



创新永不停止的地方
Where Innovation Never Stops

广正股份

NEEQ : 871841

天津广正建设项目咨询股份有限公司

Global Choice Project Consulting, Inc.



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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
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	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	88
附件 II	融资情况	88

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、广正股份	指	天津广正建设项目咨询股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
广正源通	指	天津广正源通投资控股有限公司，为广正股份的第一大股东
广正测通	指	天津广正测通工程造价咨询有限公司，为广正股份的全资子公司
股东大会	指	天津广正建设项目咨询股份有限公司股东大会
董事会	指	天津广正建设项目咨询股份有限公司董事会
监事会	指	天津广正建设项目咨询股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员、高管	指	由董事会聘任的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	报告期内，天津广正建设项目咨询股份有限公司最近一次股东大会通过的公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
关联关系	指	依据《公司法》及《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕所确定的公司关联方与公司的相互关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
恒泰长财证券、主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津广正建设项目咨询股份有限公司		
英文名称及缩写	Global Choice Project Consulting, Inc.		
	G. C. Consulting		
法定代表人	刘弘	成立时间	2004 年 3 月 1 日
控股股东	控股股东为（天津广正源通投资控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘弘），一致行动人为（天津广正源通投资控股有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工程技术（M748）-工程管理服务（M7481）		
主要产品与服务项目	全过程工程咨询服务：包括工程咨询、招标代理、工程造价、项目管理等		
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	广正股份	证券代码	871841
挂牌时间	2017 年 8 月 4 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	34,500,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	王海娜	联系地址	天津和平区南京路 99 号君隆广场 B1 座 16 层
电话	022-23210356	电子邮箱	wanghaina@tjgcc.com.cn
传真	022-23210356		
公司办公地址	天津和平区南京路 99 号君隆广场 B1 座 16 层	邮政编码	300040
公司网址	www.tjgcc.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911201017581242426		
注册地址	天津市和平区五大道街君隆广场 1、2 号楼南京路 85 号 1601-1		
注册资本（元）	34,500,000 元	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划

一、商业模式

公司专注于建设工程领域全生命周期咨询服务，业务领域涵盖轨道交通、道路、桥梁、隧道、管网、综合管廊、海绵城市、电力、市容环境、配套设施等基础设施与市政工程以及房地产、教育、医疗、棚户区改造、旧城区改造、危房改造等建筑工程。公司拥有工程咨询单位甲级综合资信证书、住房和城乡建设部工程造价咨询以及工程招投标代理机构甲级资质证书、发改委中央投资项目招标代理甲级资格证书、国家政府采购代理机构甲级资格、机电产品国际招标代理机构资格、工程造价咨询企业甲级资质。此外，公司分别获得国家高新技术企业认证以及全国科技型企业认证。

1. 公司主要业务

(1) 工程咨询业务

公司作为工程咨询服务提供商，以工程技术、科学技术、经济管理和法律法规等多学科的专业技术和经验为基础，为委托人的工程建设项目决策和管理提供智力服务，包括前期立项阶段咨询、规划设计阶段咨询、施工阶段咨询、投产或交付使用后的评价等工作。

公司的工程咨询服务涵盖产业/区域规划、战略发展规划、项目建议书编制、可行性研究报告编制、实施方案编制、资金申请报告编制、社会稳定性风险分析、政府投资项目评审、中/后期评价、财政投资项目绩效评价、政策研究、前沿课题研究、工业园区考核评价等。

(2) 招标代理服务

公司招标代理服务主要包括建设工程招标代理、政府采购招标代理和中央投资项目招标代理服务。

建设工程招标代理是指接受招标人委托，提供建设工程的勘察、设计、施工监理、施工以及与工程建设有关的重要设备（进口机电设备除外）、材料采购的招标代理专业服务。主要通过招标准备、招标、开标和评标、定标及招标档案等五个阶段实施招标代理活动。

政府采购招标代理是指公司按照财政部门规定的项目、方式和程序采办，包括发布采购信息、组织采购程序（组织招标、评标等）、确定价格、选择供应商、签订合同及合同履行管理等。

中央投资项目招标代理是指公司受招标人委托，从事项目业主招标、专业化项目管理单位招标、政府投资规划编制单位招标以及中央投资项目的勘察、可行性研究、设计、设备、材料、施工、监理、保险等方面的招标代理业务。

(3) 项目管理服务（含工程监理服务）

项目管理业务是依靠知识和能力为业主提供有偿智力服务，公司接受工程项目业主方委托，以现有资源为基础，按照合同约定，运用系统的理论和方法，采用先进的管理技术和现代化管理手段，对工程项目从投资前期到项目建成进行全过程、全阶段的管理和服务，力求项目各阶段、各环节的工作协调、顺畅、高效，以达到工程项目的投资建设目标，实现项目建设投资省、质量优、效果好。

工程监理是依据国家批准的工程项目建设文件、有关工程建设的法律、法规和工程建设监理合同及其他工程建设合同，代表甲方对乙方的工程建设实施监控的一种专业化服务活动。公司主要从事市政公用工程与房屋建筑工程专业的工程监理业务。

服务内容包括：投资决策阶段方案优化与决策支持；前期阶段审批程序办理；施工阶段工程投资、技术、质量、进度、安全等方面全面管控；竣工阶段验收程序办理和竣工档案办理；工程项目全过程合理化建议、内外协调、对外公关、信息化处理、数据化管理等一系列工程相关工作。

(4) 子公司工程造价咨询服务

子公司广正测通主要从事工程造价咨询服务，即面向社会接受委托，对建设项目工程造价的确定与

控制提供专业服务，出具工程造价成果文件。工程项目的造价服务覆盖工程的全过程，即从建设前期到竣工投产，贯穿工程建设项目中的决策、设计、施工和竣工结算每个阶段。公司依据项目合同，为委托方提供阶段的工程造价咨询服务或全过程工程造价咨询服务，其中，阶段的工程造价咨询服务涵盖项目的一个或多个环节；全过程工程造价咨询服务涵盖整个项目的所有阶段。

工程造价咨询服务的主要内容：建设项目工程概、预、结算及竣工结（决）算报告的编制和审核；工程量清单的编制和审核；施工合同价款的变更及索赔费用的计算；建设工程项目全过程的造价监控与服务；工程造价信息服务等。

2.业务承接模式

公司主要通过邀标、公开招标和客户直接委托三种方式获取项目。其中，邀标是指公司依靠已建立的品牌优势、公司业绩获取项目信息并参与企业邀标，按照邀标方的相关要求制作投标文件，通过竞选与比价获取项目，最终签订合同，达成合作；公开招标是指公司从公开网站上获取招标信息，了解项目内容、项目业主、建设周期等信息，按照相关要求准备投标文件；客户直接委托是指公司凭借良好的业内口碑，依靠客户之间相互推荐及核心员工的社交关系等获取的客户资源，通过协商或竞争性谈判最终达成合作意向。

3.采购模式

工程咨询是基于知识和技术的服务，因此，公司的主要成本为人工成本、工程项目咨询技术支持服务、日常办公费用等。其中，日常办公费用采购的办公用品、电子设备等供应商众多，市场竞争性较强，不存在集中采购的情形。除此以外，公司依据发展需要，会委托专业单位对公司所处咨询行业的市场情况、发展情况进行分析与研究。公司与供应商的业务往来不涉及公司的核心业务。公司的服务以成果文件的形式交付，成果文件由公司出具，公司员工及项目负责人对项目进行分析及审核，项目风险、质量把控均由公司负责，成果文件交付盖公司公章。

公司的相关业务部门根据不同的业务范围，由专业技术人员组成被采购方评估小组，与候选被采购方建立联系，对有长期合作关系的服务单位进行资格审查，建立入围名单，并在每年初对入围名单进行更新。由评估小组调查候选被采购方的合法性（即是否为依法成立、合法经营的专业服务机构或经济组织，是否具有相应的经营范围和固定的办公场所）、专业资质、技术实力及其从业人员的履历和专业技能，并考察候选被采购方从事类似项目的成功案例、业界评价和口碑。公司与主要供应商签订框架合同，在控制采购预算的前提下合理确定采购价格。

4.业务实施模式

公司通过与委托人签订服务合同，按照委托人的需求提供服务，服务以成果文件的形式向客户交付。公司的市场经营部负责总体客户维护和发展长期客户关系，同时负责合同管理、业务管理等相关工作的把控与协调。各业务部门负责咨询服务过程中的客户沟通与维护。

（1）工程咨询

工程咨询服务按照签订合同，为委托人提供工程建设项目前期阶段的项目规划咨询、项目机会研究、项目可行性研究、项目评估、项目评审、项目策划及其他与工程项目前期有关的咨询服务，以及对项目进行过程评价、效率和效益评价、持续评价、影响评价和综合评价等方面的后评价服务。工程咨询服务的成果文件有项目建议书、可行性研究报告、项目申请报告、社会稳定风险分析报告、资金申请报告等。

（2）招标代理

招标代理服务是接受招标人委托，根据签订的招标代理合同，从事招标代理相关业务。具体包括编制招标文件（包括编制资格预审文件和标底），审查投标人资格，组织投标人勘察现场并答疑，组织开标、评标、定标，提供招标前期咨询、协调合同的签订等。

