日及 2023 年 6 月 30 日应收账款账面价值分别为 33,764,885.19 元、39,490,808.63 元和 45,962,961.62 元。报告期内，公司对外支付劳务、采购费用增加所致。公司仍存在营运资金不足的风险。
控股股东占用公司资金风险	报告期内未发生控股股东占用公司资金的行为。2014 年 7 月公司整体变更为股份有限公司，股份公司成立后陆续建立了《关联交易管理制度》、《防止控股股东占用公司资金》等内部控制制度，并定期对资金占用情况进行核查，规范公司的关联交易，且公司控股股东景宁涛已就股份公司成立后不占用公司资金作出承诺，但制度的建立和执行存在一定的过程，且控股股东为公司实际控制人，公司仍然可能存在控股股东占用公司资金的

	风险。
客户依赖风险	报告期内公司主要客户仍集中为西安市燃气、热力等单位，存在客户依赖风险。公司积极拓展新客户，但截止报告期产值占比较小，依然存在大客户依赖的风险。
公司毛利润波动风险	2021、2022 和 2023 年半年度，公司的毛利率分别为 29.02%、29.78%和 23.57%，受不同工程项目利润水平影响，公司毛利率会出现一定波动，公司业务毛利率存在一定的波动风险。
工程质量风险	工程项目往往由于地理位置、地质构造不同而需设计不同的施工方案，采用不同的施工技术，有些方案和技术在第一次采用时，将面临由于地勘不准确，对问题估计不足而失败的风险，重大工程质量事故的发生将对公司产生重大影响。
市场风险	随着非开挖技术应用范围越来越大，正在逐步形成统一的行业和国家规范，设备和材料的国产化，进一步降低了行业门槛，管道问题也呈现出多样化，复杂化，单一产品或技术很难满足客户需求，市场竞争越来越激烈，公司存在一定的市场竞争风险。
高精尖设备更新风险	施工设备是施工企业竞争实力的重要体现，施工行业的市场竞争越来越依赖于高端设备仪器和技术进步，装备实力的提高是保持竞争优势的重要手段。受智能制造、物联网、远程诊断和传输、大数据技术、国内自主研发推动、疑难或超级工程、跨行业应用等影响，非开挖技术和装备能力在不断提高。公司设备面临更新和换代风险。
核心技术人员流失或短缺的风险	公司作为非开挖管道技术服务企业，核心竞争力主要体现在对非开挖管道技术的掌握和应用。公司的发展在很大程度上取决于员工对核心技术、前沿技术的掌握和运用，因此公司对高端技术人才有较大需求。公司能否继续吸引并保留人才，对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。
公司治理的风险	股份公司设立前后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适

	<p>应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理制度的执行和人员素质能力的提升需要一个较长的过程，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，外部环境的快速变化，人员增加和迭代，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
<p>控股股东不当控制风险</p>	<p>公司控股股东景宁涛持有公司 3443.94 万股的股份，占公司股份总数的 63.78%。景宁涛任公司董事长，对公司的发展战略、经营决策、人事任免、利润分配等均具有实际的控制权，若其不当利用该种控制权，则可能损害公司和其他股东的利益。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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.(四)
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) 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
2014年12月29日公转说明书(更新后)	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年12月29日		正在履行中
2014年12月29日公转说明书(更新后)	董监高	同业竞争承诺	2014年12月29日		正在履行中
2014年12月29日公转说明书(更新后)	董监高	限售承诺	2014年12月29日		正在履行中
2015-014	其他股东	限售承诺	2015年5月6日		正在履行中
2014年12月29日公转说明书(更新后)	实际控制人或控股股东	关联交易	2014年12月29日		正在履行中

2014年12月29日公转说明书（更新后）	董监高	关联交易	2014年12月29日		正在履行中
2014年12月29日公转说明书（更新后）	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2014年12月29日		正在履行中
2014年12月29日公转说明书（更新后）	董监高	资金占用承诺	2014年12月29日		正在履行中
2014年12月29日公转说明书（更新后）	实际控制人或控股股东	其他承诺	2014年12月29日		正在履行中
2014年12月29日公转说明书（更新后）	董监高	其他承诺	2014年12月29日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （四） 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
固定资产	房屋	抵押	17,851,464.93	7.69%	银行借款
无形资产	土地使用权	抵押	4,026,823.08	1.73%	银行借款
总计	-	-	21,878,288.01	9.42%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产受限的原因主要是为了获得银行融资授信，且受限的资产全部为固定资产和土地使用权，占公司总资产比重 9.42%，不会对公司生产经营产生实质影响。

## 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	19,609,800	36.31%	0	19,609,800	36.31%
	其中：控股股东、实际控制人	8,654,025	16.03%	0	8,654,025	16.03%
	董事、监事、高管	11,509,171	21.31%	0	11,509,171	21.31%

	核心员工	688,200	1.27%	0	688,200	1.27%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,390,200	63.69%	0	34,390,200	63.69%
	其中：控股股东、实际控制人	25,785,375	47.75%	0	25,785,375	47.75%
	董事、监事、高管	8,079,825	14.96%	0	8,079,825	14.96%
	核心员工	525,000	0.97%	0	525,000	0.97%
总股本		54,000,000	-	0	54,000,000	-
普通股股东人数		53				

