



ST 赞普

NEEQ : 831405

天津赞普科技股份有限公司

(Tianjin Zanpu 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、公司负责人张寿权、主管会计工作负责人路雨及会计机构负责人（会计主管人员）路雨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

无

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	12
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	95
附件 II	融资情况	96

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、赞普科技	指	天津赞普科技股份有限公司
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
秦鼎科技	指	天津市秦鼎科技有限公司
迅闪网络	指	天津迅闪网络技术有限公司
赞迪软件	指	天津赞迪软件技术开发有限公司
晟信通达	指	天津晟信通达科技有限公司
富其邻	指	天津富其邻物业服务有限公司
赞普大数据	指	天津赞普大数据研究院有限公司
天津广电网络	指	天津广播电视网络有限公司
WiFi	指	是一种可以将个人电脑、手持设备(如 PDA、手机)等终端以无线方式互相连接的技术
ISP、带宽接入	指	通过电话线、电缆、光纤等各种传输手段向用户提供将计算机或者其他终端设备接入互联网的服务
系统集成	指	在系统工程科学方法的指导下,根据用户需求,优选各种技术和产品,将各个分离的子系统连接成为一个完整可靠经济和有效的整体,并使之能彼此协调工作,发挥整体效益,达到整体性能最优
《公司章程》	指	《天津赞普科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
截止日	指	2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津赞普科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Zanpu Technology Co., Ltd		
法定代表人	张寿权	成立时间	2003年5月19日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类 I 信息传输-软件和信息技术服务业-大类 64 互联网和相关服务-中类 641 互联网接入及相关服务-6410 互联网接入及相关服务		
主要产品与服务项目	数字网络建设、数据接入及增值服务、智能化网络产品及服务、其他业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 赞普	证券代码	831405
挂牌时间	2014年12月3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）	48,388,000.00
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	路雨	联系地址	天津市华苑产业区榕苑路 2 号 4-302
电话	022-58635555	电子邮箱	409177165@qq.com
传真	022-58285933		
公司办公地址	天津市华苑产业区榕苑路 2 号 4-302	邮政编码	300384
公司网址	http://www.zanpu.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91120000749123029P		
注册地址	天津市华苑产业区榕苑路 2 号 4-302		
注册资本（元）	48,388,000.00	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

公司主营智慧社区宽带网络建设运营、IDC 数据中心业务和智能 WiFi 网络建设运营，是国家高新技术企业。公司拥有信息系统集成及服务三级资质、增值电信业务经营许可证资质（ISP\ICP\IDC\VPN），计算机信息系统安全专用产品销售许可证。公司面向广大企事业单位、政府部门、商业客户、居民用户，提供 IDC 数据中心增值服务及云服务、宽带接入及增值服务、数字电视通信网络配套建设服务，设计实施智慧商业、智慧医疗、智慧政府等领域的智能 WiFi 网络建设方案，并提供后期运营服务。公司主要通过直销和代理商代销模式开拓业务。收入来源包括：智慧社区宽带网络、智能 WiFi 网络的建设收入和运营服务收入，IDC 数据中心服务收入及云平台运营收入，网络产品销售收入。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	61,723.09	9,621,342.90	-99.36%
毛利率%	-575.38%	-5.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,044,617.58	43,875,936.66	-111.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,966,759.08	-8,031,080.80	38.16%
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）	-611.29%	-2,215.05%	-
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）	-601.86%	405.44%	-
基本每股收益	-0.10	0.91	-110.99%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,952,682.92	88,718,915.34	-4.25%
负债总计	85,547,064.01	84,268,073.11	1.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,697,070.29	3,347,547.29	-150.70%
归属于挂牌公司股东的	-0.04	0.07	-150.70%

每股净资产			
资产负债率% (母公司)	146.69%	140.49%	-
资产负债率% (合并)	100.70%	94.98%	-
流动比率	0.0799	0.0943	-
利息保障倍数	-7.13	5.97	-
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	-825,944.88	-3,212,173.38	74.29%
应收账款周转率	0.02	2.10	-
存货周转率	0.47	5.77	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.25%	-45.02%	-
营业收入增长率%	-99.36%	24.16%	-
净利润增长率%	-111.50%	406.35%	-

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	927,501.52	1.09%	1,764,866.54	1.99%	-47.45%
应收票据					
应收账款	47,893.40	0.06%	47,893.40	0.05%	0.00%
其他应收款	1,695,502.42	2.00%	1,688,228.62	1.90%	0.43%
其他流动资产	4,161,018.47	4.90%	4,399,355.53	4.96%	-5.42%
长期股权投资	60,389,403.80	71.09%	62,450,818.81	70.39%	-3.30%
固定资产	14,323,049.63	16.86%	14,730,434.61	16.60%	-2.77%
无形资产	3,408,313.68	4.01%	3,589,327.83	4.05%	-5.04%
一年内到期的非流动负债	2,775,061.46	3.27%	2,812,997.56	3.17%	-1.35%
应付账款	58,392,601.46	68.74%	58,505,825.66	65.95%	-0.19%
其他应付款	14,355,931.27	16.90%	13,097,339.26	14.76%	9.61%
合同负债	3,076,211.69	3.62%	3,010,601.17	3.39%	2.18%
应交税费	738,784.53	0.87%	642,374.71	0.72%	15.01%
应付职工薪酬	5,916,794.08	6.96%	5,913,160.37	6.67%	0.06%
未分配利润	-	-273.99%	-	-256.67%	-2.22%
	232,760,049.58		227,715,432.00		
归属于母公司所有者权益	-1,697,070.29	-2.00%	3,347,547.29	3.77%	150.69%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金减少83.74万元，主要因支付日常费用所致；
- 2、长期股权投资减少206.14万元，主要因权益法下确认的投资损益所致；
- 3、固定资产减少40.74万元，主要因折旧摊销所致；
- 4、其他应付增加125.86万元，主要因应付违约金利息增加所致；
- 5、未分配利润、归属于母公司所有者权益减少504.46万元，主要因本期归属于母公司股东的净利润亏损所致。

（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	61,723.09	-	9,621,342.90	-	-99.36%
营业成本	416,866.61	675.38%	10,179,448.87	105.80%	-95.90%
毛利率	-575.38%	-	-5.80%	-	-
税金及附加	100,540.08	162.89%	225,992.36	2.35%	-55.51%
销售费用	13,080.00	21.19%	154,939.01	1.61%	-91.56%
管理费用	1,792,736.73	2,904.48%	2,978,639.72	30.96%	-39.81%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
财务费用	623,224.97	1,009.71%	3,355,606.70	34.88%	-81.43%
信用减值损失	-21,224.51	-34.39%	-7,151.28	-0.07%	-196.79%
其他收益	0.00	0.00%	1,494,201.93	15.53%	-100.00%
投资收益	-2,061,415.01	-3,339.78%	27,819,996.18	289.15%	-107.41%
资产处置收益		0.00%	22,635,307.84	235.26%	-100.00%
营业利润	-4,967,364.82	-8,047.82%	44,669,070.91	464.27%	-111.12%
营业外支出	77,858.50	126.14%	792,662.90	8.24%	-90.18%
净利润	-5,045,223.32	-8,173.96%	43,876,408.01	456.03%	-111.50%
经营活动产生的现金流量净额	-825,944.88	-	-3,212,173.38	-	74.29%
投资活动产生的现金流量净额		-	7,609,088.97	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-39,493.45	-	-4,997,627.66	-	99.21%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业总收入6.17万元，同比减少955.96万元，下降99.36%，营业成本41.69万元，同比减少976.26万元，下降95.90%。

主要原因为：

（1）房地产行业近几年受房住不炒及房地产企业三道红线的政策影响、疫情影响，房企不断暴雷，公

司原有智慧社区宽带网络建设运营-数字工程类业务现转变为需要垫资的业务模式，款项的收回存在不确定性，故导致收入成本下降。

(2) IDC 数据中心业务下降主要因 2022 年重大资产重组，本期 IDC 收入成本下降。2023 年 IDC 市场受国家大力发展实体经济、脱虚向实的影响，IDC 下游互联网行业下行，大多转向人工智能超算领域。国内新建 IDC 大多围绕人工智能超算领域，IDC 为人工智能超算领域的基础和支撑，公司将谋求新的收入增长点。

2、报告期内，公司主营业务毛利率为-575.38%，比上年同期-5.80%，下降 569.58%。主要因收入同比减少 99.36%，成本同比下降 95.90%所致。

3、税金及附加比上年同期减少 12.55 万，下降 55.51%，主要因上年同期重大资产重组书立合同缴纳印花税所致；

4、管理费用比上年同期减少 118.59，下降 39.81%，主要因公司优化管理结构人员及办公费减少、本期中介咨询费减少所致；

5、财务费用比上年同期减少 273.24 万元，下降 81.43%，主要因上年同期利息支出包含浦发贷款利息所致；

6、投资收益比上年同期减少 2988.14 万元，主要因上年同期重大资产重组产生的股权转让收益所致。

7、资产处置收益比上年同期减少 2,263.53 万元，主要上年同重大资产重组产生的资产转让收益所致；

8、营业外收入比上年同期减少 71.48 万元，主要因上年同期支付的诉讼保全费用。

9、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 238.62 万元。主要因经营活动现金流入较上年同期减少 734.06 万元，主要因收入下降所致；经营活动现金流出较上年同期减少 972.69 万元，主要因未支付拖欠债权所致。

10、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 760.91 万元，主要本期未发生投资活动所致。

11、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 495.81 万元。主要因 2022 年偿还除中关村、微众银行贷款的全部有息债务所致。

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
天津赞迪软件开发有限公司	子公司	软件行业	1,000,000	16,351,907.72	6,748,892.26	0	-758.11
天津赞普	子公		2,000,000.00	2,989,615.82	1,837,815.34	0	-1,009.56

大数据研究院有限公司	司						
天津晟信通达科技有限公司	子公司	互联网接入及相关服务行业	10,000,000	21,612,788.94	20,897,109.05	0	-597.00
光环赞普（天津）科技有限公司	参股公司	互联网接入及相关服务行业	104,536,900	180,193,521.94	172,355,359.93	7,680,445.70	-5,899,757.16

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
光环赞普（天津）科技有限公司	无关联关系	优化公司战略布局