（3）项目管理（含工程监理）

项目管理服务是运用系统的理论和方法，采用先进的管理技术和现代化管理手段，代表业主对工程项目的组织实施进行全过程或若干阶段的管理和服务，力求项目各阶段、各环节的工作协调、顺畅、高效，以达到工程项目的投资建设目标。

工程监理服务是通过工程招投标及业主直接委托，根据法律法规、工程建设标准、勘察设计文件及合同，在施工阶段对建设工程质量、投资、进度进行控制，对合同、信息进行管理，对工程建设相关方的关系进行协调，并履行建设工程安全生产管理和环境保护等法定职责的服务活动。

(4) 工程造价

工程造价咨询服务是接受委托人的委托，按照合同约定，承担建设项目（包括新建、扩建、改建等）的造价管理咨询服务。服务涉及工程建设项目决策、设计、交易、施工、竣工的不同阶段，依据相关规范编制各阶段的工程造价成果文件，真实反映各阶段的工程造价，具体包括：投资估算、设计概算、编制工程量清单、工程结算审核等。

5. 主要收入来源

报告期内公司收入来源主要为工程咨询、招标代理、项目管理（含工程监理）和工程造价咨询四大主业收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

二、经营计划

近年来，面对外部的不确定性，全体广正人以“创新永不停止的地方”自勉，聚焦主业的同时谋划突破新开局。

1. 聚焦主业，持续深耕基础设施领域

报告期内，公司围绕基础设施领域，在国家提振经济发展、扩大有效投资的重要决策和重大项目上，全面贯穿、积极沉淀地方市场，深入服务各类投资主体。

2. 推进双碳咨询

公司与天津排放权交易所、天津智碳管理咨询服务有限公司共建可持续发展产业研究院，构建绿色低碳服务体系建设和业务创新的技术支撑，稳步推进双碳咨询。

3. 不断深化全过程咨询服务

依托“技术+经管”的复合性专业优势以及长期从事咨询服务的深厚积淀，公司不断深化全过程工程咨询服务，持续提高工程投资管控效果。

4. 依托数字化技术创新，建立广正信息化数据库

公司高度注重数字化创新发展，现阶段已建立了广正造价信息化数据库（包含指标系统和 ECMS 造价云 2 个子库）、材料信息化数据库、政策法规标准资料库、电子化档案数据库、供应商数据库等数据库，并打通了业务管理、财务管理、供应商和档案管理之间的通道，实现了业务全流程管理的高效协同。广正造价指标系统可通过造价数据收集汇总生成造价指标数据，借助历史案例快速实现拟建工程的造价估算，实现经验数据的利用与创新，使项目投资估算更加合理与精准，实现投资效益最大化的目标。

5. 创新开展辅助司法工程造价鉴定

在建设工程施工合同纠纷中，超过半数以上的建设工程施工合同纠纷会涉及到工程造价司法鉴定问题。由于建设工程施工合同纠纷案件具有一定的复杂性及专业性，对于工程造价、工程质量等问题，法院或仲裁机构往往需要借助第三方鉴定机构的专业意见进行判断。

目前，我们已承接了多项工程造价鉴定工作，通过认真分析各类工程设计图纸、设计变更资料、现场签证、施工合同及补充协议，主要材料、设备购置发票、订货合同、材料清单、预算结算书、招投标资料、现场实地勘测及鉴定调查，将法律与造价知识结合，出具工程造价鉴定意见辅助委托人对待证事实进行认定。

(二) 行业情况

今年上半年，在疫情防控平稳转段后，一季度我国经济向上修复的态势较为明显；进入二季度，我国经济发展转入更多依靠内生动能推动的平稳修复期。上半年，我国国内生产总值（GDP）同比增长 5.5%，二季度增速较一季度加快。一季度，我国 GDP 同比增长 4.5%，二季度 GDP 同比增长 6.3%，分产业看，

上半年，我国第一产业增加值同比增长 3.7%，较前三年同期平均增速下降 0.9 个百分点，比 2019 年同期增速高出 0.6 个百分点，疫情暴发以来较快增长势头虽有所趋缓但仍高于疫情之前；第二产业增加值同比增长 4.3%，较前三年同期平均增速下降 1.0 个百分点，比 2019 年同期增速低 0.7 个百分点，增速已由升转降；第三产业增加值同比增长 6.4%，较前三年同期平均增速提高 2.5 个百分点，比 2019 年同期增速下降 0.8 个百分点。总体来看，今年上半年，我国第一产业增速仍保持较快增长、第二产业增速回落至低于疫情前，第三产业增速虽较前三年明显加快但仍低于疫情前。

在此背景下，中央明确了稳增长、扩内需的政策基调，同时强调宏观政策不搞“大水漫灌”。稳增长政策立足支持经济和行业短板、重要民生短板。同时延续了支持市场主体发展的相关税费优惠、减免、缓缴政策；发行地方专项债，用于交通、能源、生态环保、保障性安居工程、符合条件的公共服务项目建设；金融机构运用政策性、开发性金融工具，支持交通、能源、物流、农业农村等基础设施和新型基础设施，支持制造业企业、职业院校等设备更新改造，支持扩大制造业中长期贷款规模；采取一系列措施鼓励民间投资。

国家和地区出台的一系列稳增长政策，给工程咨询行业带来发展机遇。一是专项债的发行，带来专项债谋划、策划、申报的服务机会。二是加快推进项目前期工作、扩大有效投资，除带来项目各阶段业务机会外，还带来政府投资堵点卡点梳理研究、前期工作优化改革研究等方面的课题研究机会。三是健全多元投入机制，不断创新盘活存量资产方式等方面的政策利好 PPP、REITs 等业务。

此外，在京津冀一体化的推动下，北京、天津、河北经济总量突破 10 万亿元，是 2013 年的 1.8 倍。三地产业深度交融，区域整体实力迈上新台阶，近年来，北京疏解非首都功能，北京企业特别是部分央企总部落地天津。公司深耕天津市场将近 20 年，在京津冀有广泛的业务基础，随着京津冀协同发展不断深化，也给公司带来更广阔的发展空间。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1. 2021 年 2 月 20 日天津市工业和信息化局对 2020 年度天津市“专精特新”中小企业拟认定名单进行了公示，本公司全资控股子公司广正测通被认定为 2020 年度天津市专精特新中小企业； 2. 2019 年 10 月 28 日，广正股份被认定为“高新技术企业”，并授予“高新技术企业”证书，有效期三年；2022 年 11 月 15 日，公司所获“高新技术企业”证书复评顺利通过，有效期三年； 3. 2023 年 5 月 17 日，天津市工业和信息化局、市财政局关于印发 2023 年度第一批专精特新中小企业认定名单（第二部分）的通知，公司被认定为天津市专精特新中小企业。

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	27,487,048.54	27,803,826.27	-1.14%
毛利率%	43.55%	34.39%	-
归属于挂牌公司股东	164,727.70	636,485.72	-74.12%

的净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	137,493.91	480,808.74	-71.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.34%	1.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.34%	1.01%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,666,454.25	82,967,370.34	0.84%
负债总计	12,060,234.32	12,430,468.32	-2.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,606,219.93	70,536,902.02	1.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	3.21	-35.20%
资产负债率%（母公司）	16.77%	17.78%	-
资产负债率%（合并）	14.40%	14.98%	-
流动比率	8.73%	7.16	-
利息保障倍数	-	102.04	-
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	-5,363,617.23	-2,442,969.19	-119.55%
应收账款周转率	0.49	0.65	-
存货周转率	4.34	9.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.84%	-11.91%	-
营业收入增长率%	-1.14%	4.24%	-
净利润增长率%	-74.12%	249.9%	-

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	17,438,363.84	20.84%	22,577,873.49	27.21%	-22.76%

应收票据	0.00	0.00%	900,000.00	1.08%	-100.00%
应收账款	51,136,843.70	61.12%	52,155,609.88	62.86%	-1.95%
存货	7,155,809.68	8.55%	0.00	0.00%	-
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	1,102,957.47	1.32%	564,731.69	0.68%	95.31%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
使用权资产	3,209,132.95	3.84%	3,209,132.95	3.87%	0.00%
无形资产	613,266.08	0.73%	795,024.54	0.96%	-22.86%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付款项	328,455.94	0.39%	224,998.93	0.27%	45.98%
其他流动资产	80,477.31	0.10%	90,727.99	0.11%	-11.30%
长期待摊费用	773,532.21	0.92%	1,011,081.29	1.22%	-23.49%
递延所得税资产	530,749.63	0.63%	531,559.63	0.64%	-0.15%
应付账款	256,247.00	0.31%	530,257.26	0.64%	-51.67%
应付职工薪酬	728,356.03	0.87%	1,871,657.89	2.26%	-61.08%
应交税费	125,643.25	0.15%	2,875,674.08	3.47%	-95.63%
其他应付款	7,792,237.91	9.31%	3,771,727.64	4.55%	106.60%