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	景宁涛	34,439,400	0	34,439,400	63.78%	25,785,375	8,654,025	0	0
2	景伟锋	8,716,721	0	8,716,721	16.14%	6,461,625	2,255,096	0	0
3	西安盛景非开挖技术咨询合伙企业（有限合伙）	2,855,220	0	2,855,220	5.29%	0	2,855,220	0	0
4	深圳市普禾瑞赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	2.78%	0	1,500,000	0	0
5	山西证券股份有限公司	1,042,000	0	1,042,000	1.93%	0	1,042,000	0	0
6	太平洋证券股份有限公司	1,010,400	0	1,010,400	1.87%	0	1,010,400	0	0
7	席蓬勃	735,500	0	735,500	1.36%	551,625	183,875	0	0
8	袁涛	428,400	0	428,400	0.79%	321,300	107,100	0	0
9	卢刚	385,700	0	385,700	0.71%	0	385,700	0	0
10	栾金利	351,000	0	351,000	0.65%	0	351,000	0	0

合计	51,464,341	-	51,464,341	95.30%	33,119,925	18,344,416	0	0
----	------------	---	------------	--------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东景伟锋与公司控股股东、实际控制人景宁涛系叔伯堂弟。

除此之外，本公司前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
景宁涛	董事长、总经理	男	1964年10月	2023年7月18日	2026年7月18日
景伟锋	董事、副总经理、信息披露负责人	男	1972年4月	2023年7月18日	2026年7月18日
席蓬勃	董事	男	1969年10月	2023年7月18日	2026年7月18日
朱飞	董事	男	1984年4月	2023年7月18日	2026年7月18日
李爱芳	董事	女	1979年12月	2023年7月18日	2026年7月18日
赵杰	副总经理	男	1982年5月	2023年7月18日	2026年7月18日
李卫朝	总工程师	男	1970年3月	2023年7月18日	2026年7月18日
冯振	副总经理	男	1979年6月	2023年7月18日	2026年7月18日
张丽	财务负责人	女	1977年3月	2023年7月18日	2026年7月18日
张喜超	监事会主席	男	1986年2月	2023年7月18日	2026年7月18日
王明侠	监事	女	1985年2月	2023年7月18日	2026年7月18日
杨杜娟	职工监事	女	1980年10月	2023年6月30日	2026年7月18日
张群英	董事、常务副总经理、董事会秘书	女	1980年8月	2020年7月14日	2023年7月17日
毛海飞	财务总监	男	1986年9月	2021年8月18日	2023年7月17日
陈庆安	董事	男	1978年12月	2020年7月14日	2023年7月17日
王康	职工监事	男	1986年6月	2020年7月14日	2023年7月17日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、副总经理景伟锋与控股股东、实际控制人景宁涛为叔伯堂弟关系。

其余人员不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类	期末职务	变动原因
----	------	-----	------	------

		型		
景伟锋	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、信息披露负责人	因公司经营管理需要，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，由董事会任命为公司信息披露负责人。
赵杰	董事、副总经理	新任	副总经理	因公司经营管理需要，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，由董事会选举为公司分管生产的副总经理。
张丽		新任	财务负责人	因公司经营管理需要，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，由董事会选举任命为公司财务负责人。
朱飞		新任	董事	因公司经营管理需要，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，由股东大会选举，任命为公司董事。
杨杜娟		新任	职工监事	因公司经营管理需要，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，由职工代表大会选举任命。
张群英	董事、董事会秘书、常务副总经理	离任		任期届满
陈庆安	董事	离任		任期届满
毛海飞	财务总监	离任		任期届满
王康	职工监事	离任		任期届满

#### 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

单位：股

姓名	职务	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
张丽	财务负责人	101,100	0	101,100	0.19%	0	0
朱飞	董事	0	0	0	0%	0	0
杨杜娟	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	101,100	-	101,100	0%	0	0

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

张丽女士：1977年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，中级会计师。2002年7月毕业于西安翻译学院；2002年8月至2004年1月，任陕西斯达煤矿安全设备有限公司销售助理；2004年2月加入中科有限，先后任出纳、会计、财务主管，陕西中科非开挖技术股份有限公司董事、董事会秘书等职，现任财务部部长。

朱飞先生：1985年出生，籍贯陕西，无境外永久居留权。2007年毕业于海南软件职业技术学院软件技术专业。2020年3月入职陕西中科非开挖技术股份有限公司品牌运营部，任部长职务，2022年6月任陕西中科非开挖技术股份有限公司总经理助理，兼任陕西中科非开挖技术股份有限公司综合事业部部长。

杨杜娟女士：1980年出生，籍贯陕西咸阳，无境外永久居留权。2002年毕业于外事学院经济系，专科学历。2002年7月至2006年2月任北京三箭和众鼎电子有限公司品控系统文件管理员；2006年2月至2011年5月任北京摩新通信设备有限公司品质主管；2011年9月至2019年10月任西安经发城运文化体育产业有限公司综合部副主任，现任陕西中科非开挖技术股份有限公司综合事业部副部长。

### （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
行政人员	3	3
管理人员	5	5
财务人员	3	3
生产人员	19	16
销售人员	20	16
技术人员	12	12
员工总计	62	55