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
(一) 市场竞争加剧的风险	随着互联网的普及,市场对宽带接入和 IDC 及其增值服务的需求日益增加,更多的民营企业进入宽带接入和 IDC 市场,使得市场竞争日益加剧。同时,商用 Wi-Fi 被喻为“离消费最终决策最近的入口”,竞争日趋激烈。竞争加剧使公司面临市场份额被竞争对手抢夺的风险,原有的市场份额可能减小。另一方面,竞争加剧还可能导导致行业整体利润率下降。
(二) 电信资源采购成本大幅上升的风险	公司向客户提供 IDC 及其增值服务所需的网络带宽等电信资源主要通过向中国联通、中国移动等电信运营商采购获得。电信资源采购成本是公司 IDC 及其增值业务成本的主要构成部分。我国电信运营行业属于寡头垄断行业,因而行业中的主要运营商具有以垄断优势为基础的议价定价能力,如果未来基础电信运营商提高电信资源价格,或者采取限制供应电信资源措施,公司将面临电信资源采购成本大幅上升引起的盈利能力变动风险。
(三) 核心技术人员流失风险	公司的快速发展离不开人才的支撑,包括高级管理人员、核心技术人员、市场营销人员等。目前,公司已经建立起了一支集技术、市场、研发、管理于一身的高效团队。随着公司资产规模、业务规模的大幅增加,公司对技术、研发、管理、市场等方面人才的需求进一步加大。如果公司无法引进合适的人才、引进的人才或现有的核心人才流失,将给公司未来的经营和发展带来不利影响。
(四) 房地产市场波动的风险	智慧社区宽带网络建设运营业务为新建住宅、酒店、商业楼宇提供数字电视、通信配套、宽带等网络建设服务,主要客户为房地产开发商或其建设单位。智慧社区宽带网络建设运营业务的业绩受房地产市场波动影响较大,若未来每年新开工楼盘数量减少,会导致智慧社区宽带网络建设运营业务收入减少。
(五) 持续经营和偿债能力的风险	由于大额债务逾期未偿还,持续经营能力存在重大不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(二)
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	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	967,678.62	36,966,397.14	37,934,075.76	-6,382.11%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
中电系统建设工程有限公司	天津赞普科技股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	是	7,200,446.68	否	已调解结案	2023年3月3日

中国电子系统技术有限公司	天津赞普科技股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	否	5,116,886.92	否	等待法院安排工程鉴定	2023年3月3日
中国电子系统技术有限公司	天津赞普科技股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	否	3,204,277.46	否	等待法院安排工程鉴定	2023年3月3日
总计	-	-	-	15,521,611.06	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

重大诉讼、仲裁事项对公司经营产生不利影响，公司已依法积极处理本次诉讼事项，避免对公司及投资者造成损害。

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为公司董 事、监事及高 级管理 人员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审议 程序	是否存 在抵质 押
			起始 日期	终止 日期						
光环赞普（天津）科技有限公司	参股公司	否	2022年7月26日	2025年7月25日	1,400,000.00	0	0	1,400,000.00	已事前及时履行	否
马楠	无关联关系	否	2022年8月22日	2027年8月22日	300,000.00	0	0	300,000.00	已事前及时履行	是
总计	-	-	-	-	1,700,000.00	0	0	1,700,000.00	-	-

注：根据公司章程，上述为参股公司（光环赞普（天津）科技有限公司）提供财务资助已提交董事会、股东大会审议，并披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com)公告编号:2022-069、2022-070、2022-075

根据公司章程，上述为非关联方（马楠）提供借款不用提交董事会审批，由董事长审批即可，董事长已审批。

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

公司为参股公司（光环赞普（天津）科技有限公司）提供财务资助，是为了光环赞普（天津）科

技有限公司经营需要，不会对公司股东造成不利影响。上述表格的期末余额仅包括借款本金，未包含利息金额。

公司为非关联方马楠提供借款，是其本人资金周转需要，有抵押物，不会对公司股东造成不利影响。上述表格的期末余额仅包括借款本金，未包含利息金额。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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
	董监高	同业竞争承诺	2014年12月3日	2099年12月31日	正在履行中
2022-042	公司	重大资产重组	2022年7月1日	2024年6月30日	正在履行中
2022-042	公司	重大资产重组	2022年6月13日	2025年6月12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	货币资金	冻结	757,308.66	0.89%	涉及诉讼、仲裁事项冻结公司账户资金
固定资产-房屋建筑物	固定资产	查封	15,030,955.56	17.69%	因涉及诉讼查封资产。
固定资产-机器设备、电子设备	固定资产	扣押	25,265.39	0.03%	公司2017年度12月与中关村科技租赁有限公司签订售后回租租赁合同，合同金额15,000,000.00元。公司以社区宽带类资产以及部分机器设备进行抵押。
长期股权投资-光环赞普（天津）科技有限公司	联营企业	质押	60,389,403.80	71.09%	2022年6月14日，公司与北京光环新网科技股份有限公司签订《股权

					质押协议》，将公司持有的光环赞普（天津）科技有限公司 35% 股权作质押提供质押担保。
总计	-	-	76,202,933.41	89.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产受限给公司运营带来一定程度影响，公司将积极协调处理各方关系，并且积极与申请人进行沟通，寻求积极有效的解决方案，妥善解决该问题。

（六） 调查处罚事项

2023 年 4 月 18 日公司收到中国证券监督管理委员会天津监管局作出的《关于对天津赞普科技股份有限公司信息披露有关问题的监管关注函》

（七） 失信情况

1、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。公司于 2021 年 1 月 22 日（2021）津 0110 执 141 号、失信决定书，公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益，截至目前，上述全部案件款项已履行完毕，待结案。

2、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。公司于 2021 年 1 月 22 日（2021）津 0110 执 142 号、失信决定书，公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益，截至目前，上述全部案件款项已履行完毕，待结案。

3、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。公司于 2021 年 1 月 22 日（2021）津 0110 执 143 号失信决定书，公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益，截至目前，上述全部案件款项已履行完毕，待结案。

4、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。公司于 2021 年 1 月 22 日（2021）津 0110 执 144 号失信决定书，公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益，截至目前，上述全部案件款项已履行完毕，待结案。

5、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。根据天津市西青区人民法院 2021 年 6 月 21 日做出的（2021）津 0111 执 1495 号失信决定书，公司因违反有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务，被纳入失信被执行人。公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益。

6、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。根据天津市西青区人民法院 2021 年 6 月 21 日做出的（2021）津 0111 执 1496 号失信决定书，公司因违反有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务，被纳入失信被执行人。公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益。

7、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。根据天津市南开区人民法院 2021 年 9 月 27 日做出的（2021）津 0104 执恢 308 号失信决定书，公司因违反财产报告制度，被纳入失信被执行人。公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益，截至目前该案件已履行完毕，已终结。

8、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。根据天津市南开区人民法院 2021 年 10 月 27 日做出的（2021）津 0104 执 7844 号失信决定书，公司因违反财产报告制度，被纳入失信被执行人。公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益。

9、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。根据天津市东丽区人民法院 2022 年 3 月 17 日做出的（2022）津 0110 执 131 号失信决定书，公司因违反财产报告制度，被纳入失信被执行人。公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益。

10、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。根据天津市南开区人民法院 2022 年 9 月 16 日做出的（2022）津 0104 执 3018 号失信决定书，公司因违反财产报告制度，被纳入失信被执行人。公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益。

11、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。根据天津市河北区人民法院 2023 年 5 月 5 日做出的（2023）津 0105 执 1470 号失信决定书，公司因违反财产报告制度，被纳入失信被执行人。公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益。

12、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。根据天津市南开区人民法院 2023 年 6 月 28 日做出的（2023）津 0104 执 2133 号失信决定书，公司因违反财产报告制度，被纳入失信被执行人。公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益。

13、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。根据天津市西青区人民法院 2023 年 6 月 29 日做出的（2023）津 0111 执 1793 号失信决定书，公司因违反财产报告制度，被纳入失信被执行人。公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益。

14、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。根据天津市南开区人民法院 2023 年 6 月 25 日做出的（2023）津 0104 执 3239 号失信决定书，公司因违反财产报告制度，被纳入失信被执行人。公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益。

15、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。根据天津市南开区人民法院 2023 年 7 月 11 日做出的（2023）津 0104 执恢 1027 号失信决定书，公司因违反财产报告制度，被纳入失信被执行人。公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司

中小股东的合法权益

16、天津赞普科技股份有限公司被纳入失信被执行人。根据天津市南开区人民法院 2023 年 7 月 21 日做出的（2023）津 0102 执恢 826 号失信决定书，公司因违反财产报告制度，被纳入失信被执行人。公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益

17、天津迅闪网络技术有限公司被纳入失信被执行人。根据天津市和平区人民法院 2022 年 4 月 28 日做出的（2022）津 0101 执 638 号失信决定书，公司因违反财产报告制度，被纳入失信被执行人。公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益。

18、天津市秦鼎科技有限公司被纳入失信被执行人。根据天津市南开区人民法院 2021 年 11 月 2 日做出的（2021）津 0104 执 5305 号失信决定书，公司因违反财产报告制度，被纳入失信被执行人。公司知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响，同时努力维护公司中小股东的合法权益。

19、股东、董事张寿权被纳入失信被执行人。根据天津市河东区人民法院 2023 年 7 月 21 日做出的（2023）津 0102 执恢 826 号失信决定书，因违反财产报告制度，被纳入失信被执行人。知悉被列入失信执行人事项后，积极协调处理各方关系，并积极与申请人进行沟通，寻求最佳解决方案，争取尽快向法院申请撤出失信被执行人名单，消除失信的负面影响。

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	21,073,000	43.55%	0	21,073,000	43.55%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,650,000	7.54%	0	3,650,000	7.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,315,000	56.45%	0	27,315,000	56.45%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	26,250,000	54.25%	0	26,250,000	54.25%
	核心员工	0	0.00%	0		
总股本		48,388,000.00	-	0	48,388,000.00	-
普通股股东人数						196

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%	期末持有无限售股份数量	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	张寿权	15,000,000	0	15,000,000	31%	15,000,000	0	15,000,000	0
2	路雨	15,000,000	0	15,000,000	31%	11,250,000	3,750,000	15,000,000	0
3	北京信利投资股份有限公司	1,500,000	0	1,500,000	3%	0	1,500,000	1,500,000	1,500,000
4	北京中融鼎新	1,194,000	0	1,194,000	2%	0	1,194,000	0	0

	投资管理有限公司鼎新鸿三板优选基金1号								
5	咸淑英	1,166,000	0	1,166,000	2%	0	1,166,000	0	0
6	石旭涛	994,000	0	994,000	2%	0	994,000	0	0
7	薛伟	935,000	0	935,000	2%	0	935,000	0	0
8	俞黎	785,000	0	785,000	2%	0	785,000	0	0
9	封强	765,000	0	765,000	2%	0	765,000	0	0
10	金葵花资本管理有限公司	700,000	0	700,000	1%	0	700,000	0	0
	合计	38,039,000	-	38,039,000	78%	26,250,000	11,789,000	31,500,000	1,500,000
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东之间不存在关联关系，且与公司及其主要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
张寿权	董事长、董事、总经理	男	1977年5月	2023年6月28日	2026年6月28日
路雨	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1977年12月	2023年6月28日	2026年6月28日
王琨	董事	男	1972年1月	2023年6月28日	2026年6月28日
张森	董事	男	1984年4月	2023年6月28日	2026年6月28日
梁肇亮	董事	男	1984年10月	2023年6月28日	2026年6月28日
戚会舫	监事会主席	女	1981年12月	2023年6月28日	2026年6月28日
何伟	监事	男	1978年3月	2023年6月28日	2026年6月28日
张成	职工代表监事	男	1978年4月	2023年6月28日	2026年6月28日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张成	无	新任	职工代表监事	换届
李志英	职工代表监事	离任	无	换届