项目重大变动原因：

应收票据：本期期末较上年期末相比减少100.00%，主要原因是应收票据到期已收回款项所致；

固定资产：本期期末较上年期末相比增长95.31%，主要原因是购置固定资产所致；

预付款项：本期期末较上年期末相比增长45.98%，主要原因是预付项目尚未结算；

应付账款：本期期末较上年期末相比减少51.67%，主要原因是已结算完工项目；

应付职工薪酬：本期期末较上年期末相比减少61.08%，主要原因是上期末含年终绩效奖金，半年度不含该类余额；

应交税费：本期期末较上年期末相比减少95.63%，主要原因是我司年末收入结算较多，故年末应交税费较高；

其他应付款：本期期末较上年期末相比增长106.60%，主要原因是收到保证金所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	27,487,048.54	-	27,803,826.27	-	-1.14%
营业成本	16,318,346.61	59.37%	18,243,280.35	65.61%	-10.55%
毛利率	43.55%	-	34.39%	-	-
销售费用	1,561,464.65	5.68%	1,830,856.23	6.58%	-14.71%
管理费用	7,161,937.11	27.73%	5,725,917.43	20.59%	25.08%

研发费用	2,083,736.19	7.58%	1,530,904.89	5.51%	36.11%
财务费用	-54,905.20	-0.20%	-175,271.95	-0.63%	-68.67%
其他收益	101,676.57	0.37%	247,249.63	0.89%	-58.88%
营业利润	242,181.61	0.88%	750,155.60	2.70%	-67.72%
净利润	164,727.70	0.60%	636,485.72	2.29%	-74.12%

项目重大变动原因:

研发费用: 本期较上年同期相比增长36.11%, 主要原因是本年度增加研发人员, 研发人员薪酬有所增加所致;

财务费用: 本期较上年同期相比减少68.67%, 主要原因是存款的减少导致利息收入的减少;

其他收益: 本期较上年同期相比减少58.88%, 主要原因是研发投入后补助本年度改为下半年发放;

营业利润: 本期较上年同期相比减少67.72%, 主要原因是行业原因所致半年报利润相比全年利润占比较小, 虽变动比例较大, 实际变动金额占全年利润比例很小;

净利润: 原因同上。

2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	27,487,048.54	27,803,826.27	-1.14%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	16,318,346.61	18,243,280.35	-10.55%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
招标代理	4,690,482.34	4,592,447.95	2.09%	-23.44%	-15.64%	-81.25%
工程造价	15,321,180.84	7,353,724.13	52.00%	4.30%	-20.09%	39.22%
项目管理	453,177.06	96,388.87	78.73%	415.42%	-12.26%	415.60%
项目咨询	7,022,208.30	4,275,785.66	39.11%	1.77%	22.62%	-20.93%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

项目管理: 本期较上年同期相比增长 415.42%, 主要原因是上期项目管理服务收入偏少, 本期回归正常范围所致;

(三) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-5,363,617.23	-2,442,969.19	-119.55%
投资活动产生的现金流量净额	-674,282.42	-23,585.60	-2,758.87%
筹资活动产生的现金流量净额	898,390.00	-9,500,550.00	109.46%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额: 本期较上年同期相比减少 119.55%, 主要原因是: 后疫情时代市场现金流仍然紧缩, 提供服务收到的现金减少所致;

本报告期经营活动产生的现金流量净额与净利润之间存在差异的原因是: 存货的增加以及经营性应收应付的减少;

投资活动产生的现金流量净额: 本期较上年同期相比减少 2,758.87%, 主要原因是购置固定资产造成净流出;

筹资活动产生的现金流量净额: 本期较上年同期相比增长 109.46%, 主要原因是本期定向增发所致。

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
天津广正测通工程造价咨询有限公司	控股子公司	工程造价咨询	2,000,000	18,354,153.89	13,140,833.26	4,412,511.16	-2,133,454.44

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 公司多次为东西部协作社会动员帮扶奉献爱心, 报告期内为甘肃助力乡村振兴社会动员帮扶捐款壹万元;
2. 公司先后与天津大学、天津理工大学、天津财经大学等多所高校合作, 成立教学实践基地, 促进高校毕业生就业;

3. 公司长期投身于爱心助学、环保公益等各类社会活动。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 宏观经济波动与政策变化风险	公司属于工程管理服务领域,即基于工程项目建设的生命周期展开的一系列咨询服务。主要服务于政府部门、建设单位、施工单位等,业务主要集中于基础设施、社会公用事业、现代产业等建设领域,各项业务均与国家固定资产投资密切相关,因而受国家宏观经济政策的影响较大。 现今,我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段,正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期,国家也加大了宏观经济调控力度,这对我国的基础设施建设特别是新基建有较大的促进作用,这将提升工程咨询服务业的市场份额。若未来我国宏观经济政策发生对本行业产生不利影响的转变,将会给公司的业绩增长造成一定的影响。 在此背景下,公司组建研究团队,深入研究宏观经济、产业政策与行业发展现状,为公司业务发展提供有效的指导方向。同时,公司积极探索新的业务模式,不断开拓新业务,借助信息平台,提升顺应市场化需求的优质服务。通过以上措施积极应对宏观经济波动与政策变化带来的不利影响。
2. 人力资源风险	工程管理服务行业是典型的技术密集型行业,是典型的轻资产、重人才、高附加值的服务类行业。优秀的人才队伍既是公司核心竞争力的重要体现,也是公司业务发展的重要保障。报告期内,公司高端人才团队稳定。随着未来行业竞争加剧,如果后续公司高端人才培养和引进不能满足发展需求,或者出现高端人才流失,将可能会影响公司的经营业绩。 另外,作为知识密集型服务行业,人力资源成本为公司主营业务成本的重要组成部分。随着公司经营规模的扩大,公司员工人数不断增加,若未来薪酬水平持续上涨,以及相应的社会保障标准提高,将对公司的经营业绩造成不利影响。 在人力资源方面,公司逐步完善人力资源管理体系,保证技术团队的稳定性。对核心技术人员,建立了合理的任职资格体系及激励制度,为员工提供适合个人发展的职业平台及晋升通道。同时,注重人才培养,加强内部培训与公司文化建设,提升员工工作的积极性与满意度。通过多方式多渠道实现核心员工和公司的共同发展与价值共享,降低人才流失风险。此外,公司积极拓展业务,并通过精细化管理,消减不必要的成本,以应对人力成本上涨风险。
3. 市场竞争风险	公司所处的行业市场竞争激烈,竞争对手包括大型中央企业、地方国有企业、民营企业和跨国公司等。另外,国家推进“放管服”改革,取消部分企业和人员从业资质等,也使市场上同类企业进一步增加。但是受工程咨询服务水平、专业人才、项目经验、资质资信等级、品牌知名度等因素的影响,目前少

	数资质等级高、业务种类齐全、业绩记录良好、行业经验丰富的企业仍然占据相对优势地位。凭借十九年的持续经营与积累，公司具有较强的竞争优势，但如果市场竞争持续加剧，若公司不能采取有效措施保持竞争优势，则公司的市场占有率和经营业绩将会受到影响。 在增强市场竞争力方面：公司不断提升服务水平，积极开发创新业务，为客户提供专业化、标准化、全过程的服务，提高客户满意度，提升客户粘性，树立广正品牌，为高端客户提供全生命周期的咨询服务，提升市场竞争力。并顺应行业发展趋势，注重创新研发，依靠信息化增强企业竞争力，积极应对存在的市场竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 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	
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. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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. (四)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1, 000, 000	447, 548. 40
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易为公司及子公司与天津博信置业有限公司的房租，此金额充分考虑市场行情确定。公司董事长、实际控制人刘弘先生持有天津博信置业有限公司 80%的股权，为该公司的执行董事、总经理、法定代表人。公司租赁天津博信置业有限公司所拥有之房产用于日常办公，构成关联交易。

公司自 2010 年以来，均以该房产用于日常办公场所。2023 年初，公司与天津博信置业有限公司签订《房屋租赁合同》，继续约定该房产作为公司办公使用，租赁期自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

该关联交易对公司生产经营无影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2023 年 1 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 30 日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺）	其他（将尽可能减少与公司之间的关联交易。确实无法避免的，依法签订协议，并按照相关规定，履行决策程序）	正在履行中
董监高	2023 年 1 月 15 日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺）	其他（将尽可能减少与公司之间的关联交易。确实无法避免的，依法签订协议，并按照相关规定，履行决策程序）	正在履行中
董监高	2023 年 1 月 15 日	-	其他（任职）	其他承诺（履职承诺）	其他（合法合规履职）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,000,000	54.55%	7,128,750	19,128,750	55.45%
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	54.55%	6,667,875	18,667,875	54.11%
	董事、监事、高管	0	0%	50,625	50,625	0.15%
	核心员工	0	0%	376,500	376,500	1.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	45.45%	5,371,250	15,371,250	44.55%
	其中：控股股东、实际控制人	1,450,000	6.59%	978,125	2,428,125	7.04%
	董事、监事、高管	6,830,000	31.05%	-1,308,125	5,521,875	16.01%
	核心员工	90,000	0.41%	0	90,000	0.26%
总股本		22,000,000	-	12,500,000	34,500,000	-
普通股股东人数		47				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