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	11	0	0	11

**核心员工的变动情况：**

报告期内，核心员工无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	4,818,336.69	16,240,397.11
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	五、(二)	9,315,884.89	11,337,586.59
应收账款	五、(三)	45,962,961.62	42,112,100.38
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	12,323,466.17	5,171,970.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	4,199,472.29	3,399,215.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	858,413.89	2,910,394.63
合同资产	五、(七)	116,186,707.64	126,991,760.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)		67,148.39
<b>流动资产合计</b>		193,665,243.19	208,230,572.46
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、(九)	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十)	16,742,318.63	16,971,775.73

固定资产	五、(十一)	16,010,193.34	17,916,578.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	320,213.90	548,938.15
无形资产	五、(十三)	4,026,823.08	4,089,416.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	929,756.16	929,756.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		38,529,305.11	40,956,464.25
<b>资产总计</b>		232,194,548.30	249,187,036.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	17,558,623.67	35,058,623.67
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	五、(十六)	55,180,260.64	60,899,693.03
预收款项			
合同负债	五、(十七)	1,126,287.58	3,263,787.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	26,285.32	154,631.91
应交税费	五、(十九)	3,853,411.17	4,587,226.46
其他应付款	五、(二十)	1,365,908.67	1,387,425.04
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	五、(二十一)	9,013,888.89	10,013,888.89
其他流动负债	五、(二十二)	2,650,000.00	3,373,302.43
<b>流动负债合计</b>		90,774,665.94	118,738,579.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	11,500,000.00	
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>		11,500,000.00	-
<b>负债合计</b>		102,274,665.94	118,738,579.12
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十四)	54,000,000.00	54,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	23,678,208.20	23,678,208.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十六)	1,394,671.55	1,273,021.79
盈余公积	五、(二十七)	6,047,349.70	6,047,349.70
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	44,799,652.91	45,449,877.90
归属于母公司所有者权益合计		129,919,882.36	130,448,457.59
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		129,919,882.36	130,448,457.59
<b>负债和所有者权益总计</b>		232,194,548.30	249,187,036.71

法定代表人：景宁涛

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：张丽

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		33,537,516.60	32,633,270.93
其中：营业收入	五、(二十九)	33,537,516.60	32,633,270.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		32,568,990.25	30,629,832.91
其中：营业成本	五、(二十九)	25,632,286.35	22,913,605.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	441,883.44	497,190.44
销售费用	五、(三十一)	727,166.13	979,016.39
管理费用	五、(三十二)	2,645,509.43	2,899,175.76
研发费用	五、(三十三)	2,016,324.64	2,506,134.79
财务费用	五、(三十四)	1,105,820.26	834,709.79
其中：利息费用		1,026,811.81	832,379.53
利息收入		8,732.78	4,878.76
加：其他收益	五、(三十五)	1,248.66	281,004.12
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		969,775.01	2,284,442.14
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十六)		21,666.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		969,775.01	2,262,775.65
减：所得税费用	五、(三十七)	-	57,476.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		969,775.01	2,205,299.47
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)		969,775.01	2,205,299.47
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		969,775.01	2,205,299.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.02	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.02	0.04

法定代表人：景宁涛

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：张丽

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,823,674.50	27,949,979.02
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		3,390,828.83	4,306,249.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>39,214,503.33</b>	<b>32,256,228.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,659,876.12	25,905,783.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,799,106.52	5,601,434.04
支付的各项税费		2,376,143.84	1,965,625.06
支付其他与经营活动有关的现金		4,066,884.23	5,898,171.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>40,902,010.71</b>	<b>39,371,013.68</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,687,507.38</b>	<b>-7,114,785.16</b>
<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			1,939,208.70
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			1,939,208.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-1,939,208.70
<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		21,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	2,301,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,734,553.04	626,209.04
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>		30,734,553.04	2,927,209.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,734,553.04	12,072,790.96
<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>		-11,422,060.42	3,018,797.10
加：期初现金及现金等价物余额		16,240,397.11	3,895,544.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,818,336.69	6,914,341.21

法定代表人：景宁涛

主管会计工作负责人：张丽

会计机构负责人：张丽

### 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	十
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:

报告期内权益分派情况详见附注十，公司2023年5月23日召开股东大会，会议审议通过了2022年年度权益分派方案，同意以公司现有总股本54,000,000股为基数，每10股派现金0.3元进行利润分配。

## （二） 财务报表项目附注

# 陕西中科非开挖技术股份有限公司 财务报表附注

2023年1月1日—2023年6月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

陕西中科非开挖技术股份有限公司（以下简称“陕中科”、“本公司”或“公司”）由陕西中科工程有限公司改制而来，陕西中科工程有限公司成立于2001年3月27日，经陕西省工商行政管理局批准设立，统一社会信用代码916100007273426180，住所：西安市经开区凤城一路8号御道华城A座501室；法定代表人：景宁涛；注册资本：伍仟肆佰万元人民币。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

所属行业：根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所处行业为建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-架线和管道工程建筑（E485）-管道工程建筑（E4852）。结合公司具体业务情况，公司所处的细分行业为管道工程建筑行业。