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
张成	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0

合计	-	0	-	0	0.00%	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：

张成，男，1978年4月出生，大专学历，毕业后在天津武警8631部队参军，在部队担任过班长、排长，主要带兵管理和训练，2011年11月，就任于天津赞普科技股份有限公司行政中心任总经理助理，主要负责总经理的行政工作。

(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
销售人员	1	1
技术人员	0	0
财务人员	2	2
行政人员	3	3
管理人员	2	2
员工总计	8	8

(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
------	---

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	927,501.52	1,764,866.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	47,893.40	47,893.40
应收款项融资			
预付款项	六、3		48,000.00
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、4	1,695,502.42	1,688,228.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5		
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、6	4,161,018.47	4,399,355.53
流动资产合计		6,831,915.81	7,948,344.09
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、7	60,389,403.80	62,450,818.81
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、8	14,323,049.63	14,730,424.61
在建工程	六、9		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	3,408,313.68	3,589,327.83
开发支出			
商誉	六、11		
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	六、12		
非流动资产合计		78,120,767.11	80,770,571.25
资产总计		84,952,682.92	88,718,915.34
流动负债：			
短期借款			
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、13	58,392,601.66	58,505,825.66
预收款项			
合同负债	六、14	3,076,211.69	3,010,601.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	5,916,794.08	5,913,160.37
应交税费	六、16	738,784.53	642,374.71
其他应付款	六、17	14,355,931.27	13,097,339.26
其中：应付利息		4,426,434.17	3,807,278.59
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	2,775,061.46	2,812,997.56
其他流动负债	六、19	291,679.32	285,774.38
流动负债合计		85,547,064.01	84,268,073.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、20		
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、21		
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		85,547,064.01	84,268,073.11
所有者权益：			
股本	六、22	48,388,000.00	48,388,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	179,795,894.56	179,795,894.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	2,879,084.73	2,879,084.73
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-232,760,049.58	-227,715,432.00
归属于母公司所有者权益合计		-1,697,070.29	3,347,547.29
少数股东权益		1,102,689.20	1,103,294.94
所有者权益合计		-594,381.09	4,450,842.23
负债和所有者权益总计		84,952,682.92	88,718,915.34

法定代表人：张寿权

主管会计工作负责人：路雨

会计机构负责人：路雨

（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		752,348.41	724,386.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	47,893.40	47,893.40
应收款项融资			
预付款项			48,000.00
其他应收款	十四、2	1,400,000.00	1,400,000.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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		4,129,679.72	4,149,847.31
流动资产合计		6,329,921.53	6,370,127.07
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	61,189,403.80	63,250,818.81
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		14,323,049.63	14,730,424.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		75,512,453.43	77,981,243.42
资产总计		81,842,374.96	84,351,370.49
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,441,516.86	60,554,740.86
预收款项			
合同负债		3,076,211.69	3,010,601.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,699,315.08	4,720,803.45
应交税费		733,932.74	637,522.92
其他应付款		48,035,442.69	46,520,030.92
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		2,775,061.46	2,775,061.46
其他流动负债		291,679.32	285,774.38
流动负债合计		120,053,159.84	118,504,535.16
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		120,053,159.84	118,504,535.16
所有者权益：			
股本		48,388,000.00	48,388,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		179,238,294.95	179,238,294.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,879,084.73	2,879,084.73
一般风险准备			
未分配利润		-268,716,164.56	-264,658,544.35
所有者权益合计		-38,210,784.88	-34,153,164.67
负债和所有者权益合计		81,842,374.96	84,351,370.49

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、26	61,723.09	9,621,342.90
其中：营业收入	六、26	61,723.09	9,621,342.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,946,448.39	16,894,626.66
其中：营业成本	六、26	416,866.61	10,179,448.87

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、27	100,540.08	225,992.36
销售费用	六、28	13,080.00	154,939.01
管理费用	六、29	1,792,736.73	2,978,639.72
研发费用			
财务费用	六、30	623,224.97	3,355,606.70
其中：利息费用	六、30	620,706.28	3,352,655.22
利息收入	六、30	924.46	5,993.71
加：其他收益	六、31		1,494,201.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-2,061,415.01	27,819,996.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、32	-2,061,415.01	-750,174.41
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	-21,224.51	-7,151.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		22,635,307.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,967,364.82	44,669,070.91
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、35	77,858.50	792,662.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,045,223.32	43,876,408.01
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,045,223.32	43,876,408.01
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）		-5,045,223.32	43,876,408.01
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）		-605.74	471.35
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,044,617.58	43,875,936.66
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		-5,045,223.32	43,876,408.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,044,617.58	43,878,026.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-605.74	-1,618.52
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	0.91
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.91

法定代表人：张寿权

主管会计工作负责人：路雨

会计机构负责人：路雨

（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	61,723.09	7,113,142.17
减：营业成本	十四、4	235,852.46	6,830,277.23
税金及附加		99,335.13	98,976.41
销售费用			91,253.25
管理费用		1,005,356.57	2,423,133.42
研发费用			
财务费用		618,301.12	3,010,459.27
其中：利息费用			3,034,466.25
利息收入			4,321.73
加：其他收益			1,494,201.93
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-2,061,415.01	26,699,051.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,061,415.01	-750,174.41
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）		-21,224.51	1,122,451.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			22,635,307.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,979,761.71	46,610,054.58
加：营业外收入			
减：营业外支出		77,858.50	758,569.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,057,620.21	45,851,484.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,057,620.21	45,851,484.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,057,620.21	45,851,484.95
（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		-4,057,620.21	45,851,484.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		43,073.00	4,668,527.40
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		219,642.37	1,822,741.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	566,850.60	1,678,946.48
经营活动现金流入小计		829,565.97	8,170,215.14
购买商品、接受劳务支付的现金			4,674,465.32
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		902,406.74	2,817,416.87
支付的各项税费		1,204.95	127,626.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	751,899.16	3,762,879.60
经营活动现金流出小计		1,655,510.85	11,382,388.52
经营活动产生的现金流量净额		-825,944.88	-3,212,173.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			13,226,424.47
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			13,226,424.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,617,335.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			5,617,335.50
投资活动产生的现金流量净额			7,609,088.97

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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36		7,580,000.00
筹资活动现金流入小计			7,580,000.00
偿还债务支付的现金		37,936.10	212,748.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,557.35	4,034,879.52
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	六、36		8,330,000.00
筹资活动现金流出小计		39,493.45	12,577,627.66
筹资活动产生的现金流量净额		-39,493.45	-4,997,627.66
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		-865,438.33	-600,712.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,035,631.19	613,651.97
六、期末现金及现金等价物余额		170,192.86	12,939.90

法定代表人：张寿权

主管会计工作负责人：路雨

会计机构负责人：路雨

（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		43,073.00	3,354,197.40
收到的税费返还		1,320.12	
收到其他与经营活动有关的现金		924.46	4,579,639.25
经营活动现金流入小计		45,317.58	7,933,836.65
购买商品、接受劳务支付的现金			3,591,531.00
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		45,421.63	14,342,321.54
经营活动现金流出小计		45,421.63	17,933,852.54
经营活动产生的现金流量净额		-104.05	-10,000,015.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			14,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			14,000,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			14,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,300,000.00
筹资活动现金流入小计			7,300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			7,300,000.00
筹资活动现金流出小计			11,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-4,000,000.00
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		-104.05	-15.89
加：期初现金及现金等价物余额		119.94	83.83
六、期末现金及现金等价物余额		15.89	67.94

二、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

天津赞普科技股份有限公司

2023年06月30日财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

天津赞普科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年5月19日在天津市工商行政管理局和平分局登记注册, 现总部位于滨海高新区华苑产业区榕苑路2号4-302。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事: 电子信息、软件的技术开发、咨询、服务、转让; 计算机及外围设备零售兼批发; 计算机及网络系统工程; 计算机系统集成; 第一类增值电信业务中的因特网数据中心业务; 第二类增值电信业务中的信息服务业务(仅限互联网信息服务)、因特网接入服务业务

(以许可证为准); 第一类增值电信业务中的国内互联网虚拟专用网业务; 代理电信业务市场销售及技术服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本集团主要从事: IDC数据中心服务、互联网接入服务、自营宽带服务、智慧社区宽带网络建设运营中的数字电视工程以及销售商品业务。

截至 2023 年 06 月 30 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 5 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

公司历史沿革:

天津赞普科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 公司前身系天津赞普电子科技有限公司, 于 2003 年 5 月 19 日在天津市工商行政管理局和平分局登记注册, 取得企业法人营业执照(注册号 120193000002503), 注册资本 30 万元, 各股东出资金额和出资比例分别为: 赵华出资人民币 21 万元, 占注册资本的 70%; 阎子阳出资人民币 9 万元, 占注册资本的 30%。此次出资经天津市兴诚有限责任会计师事务所所以津兴诚验内字(2003) 192 号验资报告书验证确认。

2006 年 3 月 5 日, 公司股东会通过注册资本增至 200 万元的决议, 增加注册资本 170 万元, 增资后, 各股东出资金额和出资比例分别为: 赵华实缴注册资本 110 万元, 占注册资本的 55%; 阎子阳实缴注册资本 60 万元, 占注册资本的 30%; 郭晓钢实缴注册资本 20 万元, 占注册资本的 10%; 任培娥实缴注册资本 10 万元, 占注册资本的 5%。此次增资事项, 业经天津市中兴有限责任会计师事务所所以津中兴会验字(2006) 第 1-4111 号验资报告书验证确认。

2007 年股东赵华更名为赵焕华, 公司股东会会议作出决议对此予以确认, 并于当年 6 月 7 日办理了工商变更登记手续。

2007 年 8 月 19 日, 公司股东会通过股权转让的决议, 任培娥 5% 的股份转让给赵焕华, 郭晓钢 10% 的股份转让给阎子阳, 此次股权转让后各股东出资金额和出资比例分别为: 赵焕华实缴注册资本 120 万元, 占注册资本的 60%; 阎子阳实缴注册资本 80 万元, 占注册资本的 40%。

2009 年 5 月 20 日, 公司股东会通过股权转让的决议, 赵焕华 60% 的股份转让给路雨, 阎子阳 40% 的股份转让给张寿权, 此次股权转让后各股东出资金额和出资比例分别为: 路雨实缴注册资本 120 万元, 占注册资本的 60%; 张寿权实缴注册资本 80 万元, 占注册资本的 40%。

2010 年 5 月 26 日, 公司股东会通过注册资本增至 500 万元的决议, 增加注册资本 300 万元, 增资后, 各股东出资金额和出资比例分别为: 路雨实缴注册资本 300 万元, 占注册资本的 60%; 张寿权实缴注册资本 200 万元, 占注册资本的 40%。此次增资事项, 业经天津津海联合会计师事务所所以津津海验字(2009) 第 2200443 号验资报告书验证确认。