- 公司于 2023 年 3 月 17 日完成股票定向发行 100 万股，公司总股本由 2200 万股变更为 2300 万股；
- 2023 年第一季度权益分派，公司以当时总股本 2300 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 1150 万股，转增后，公司总股本变更为 3450 万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广正源通	12,000,000	6,583,500	18,583,500	53.87%	0	18,583,500	0	0
2	仙燕明	3,140,000	1,570,000	4,710,000	13.65%	4,710,000	0	0	0
3	郭玉	3,100,000	1,580,000	4,680,000	13.57%	4,672,500	7,500	0	0

	林								
4	刘弘	1,450,000	1,062,500	2,512,500	7.28%	2,428,125	84,375	0	0
5	殷晋媛	1,100,000	580,000	1,680,000	4.87%	1,650,000	30,000	0	0
6	刘静	160,000	110,000	270,000	0.78%	262,500	7,500	0	0
7	王海娜	160,000	110,000	270,000	0.78%	262,500	7,500	0	0
8	邵玉霞	160,000	87,500	247,500	0.72%	245,625	1,875	0	0
9	于清贤	160,000	80,000	240,000	0.70%	240,000	0	0	0
10	王蕊	160,000	80,000	240,000	0.70%	240,000	0	0	0
合计		21,590,000	-	33,433,500	96.92%	14,711,250	18,722,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘弘、仙燕明、郭玉林为广正源通董事，王海娜为广正源通监事。

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
刘弘	董事长	男	1963 年 12 月	2023 年 1 月 15 日	2026 年 1 月 14 日
王海娜	董事、总经理、董事会秘书	女	1980 年 8 月	2023 年 1 月 15 日	2026 年 1 月 14 日
郭玉林	董事	男	1963 年 11 月	2023 年 1 月 15 日	2026 年 1 月 14 日
刘静	董事、副总经理	女	1973 年 8 月	2023 年 1 月 15 日	2026 年 1 月 14 日
邵玉霞	董事	女	1977 年 9 月	2023 年 1 月 15 日	2026 年 1 月 14 日
庞涛	董事	男	1977 年 2 月	2023 年 1 月 15 日	2023 年 8 月 24 日
贺明侠	董事	女	1978 年 7 月	2023 年 4 月 14 日	2026 年 1 月 14 日
徐洋	监事会主席	男	1988 年 2 月	2023 年 1 月 15 日	2026 年 1 月 14 日
李旭斌	监事	男	1990 年 5 月	2023 年 1 月 15 日	2026 年 1 月 14 日
郝琦	职工代表监事	女	1983 年 7 月	2023 年 3 月 23 日	2026 年 1 月 14 日
张宇	财务总监	男	1984 年 11 月	2023 年 1 月 15 日	2026 年 1 月 14 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事刘弘、郭玉林分别持有控股股东广正源通股权 85.00%、7.50%，同时，刘弘、郭玉林均为广正源通的董事。董事、总经理、董事会秘书王海娜为公司控股股东广正源通监事，除此以外，其他董监高与股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
----	----------	------	----------	------------	------------	---------------

刘弘	1,450,000	1,062,500	2,512,500	7.28%	0	0
郭玉林	3,100,000	1,580,000	4,680,000	13.57%	0	0
王海娜	160,000	110,000	270,000	0.78%	0	0
刘静	160,000	110,000	270,000	0.78%	0	0
邵玉霞	160,000	87,500	247,500	0.72%	0	0
庞涛	0	7,500	7,500	0.02%	0	0
贺明侠	20,000	17,500	37,500	0.11%	0	0
徐洋	0	15,000	15,000	0.04%	0	0
李旭斌	0	15,000	15,000	0.04%	0	0
郝琦	10,000	12,500	22,500	0.07%	0	0
张宇	0	7,500	7,500	0.02%	0	0
合计	5,060,000	-	8,085,000	23.43%	0	0

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
贺明侠	-	新任	董事	新任
郝琦	-	新任	职工代表监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

贺明侠，女，1978 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，2006 年 4 月毕业于北京交通大学，硕士学历，注册咨询工程师（投资）、一级造价师、一级建造师、监理工程师、城乡规划师、测绘师、土地估价师。主要工作经历：2006 年 4 月至 2013 年 6 月在中地宝联（北京）建设工程有限公司任河北分公司经理；2013 年 7 月至今在天津广正建设项目咨询股份有限公司任产业研究员主任研究员。 郝琦，女，1983 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 6 月毕业于天津理工大学，本科学历。主要工作经历：2008 年 3 月至 2012 年 5 月在中原百货集团股份有限公司，任滨海店营销部主任；2012 年 12 月至 2013 年 9 月在誉咏造价咨询有限公司，任造价员；2013 年 10 月至今在天津广正建设项目咨询股份有限公司任副部长。
--

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
综合管理人员	14	-	-	14
技术人员	168	2	-	170
财务人员	7	-	-	7
员工总计	189	2	-	191

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	10	22	-	32

核心员工的变动情况：

1. 原咨询事业部负责人陈昊因个人原因离职，公司已选聘合适人员接任，未对公司正常经营产生影响。
2. 2023 年 1 月 15 日，公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过陈涟昊、李佳、吕志农、李怀霞、李旭斌、徐德刚、程盼军、徐洋、田晓晨、张宇、邢佳菲、张宝刚、郭龙玮、王丹、杜绍玲、郭昂、马远、陈姿颖、刘华、梁琨、李华明、庞涛、周磊，共计 23 人为核心员工，本次核心员工认定有利于保持公司长期、稳定、持续、健康、快速发展、增强团队凝聚力，加强了公司员工归属感和责任感，对公司经营产生积极影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	17,438,363.84	22,577,873.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	0.00	900,000.00
应收账款	五、（三）	51,136,843.70	52,155,609.88
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	328,455.94	224,998.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,296,865.44	906,629.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	7,155,809.68	0.00
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	五、（七）	80,477.31	90,727.99
流动资产合计		77,436,815.91	76,855,840.24
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		0.00	0.00
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	五、（八）	1, 102, 957. 47	564, 731. 69
在建工程		0. 00	0. 00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（九）	3, 209, 132. 95	3, 209, 132. 95
无形资产	五、（十）	613, 266. 08	795, 024. 54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	773, 532. 21	1, 011, 081. 29
递延所得税资产	五、（十二）	530, 749. 63	531, 559. 63
其他非流动资产			
非流动资产合计		6, 229, 638. 34	6, 111, 530. 10
资产总计		83, 666, 454. 25	82, 967, 370. 34
流动负债：			
短期借款	五、（十三）	0. 00	0. 00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	256, 247. 00	530, 257. 26
预收款项		0. 00	0. 00
合同负债	五、（十五）	-32, 344. 69	191, 056. 63
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）	728, 356. 03	1, 871, 657. 89
应交税费	五、（十七）	125, 643. 25	2, 875, 674. 08
其他应付款	五、（十八）	7, 792, 237. 91	3, 771, 727. 64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十九）	1, 489, 471. 29	1, 489, 471. 29
其他流动负债	五、（二十）	0. 00	0. 00
流动负债合计		10, 359, 610. 79	10, 729, 844. 79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0. 00	0. 00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十一)	1,700,623.53	1,700,623.53
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		1,700,623.53	1,700,623.53
负债合计		12,060,234.32	12,430,468.32
所有者权益：			
股本	五、(二十二)	34,500,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	2,282,246.66	9,282,246.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	4,894,617.67	4,894,617.67
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	29,929,355.60	34,360,037.69
归属于母公司所有者权益合计		71,606,219.93	70,536,902.02
少数股东权益			
所有者权益合计		71,606,219.93	70,536,902.02
负债和所有者权益合计		83,666,454.25	82,967,370.34

法定代表人：刘弘

主管会计工作负责人：张宇

会计机构负责人：刘华

(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		16,567,153.84	17,206,665.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	42,403,627.00	44,813,995.32
应收款项融资			
预付款项		295,119.04	195,837.23
其他应收款	十二、(二)	1,019,775.16	629,539.67
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,340,268.46	0.00
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		80,477.31	90,727.99
流动资产合计		65,706,420.81	62,936,765.98
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	十二、（三）	2,000,000.00	2,000,000.00
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		1,014,619.21	456,704.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,485,062.43	2,485,062.43
无形资产		512,885.48	686,093.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		419,047.58	571,520.32
递延所得税资产		510,264.85	511,074.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,941,879.55	6,710,455.61
资产总计		72,648,300.36	69,647,221.59
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		1,540,647.00	1,798,288.18
预收款项		829,110.00	0.00
合同负债		-861,454.69	191,056.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		502,356.03	1,645,657.89
应交税费		-165,484.74	2,432,374.75
其他应付款		7,792,237.91	3,771,727.64
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		995,598.21	995,598.21
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		10,633,009.72	10,834,703.30
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		1,549,903.97	1,549,903.97
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		1,549,903.97	1,549,903.97
负债合计		12,182,913.69	12,384,607.27
所有者权益：			
股本		34,500,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		416,437.64	7,416,437.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,894,617.67	4,894,617.67
一般风险准备			
未分配利润		20,654,331.36	22,951,559.01
所有者权益合计		60,465,386.67	57,262,614.32
负债和所有者权益合计		72,648,300.36	69,647,221.59