经营范围：市政公用工程、石油化工工程、电力工程、输变电工程、通信工程、管道工程、道路和桥梁工程、环保工程、城市及道路照明工程、特种工程的施工总承包、专业分包及技术服务；非开挖管道敷设、修复、更换；压力管道的安装；上述工程所需的设备、材料的生产（仅限分支机构）销售；建筑劳务分包；工程机械的租赁；泥浆无害化治理；地源热泵项目的开发及施工；物探技术的研究、应用；交通、能源项目的研究、应用；管道检测、清洗、疏通及修复；地下管网探测及数据服务；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）；（上述经营范围中涉及许可项目的，凭许可证明文件、证件在有效期内经营，未经许可不得经营）

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会决议于2023年8月25日对外报出。

#### （四）营业期限

本公司营业执照营业期限为长期。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报告实际编制日期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

### （三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：本公司一般以 12 个月作为一个营业周期。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## **(六) 外币业务及外币财务报表折算**

### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。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。

### **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## **(七) 金融工具**

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

### **1、金融工具的分类和确认**

#### **(1) 金融资产**

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

为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产是指同时符合下列条件金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产是指同时符合下列条件金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指除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。

## （2）金融负债

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以摊余成本计量的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①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；②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。对此类金融负债，本公司按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量；③不属于上述① 或②情形的财务担保合同，以及不属于上述①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债发行方的，在初始确认后按照依据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 2、金融工具的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债按照公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，本公



司对于初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大

融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照该准则定义的交易价格进行初始计量。初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量；对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。金融资产或金融负债被指定为被套期项目的，本公司根据《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

### 3、金融工具的减值

对于下列各项目，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：①按照《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初始计量中未包含重大融资成分，也未考虑不超过一年的合同中的融资成分；②按照《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初始计量中虽然包含重大融资成分，但本公司选择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；③按照《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择，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。

除上述金融资产外，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产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（除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外）进行减值会计处理并确认损失准备。具体如下：①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；②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；③本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但

在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备。

#### 4、金融工具的终止确认

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但本公司保留了对该金融资产控制的，按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

本公司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，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

本公司金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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（该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

本公司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的，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司将终止确认该金融负债（或该部分金融负债）

本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，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。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权

利，且该种法定权利是当前可执行的；②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。

#### （八）应收票据

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

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：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。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，预期损失率同“应收账款”

#### （九）应收款项

本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

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：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。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

账龄期限	应收账款预期损失率
30日以内	0.30%
31-60日	1.50%
61-90日	2.00%
91-180日	3.50%
181日-1年	7.00%
1-2年	15.00%
2-3年	35.00%
3-4年	80.00%
4-5年	100.00%
5年以上	100.00%

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款逾期期限作为共同风险特征，并确定预期信用损失会计估计政策。

#### （十）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于逾期期限作为共同风险特征对其他应收款进行分类。预期损失率同“应收账款”。

#### （十一）存货

##### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、工程施工、周转材料、工程结算等。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别认定法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货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

周转材料采用一次摊销法摊销。

### 6、存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

本公司期末对在施的工程项目进行减值测试，如果建造合同的预计总成本超过合同总收入时，则形成合同预计损失，对其差额按照完工百分比提取损失准备，并确认为当期费用，在施

工期内随着施工进度将已提取的损失准备冲减合同费用。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- （1） 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2） 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-15 年	5%	6.33%-31.67%
电子设备	年限平均法	3-10 年	5%	6.33%-9.50%
运输设备	年限平均法	8-10 年	5%	9.50%-11.88%

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁

资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

### **（十三）在建工程**

#### **1、在建工程的类别**

本公司在建工程为自营方式建造。

#### **2、在建工程结转固定资产的标准和时点**

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **（十四）借款费用**

#### **1、借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；

占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### （十五）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### （2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。



## 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## （十六）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：

（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- （1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- （2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- （3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- (7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### **3、使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：

- (1) 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- (2) 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### **4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件**

内部研发项目研究阶段的支出，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：

- (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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## **(十七) 长期资产减值**

本公司长期资产主要指固定资产、在建工程、无形资产等资产。

### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### **2、长期资产减值的会计处理方法**

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## **(十八) 职工薪酬**

### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取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确定为

职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。

1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (十九) 预计负债

### 1、预计负债的确认原则

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十）安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企 [2012]16 号）的规定计提和使用安全生产费。

公司按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （二十一）收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或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取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2、收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户

的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### **3、收入确认的具体方法**

#### **(1) 按时点确认的收入**

公司提供非开挖管道修复和非开挖定向钻施工服务，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：取得业主的验收报告或工程结算单，已收取款项或取得收取款项的权利。

#### **(2) 按履约进度确认的收入**

公司全过程跟踪控制服务，由于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，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，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。公司按照产出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。其收入确认需满足以下条件：根据合同约定的节点进度提供服务，经客户确认后，按合同约定比例收取结算款项或取得收取款项的权利。

## **(二十二) 政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的，确认为与收益相关的政府补助。

### **2、政府补助会计处理**

#### **(1) 取得政府补助的初始计量**

政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量。

#### (2) 政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,应当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,应当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。

与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:①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;②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,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当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,应当按照经济业务实质,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,应当计入营业外收支。

#### (3) 政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的,应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理:①初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;②存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;③属于其他情况的,直接计入当期损益。