2011 年 6 月 19 日, 公司股东会通过注册资本增至 1,000 万元的决议, 增加注册资本 500 万元, 增资后, 各股东出资金额和出资比例分别为: 路雨实缴注册资本 600 万元, 占注册资本的 60%; 张寿权实缴注册资本 400 万元, 占注册资本的 40%。此次增资事项, 业经天津联成会计师事务所有限责任公司以津联成验字(2011) 第 153 号验资报告书验证确认。

2012 年 3 月 7 日, 公司股东会通过注册资本增至 1,250 万元的决议, 增加注册资本 250 万元, 增资后, 各

股东出资金额和出资比例分别为：路雨实缴注册资本600万元，占注册资本的48%；张寿权实缴注册资本400万元，占注册资本的32%；李钧如实缴注册资本250万元，占注册资本的20%。此次增资事项，业经天津宏源会计师事务所有限公司以津宏源验字（2012）第081号验资报告书验证确认。

2014年3月5日，公司股东会通过股权转让的决议，李钧如将持有的12%股份转让给路雨，李钧如将持有的8%股份转让给张寿权，各股东出资金额和出资比例分别为：路雨实缴注册资本750万元，占注册资本的60%；张寿权实缴注册资本500万元，占注册资本的40%。

2014年6月公司全体股东作为发起人，整体变更为股份公司，以本公司截止2014年4月30日止的净资产13,034,420.36元折股投入，其中计入股本12,500,000.00元，每股面值1元，计入资本公积534,420.36元。中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具了CHW津验字[2014]0043号验资报告，本次整体变更后公司注册资本为1,250万元，路雨持有750万股，占注册资产的60%，张寿权持有500万股，占注册资产的40%。本公司于2014年7月01日办理了工商变更登记。

2014年12月3日，本公司在全国股份转让系统（即新三板）正式挂牌，股票简称：赞普科技，股票代码：831405。

2015年1月12日股东大会审议通过了《天津赞普科技股份有限公司股票发行方案的议案》，本次发行股票312.50万股，每股价格为人民币6.1元，募集资金总额为人民币19,062,500.00元。截至2015年01月20日止，本次增资共募集资金人民币19,062,500.00元，扣除发行费用人民币112,883.25元，实际募集资金总额为人民币18,949,616.75元，其中增加公司股本3,125,000.00元，增加资本公积15,824,616.75元，业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年1月21日出具CHW津验字[2015]0004号验资报告验证。本次增资后总股本增加至1,562.50万股。

2015年4月2日股东大会审议通过了《关于公司资本公积金转增股本预案的议案》，以截至2015年3月16日总股本1,562.50万股为基数向全体股东每10股转增10股，转增后本公司总股本增加至3,125.00万股。

2015年6月3日股东大会审议通过了《天津赞普科技股份有限公司股票定向发行方案》，本次发行股票1,195.00万股，每股价格为人民币15元，募集资金总额为人民币179,250,000.00元。截至2015年6月12日止，本次增资共募集资金人民币179,250,000.00元，扣除发行费用人民币3,823,287.09元，实际募集资金总额为人民币175,426,712.91元，其中增加公司股本11,950,000.00元，增加资本公积163,476,712.91元，业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年6月15日出具CHW津验字[2015]0033号验资报告验证。本次增资后总股本增加至4,320万股。

2015年9月29日股东大会审议通过了《天津赞普科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产进行重大资产重组的议案》，公司拟以发行股份及支付现金的方式购买天津晟信通达科技有限公司（以下简称“晟信通达”）100%的股权、天津有道科技有限公司（以下简称“有道科技”）100%的股权以及天津新力德网络信息咨询有限公司（以下简称“新力德”）100%的股权。其中，自然人封强持有晟信通达70%的股权、有道科技70%的股权以及新力德70%的股权；自然人王军持有晟信通达30%的股权、有道科技30%的股权以及新力德30%的股权。本次交易价格合计为3,300.50万元，其中：公司向封强支付现金1,010.00万

元，并向封强发行股份 76.50 万股（每股面值 1 元，发行价格为每股 17 元人民币），用以支付交易对价 1,300.50 万元；向王军支付现金 990.00 万元。本次交易完成后，本公司持有晟信通达 100%的股权、有道科技 100%的股权以及新力德 100%的股权。封强以其所持有的股权认购 76.50 万股，每股价格人民币 17 元，其中增加公司股本 765,000.00 元，扣除发行费用后的资本溢价 11,049,632.24 元增加资本公积。截至 2015 年 10 月 14 日止，业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 10 月 19 日出具 CHW 津验字[2015]0075 号验资报告验证。本次增资后总股本增加至 4,396.50 万股。

2015 年 12 月 28 日，本公司换发取得统一社会信用代码为 91120000749123029P 的营业执照。

2018 年 7 月 4 日股东大会审议通过了《天津赞普科技股份有限公司股票发行方案》，本次非公开发行股票 442.30 万股，每股价格为人民币 2.0 元，募集资金总额为人民币 8,846,000.00 元。截至 2018 年 08 月 07 日止，本次增资共募集资金人民币 8,846,000.00 元，扣除发行费用人民币 576,415.09 元，实际募集资金总额为人民币 8,269,584.91 元，其中增加公司股本 4,423,000.00 元，增加资本公积 3,846,584.91 元，业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 8 月 15 日出具 CAC 津验字[2018]0037 号验资报告验证。本次增资后总股本增加至 4,838.80 万股。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本集团确信下述改善措施能改善集团的持续经营能力，因此本集团继续按照持续经营假设的基础编制 2023 年 1-6 月财务报表。

2023 年，集团将着力抓好以下各项工作，力促集团实现向好、稳定发展。

（1）重组完成后，充分发挥公司各项已有及潜在业务，发展公司 IDC 数据机房运营、WIFI 和 IDC 投资建设咨询顾问三项业务。

（2）积极与债务人沟通，争取债务人支持以延期支付债务。

（3）通过各种方式积极催收债权，在必要时处置部分公司房产。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 年度 01-06 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——

财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 年度 01-06 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、9“金融资产减值”、附注四、23“收入”各项描述。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本集团及境内子集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团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，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转

移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其

他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

9、 金融资产减值

本集团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、合同资产、债权投资、其他债权投资等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团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，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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，本集团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 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本集团将应收票据划分为2项组合，包括：银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合。对各项组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

对于承兑行信用等级较高的银行承兑汇票，资产相关的主要风险是利率风险，信用损失风险极低，不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票，本集团考虑与客户业务往来的频率及客户信誉度，如是否出现违约情况，外部评级机构给予的评级结果，根据最近两年的实际损失率（即该期间商业承兑汇票实际发生的坏账损失/该期间商业承兑汇票总额确定损失率），同时结合宏观经济预测数据，判断是否需要对该历史损失率进行调整及调整的比例，确定预期信用损失率。

② 应收账款及合同资产对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款	
组合 1	集团应收关联方款项组合
组合 2	除已单独计量损失准备的应收款项、应收关联方款项外，本集团认为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
合同资产	
组合 1	集团应收关联方款项组合
组合 2	本组合为业主尚未结算的建造工程款项

项 目	确定组合的依据
应收账款	
组合 3	本组合为质保金

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	集团应收关联方款项组合
组合 2	集团应收保证金、押金组合
组合 3	集团应收员工款项、备用金等
组合 4	集团之间代垫款、往来款

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时，原材料、库存商品以及低值易耗品按加权平均法计价。

（2） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和

其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自

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

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	25-40 年	5	2.38-3.8
数据中心设备	直线法	10 年	5	9.5
运输设备	直线法	5 年	5	19
电子设备	直线法	3-10 年	0-5	10-33.33
办公设备及其他	直线法	5 年	0-5	19-20

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前

从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

15、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损

益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

具体如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	5-10 年	直线法
软件著作权	5 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法
赞普云平台等	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产

自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修改造工程费、技术服务费、银行资金管理系统服务费、租金。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

具体摊销年限：

类别	摊销年限
装修改造工程费	5年
银行资金管理系统服务费	5年

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”

22、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按

照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认具体政策：

（1）销售商品业务

通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

（2）提供劳务业务

（a）IDC 数据中心服务收入：集团在服务期或租期内按直线法确认收入。

（b）互联网接入服务：集团在服务期内按直线法确认收入。

（c）系统集成及网络维护服务：集团根据合同约定为客户提供服务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

（d）自营宽带服务收入：集团在服务期内按直线法确认收入。

（e）智慧社区宽带网络建设运营中的数字电视工程收入：是本集团按照投入法确定提供服务的履约进度，具体根据总成本的比例。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

24、合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

(2) 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

25、合同成本

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团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。

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，

根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延

所得税负债。此外，对与子集团、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团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，对与子集团、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

29、租赁

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

（1） 本集团作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《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、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使

使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，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。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为

了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、28“持有待售”相关描述。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期集团无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期集团无会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；按应税收入 5%、3%的征收率简易征收。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴。

纳税主体名称	所得税税率
天津赞普科技股份有限公司	15.00%
天津赞迪软件技术开发有限公司	15.00%
天津赞普大数据研究院有限公司	25%
天津市秦鼎科技有限公司	25%
天津迅闪网络技术有限公司	25%
天津晟信通达科技有限公司	25%
赞普数据科技（天津）有限公司	25%

2、 税收优惠及批文

(1) 天津赞普科技股份有限公司于2020年10月28日经天津市科学技术局批准取得编号为GR202012000451号的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自2020年起开始按15%征收企业所得税；

(2) 天津赞迪软件技术开发有限公司于2020年12月01日经天津市科学技术局批准取得编号为GR202012002450号的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自2020年起开始按15%征收企业所得税；

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初余额”指 2023 年 01 月 01 日，“期末余额”指 2023 年 06 月 30 日，“本期”指 2023 年度 1-6 月，“上期”指 2022 年度 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	40.00	
银行存款	927,461.52	1,764,866.54
其他货币资金		
合 计	927,501.52	1,764,866.54

注：期末银行存款中存在受限资金 757,308.66 元。期末受限货币资金见附注六、38 所有权或使用权受限制的资产。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	69,117.91	56,150.28
1 至 2 年	1,183,857.43	1,212,828.78
2 至 3 年	182,861.82	1,372,992.50
3 至 4 年	1,342,256.53	879,225.70
4 至 5 年	764,328.08	65,144.44
5 年以上	1,273,464.82	1,208,320.38
小 计	4,815,886.59	4,794,662.08
减：坏账准备	4,767,993.19	4,746,768.68
合 计	47,893.40	47,893.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,815,886.59	100.00	4,767,993.19	99.01	47,893.40
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1					
组合 2					
合 计	4,815,886.59	100.00	4,767,993.19	99.01	47,893.40

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,794,662.08	100.00	4,746,768.68	99.00	47,893.40
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1					
组合 2					
合 计	4,794,662.08	100.00	4,746,768.68	99.00	47,893.40