（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		27,487,048.54	27,803,826.27
其中：营业收入	五、（二十六）	27,487,048.54	27,803,826.27

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,204,125.33	27,300,920.30
其中：营业成本	五、(二十六)	16,318,346.61	18,243,280.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	133,545.97	145,233.35
销售费用	五、(二十八)	1,561,464.65	1,830,856.23
管理费用	五、(二十九)	7,161,937.11	5,725,917.43
研发费用	五、(三十)	2,083,736.19	1,530,904.89
财务费用	五、(三十一)	-54,905.20	-175,271.95
其中：利息费用	五、(三十一)	0.00	0.00
利息收入	五、(三十一)	0.00	-183,633.67
加：其他收益	五、(三十二)	101,676.57	247,249.63
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-132,960.37	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-9,457.80	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		242,181.61	750,155.60
加：营业外收入	五、(三十四)	6,218.00	3,074.30
减：营业外支出	五、(三十)	2,941.83	0.00

	五)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		245,457.78	753,229.90
减：所得税费用	五、（三十六）	80,730.08	116,744.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		164,727.70	636,485.72
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）		164,727.70	636,485.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		164,727.70	636,485.72
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		164,727.70	636,485.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		164,727.70	636,485.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.03

法定代表人：刘弘

主管会计工作负责人：张宇

会计机构负责人：刘华

(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	十二、(四)	23,074,537.38	21,367,335.22
减：营业成本	十二、(四)	11,854,029.90	13,215,912.07
税金及附加		114,785.87	127,628.03
销售费用		732,561.27	739,472.48
管理费用		6,017,641.81	5,439,359.66
研发费用		2,082,548.91	1,529,717.61
财务费用		-51,611.87	-147,471.59
其中：利息费用			
利息收入			-158,755.88
加：其他收益		60,512.36	140,662.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,457.80	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,375,636.05	603,379.04
加：营业外收入		6,218.00	3,074.3
减：营业外支出		2,941.83	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,378,912.22	606,453.34
减：所得税费用		80,730.08	112,794.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,298,182.14	493,658.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,298,182.14	493,658.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,298,182.14	493,658.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.02

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,357,579.21	30,865,486.74
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		1,432.01	5,717.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	10,896,467.85	18,035,038.66
经营活动现金流入小计		38,255,479.07	48,906,243.15
购买商品、接受劳务支付的现金		13,032,519.90	12,673,076.35
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		14,039,417.00	14,592,952.79
支付的各项税费		3,784,647.48	3,358,296.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	12,762,511.92	20,724,887.05
经营活动现金流出小计		43,619,096.30	51,349,212.34
经营活动产生的现金流量净额	五、（三十八）	-5,363,617.23	-2,442,969.19
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		82,000.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	550.00
投资活动现金流入小计		82,000.00	8,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		756,282.42	32,135.60
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		756,282.42	32,135.60
投资活动产生的现金流量净额		-674,282.42	-23,585.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,500,000.00	0.00
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			
筹资活动现金流入小计		5,500,000.00	0.00
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		4,601,610.00	5,500,550.00
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		0.00	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,601,610.00	9,500,550.00
筹资活动产生的现金流量净额		898,390.00	-9,500,550.00
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		-5,139,509.65	-11,967,104.79
加：期初现金及现金等价物余额		22,577,873.49	30,915,456.65
六、期末现金及现金等价物余额		17,438,363.84	18,948,351.86

法定代表人：刘弘

主管会计工作负责人：张宇

会计机构负责人：刘华

(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		26,680,577.33	22,267,810.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,884,355.24	17,996,395.27
经营活动现金流入小计		37,564,932.57	40,264,205.53
购买商品、接受劳务支付的现金		12,349,817.42	6,574,154.94
支付给职工以及为职工支付的现金		12,199,252.09	13,624,391.62
支付的各项税费		3,599,320.50	3,149,584.24
支付其他与经营活动有关的现金		10,280,162.07	19,683,165.45
经营活动现金流出小计		38,428,552.08	43,031,296.25
经营活动产生的现金流量净额		-863,619.51	-2,767,090.72
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		82,000.00	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			550.00
投资活动现金流入小计		82,000.00	8,550.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		756,282.42	32,135.60
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		756,282.42	32,135.60
投资活动产生的现金流量净额		-674,282.42	-23,585.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,500,000.00	0.00
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			
筹资活动现金流入小计		5,500,000.00	0.00
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		4,601,610.00	5,500,550.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,601,610.00	5,500,550.00
筹资活动产生的现金流量净额		898,390.00	-5,500,550.00
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		-639,511.93	-8,291,226.32

加：期初现金及现金等价物余额		17,206,665.77	23,406,214.41
六、期末现金及现金等价物余额		16,567,153.84	15,114,988.09

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☒ 是 ☐ 否	附注一
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注一
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

参考附注明细

(二) 财务报表项目附注

天津广正建设项目咨询股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

天津广正建设项目咨询股份有限公司(以下简称本公司或公司)系由天津广正建设项目管理咨询有限公司整体变更设立的股份有限公司。天津广正建设项目管理咨询有限公司成立于 2004 年 3 月 1 日, 系由刘弘、陈志谦共同出资组建。天津广正建设项目管理咨询有限公司以 2016 年 9 月 30 日为基准日整体变更为本公司; 2018 年 11 月 24 日本公司召开股东大会, 增加注册资本 100 万元; 2020 年 5 月 18 日, 本

公司以资本公积转增股本 1,100 万元，并于 2020 年 5 月 21 日取得了天津市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 911201017581242426 的营业执照；2023 年 3 月 13 日，本公司完成非公开增发 100 万股；2023 年 5 月 22 日，本公司进行一季度权益分派，向全体股东每 10 股转增 5 股，本次分派后公司注册资本变更为 3,450 万元；本公司住所为天津市和平区五大道街君隆广场 1、2 号楼南京路 85 号-1601-1，法定代表人刘弘；注册资本 3,450 万元，总股份数 3,450 万股（每股面值 1 元）。

本公司于 2017 年 7 月 24 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意天津广正建设项目咨询股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]4494 号），股票代码为：871841。

公司经营范围：建设项目咨询、评估、工程监理、工程造价咨询和编审、招投标代理；规划咨询、编制项目建议书、编制项目可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告、评估咨询、建设项目环境影响评价（凭资质证经营）建设工程咨询、房屋建筑市政公用工程项目管理（凭资质证经营）；建筑工程设计；道路、桥梁、隧道工程设计；给排水工程设计；燃气、热力、电力工程设计；环境景观工程设计；装饰工程设计；城市规划设计及咨询；企业管理咨询；工程技术咨询服务；软件技术开发、转让、销售、咨询及服务；工程项目社会稳定性风险分析与评估。（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）

本财务报表业经公司于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司 1 户，为天津广正测通工程造价咨询有限公司，本期合并财务报表范围未发生变化，详见“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月未发现可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项及因素。

三、重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括金融工具、固定资产、无形资产、收入等。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于服务的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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. 同一控制下的企业合并

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。

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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他股东权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

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

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

合并报表时抵消本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，视同该子公司以及业务自同受最终控

制方控制之日起纳入本公司合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司股东权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中股东权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他股东权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。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》的相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十二）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，

作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计

量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采

用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	合并范围内的关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内的关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(十) 存货

1. 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

3. 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4. 存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(十一) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三、（九）6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十二) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制

权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他股东权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产分类及折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

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

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

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的

期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命依据	摊销方法	期限（年）
软件	预计收益期限	年限平均法	2—10

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 合同负债

指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

(二十二) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

(1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照

变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十三) 收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司根据商品或服务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确定收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 收入确认的具体方法

报告期内，企业与客户之间的合同同时满足下列条件时：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该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；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 企业因向客户转让商品或服务而有权取得的对价很可能收回。

本公司各项业务确认的具体方法如下：

(1) 工程造价咨询业务：

1) 对于单项金额较小且周期较短的工程造价咨询合同以提交正式造价咨询报告、客户确认作为提供劳务收入确认的依据；

2) 对于金额较大且跨期的项目，公司在确认收入时，按照已完成工作量或业主确认的工程节点作为提供劳务收入确认的依据。

(2) 工程招标代理业务：

以发出的中标通知书作为确认收入的依据。

(3) 项目管理咨询业务：

1) 以提交正式咨询报告、客户确认作为提供劳务收入确认的依据；

2) 承揽的国家投资及监管的项目，以国家监管部门出具的项目核准的批复及意见或成果采纳证明作为提供劳务收入确认的依据。

(4) 项目管理业务：

为房建、市政、道桥等通用领域的业主提供项目管理服务。根据业主确认的已完工作量占合同约定总额比例计算或业主确认的工程节点确认收入。

(二十四) 合同成本

1. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减

值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应股东权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本期未发生会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	6.00
城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	7.00
教育费附加	按应纳流转税额计缴	3.00