### (二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十五) 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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的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；
- (10) 本公司的主要投资者个人、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。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要的会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以



下简称解释 16 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，“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”、“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”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## 2、会计估计变更

本报告期内，本公司无重大的会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	3%、6%、9%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%、1.2%

### 2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 1 日获得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局颁发的高新技术企业证书，有效期三年。2023 年可享受高新技术企业税收优惠政策，按照 15% 的企业所得税率计算并缴纳企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1-6 月，“本期”指 2023 年 1-6 月。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	154,376.50	147,385.92
银行存款	4,663,960.19	16,093,011.19
其他货币资金	0.00	0.00
合计	4,818,336.69	16,240,397.11

其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00
---------------	------	------

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	650,000.00	498,500.00
商业承兑汇票	8,665,884.89	10,839,086.59
合计	9,315,884.89	11,337,586.59

### 2、应收票据预期信用损失分类列示

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票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 预期信用损失合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收票据	11,371,701.70	100.00	34,115.11	0.30	11,337,586.59
其中: 预期信用损失组合	11,371,701.70	100.00	34,115.11	0.30	11,337,586.59
合计	11,371,701.70	100.00	34,115.11	0.30	11,337,586.59

(1) 期末无单项计提预期信用损失的应收票据

(2) 按组合计提预期信用损失的应收票据

无

3、年末已用于质押的应收票据

无

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(三) 应收账款

1、应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,127,910.90	100.00	4,164,949.28	8.31	45,962,961.62
其中：预期信用损失组合	50,127,910.90	100.00	4,164,949.28	8.31	45,962,961.62
合计	50,127,910.90	0.00	4,164,949.28	0.00	45,962,961.62

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,277,049.66	100.00	4,164,949.28	9.00	42,112,100.38
其中：预期信用损失组合	46,277,049.66	100.00	4,164,949.28	9.00	42,112,100.38
合计	46,277,049.66	100.00	4,164,949.28	9.00	42,112,100.38

2、期末无单项计提预期信用损失的应收账款

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无坏账准备转回或收回情况。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况。

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)
四川石油天然气建设工程有限责任公司	8,869,061.65	17.69
中国石油管道局工程有限公司第四分公司	7,932,762.54	15.83
西安秦华燃气集团有限公司	5,455,244.07	10.88
中国石油天然气管道局第三工程公司	3,802,700.00	7.59
西安城市热力工程有限公司	3,646,342.37	7.27
合计	29,706,110.63	59.26

7、期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

8、期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	11,663,908.65	94.65	4,875,909.23	94.28
1—2年	127,600.00	1.04	40,000.00	0.77
2—3年	27,2397.58	2.21	80,000.00	1.55
3年以上	259,559.94	2.11	176,060.85	3.40
合计	12,323,466.17	100.00	5,171,970.08	100.00

2、期末预付款中无预付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况。

3、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
西安市国际港务区业伟鑫华建筑工程部	2,623,378.34	21.29	合同执行中
西安港务区科达通建筑工程部	2,469,390.35	20.04	合同执行中
西安市未央区基建通安装工程部	1,451,794.38	11.78	合同执行中
陕西博淼建设工程有限公司	1,200,000.00	9.74	合同执行中
乌审旗奥捷五金店	500,000.00	4.06	合同执行中
合计	8,244,563.07	66.90	——

(五) 其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	4,199,472.29	3,399,215.11
合计	4,199,472.29	3,399,215.11

其中：其他应收款情况

(1) 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
备用金	2,569,050.30	2,087,162.00
保证金、押金	2,145,519.00	1,820,000.12
标书费	0.00	7,150.00
代扣代缴	0.00	0.00
合计	4,714,569.30	3,914,312.12

(2) 其他应收款分类披露

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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,714,569.30	100.00	515,097.01	10.93	4,199,472.29
合计	4,714,569.30	100.00	515,097.01	10.93	4,199,472.29

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,914,312.12	100.00	515,097.01	13.16	3,399,215.11
合计	3,914,312.12	100.00	515,097.01	13.16	3,399,215.11

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	0.00	515,097.01	0.00	515,097.01
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期收回或转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	0.00	515,097.01	0.00	515,097.01

本期无坏账准备转回或收回情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陈贯雷	备用金	911,618.35	1年以内	19.34	13,674.27
中国石油管道局工程有限公司第四分公司	保证金	771,775.70	0-3年	16.37	185,150.15
贾伟	备用金	503,000.00	1年以内	10.67	65,601.00
雷志诚	备用金	500,000.00	1年以内	10.61	1,500.00
杨晓东	备用金	256,870.09	1年以内	5.45	770.61
合计	——	2,943,264.14	——	62.43	266,696.03

(六) 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
原材料	152,004.37		152,004.37	152,004.37		152,004.37
合同履约成本	706,409.52		706,409.52	2,758,390.26		2,758,390.26
合计	858,413.89		858,413.89	2,910,394.63		2,910,394.63

(七) 合同资产

项目	期末余额

	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程项目	116,186,707.64	0.00	116,186,707.64
合计	116,186,707.64	0.00	116,186,707.64

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程项目	128,475,933.16	1,484,172.99	126,991,760.17
合计	128,475,933.16	1,484,172.99	126,991,760.17