①年末重要单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津津南新城房地产开发有限公司	625,432.51	625,432.51	100	预计无法收回
天津金瑾房地产开发有限公司	446,229.16	446,229.16	100	预计无法收回
天津融创元浩置业有限公司	404,236.00	404,236.00	100.00	预计无法收回
天津合恒投资发展有限公司	253,005.82	253,005.82	100.00	预计无法收回
天津梅江秋实置业有限公司	244,260.00	244,260.00	100.00	预计无法收回
天津中储恒盛置业	232,002.00	232,002.00	100.00	预计无法收回
武汉中建智能工程有限公司	229,170.00	229,170.00	100.00	预计无法收回
天津盛世鑫和置业有限公司	175,200.00	175,200.00	100.00	预计无法收回
天津仁恒和海置业有限公司	173,073.00	173,073.00	100.00	预计无法收回
天津市河北区环金安居建设有限公司	147,012.88	147,012.88	100.00	预计无法收回
尚模投资集团天津实业有限公司	146,171.82	146,171.82	100.00	预计无法收回
天津琅壹达企业管理有限公司	126,000.00	126,000.00	100.00	预计无法收回
天津万科民和巷有限公司	124,074.60	124,074.60	100.00	预计无法收回
天津宏升房地产开发有限公司	114,210.00	114,210.00	100.00	预计无法收回
中建电子工程有限公司	106,280.00	106,280.00	100.00	预计无法收回
天津联津房地产开发有限公司	82,000.00	82,000.00	100.00	预计无法收回
广电（专线业务）	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
天津市星安协通商贸有限公司	77,500.00	77,500.00	100.00	预计无法收回
天津兴泰吉盛置业有限公司	70,280.00	70,280.00	100.00	预计无法收回
天津万商地产投资有限公司	66,494.00	66,494.00	100.00	预计无法收回
天津世茂新领航置业有限公司	69,263.37	69,263.37	100.00	预计无法收回
天津融创汇杰置地有限公司	55,725.00	55,725.00	100.00	预计无法收回
天津兴泰聚成置业有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津滨海高新技术产业开发区管理委员会	48,200.00	48,200.00	100.00	预计无法收回
天津现代城开发有限公司	47,688.82	47,688.82	100.00	预计无法收回
安得瑞通管道	47,500.00	47,500.00	100.00	预计无法收回
天津市星河荣御置业有限公司	41,364.86	41,364.86	100.00	预计无法收回
天津保利昆仑房地产开发有限公司	41,360.00	41,360.00	100.00	预计无法收回
天津禹洲津海地产投资有限公司	39,745.27	39,745.27	100.00	预计无法收回
天津天瑞投资发展有限公司	38,891.56	38,891.56	100.00	预计无法收回
天津同科通信技术有限公司	37,200.00		100.00	预计可以收回
渤海银行	37,110.00	37,110.00	100.00	预计无法收回
天津滨洋置业有限公司	31,936.52	31,936.52	100.00	预计无法收回
万福（天津）企业管理有限公司	31,640.93	31,640.93	100.00	预计无法收回
天津顺驰新地置业有限公司	30,735.97	30,735.97	100.00	预计无法收回
天津森岛鸿盈置业投资有限公司	28,528.00	28,528.00	100.00	预计无法收回
天津市河东区东美安居建设有限公司	26,066.97	26,066.97	100.00	预计无法收回
天津盛鑫隆茂投资发展有限公司	28,464.66	28,464.66	100.00	预计无法收回
天津双街投资发展有限公司	23,147.75	23,147.75	100.00	预计无法收回
天津津旅泊泰投资发展有限公司	22,450.00	22,450.00	100.00	预计无法收回
天津大尹实业有限公司	14,625.91	14,625.91	100.00	预计无法收回
天津鑫和隆昌置业有限公司	13,891.00	13,891.00	100.00	预计无法收回
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	11,161.26	11,161.26	100.00	预计无法收回
紫光云技术有限公司	10,693.40		100.00	期后收回
天津保利盛泰实业有限公司	10,920.00	10,920.00	100.00	预计无法收回
天津新塘团泊投资有限公司	10,193.49	10,193.49	100.00	预计无法收回
天津安田置地发展有限公司	9,819.39	9,819.39	100.00	预计无法收回
天津滨耀置业有限公司	8,500.00	8,500.00	100.00	预计无法收回
中建置业	8,203.30	8,203.30	100.00	预计无法收回
博大鸿伟（天津）置业有限公司	7,993.80	7,993.80	100.00	预计无法收回
天津万科房地产有限公司	3,800.00	3,800.00	100.00	预计无法收回
渤海银行福州分行	1,892.00	1,892.00	100.00	预计无法收回
天津耀华投资发展有限公司	1,595.57	1,595.57	100.00	预计无法收回
渤海银行盐城分行	946.00	946.00	100.00	预计无法收回
合 计	4,815,886.59	4,767,993.19	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	4,746,768.68	21,224.51			4,767,993.19	
组合 2						
合计	4,746,768.68	21,224.51			4,767,993.19	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
天津津南新城房地产开发有限公司	625,432.51	12.99	625,432.51
天津金瑾房地产开发有限公司	446,229.16	9.27	446,229.16
天津融创元浩置业有限公司	404,236.00	8.39	404,236.00
天津合恒投资发展有限公司	253,005.82	5.25	253,005.82
天津梅江秋实置业有限公司	244,260.00	5.07	244,260.00
合计	1,973,163.49	40.97	1,973,163.49

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			48,000.00	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计			48,000.00	—

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,695,502.42	1,688,228.62
合计	1,695,502.42	1,688,228.62

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,708,581.80	1,701,308.00
1至2年		
2至3年		22,517.54
3至4年	22,517.54	
4至5年		1,000.00
5年以上	1,200.00	200.00
小 计	1,732,299.34	1,725,025.54
减：坏账准备	36,796.92	36,796.92
合 计	1,695,502.42	1,688,228.62

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	1,700,000.00	1,700,000.00
员工备用金	32,299.34	25,025.54
小 计	1,732,299.34	1,725,025.54
减：坏账准备	36,796.92	36,796.92
合 计	1,695,502.42	1,688,228.62

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	15,065.40	1,695.62	20,035.90	36,796.92
2023年1月1日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30日余额	15,065.40	1,695.62	20,035.90	36,796.92

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
非关联方组合	36,796.92					36,796.92
合计	36,796.92					36,796.92

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
光环赞普(天津)科技有限公司	借款	1,400,000.00	1年以内	80.82	
马桶	借款	300,000.00	1年以内	17.32	15,000.00
袁子越	备用金	19,835.90	3-4年	1.15	19,835.90
戚会舫	备用金	9,251.80	1-2年	0.53	
宋春萍	备用金	2,226.00	2-3年	0.13	667.80
合计	—	1,731,313.70	—	99.95	35,503.70

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	878,358.98	878,358.98	
库存商品	160,793.42	160,793.42	
合同履约成本	2,984,426.25	2,984,426.25	
合计	4,023,578.65	4,023,578.65	

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	878,358.98	878,358.98	
库存商品	160,793.42	160,793.42	
合同履约成本	2,984,426.25	2,984,426.25	
合计	4,023,578.65	4,023,578.65	

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	878,358.98					878,358.98
库存商品	149,593.42					149,593.42
合同履约成本	2,995,626.25					2,995,626.25

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	4,023,578.65					4,023,578.65

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴所得税	24,847.48	24,847.48
待抵扣进项税、预缴增值税	4,136,170.99	4,374,508.05
合 计	4,161,018.47	4,399,355.53

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
光环赞普（天津）科技有限公司	62,450,818.81			-2,061,415.01		
小计	62,450,818.81			-2,061,415.01		
合计	62,450,818.81			-2,061,415.01		

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备
	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		
联营企业						
光环赞普（天津）科技有限公司					60,389,403.80	
小计					60,389,403.80	
合计					60,389,403.80	

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	14,323,049.63	14,730,424.61
固定资产清理		
合 计	14,323,049.63	14,730,424.61

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	22,221,690.30	1,938,342.77	47,640,459.68	517,668.53	72,318,161.28
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	22,221,690.30	1,938,342.77	47,640,459.68	517,668.53	72,318,161.28
二、累计折旧					
1、年初余额	7,691,158.98	1,644,237.31	24,728,278.73	477,992.57	34,541,667.59
2、本期增加金额	376,974.96	30,400.02			407,374.98
(1) 计提	376,974.96	30,400.02			407,374.98
3、本期减少金额					
4、期末余额	8,068,133.94	1,674,637.33	24,728,278.73	477,992.57	34,949,042.57
三、减值准备					
1、年初余额		165,619.20	22,880,449.88		23,046,069.08
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		165,619.20	22,880,449.88		23,046,069.08
四、账面价值					
1、期末账面价值	14,153,556.36	98,086.24	31,731.07	39,675.96	14,323,049.63
2、年初账面价值	14,530,531.32	128,486.26	31,731.07	39,675.96	14,730,424.61

注 1：期末固定资产受限情况见附注六、42 所有权或使用权受限制的资产。

9、 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		
工程物资		
合 计		

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数据自投项目	2,367,297.47	2,367,297.47		2,367,297.47	2,367,297.47	
合 计	2,367,297.47	2,367,297.47		2,367,297.47	2,367,297.47	

注：公司对 WIFI 覆盖项目已停工，预计不会产生经济利益流入，公司全额计提减值准备。

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
数据自投项目		2,367,297.47				2,367,297.47
合计		2,367,297.47				2,367,297.47

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	多云服务器平台	软件	软件著作权	赞普云平台等	合计
一、账面原值					
1、年初余额	3,620,283.02	914,315.71	5,318,764.80	30,528,300.97	40,381,664.50
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额	3,620,283.02	914,315.71	5,318,764.80	30,528,300.97	40,381,664.50
二、累计摊销					
1、年初余额	30,955.19	627,196.59	5,036,570.85	12,465,722.96	18,160,445.59
2、本期增加金额	181,014.15				181,014.15
(1) 计提	181,014.15				181,014.15
3、本期减少金额					
4、期末余额	211,969.34	627,196.59	5,036,570.85	12,465,722.96	18,341,459.74
三、减值准备					
1、年初余额		287,119.12	282,193.95	18,062,578.01	18,631,891.08
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		287,119.12	282,193.95	18,062,578.01	18,631,891.08
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,408,313.68				3,408,313.68
2、年初账面价值	3,589,327.83				3,589,327.83

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天津迅闪网络技术有限公司	2,025.82					2,025.82
天津晟信通达科技有限公司	12,412,036.70					12,412,036.70
合计	12,414,062.52					12,414,062.52

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天津迅闪网络技术有限公司	2,025.82					2,025.82
天津晟信通达科技有限公司	12,412,036.70					12,412,036.70
合 计	12,414,062.52					12,414,062.52

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
一年以上押金、往来款	229,450.00	229,450.00
减：其他非流动资产减值准备	229,450.00	229,450.00
合 计		