税种	计税依据	税率（%）
地方教育费附加	按应纳流转税额计缴	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、20.00、25.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体名称	所得税税率
天津广正建设项目咨询股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司武清分公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司滨海分公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司内蒙古分公司	按应纳税所得额的 25% 预缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司河北雄安分公司	按应纳税所得额的 25% 预缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司青岛分公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司北京分公司	按应纳税所得额的 25% 预缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司廊坊分公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司唐山分公司	按应纳税所得额的 25% 预缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司德州分公司	按应纳税所得额的 25% 预缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司陕西分公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司三亚分公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司安徽分公司	按应纳税所得额的 25% 预缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司云南分公司	按应纳税所得额的 25% 预缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司西藏分公司	按应纳税所得额的 15% 预缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司宁夏分公司	按应纳税所得额的 25% 预缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司沧州分公司	按应纳税所得额的 25% 预缴
天津广正建设项目咨询股份有限公司雄县分公司	按应纳税所得额的 25% 预缴
天津广正测通工程造价咨询有限公司	按应纳税所得额的 20% 计缴
天津广正测通工程造价咨询有限公司云南分公司	——

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司子公司天津广正测通工程造价咨询有限公司云南分公司已注销，取得了当地主管部门下发的《准予注销登记通知书》。

（二）税收优惠

本公司被认定为高新技术企业，于 2022 年 11 月 15 日取得了由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书有效期三年，证书编号 GR202212001211，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2022 年度企业所得税适用税率为 15%。

根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部、税务总局、

科技部公告 2022 年第 16 号)，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日期，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司按照上述政策缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司天津广正测通工程造价咨询有限公司按照上述政策缴纳企业所得税。

根据国家税务总局《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15%税率缴纳企业所得税。本公司分公司天津广正建设项目咨询股份有限公司西藏分公司按照上述政策缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	217,311.43	24,006.87
银行存款	17,221,052.41	22,553,866.62
其他货币资金	-	-
合 计	17,438,363.84	22,577,873.49
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	900,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	900,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,417,176.21	28,670,422.61
1 至 2 年	18,820,181.16	18,251,087.03
2 至 3 年	8,188,743.41	7,480,939.15
3 至 4 年	1,802,984.91	1,702,984.91
4 至 5 年	1,125.00	1,125.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00
小计	55,250,210.69	56,126,558.70
减：坏账准备	4,113,366.99	3,970,948.82
合 计	51,136,843.70	52,155,609.88

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	55,250,210.69	100	4,113,366.99	7.44	51,136,843.70
其中：按账龄组合计提	55,250,210.69	100	4,113,366.99	7.44	51,136,843.70
合 计	55,250,210.69	100	4,113,366.99	7.44	51,136,843.70

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	56,126,558.70	100.00	3,970,948.82	7.07	52,155,609.88
其中：按账龄组合计提	56,126,558.70	100.00	3,970,948.82	7.07	52,155,609.88
合 计	56,126,558.70	100.00	3,970,948.82	7.07	52,155,609.88

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,417,176.21	792,515.29	3.00
1 至 2 年	18,820,181.16	941,009.06	5.00
2 至 3 年	8,188,743.41	1,637,748.68	20.00
3 至 4 年	1,802,984.91	721,193.96	40.00
4 至 5 年	1,125.00	900.00	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合 计	55,250,210.69	4,113,366.99	-

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
账龄组合计提坏账准备	3,970,948.82	142,418.17	-	-	4,113,366.99
合 计	3,970,948.82	142,418.17	-	-	4,113,366.99

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,074,282.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 989,936.21 元。

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津市滨海新区环境建设投资有限公司	2,916,068.00	5.28	426,259.17
天津市地下铁道集团有限公司	2,464,214.47	4.46	106,997.04
天津市滨海新区人民政府政务服务办公室	2,428,000.00	4.39	327,380.00
天津北辰科技园区管理有限公司	1,700,000.00	3.08	51,000.00
天津港益供热有限责任公司	1,566,000.00	2.83	78,300.00
合 计	11,074,282.47	20.04	989,936.21

六、预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	282,955.94	86.15	179,498.93	79.78
1 至 2 年	31,600.00	9.62	31,600.00	14.04
2 至 3 年	13,900.00	4.23	13,900.00	6.18
3 年以上	-	-	-	-
合 计	328,455.94	100.00	224,998.93	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售有限公司天津石油分公司	57,280.05	17.44
天津市发展和改革委员会机关服务中心	31,232.00	9.51
中国工程咨询协会	30,000.00	9.13
天津市泛亚工程机电设备咨询有限公司	24,600.00	7.49
天津市金秋物业管理有限公司	21,862.00	6.66
合 计	164,974.05	50.23

(四) 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	-	-
其他应收款项	1,296,865.44	906,629.95
合 计	1,296,865.44	906,629.95

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,225,579.27	739,739.97
1 至 2 年	37,487.70	67,791.51
2 至 3 年	47,050.30	112,350.30
3 至 4 年	58,000.00	58,000.00
4 至 5 年	-	-

账 龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	13,000.00	13,000.00
小计	1,381,117.27	990,881.78
减：坏账准备	84,251.83	84,251.83
合 计	1,296,865.44	906,629.95

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,811,17.27	100	84,251.83	6.10	1,296,865.44
其中：按账龄组合计提	13,811,17.27	100	84,251.83	6.10	1,296,865.44
合 计	13,811,17.27	100	84,251.83	6.10	1,296,865.44

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	990,881.78	100.00	84,251.83	8.50	906,629.95
其中：按账龄组合计提	990,881.78	100.00	84,251.83	8.50	906,629.95
合 计	990,881.78	100.00	84,251.83	8.50	906,629.95

按账龄组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,225,579.27	36,767.38	3.00
1-2 年	37,487.70	1,874.39	5.00
2-3 年	47,050.30	9,410.06	20.00
3-4 年	58,000.00	23,200.00	40.00
4-5 年	-	-	80.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	13,000.00	13,000.00	100.00
合 计	1,381,117.27	84,251.83	-

(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	84,251.83	-	-	84,251.83
上年年末余额在本期	84,251.83	-	-	84,251.83
--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	-	-	-	-
期末余额	84,251.83	-	-	84,251.83

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	990,881.78	-	-	990,881.78
上年年末余额在本期	990,881.78	-	-	990,881.78
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

账面余额	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)	
本期新增—	2,586,702.26	-	-	2,586,702.26
本期直接减记	-	-	-	-
本期终止确认	2,196,466.77	-	-	2,196,466.77
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,381,117.27	-	-	1,381,117.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	84,251.83	-	-	-	84,251.83
合 计	84,251.83	-	-	-	84,251.83

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
招商银行	保函保证金	177,000.00	1 年以内	12.82	8,850.00
国家管网集团北方管道有限责任公司建设项目管理中心	保证金	143,630.00	1 年以内	10.40	4,308.90
安徽诚信项目管理有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	7.24	20,000.00
天津星海港通物流有限公司	保证金	72,350.30	1 年以内	5.24	2,170.51
天津中交绿城城市建设发展有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	3.62	1,500.00
合 计		542,980.30		39.31	36,829.41

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
项目成本	7,155,809.68	-	7,155,809.68	-	-	-

合 计	7,155,809.68	-	7,155,809.68	-	-	-
-----	--------------	---	--------------	---	---	---

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	80,477.31	33,163.56
待抵扣进项税	-	57,564.43
合 计	80,477.31	90,727.99

(七) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,102,957.47	564,731.69
固定资产清理	-	-
合 计	1,102,957.47	564,731.69

2. 固定资产情况

项 目	电子设备	办公及家具	运输设备	合 计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	1,612,386.31	2,142,687.67	4,401,553.96	8,156,627.94
（2）本期增加金额	56,282.42	-	700,000.00	756,282.42
—购置	56,282.42	-	700,000.00	756,282.42
（3）本期减少金额	-	-	409,316.00	409,316.00
—处置或报废	-	-	409,316.00	409,316.00
（4）期末余额	1,668,668.73	2,142,687.67	4,692,237.96	8,503,594.36
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	1,581,924.14	1,922,173.15	3,931,440.43	7,435,537.72
（2）本期增加金额	29,381.09	1,297.59	109,092.13	139,770.81
—计提	29,381.09	1,297.59	109,092.13	139,770.81
（3）本期减少金额	-	-	331,030.17	331,030.17
—处置或报废	-	-	331,030.17	331,030.17
（4）期末余额	1,611,305.23	1,923,470.74	3,709,502.39	7,244,278.36
3. 减值准备				

(1) 上年年末余额	21,222.43	67,625.86	67,510.24	156,358.53
(2) 本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-
(4) 期末余额	21,222.43	67,625.86	67,510.24	156,358.53
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	36,141.07	151,591.07	915,225.33	1,102,957.47
(2) 上年年末账面价值	9,239.74	152,888.66	402,603.29	564,731.69

本公司期末无暂时闲置的固定资产，无设定抵押或担保的固定资产。

(八) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,064,167.23	5,064,167.23
(2) 本期增加金额	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	5,064,167.23	5,064,167.23
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,855,034.28	1,855,034.28
(2) 本期增加金额	-	-
—计提	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
(4) 期末余额	1,855,034.28	1,855,034.28
3. 减值准备	-	-
3. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,209,132.95	3,209,132.95
(2) 上年年末账面价值	3,209,132.95	3,209,132.95