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税费	0.00	46,745.56
预交的增值税	0.00	0.00
合计	0.00	46,745.56

#### (九) 其他权益工具投资

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京企巢投资股份有限公司	500,000.00			500,000.00
合计	500,000.00			500,000.00

续：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京企巢投资股份有限公司	0.00			0.00	0.50	
合计	0.00			0.00	—	

#### (十) 投资性房地产

##### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	18,195,547.04	18,195,547.04
42.本期增加金额		
其中：购置		
在建工程转入		
3.本期减少金额		
其中：处置或报废		
4.期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,223,771.31	1,223,771.31
2.本期增加金额		
其中：计提	229,457.31	229,457.31
3.本期减少金额		
其中：处置或报废		
4.期末余额	1,453,228.62	1,453,228.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,742,318.42	16,742,318.42
2.期初账面价值	16,971,775.73	16,971,775.73

### (十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,010,193.34	17,916,578.05
固定资产清理	0.00	0.00
合计	16,010,193.34	17,916,578.05

#### 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计



一、账面原值：						
1.期初余额	2,243,452.59	37,900,263.5	4,833,817.70	477,877.39	2,041,820.93	47,497,232.11
2.本期增加金额						
其中：购置						
在建工程转入						
3.本期减少金额						
其中：处置或报废						
4.期末余额	2,243,452.59	37,900,263.5	4,833,817.70	477,877.39	2,041,820.93	47,497,232.11
二、累计折旧						
1.期初余额	628,842.93	24,051,822.27	3,748,866.62	400,672.01	750,450.23	29,580,654.06
2.本期增加金额	63,636.78	1,357,695.48	104,495.49	12,850.56	367,706.4	1,906,384.71
其中：计提	63,636.78	1,357,695.48	104,495.49	12,850.56	367,706.4	1,906,384.71
3.本期减少金额						
其中：处置或报废						
4.期末余额	692,479.71	25,409,517.75	3,853,362.11	413,522.57	1,118,156.63	31,487,038.77
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,550,972.88	12,490,745.75	980,455.59	64,354.82	923,664.30	16,010,193.34
2.期初账面价值	1,614,609.66	13,848,441.23	1,084,951.08	77,205.38	1,291,370.70	17,916,578.05

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,646,814.53	1,646,814.53
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		

4. 年末余额	1,646,814.53	1,646,814.53
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,097,876.38	1,097,876.38
2. 本年增加金额	228,724.25	228,724.25
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,326,600.63	1,326,600.63
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	320,213.90	320,213.90
2. 年初账面价值	548,938.15	548,938.15

### (十三) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,007,448.00	5,007,448.00
2. 本期增加金额		
其中：购置		
3. 本期减少金额		
其中：处置		
4. 期末余额	5,007,448.00	5,007,448.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	918,031.84	918,031.84
2. 本期增加金额	62,593.08	62,593.08
其中：购置		
3. 本期减少金额		
其中：处置		
4. 期末余额	980,624.92	980,624.92
三、减值准备		
1. 期初余额		

2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,026,823.08	4,026,823.08
2、期初账面价值	4,089,416.16	4,089,416.16

#### (十四) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	6,198,374.39	929,756.16	6,198,374.39	929,756.16
合计	6,198,374.39	929,756.16	6,198,374.39	929,756.16

#### (十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	17,500,000.00	35,000,000.00
应付利息	58,623.67	58,623.67
合计	17,558,623.67	35,058,623.67

#### (十六) 应付账款

##### 1、应付账款账龄明细

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,395,082.43	22,509,032.12
1—2 年	17,605,882.69	19,430,731.91
2—3 年	11,626,112.45	12,831,158.66
3 年以上	5,553,183.08	6,128,770.34
合计	55,180,260.64	60,899,693.03

2、期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)上表决权股份的股东单位情况。

3、期末应付账款金额前五名单位情况

债权人名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
陕西团远建筑工程有限公司	非关联方	8,706,239.51	1-2年	15.78	工程款
义乌市恒东市政工程有限公司	非关联方	7,317,360.47	1 年以内	13.26	工程款
陕西瑞丰兴宏建设工程有限公司	非关联方	4,797,620.00	1 年以内	8.69	工程款
广州鑫坤建筑劳务有限公司	非关联方	3,548,926.00	1-2年	6.43	工程款
陕西华和远诚建设工程有限公司	非关联方	2,900,472.23	1 年以内	5.26	工程款
合计	——	27,270,618.21	——	49.42	——

### (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	1,126,287.58	3,263,787.69
合计	1,126,287.58	3,263,787.69

### (十八) 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	154,631.91	3,440,504.53	3,568,851.12	26,285.32
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	230,255.40	230,255.40	0.00
三、辞退福利	0.00			
四、一年内到期的其他福利	0.00			
合计	154,631.91	3,670,759.93	3,799,106.52	26,285.32

#### 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	154,631.91	3,153,659.29	3,282,005.88	26,285.32
2、职工福利费	0.00	109,927.42	109,927.42	0.00
3、社会保险费	0.00	141,317.82	141,317.82	0.00
其中：医疗保险费	0.00	132,671.52	132,671.52	0.00
工伤保险费	0.00	8,646.30	8,646.30	0.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	35,600.00	35,600.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00