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付智慧社区宽带网络建设运营款	16,481,021.70	16,602,245.70
应付 IDC 数据中心业务款	6,181,453.33	6,181,453.33
应付材料采购款	2,024,265.84	2,024,265.84
应付工程款	30,654,215.14	30,654,215.14
应付其他	3,051,645.65	3,043,645.65
合 计	58,392,601.66	58,505,825.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津广播电视网络有限公司	9,941,543.26	公司资金短缺
中国电子系统技术有限公司	7,198,658.00	公司资金短缺
中电系统建设工程有限公司	6,460,858.17	公司资金短缺
天津宇达通信设备安装有限公司	3,283,621.76	公司资金短缺
天津恒正互通科技发展有限公司	965,002.00	公司资金短缺
合 计	27,849,683.19	—

14、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收数字工程款	1,862,956.46	1,797,345.94
预收自营宽带业务款		
预收 IDC 数据中心业务款	76,850.51	76,850.51

项 目	期末余额	年初余额
预收智能 WIFI 网络建设运营款	1,136,404.72	1,136,404.72
合 计	3,076,211.69	3,010,601.17

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,516,038.13	892,816.35	902,406.74	4,506,447.74
二、离职后福利-设定提存计划	377,500.38	84,667.91	71,443.81	390,724.48
三、辞退福利	1,019,621.86			1,019,621.86
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,913,160.37	977,484.26	973,850.55	5,916,794.08

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,440,667.96	766,036.00	793,917.77	3,412,786.19
2、职工福利费				
3、社会保险费	240,220.34	53,877.99	45,462.89	248,635.44
其中：医疗保险费	223,706.12	50,174.08	42,337.49	231,542.71
工伤保险费	5,001.64	1,121.80	946.59	5,176.85
生育保险费	11,512.58	2,582.11	2,178.81	11,915.88
4、住房公积金	792,435.42	57,370.00	51,720.00	798,085.42
5、工会经费和职工教育经费	42,714.41	15,532.36	11,306.08	46,940.69
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,516,038.13	892,816.35	902,406.74	4,506,447.74

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	366,365.60	82,170.55	69,336.50	379,199.65
2、失业保险费	11,134.78	2,497.36	2,107.31	11,524.83
3、企业年金缴费				-
合 计	377,500.38	84,667.91	71,443.81	390,724.48

16、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
印花税	87,896.97	97,387.90
残疾人保证金	46,489.27	46,489.27
个人所得税	31.99	31.99
房产税	587,726.90	473,528.60
土地使用税	16,639.40	8,185.90
合 计	738,784.53	642,374.71

17、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	4,426,434.17	3,807,278.59
应付股利		
其他应付款	9,929,497.10	9,290,060.67
合 计	14,355,931.27	13,097,339.26

(1) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
违约金利息	4,426,434.17	3,807,278.59
合 计	4,426,434.17	3,807,278.59

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
代收代付款	45,540.88	45,540.88
往来款	7,598,567.13	6,845,644.07
待付费用	2,128,524.32	1,956,222.07
押金	156,864.77	442,653.65
资金拆借(注)		
合 计	9,929,497.10	9,290,060.67

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津夸克网络技术有限公司	3,665,644.07	公司资金紧张
天津豪达房地产开发有限公司	1,066,418.50	公司资金紧张
合 计	4,732,062.57	—

18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		37,936.10
一年内到期的长期应付款	2,775,061.46	2,775,061.46
合 计	2,775,061.46	2,812,997.56

注：一年内到期的长期应付款为应付中关村科技租赁股份有限公司款项本金 2,775,061.46 元，款项已逾期。

19、其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	291,679.32	285,774.38
合 计	291,679.32	285,774.38

20、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款		
担保借款		37,936.10
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）		37,936.10
合 计		

21、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款		
合 计		

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
中关村科技租赁有限公司	2,775,061.46	2,775,061.46
减：一年内到期部分（附注六、18）	2,775,061.46	2,775,061.46
合 计		

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	48,388,000.00					48,388,000.00

23、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、股本溢价	179,106,967.17			179,106,967.17
其中：股改转入	534,420.36			534,420.36
投资者投入的资本	178,572,546.81			178,572,546.81
二、其他资本公积	688,927.39			688,927.39
合 计	179,795,894.56			179,795,894.56

24、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,879,084.73			2,879,084.73
合 计	2,879,084.73			2,879,084.73

25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年期末未分配利润	-227,715,432.00	-254,981,761.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-227,715,432.00	-254,981,761.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,044,617.58	27,266,329.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-232,760,049.58	-227,715,432.00

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,723.09	416,866.61	9,621,342.90	10,179,448.87
其他业务				
合 计	61,723.09	416,866.61	9,621,342.90	10,179,448.87

（2） 本年合同产生的收入情况：

合同分类	本期发生额
智慧社区宽带网络建设运营	61,723.09
合计	61,723.09

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	430.63	203.88
教育费附加	123.04	87.38
地方教育费附加	184.56	58.25
房产税	91,721.70	96,400.50
土地使用税	8,044.90	8,221.15
印花税		121,021.20
合 计	100,504.83	225,992.36

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,080.00	154,939.01
合 计	13,080.00	154,939.01

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	979,823.46	1,484,760.72
办公费	85,800.70	372,899.91
业务招待费	22,419.00	7,960.00
差旅交通费	2,721.09	
折旧费	381,423.51	441,954.70
水电费		18,864.55
中介机构服务费	253,481.18	548,487.13
无形资产摊销		64,632.04
其他	67,067.79	39,080.67
合 计	1,792,736.73	2,978,639.72

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	620,706.28	3,352,655.22
减：利息收入	924.46	5,993.71
加：手续费	3,443.15	8,945.19
合 计	623,224.97	3,355,606.70

31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得		1,494,201.93	
合 计		1,494,201.93	

32、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	-2,061,415.01	-750,174.41
处置长期股权投资产生的投资收益		28,570,170.59
合 计	-2,061,415.01	27,819,996.18

33、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-21,224.51	-29,349.30
其他应收款坏账损失		22,198.02
合 计	-21,224.51	-7,151.28

34、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
数据中心资产组处置收益		22,635,307.84	
合 计		22,635,307.84	

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	77,858.50	191,403.40	77,858.50
其他		601,259.50	
合 计	77,858.50	792,662.90	77,858.50

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	924.46	5,993.71
往来收款	565,926.14	1,672,952.77
合 计	566,850.60	1,678,946.48

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	426,430.97	929,347.04
手续费	3,443.15	8,945.19
往来付款	244,166.54	2,031,924.47
营业外支出	77,858.50	792,662.90
合 计	751,899.16	3,762,879.60

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款		7,580,000.00
合 计		7,580,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还长期应付款		
支付非金融机构借款		8,330,000.00
合 计		8,330,000.00

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	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,045,223.32	43,876,408.01
加：信用减值损失	21,224.51	7,151.28
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	407,374.98	5,308,648.61
无形资产摊销	181,014.15	1,587,058.49
长期待摊费用摊销		131,935.04
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）		-22,635,307.84

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	620,706.28	3,352,655.22
投资损失（收益以“一”号填列）	2,061,415.01	-27,819,996.18
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	249,486.08	-5,994,997.23
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	678,057.43	-1,025,728.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-825,944.88	-3,212,173.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	170,192.86	12,939.90
减：现金的年初余额	1,035,521.87	613,651.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-865,329.01	-600,712.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金		12,939.90
其中：库存现金	40.00	313.56
可随时用于支付的银行存款	170,152.86	12,626.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	170,192.86	12,939.90
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	757,308.66	涉及诉讼、仲裁事项冻结公司账户资金

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	15,030,955.56	查封
固定资产-机器设备、电子设备	25,265.39	抵押
长期股权投资--光环赞普（天津）科技有限公司	60,389,403.80	质押
合计	76,202,933.41	—

七、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
天津赞迪软件技术开发有限公司	天津市	天津市	软件行业	100.00		设立
天津赞普大数据研究院有限公司	天津市	天津市	科学研究和技术服务	40.00		设立
天津市秦鼎科技有限公司	天津市	天津市	互联网接入及相关服务行业	100.00		同一控制下企业合并
天津迅闪网络技术有限公司	天津市	天津市	互联网接入及相关服务行业	100.00		非同一控制下企业合并
天津晟信通达科技有限公司	天津市	天津市	互联网接入及相关服务行业	100.00		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
天津赞普大数据研究院有限公司	60.00	-605.74		

注：公司持有天津赞普大数据研究院有限公司 40.00% 股权为单一大股东，其他 5 名股东均不是一致行动人。天津赞普大数据研究院有限公司设执行董事 1 人由公司派出。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津赞普大数据研究院有限公司	2,989,615.82		2,989,615.82	1,151,800.48		1,151,800.48

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津赞普大数据研究院有限公司	2,992,720.09		2,992,720.09	1,151,800.48		1,151,800.48

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津赞普大数据研究院有限公司		-1,009.56	-1,009.56	-339.56		785.58	785.58	439.47

2、-在合营企业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	
光环赞普(天津)科技有限公司	天津	天津	IDC 及其增值服务	35		权益法

(2)、光环赞普(天津)科技有限公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	5,616,028.81	4,558,195.03
其中：现金和现金等价物	1,510,735.68	2,567,153.99
非流动资产	174,577,493.13	179,558,906.99
资产合计	180,193,521.94	184,117,102.02
流动负债	7,353,598.37	5,126,609.60
非流动负债	484,563.64	745,375.33
负债合计	7,838,162.01	5,871,984.93
归属于母公司股东权益	172,355,359.93	178,245,117.09
按持股比例计算的净资产份额	60,324,375.98	62,385,790.98
营业收入	7,680,445.70	3,155,979.46
财务费用	12,162.72	1,654.59
所得税费用	-63,040.69	6,255.64
净利润	-5,889,757.16	-3,343,820.05
综合收益总额	-5,889,757.16	-3,343,820.05

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政

策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、 风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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、 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的资产及负债均为人民币余额，无汇率风险。

(2) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、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投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

本集团期末未持有分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3、 信用风险

2023年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

4、 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2023年06月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年
应付账款	200,000.00	58,918,960.54
其他应付款	67,617.55	16,477,018.37
一年内到期的非流动负债	2,775,061.46	

十、 关联方及关联交易

张寿权及路雨为并列第一大股东，且二人之间不存在亲属关系或一致行动关系，公司单个股东依其持有的股份所享有的表决权不足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响。各股东之间均不存在一致行动关系，各股东均无法单独控制公司决策，故公司无控股股东、实际控制人。

1、 本集团的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
张寿权	并列第一大自然人股东、董事长、总经理
路雨	并列第一大自然人股东、董事、财务总监
王琨	董事
张森	董事
梁肇亮	董事
何伟	监事
戚会舫	监事会主席
李志英	前职工监事
张成	职工监事
杨莉	第一大自然人股东张寿权配偶
李晶欢	第一大自然人股东路雨配偶
北京光环新网科技股份有限公司	联营企业之控股股东
光环赞普（天津）科技有限公司	联营企业