本公司使用权资产主要为本公司及子公司天津广正测通工程造价咨询有限公司租赁的用于日常的办公的场所。

(九) 无形资产

项 目	软件	合 计
-----	----	-----

项 目	软件	合 计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	1,619,819.98	1,619,819.98
（2）本期增加金额	-	-
—购置	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）期末余额	1,619,819.98	1,619,819.98
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	824,795.44	824,795.44
（2）本期增加金额	181,758.46	181,758.46
—计提	181,758.46	181,758.46
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）期末余额	1,006,553.90	1,006,553.90
3. 减值准备		
（1）上年年末余额	-	-
（2）本期增加金额	-	-
—计提	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）期末余额	-	-
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	613,266.08	613,266.08
（2）上年年末账面价值	795,024.54	795,024.54

(十) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋装修改造	1,011,081.29	-	237,549.08	-	773,532.21
合 计	1,011,081.29	-	237,549.08	-	773,532.21

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,912,782.48	500,216.82	4,055,200.65	501,026.82
固定资产减值准备	156,358.53	23,453.78	156,358.53	23,453.78
使用权资产	-3,209,132.95	-390,861.12	-3,209,132.95	-390,861.12
租赁负债	3,190,094.82	397,940.15	3,190,094.82	397,940.15
合 计	4,050,102.88	530,749.63	4,192,521.05	531,559.63

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	906,473.14	906,473.14
合 计	906,473.14	906,473.14

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2022	-	-	-
2023	33,516.77	33,516.77	-
2024	224,868.75	224,868.75	-
2025	278,837.51	278,837.51	-
2026	234,611.22	234,611.22	-
2027	134,638.89	134,638.89	-
合 计	906,473.14	906,473.14	-

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	136,600.00	410,610.26
1-2 年	48,000.00	48,000.00
2-3 年	-	-
3 年以上	71,647.00	71,647.00
合 计	256,247.00	530,257.26

2. 账龄超过一年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津神州亿隆工程管理咨询有限公司	50,000.00	未结算
济南索普信息咨询有限公司	21,647.00	未结算
合 计	71,647.00	

(十三) 合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款	-32,344.69	191,056.63
合 计	-32,344.69	191,056.63

(十四) 应付职工薪酬
1. 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,871,657.89	13,317,890.25	14,461,192.11	728,356.03
离职后福利-设定提存计划	-	1,200,223.95	1,200,223.95	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,871,657.89	14,518,114.20	15,661,416.06	728,356.03

2. 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,780,000.00	11,983,559.90	13,111,095.40	652,464.50
(2) 职工福利费	-	151,221.93	151,221.93	-
(3) 社会保险费	-	778,316.44	778,316.44	-
其中：医疗保险费	-	727,398.89	727,398.89	-
工伤保险费	-	14,547.93	14,547.93	-
生育保险费	-	36,369.62	36,369.62	-
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	211,066.00	211,066.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	91,657.89	193,725.98	209,492.34	75,891.53
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,871,657.89	13,317,890.25	14,461,192.11	728,356.03

3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,163,852.81	1,163,852.81	-
失业保险费	-	36,371.14	36,371.14	-
合 计	-	1,200,223.95	1,200,223.95	-

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	-118,793.09	1,035,716.68
增值税	182,726.21	1,592,514.42
城市维护建设税	12,019.17	112,628.57
教育费附加	5,151.07	48,269.39
地方教育附加	3,434.09	32,179.63
个人所得税	41,105.80	54,365.39
合 计	125,643.25	2,875,674.08

(十六) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	7,792,237.91	3,771,727.64
合 计	7,792,237.91	3,771,727.64

1. 其他应付款项
(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	7,217,000.00	3,480,700.00
其他往来款	575,237.91	291,027.64
应付股东撤资款	-	-
合 计	7,792,237.91	3,771,727.64

(十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,489,471.29	1,489,471.29

项 目	期末余额	年初余额
合 计	1,489,471.29	1,489,471.29

(十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收账款中的待转销项税	-	-
合 计	-	-

(十九) 租赁负债
1. 租赁负债明细

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	1,700,623.53	1,700,623.53
合 计	1,700,623.53	1,700,623.53

2. 租赁负债到期日分析

项 目	期末余额	上年年末余额
1-2 年	1,005,741.58	1,005,741.58
2-5 年	694,881.95	694,881.95
合 计	1,700,623.53	1,700,623.53

(二十) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	22,000,000.00	1,000,000.00	11,500,000.00	-	-	12,500,000.00	34,500,000.00

(二十一) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,282,246.66	-	7,000,000.00	2,282,246.66
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	9,282,246.66	-	7,000,000.00	2,282,246.66

(二十二) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,894,617.67	-	-	4,894,617.67
合 计	4,894,617.67	-	-	4,894,617.67

(二十三) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	34,360,037.69	29,965,107.82
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	34,360,037.69	29,965,107.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	164,727.70	10,742,086.75
减：提取法定盈余公积	-	847,156.88
应付普通股股利	4,595,409.79	5,500,000.00
期末未分配利润	29,929,355.60	34,360,037.69

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,487,048.54	16,3185,346.61	27,803,826.27	18,243,280.35
合 计	27,487,048.54	16,3185,346.61	27,803,826.27	18,243,280.35

主营业务收入明细如下：

项 目	本期金额	上期金额
招标代理	4,690,482.34	6,126,524.72
工程造价	15,321,180.84	14,689,418.45
项目管理	453,177.06	87,924.52
项目咨询	7,022,208.30	6,899,958.58
合 计	27,487,048.54	27,803,826.27

(二十五) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	65,406.34	70,836.44
教育费附加	28,031.29	30,358.48
地方教育费附加	18,687.53	20,238.98
车船税	2,525.00	3,950.00
印花税	18,895.81	19,849.45
城镇土地使用税	-	-
合 计	133,545.97	145,233.35

(二十六) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	820,512.81	916,057.47
办公费	39,518.95	20,418.98
房租物业水电	494,975.21	826,398.76
车辆费用	373.00	1,773.74
业务招待费	60,316.50	3,367.20
业务宣传费		4,746.00
交通费	6,582.60	3,076.01
工会经费	9,498.04	3,494.76
差旅费	-	480.00
残疾人就业保障金	-	-
招投标费	12,254.04	10,030.20
代理费	68,541.79	7,648.61
折旧费	-	910.50
咨询费	47,169.81	-
其他	1,721.90	600.00
合 计	1,561,464.65	1,830,856.23

(二十七) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,264,689.22	2,652,410.69
办公费	206,773.98	238,109.04
办公软件费	-	101,089.27
业务招待费	294,206.19	102,875.92
差旅费	6,769.91	35,812.85
交通费	4,468.90	2,208.75
车辆费用	62,961.61	56,270.05
中介费	134,969.82	216,508.07
房租物业费、水电	1,724,893.57	1,741,200.64
会费	46,000.00	130,200.00

项 目	本期金额	上期金额
会议费	415,471.70	-
宣传费	68,251.35	44,592.34
广告费	-	200.00
工会经费	53,437.27	-
长期资产摊销	238,215.72	250,874.10
折旧费	100,554.64	93,381.17
无形资产摊销	39,109.00	40,373.22
技术服务费	14,563.11	9,433.96
审计费	118,867.92	10,377.36
教育经费	32,448.74	-
咨询费	-	-
其他	335,284.46	-
合 计	7,161,937.11	5,725,917.43

(二十八) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,071,747.95	1,515,632.70
折旧费	1,187.28	1,947.06
办公费	-	2,406.17
交通费	-	118.00
业务招待费	-	-
无形资产摊销	10,800.96	10,800.96
其他	-	-
合 计	2,083,736.19	1,530,904.89

(二十九) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	-	-
减：利息收入	-67,993.63	-183,633.67
汇兑损益	-	-

手续费	13,088.43	8,361.72
合 计	-54,905.20	-175,271.95

(三十) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	13,305.60	175,323.00
增值税加计抵减	77,534.40	60,984.84
个所税返还手续费	10,836.57	10,939.88
其他	-	1.91
合 计	101,676.57	247,249.63

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	13,305.60	46,559.00	与收益相关
就业补贴	-	-	与收益相关
企业提升国际化经营能力项目补贴	-	-	与收益相关
科技型企业研发补助	-	128,764.00	与收益相关
合 计	13,305.60	175,323.00	

(三十一) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-142,418.17	-
其他应收款坏账损失	-	-
合 计	-142,418.17	-

(三十二) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,218.00	3,074.30	6,218.00
合 计	6,218.00	3,074.30	6,218.00

(三十三) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产	2,941.83	-	2,941.83
合 计	2,941.83	-	2,941.83

(三十四) 所得税费用
1. 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	80,730.08	116,744.18
递延所得税费用	-	-
合 计	80,730.08	116,744.18