7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	154,631.91	3,440,504.53	3,568,851.12	26,285.32

### 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	0.00	219,062.45	219,062.45	0.00
2、失业保险费	0.00	11,192.95	11,192.95	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	230,255.40	230,255.40	0.00

### (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	824,320.78	1,581,217.10
企业所得税	755,656.85	795,642.83
城市维护建设税	1,243,440.49	1,212,039.96
教育费附加	495,054.22	482,088.77
地方教育费附加	334,165.42	325,521.78
房产税	4,212.78	4,212.78
土地使用税	20,427.24	20,427.24
其他税费	176,133.39	166,076.00
合计	3,853,411.17	4,587,226.46

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	1,365,908.67	1,387,425.04
合计	1,365,908.67	1,387,425.04

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金、保证金、押金	639,535.00	496,255.00
往来款	720,000.00	870,000.00
个人报销款、个人社保等	6,373.67	21,170.04
工伤赔付款	0.00	0.00

其他	0.00	0.00
合计	1,365,908.67	1,387,425.04

(2) 期末其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东单位。

(3) 期末其他应付款前五名情况

债权人名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
陕西元大通泰工程有限公司	非关联方	720,000.00	1-2年	52.71	往来款
靖边县新锐工贸有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	14.64	保证金
贾德清	非关联方	142,880.00	1-2年	10.46	押金
徐州市聚鸿管道工程有限公司	非关联方	70,375.00	2--3年	5.15	押金
西安经济技术开发区管理委员会	非关联方	30,000.00	2--3年	2.20	保证金
合计	---	1,163,255.00	---	85.16	---

#### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	9,000,000.00	0.00
1 年内到期的长期借款应付利息	13,888.89	0.00
1 年内到期的长期应付款	0.00	2,361,000.00
合计	9,013,888.89	2,361,000.00

#### (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书或已贴现商业承兑汇票	2,650,000.00	3,275,388.80
待转销项税额	0.00	97,913.63
合计	2,650,000.00	3,373,302.43

#### (二十三) 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	11,500,000.00	0.00
应付利息	0.00	0.00
合计	11,500,000.00	0.00

#### (二十四) 股本

项目	期末余额	本期变动增减(+、-)					期初余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	54,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,000,000.00

#### (二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	23,678,208.20	0.00	0.00	23,678,208.20
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	23,678,208.20	0.00	0.00	23,678,208.20

#### (二十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,273,021.79	494,799.89	373,150.13	1,394,671.55
合计	1,273,021.79	494,799.89	373,150.13	1,394,671.55

#### (二十七) 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	6,047,349.70	0.00	0.00	6,047,349.70
任意盈余公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,047,349.70	0.00	0.00	6,047,349.70

#### (二十八) 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	45,449,877.90	44,114,995.08
加: 年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中: 会计政策变更	0.00	0.00
本年年初余额	45,449,877.90	44,114,995.08
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	969,775.01	4,483,203.13
减: 提取法定盈余公积	0.00	448,320.31
应付普通股股利	1,620,000.00	2,700,000.00
本年年末余额	44,799,652.91	45,449,877.90

## （二十九）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,986,658.60	25,402,829.25	32,082,412.93	22,913,605.74
其他业务	550,858.00	229,457.10	550,858.00	
合计	33,537,516.60	25,632,286.35	32,633,270.93	22,913,605.74

### 2、合同产生的收入情况

产品名称	本期发生额	上期发生额
	主营业务收入	主营业务收入
非开挖定向钻施工	27,188,913.83	32,082,412.93
非开挖管道修复	2,766,990.29	0.00
非开挖工程勘察	3,030,754.48	0.00
合计	32,986,658.60	32,082,412.93

### 3、本公司前五名客户的营业收入情况

#### （1）2023年1-6月本公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
四川石油天然气建设工程有限责任公司	9,509,753.11	28.83
中国石油天然气第七建设有限公司	5,504,587.16	16.69
中国石油管道局工程有限公司第四分公司	3,596,293.58	10.90
陕西榆林中燃天然气有限公司	3,363,428.83	10.20
中煤科工西安研究院（集团）有限公司	3,030,754.48	9.19
合计	25,004,817.17	75.80

#### （2）2022年1-6月本公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国石油管道局工程有限公司第三工程分公司	14,840,366.97	45.48
西安长庆油气建设实业有限责任公司	8,899,082.57	27.27



武汉中交工程勘察有限公司	1,698,113.21	5.20
兴润建设集团有限公司	1,331,709.91	4.08
西安城市热力工程有限公司	917,431.19	2.81
合计	27,686,703.85	84.84

### (三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	190,943.30	180,434.69
教育费附加	81,832.85	77,329.17
地方教育费附加	54,555.23	51,552.77
城镇土地使用税	42,748.82	27,688.78
房产税	41,477.02	130,910.03
水利基金	20,430.21	19,650.28
印花税	9,896.01	9,624.72
合计	441,883.44	497,190.44

### (三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	355,776.27	508,617.15
交通差旅费	118,361.37	138,313.61
招待费	198,651.85	239,386.95
汽车费	300.00	1,082.00
办公费	50,600.64	85,196.68
广告宣传	3,476.00	6420
其他	0	0
合计	727,166.13	979,016.39