3、 关联方交易情况

(1) 应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应收款：		
光环赞普（天津）科技有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
戚会舫	54,718.14	54,718.14
合 计	54,718.14	54,718.14

(3) 关联担保情况

①公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张寿权、路雨、杨莉、李晶欢	2,775,061.46	2017年12月15日	2021年12月14日	否
路雨	37,936.10	2020年06月16日	2023年01月16日	是

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 24个月内净利润承诺

光环赞普（天津）科技有限公司（以下简称“丙方”）（1）本次增资扩股及股权转让工商变更手续完成后下一个自然月开始的连续 24 个月内，丙方连续两年度的合计净利润不少于 0，即承诺丙方不亏损。若丙方上述连续 24 个月内净利润合计数小于 0，由本公司以其持有的丙方股权无偿过户给北京光环新网科技股份有限公司（以下简称“甲方”）进行补偿，补偿公式计算如下：本公司应补偿甲方的丙方股权比例=（0-丙方连续 24 个月合计净利润）÷丙方截至 2022 年 3 月 31 日经审计的账面净资产值×甲方受让本公司股权后本公司持有的丙方股权比例（即 35%）

(2) 第 36 个月末上架率承诺

甲方本次增资扩股及股权转让完成后的第 36 个月末，丙方的赞普数据中心大厦上架率至少达到 60%。若在甲方本次增资扩股及股权转让完成后的第 36 个月末，丙方赞普数据中心大厦经甲方事前同意销售价格的上架率低于 60%，由本公司以其持有的丙方股权无偿过户给甲方进行补偿，补偿公式计算如下：本公司应补偿甲方的丙方股权比例=（60%-实际上架率）÷60%×甲方受让本公司股权后本公司持有的丙方股权比例（即 35%）。

2、 或有事项

(1) 公司以前期间与中国电子系统技术有限公司（以下简称“原告”）签订工程建设合同，原告方于 2022 年 10 月 13 日向天津市滨海新区人民法院提起诉讼要求支付工程款 2,771,908.00 元及逾期支付利息，2023 年 6 月 6 日进行互联网庭审，开庭结果为双方同意就未达成一致意见的 9 项内容申请工程鉴定，依据鉴定结果进行判决。

(2) 公司以前期间与中国电子系统技术有限公司（以下简称“原告”）签订工程建设合同，原告方于 2022 年 10 月 13 日向天津市滨海新区人民法院提起诉讼要求支付工程款 4,426,750.00 元及逾期支付利息，2023 年 5 月 30 日进行互联网庭审，开庭结果为双方同意就未达成一致意见的 7 项内容申请工程鉴定，依据鉴定结果进行判决。

十二、 资产负债表日后事项

1、 股权质押解除

股东张寿权于 2022 年 4 月 27 日质押给北京光环新网科技股份有限公司的 15,000,000 股有限售条件股份，与股东路雨于 2022 年 4 月 27 日质押给北京光环新网科技股份有限公司的 15,000,000 股（其中：11,250,000 股为有限售条件股份，3,750,000 股为无限售条件股份）已全部解除质押并在中国证券登记结算有限责任公司办理了解除质押登记的相关手续，质押登记解除日为 2023 年 8 月 9 日。

十三、 其他重要事项

1、 公司被列为失信人

(1) 天津赞普科技股份有限公司存在多项违反财产报告制度、有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务、无正当理由拒不履行执行和解协议等，分别被天津市西青区人民法院、天津市东丽区人民法院、天津市河东区人民法院、天津市南开区人民法院纳入失信执行人。

(2) 天津赞迪软件技术开发有限公司、天津市秦鼎科技有限公司由于违反财产报告制度，被天津市南开区人民法院纳入失信执行人。天津迅闪网络技术有限公司由于违反财产报告制度，被天津市和平区人民法院纳入失信执行人。

(3) 本公司持有天津赞普大数据研究院有限公司股权 80 万元被冻结。天津晟信通达科技有限公司限制高消费

2、 资产被查封

(1) 天津宇达通信设备安装有限公司（以下简称“申请人”）与公司建设合同纠纷一案，申请人于2020年5月19日向天津市东丽区人民法院申请财产保全，天津市东丽区人民法院于2020年7月2日作出（2020）津0110民初1059号之一《民事裁定书》，裁定查封公司名下坐落于天津市华苑产业区榕苑路2号4-302房产，查封限额442,880.00元，查封期限三年。

(2) 天津宇达通信设备安装有限公司（以下简称“申请人”）与公司建设合同纠纷一案，申请人于2020年5月19日向天津市东丽区人民法院申请财产保全，天津市东丽区人民法院于2020年7月2日作出（2020）津0110民初1061号之一《民事裁定书》，裁定查封公司名下坐落于天津市华苑产业区榕苑路2号4-302房产，查封限额955,460.00元，查封期限三年。

(3) 天津宇达通信设备安装有限公司（以下简称“申请人”）与公司建设合同纠纷一案，申请人于2020年5月19日向天津市东丽区人民法院申请财产保全，天津市东丽区人民法院于2020年5月21日作出（2020）津0110民初1060号之一《民事裁定书》，裁定查封公司名下坐落于天津市华苑产业区榕苑路2号4-302房产；查封公司名下坐落于天津市滨海新区未来科技城月新道与晨光路交口的赞普数据中心大厦及设备，查封期限三年。

(4) 天津宇达通信设备安装有限公司（以下简称“申请人”）与公司建设合同纠纷一案，申请人于2020年5月19日向天津市东丽区人民法院申请财产保全，天津市东丽区人民法院于2020年7月2日作出（2020）津0110民初1062号之一《民事裁定书》，裁定查封公司名下坐落于天津市滨海新区未来科技城月新道与晨光路交口的赞普数据中心大厦及设备，查封限额1,074,420.00元，查封期限三年。天津市东丽人民法院于

2022年3月30日出具《协助执行通知书》解除房屋的查封。天津市东丽人民法院于2022年3月30日出具《协助执行通知书》解除对公司坐落于天津市滨海高新区滨海科技园月新道2号房屋的查封。

(5) 公司全资子公司天津晟信通达科技有限公司, 根据天津市和平区人民法院(以下简称“和平区人民法院”)作出的(2020)津0101执1330号执行通知书, 天津晟信通达科技有限公司与中国联合网络通信有限公司天津市分公司(以下简称“天津联通”、“申请执行人”)电信服务合同纠纷一案, 和平区人民法院作出的判决已发生法律效力, 申请执行人天津联通于2020年07月02日向和平区人民法院申请强制执行, 和平区人民法院于2020年07月02日立案。天津晟信通达科技有限公司未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务。同时天津晟信通达科技有限公司违反财产报告制度, 被纳入失信被执行人。

(6) 天津宇达通信设备安装有限公司(以下简称“申请人”)与公司建设合同纠纷一案, 申请人于2020年5月19日向天津市南开区人民法院申请财产保全, 天津市南开区人民法院于2021年4月21日作出(2021)津0104执271号《民事裁定书》, 裁定查封公司名下坐落于天津市华苑产业区榕苑路2号4-301、302、303、304房产, 查封期限三年。

(7) 天津宇达通信设备安装有限公司(以下简称“申请人”)与公司建设合同纠纷一案, 申请人于2020年5月19日向天津市津南区人民法院申请财产保全, 天津市津南区人民法院于2021年5月17日作出(2021)津0112执181号《民事裁定书》, 裁定查封公司名下坐落于天津市华苑产业区榕苑路2号4-301、302、303、304房产, 查封期限三年。

(8) 上海浦东发展银行股份有限公司天津分行(以下简称“申请人”)与公司及子公司天津晟信通达科技有限公司、天津迅闪网络技术有限公司借款合同纠纷一案, 申请人于2021年8月13日向天津市河西区人民法院申请财产保全, 天津市河西区人民法院于2021年8月17日作出(2021)津0103执保1231号《民事裁定书》, 裁定查封公司名下坐落于天津市华苑产业区榕苑路2号4-301、302、303、304房产, 查封限额8,249,222.02元, 查封期限三年。

(9) 天津夸克网络技术有限公司(以下简称“申请人”)与公司借款合同纠纷一案, 申请人于2022年2月18日向天津市南开区人民法院申请财产保全, 天津市南开区人民法院于2022年4月18日作出(2022)津0104执818号《民事裁定书》, 裁定查封公司名下坐落于天津市华苑产业区榕苑路2号4-301、302、303、304房产, 查封限额3,735,900.40元, 查封期限三年。

(10) 郭天宝(以下简称“申请人”)与公司劳动纠纷一案, 申请人于2022年2月17日向天津市南开区人民法院申请财产执行, 天津市南开区人民法院于2022年4月22日作出(2022)津0104执760号《民事裁定书》, 裁定查封公司名下坐落于天津市华苑产业区榕苑路2号4-301、302、303、304房产, 查封限额12,728.62元, 查封期限三年。

(11) 天津宇达通信设备安装有限公司(以下简称“申请人”)与公司建设合同纠纷一案, 申请人于2020年5月19日向天津市南开区人民法院申请财产保全, 天津市南开区人民法院于2022年11月15日作出(2022)津0104执4252号《民事裁定书》, 裁定查封公司名下坐落于天津市华苑产业区榕苑路2号4-301、302、303、304房产, 查封限额165,496.28元, 查封期限三年。

(12) 天津宇达通信设备安装有限公司(以下简称“申请人”)与公司建设合同纠纷一案,申请人于2020年5月19日向天津市北辰区人民法院申请财产保全,天津市北辰区人民法院于2023年1月17日作出(2022)津0113执4670号之一《民事裁定书》,裁定查封公司名下坐落于天津市华苑产业区榕苑路2号4-301、302、303、304房产,查封期限三年。

十四、 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	期初余额
1年以内	69,117.91	56,150.28
1至2年	1,183,857.43	1,212,828.78
2至3年	182,861.82	6,178,359.71
3至4年	6,147,623.74	13,553,142.57
4至5年	13,438,244.95	13,855,678.92
5年以上	28,801,404.40	14,945,725.48
小 计	49,823,110.25	49,801,885.74
减: 坏账准备	49,775,216.85	49,753,992.34
合 计	47,893.40	47,893.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	49,823,110.25	100.00	49,775,216.85	99.90	47,893.40
其中:					
严重亏损的子公司	45,564,421.64	91.45	45,564,421.64	100.00	
其他单项计提	4,258,688.61	8.55	4,210,795.21	98.88	47,893.40
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:					
组合 1					
组合 2					
合 计	49,823,110.25	100.00	49,775,216.85	99.90	47,893.40

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	49,801,885.74	100.00	49,753,992.34	99.90	47,893.40
其中:					
严重亏损的子公司	45,007,223.66	90.40	45,007,223.66	100.00	
其他单项计提	4,794,662.08	9.60	4,746,768.68	99.00	47,893.40
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:					
组合 1					
组合 2					
合计	49,801,885.74	100.00	49,753,992.34	99.90	47,893.40