(三十五) 现金流量表项目
1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到投标保证金	8,534,327.07	16,094,000.00
收回投标保证金	1,011,700.31	1,125,801.11
政府补助	-	186,823.87
收单位、个人往来款	1,285,863.31	439,224.36
利息收入	64,577.16	189,189.32
合 计	10,896,467.85	18,035,038.66

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
归还投标保证金	5,408,700.00	13,831,937.50
付现费用	4,816,557.79	5,067,837.32
支付投标保证金	1,019,600.00	1,107,200.00
支付单位、个人往来款	1,501,210.63	705,803.36
手续费	16,443.50	12,108.87
合 计	12,762,511.92	20,724,887.05

(三十六) 现金流量表补充资料
1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	164,727.70	636,485.72
加：信用减值损失	-142,418.17	-
资产减值准备	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
投资性房地产折旧摊销	-	-
固定资产折旧	139,770.81	96,238.73
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	181,758.46	51,174.18
长期待摊费用摊销	237,549.08	250,874.10
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）	-3,714.17	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	-54,905.20	-175,271.95
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	810.00	-
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,155,809.68	-3,869,854.01
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,425,073.68	876,765.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-156,459.74	-309,381.29
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,363,617.23	-2,442,969.19
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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	17,438,363.84	18,948,351.86
减：现金的期初余额	22,577,873.49	30,915,456.65
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,139,509.65	-11,967,104.79

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,438,363.84	22,577,873.49
其中：库存现金	217,311.43	24,006.87
可随时用于支付的银行存款	17,221,052.41	22,553,866.62
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	17,438,363.84	22,577,873.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(三十七) 政府补助

1. 与收益相关的政府补助

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
稳岗补贴	13,305.60	13,305.60	46,559.00	其他收益
就业补贴	-	-	-	其他收益
企业提升国际化经营能力项目补贴	-	-	-	其他收益
科技型企业研发补助	-	-	128,764.00	其他收益
合 计	13,305.60	13,305.60	175,323.00	

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

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	
天津广正测通工程造价咨询有限公司	天津市	天津市	工程造价咨询服务	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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。

风险管理目标和政策

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

1. 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，本公司外汇较少，风险较小。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无借款及相关金融工具，不存在此风险。

2. 信用风险

公司经营多年与客户长期接触并得到相互信任与合作基础，公司建立完善信用制度。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司现金充足无需向银行借款。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津广正源通投资控股有限公司	天津	咨询服务	1,000.00	53.87	53.87

公司的控股股东为天津广正源通投资控股有限公司，实际控制人为刘弘。

(二) 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见本附注七、（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
天津广正汇通新能源科技有限公司	受同一股东控制
天津市广正海通资产管理有限公司	受同一股东控制
天津博信置业有限公司	股东刘弘控制的企业
天津市河东区有容图文设计服务部	公司个人股东关系密切的家庭成员控制的企业
刘弘	董事长、董事、个人股东
王海娜	董事会秘书、总经理、董事、个人股东
邵玉霞	董事、个人股东
贺明侠	董事、个人股东
庞涛	董事、个人股东
刘静	副总经理、董事、个人股东
郭玉林	董事、个人股东
徐洋	监事会主席、监事、个人股东
李旭斌	监事、个人股东
郝琦	职工代表监事、个人股东
张宇	财务负责人、个人股东
仙燕明	个人股东
殷晋媛	个人股东
于清贤	个人股东
王蕊	个人股东

(四) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津博信置业有限公司	房屋	447,548.40	832,956.00

十一、 重要承诺事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,237,455.21	23,306,909.35
1 至 2 年	15,130,713.37	16,215,381.45
2 至 3 年	5,977,660.25	7,243,364.15
3 至 4 年	1,178,315.91	1,178,315.91
4 至 5 年	-	-
5 年以上	20,000.00	20,000.00
小计	45,544,144.74	47,963,970.86
减：坏账准备	3,140,517.74	3,149,975.54
合 计	42,403,627.00	44,813,995.32

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,544,144.74	100.00	3,140,517.74	6.90	42,403,627.00
其中：合并范围内关联方	4,000,000.00	8.78	-	-	4,000,000.00
按账龄组合计提坏账准备	41,544,144.74	91.22	3,140,517.74	6.90	38,403,627.00
合 计	45,544,144.74	100.00	3,140,517.74	6.90	42,403,627.00

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,963,970.86	100.00	3,149,975.54	7.51	44,813,995.32
其中：合并范围内关联方	6,000,000.00	12.51	-	-	6,000,000.00
按账龄组合计提坏账准备	41,963,970.86	87.49	3,149,975.54	7.51	38,813,995.32
合 计	47,963,970.86	100.00	3,149,975.54	7.51	44,813,995.32

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,237,455.21	697,123.66	3.00
1 至 2 年	15,130,713.37	756,535.67	5.00
2 至 3 年	5,977,660.25	1,195,532.05	20.00
3 至 4 年	1,178,315.91	471,326.36	40.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合 计	45,544,144.74	3,140,517.74	-

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
账龄组合计提坏账准备	3,149,975.54	-	9,457.80	-	3,140,517.74
合 计	3,149,975.54	-	9,457.80	-	3,140,517.74

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,481,300.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 27.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 864,116.38 元。

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津广正测通工程造价咨询有限公司	4,000,000.00	8.78	
天津市滨海新区环境建设投资有限公司	2,787,300.00	6.12	407,436.38
天津市滨海新区人民政府政务服务办公室	2,428,000.00	5.33	327,380.00
天津北辰科技园区管理有限公司	1,700,000.00	3.73	51,000.00
天津港益供热有限责任公司	1,566,000.00	3.44	78,300.00
合 计	12,481,300.00	27.40	864,116.38

(二) 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	-	-
其他应收款项	1,019,775.16	629,539.67
合 计	1,019,775.16	629,539.67

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	952,975.46	562,739.97
1 至 2 年	66,191.47	66,191.47
2 至 3 年	20,000.00	20,000.00
3 至 4 年	8,000.00	8,000.00
4 至 5 年	-	-
5 年以上	13,000.00	13,000.00
小计	1,060,166.93	669,931.44
减：坏账准备	40,391.77	40,391.77
合 计	1,019,775.16	629,539.67

(2) 按分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,060,166.93	100.00	40,391.77	3.81	1,019,775.16
其中：合并范围内的关联方	-	-	-	-	-
账龄组合	1,060,166.93	100.00	40,391.77	3.81	1,019,775.16
合 计	1,060,166.93	100.00	40,391.77	3.81	1,019,775.16

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	669,931.44	100.00	40,391.77	6.03	629,539.67
其中：合并范围内的关联方	-	-	-	-	-
账龄组合	669,931.44	100.00	40,391.77	6.03	629,539.67
合 计	669,931.44	100.00	40,391.77	6.03	629,539.67

(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	40,391.77	-	-	40,391.77
上年年末余额在本期	-	-	-	-
--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	-	-	-	-

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)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	40,391.77	-	-	40,391.77

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	629,539.67	-	-	629,539.67
上年年末余额在本期	629,539.67	-	-	629,539.67
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	1,727,496.00	-	-	1,727,496.00
本期直接减记	-	-	-	-
本期终止确认	1,296,868.74	-	-	1,296,868.74
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,060,166.93	-	-	1,060,166.93

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	40,391.77				40,391.77
合 计	40,391.77				40,391.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
国家管网集团北方管道有限责任公司建设项目管理中心	保证金	143,630.00	1-2 年	13.55	7,181.50
安徽诚信项目管理有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	9.43	3,000.00
中招国际招标有限公司	保证金	35,000.00	1 年以内	3.30	1,050.00
天津宇和工程咨询有限公司	保证金	30,000.00	1 年以内	2.83	900.00
中国人民武装警察部队指挥学院收缴户	保证金	30,000.00	1 年以内	2.83	900.00
合 计		338,630.00		31.94	13,031.50

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津广正测通工程造价咨询有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
合 计	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,074,537.38	11,854,029.90	21,367,335.22	13,215,912.07
合 计	23,074,537.38	11,854,029.90	21,367,335.22	13,215,912.07

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,276.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国	-	

项 目	金 额	说 明
家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	3,276.17	
所得税影响额	491.43	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	2,784.74	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）
-------	------------	---------

	(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.01	0.01

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,937.6
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,276.17
非经常性损益合计	33,213.77
减：所得税影响数	5,979.98
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	27,233.79

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年12月27日	2023年3月17日	5.50	1,000,000	天津广正源通投资控股有限公司、刘弘、王海娜、郭玉林、殷晋媛、刘静、邵玉霞、陈昊、贺明侠、刘永强、郝琦、韩林颖、陈涟昊、李佳、吕志农、李怀霞、李旭斌、徐德刚、程盼军、徐洋、田晓晨、张宇、邢佳菲、张宝刚、郭龙玮、王丹、杜邵玲、郭昂、马远、陈姿颖、刘华、梁琨、李华明、庞涛、周磊	不适用	5,500,000	支付职工薪酬和其他经营费用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2023 年 3 月 13 日	5,500,000	3,953,058.07	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内募集资金全部用于支付职工薪酬和其他经营费用，不存在变更募集资金使用用途的情况。

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