### (三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,223,809.28	1,239,424.29
折旧	571,161.45	648,255.66
无形资产摊销	62,593.08	62,593.08
招待费	34,795.86	37,132.78

办公费	162,474.26	166,469.94
交通差旅	80,844.55	14,230.79
培训、会议费	35,262.50	19364.74
中介机构服务费	316,048.74	494,212.40
广告宣传	406.00	0.00
电话费	8,600.00	2,000.00
汽车费	147,703.63	214,446.08
其他	1,810.08	1,046.00
合计	2,645,509.43	2,899,175.76

### (三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	908,263.85	1,076,011.06
直接投入	603,321.50	1,058,158.14
折旧摊销费	370,056.35	311,482.20
其他费用	134,682.94	0.00
合计	2,016,324.64	2,506,134.79

### (三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,026,811.81	832,379.53
减：利息收入	8,732.78	4,878.76
汇兑净收益	0.00	0.00
汇兑净损失	0.00	0.00
手续费	87,741.23	7,253.96
合计	1,105,820.26	834,709.79

### (三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
西安经开区财政局补贴款	0.00	230,000.00
个税手续费返还	1,248.66	1,004.12
收西安市场监督管理局补助	0.00	50,000.00
合计	1,248.66	281,004.12

### (三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.00	21,666.49	0.00
合计	0.00	21,666.49	0.00

### (三十七) 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	0.00	57,476.18
递延所得税费用	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
合计	0.00	57,476.18

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	969,775.01	2,205,299.47
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,906,384.71	1,816,148.14
无形资产摊销	62,593.08	62,593.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,026,811.81	832,379.53
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	2,051,980.74	-721,340.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,629,192.65	10,139,173.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,075,860.08	-21,449,038.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,687,507.38	-7,114,785.16
<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>		
现金的期末余额	4,818,336.69	6,914,341.21
减：现金的期初余额	16,240,397.11	3,895,544.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,422,060.42	3,018,797.10

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>	<b>4,818,336.69</b>	<b>16,240,397.11</b>
其中：库存现金	154,376.50	147,385.92
可随时用于支付的银行存款	4,663,960.19	16,093,011.19
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,818,336.69</b>	<b>16,240,397.11</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

## （三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,851,464.93	抵押借款
无形资产	4,026,823.08	抵押借款
合计	21,878,288.01	——

### a.在其他主体中的权益

无。

## 七、关联方及关联交易

### (一) 存在控制的关联方

关联方名称	关联方性质	所在地	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
景宁涛	境内自然人	陕西西安	63.78	63.78

### (二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
景伟锋	非控股股东
张丽	非控股股东

### (三) 关联交易情况

#### 1、关联担保情况

##### (1) 作为担保方

无。

##### (2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景宁涛	5,000,000.00	2022/8/18	2023/8/17	否
景伟锋	5,000,000.00	2022/8/18	2023/8/17	否
景宁涛	3,000,000.00	2022/9/9	2023/9/8	否
景宁涛	9,000,000.00	2021/11/24	2023/11/23	否
张丽	9,000,000.00	2021/11/24	2023/11/23	否
景宁涛	5,000,000.00	2023/3/10	2024/3/9	否
张丽	5,000,000.00	2023/3/10	2024/3/9	否
景伟锋	5,000,000.00	2023/3/10	2024/3/9	否
景宁涛	3,500,000.00	2023/4/26	2024/4/25	否
景伟锋	3,500,000.00	2023/4/26	2024/4/25	否
景宁涛	6,500,000.00	2023/4/26	2026/4/25	否
景伟锋	6,500,000.00	2023/4/26	2026/4/25	否
景宁涛	1,000,000.00	2023/6/20	2024/5/25	否
景宁涛	5,000,000.00	2023/6/26	2025/6/25	否
景伟锋	5,000,000.00	2023/6/26	2025/6/25	否

#### (四)关联方往来余额

##### 1、应付项目

无。

##### 2、关联方承诺

为避免可能发生的同业竞争，公司全体股东已出具避免同业竞争的承诺函，承诺在担任公司股东期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；愿意承担因违反上述承诺而给股份有限公司造成的全部经济损失。公司董事、监事、高级管理人员承诺在任职期内及辞去上述职务后六个月内，不从事上述行为。

##### 八、承诺及或有事项

无。

##### 九、资产负债表日后

无。

##### 十、其他重要事项

根据本公司 2023 年 5 月 23 日召开的股东大会会议，会议通过 2022 年年度权益分派方案，同意以公司现有总股本 54,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），总计 1,620,000.00 元。本次权益分派权益登记日为 2023 年 7 月 3 日，除权除息日为 2023 年 7 月 4 日。

##### 十一、补充资料

###### (一) 非经常性损益

###### 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,248.66	个税手续费返还
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	1,248.66	
所得税影响额	187.30	
非经常性损益影响数合计	1,061.36	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74	0.02	0.02

## 十二、财务报告的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准。

陕西中科非开挖技术股份有限公司

2023 年 8 月 25 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

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，“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”、“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”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,248.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	
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	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,248.66</b>
减：所得税影响数	187.30
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,061.36</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