①年末重要单项计提坏账准备的应收账款

i、严重亏损的子公司

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津迅闪网络技术有限公司	27,544,533.39	27,544,533.39	100.00	预计无法收回
天津赞迪软件技术开发有限公司	10,414,215.41	10,414,215.41	100.00	预计无法收回
天津市秦鼎科技有限公司	7,605,672.84	7,605,672.84	100.00	预计无法收回
合计	45,564,421.64	45,564,421.64	—	—

ii、其他单项计提

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津津南新城房地产开发有限公司	625,432.51	625,432.51	100.00	预计无法收回
天津金瑾房地产开发有限公司	446,229.16	446,229.16	100.00	预计无法收回
天津融创元浩置业有限公司	404,236.00	404,236.00	100.00	预计无法收回
天津合恒投资发展有限公司	253,005.82	253,005.82	100.00	预计无法收回
天津中储恒盛置业	232,002.00	232,002.00	100.00	预计无法收回
武汉中建智能工程有限公司	229,170.00	229,170.00	100.00	预计无法收回
天津盛世鑫和置业有限公司	175,200.00	175,200.00	100.00	预计无法收回
天津仁恒和海置业有限公司	173,073.00	173,073.00	100.00	预计无法收回
天津市河北区环金安居建设有限公司	147,012.88	147,012.88	100.00	预计无法收回
天津琅壹达企业管理有限公司	126,000.00	126,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津宏升房地产开发有限公司	114,210.00	114,210.00	100.00	预计无法收回
中建电子工程有限公司	106,280.00	106,280.00	100.00	预计无法收回
天津联津房地产开发有限公司	82,000.00	82,000.00	100.00	预计无法收回
广电（专线业务）	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
天津市星安协通商贸有限公司	77,500.00	77,500.00	100.00	预计无法收回
天津兴泰吉盛置业有限公司	70,280.00	70,280.00	100.00	预计无法收回
天津万商地产投资有限公司	66,494.00	66,494.00	100.00	预计无法收回
天津世茂新领航置业有限公司	69,263.37	69,263.37	100.00	预计无法收回
天津融创汇杰置地有限公司	55,725.00	55,725.00	100.00	预计无法收回
天津兴泰聚成置业有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	预计无法收回
天津滨海高新技术产业开发区管理委员会	48,200.00	48,200.00	100.00	预计无法收回
天津现代城开发有限公司	47,688.82	47,688.82	100.00	预计无法收回
安得瑞通管道	47,500.00	47,500.00	100.00	预计无法收回
天津市星河荣御置业有限公司	41,364.86	41,364.86	100.00	预计无法收回
天津保利昆仑房地产开发有限公司	41,360.00	41,360.00	100.00	预计无法收回
天津禹洲津海地产投资有限公司	39,745.27	39,745.27	100.00	预计无法收回
天津同科通信技术有限公司	37,200.00			预计可以收回
渤海银行	37,110.00	37,110.00	100.00	预计无法收回
天津滨沣置业有限公司	31,936.52	31,936.52	100.00	预计无法收回
万福（天津）企业管理有限公司	31,640.93	31,640.93	100.00	预计无法收回
天津顺驰新地置业有限公司	30,735.97	30,735.97	100.00	预计无法收回
天津森岛鸿盈置业投资有限公司	28,528.00	28,528.00	100.00	预计无法收回
天津市河东区东美安居建设有限公司	26,066.97	26,066.97	100.00	预计无法收回
天津盛鑫隆茂投资发展有限公司	28,464.66	28,464.66	100.00	预计无法收回
天津双街投资发展有限公司	23,147.75	23,147.75	100.00	预计无法收回
天津津旅泊泰投资发展有限公司	22,450.00	22,450.00	100.00	预计无法收回
天津大尹实业有限公司	14,625.91	14,625.91	100.00	预计无法收回
天津鑫和隆昌置业有限公司	13,891.00	13,891.00	100.00	预计无法收回
中国联合网络通信有限公司天津市分公司	11,161.26	11,161.26	100.00	预计无法收回
紫光云技术有限公司	10,693.40			期后收回
天津保利盛泰实业有限公司	10,920.00	10,920.00	100.00	预计无法收回
天津新塘团泊投资有限公司	10,193.49	10,193.49	100.00	预计无法收回
天津安田置地发展有限公司	9,819.39	9,819.39	100.00	预计无法收回
天津滨耀置业有限公司	8,500.00	8,500.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中建置业	8,203.30	8,203.30	100.00	预计无法收回
博大鸿伟（天津）置业有限公司	7,993.80	7,993.80	100.00	预计无法收回
渤海银行福州分行	1,892.00	1,892.00	100.00	预计无法收回
天津耀华投资发展有限公司	1,595.57	1,595.57	100.00	预计无法收回
渤海银行盐城分行	946	946	100.00	预计无法收回
合 计	4,258,688.61	4,210,795.21	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	49,753,992.34	21,224.51				49,775,216.85
组合 2						
合 计	49,753,992.34	21,224.51				49,775,216.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
天津迅闪网络技术有限公司	27,544,533.39	55.28	27,544,533.39
天津赞迪软件技术开发有限公司	10,414,215.41	20.90	10,414,215.41
天津市秦鼎科技有限公司	7,048,474.86	14.15	7,048,474.86
天津津南新城房地产开发有限公司	625,432.51	1.26	625,432.51
天津金瑾房地产开发有限公司	446,229.16	0.90	446,229.16
合计	46,078,885.33	92.49	46,078,885.33

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,400,000.00	1,400,000.00
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00

(1)、其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,534,598.20	1,534,598.20
1至2年		
2至3年	2,849,767.66	2,849,767.66
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小 计	4,384,365.86	4,384,365.86
减：坏账准备	2,984,365.86	2,984,365.86
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
公司之间往来款	4,384,365.86	4,384,365.86
小 计	4,384,365.86	4,384,365.86
减：坏账准备	2,984,365.86	2,984,365.86
合 计	1,400,000.00	1,400,000.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	2,984,365.86			2,984,365.86
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	2,984,365.86			2,984,365.86

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	2,984,365.86				2,984,365.86
合计	2,984,365.86				2,984,365.86

5按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
光环赞普数据科技(天津)有限公司	往来款	1,400,000.00	1年以内	31.93	
天津赞迪软件技术开发有限公司	往来款	134,598.20	1年以内	3.07	134,598.20
天津迅闪网络技术有限公司	往来款	2,849,767.66	2-3年	65.00	2,849,767.66
合计	—	4,384,365.86	—	100.00	2,984,365.86

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,859,749.39	31,059,749.39	800,000.00	31,859,749.39	31,059,749.39	800,000.00
对联营、合营企业投资	60,389,403.80		60,389,403.80	62,450,818.81		62,450,818.81
合计	92,249,153.19	31,059,749.39	61,189,403.80	94,310,568.20	31,059,749.39	63,250,818.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
天津赞迪软件技术开发有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
天津市秦鼎科技有限公司						
天津迅闪网络技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
天津赞普大数据研究院有限公司	800,000.00			800,000.00		
天津晟信通达科技有限公司	25,059,749.39			25,059,749.39		25,059,749.39
合计	31,859,749.39			31,859,749.39		31,059,749.39

注：2014年3月31日本公司以30.00万元取得同一控制下天津市秦鼎科技有限公司的100%股权，由于购买日该公司所有者权益账面价值为-336,307.49元，因此长期股权投资的初始投资成本为300,000.00元，长期股权投资的初始投资成本与支付的对价之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益，调整后长期股权投资的账面金额为0.00元。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		追加 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
联营企业					
光环赞普（天津）科技有限公司	62,450,818.81		-2,061,415.01		
小计	62,450,818.81		-2,061,415.01		
合计	62,450,818.81		-2,061,415.01		

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备
	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		
联营企业						
光环赞普（天津）科技有限公司					60,389,403.80	
小计					60,389,403.80	
合计					60,389,403.80	

4、收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,723.09	235,852.46	7,113,142.17	6,830,277.23
其他业务				
合 计	61,723.09	235,852.46	7,113,142.17	6,830,277.23

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	-2,061,415.01	-750,174.41
处置长期股权投资产生的投资收益		27,449,225.45
合 计	-2,061,415.01	26,699,051.04

十五、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-77,858.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-77,858.50	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-77,858.50	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-611.29	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-601.86	-0.10	-0.10

此页无正文，仅为天津赞普科技股份有限公司2023年度01-06月财务报表附注签署页

天津赞普科技股份有限公司

法定代表人：张寿权

主管会计工作负责人：路雨

会计机构负责人：路雨

2023年08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

1、对 2021 年半年度合并资产负债表及合并损益表项目的影响金额

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
固定资产			217,605,110.05	190,584,420.58
应付职工薪酬			6,882,462.93	7,635,140.10
其他流动负债			1,352,662.94	1,356,662.94
未分配利润			-187,232,032.01	-215,009,398.65
营业成本			15,329,400.89	13,299,695.97
研发费用			350,324.43	235,418.82
营业总成本			23,977,279.50	21,832,668.97
营业利润			-16,354,419.13	-14,322,185.06
利润总额			-16,466,795.59	-14,322,185.06
净利润			-16,466,795.59	-14,322,185.06
归属于母公司所有者的净利润			-16,466,345.75	-14,321,735.22
基本每股收益			-0.34	-0.30
稀释每股收益			-0.34	-0.30

2、对 2021 年半年度母公司资产负债表及母公司损益表项目的影响金额

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
固定资产			217,257,955.22	190,237,265.75
应付职工薪酬			5,609,586.51	6,133,006.47
其他流动负债			1,333,617.44	1,337,617.44
未分配利润			-187,459,980.25	-
				215,008,089.68
营业成本			14,968,830.48	12,939,125.56
研发费用			350,324.43	235,418.82
营业利润			-15,899,591.89	-13,754,981.36
利润总额			-16,011,670.25	-13,867,059.72
净利润			-16,011,670.25	-13,867,059.72

(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

(1) 2021 年度，公司对长期资产减值事项进行专项检查，聘请资产评估机构对涉及 1428 项设备类资产组可回收价值进行测试，根据资产评估结论可收回金额 79.62 万元。设备类资产组账面净值为 3,671.30 万元，更正前公司对资产组已累计计提减值准备 675.15 万元减值准备，公司作为前期差错调整上期资产减值损失以及上期固定资产减值准备金额 2,916.53 万元，公司同时调整 2021 年度 1-6 月报表，减少 2021 年上半年已计提的固定资产折旧金额 214.46 万元，其中营业成本减少 2,02.97 万元，研发支出减少 11.49 万元。

(2) 2021 年度，公司对 2020 年度或有事项的完整性和计提预计负债的合理性进行专项检查，根据公司 2020 年末的诉讼事项以及仲裁情况进行重新判断，累计调整 2021 年上半年应付离职人员经济补偿金 75.27 万元，调整应付供应商违约金 0.40 万元。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,858.50
非经常性损益合计	-77,858.50
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-77,858.50

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