



# 邦正科技

NEEQ : 831755

## 邦正科技股份有限公司 BangZheng 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、公司负责人赵刚志、主管会计工作负责人禹美娟及会计机构负责人（会计主管人员）柏雪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

报告期内，不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动及股东情况 .....	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	26
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。
	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	指	释义
公司、本公司、邦正科技	指	邦正科技股份有限公司
邦正应急	指	西安邦正应急管理技术有限公司，系本公司全资子公司，曾用名“西安邦正公共安全技术有限公司”
邦正物联	指	西安邦正物联技术有限公司，系本公司全资子公司
正丰锦业	指	西安正丰锦业投资有限合伙企业，系本公司股东
中国登记结算、中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	邦正科技股份有限公司股东大会
董事会	指	邦正科技股份有限公司董事会
监事会	指	邦正科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《邦正科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人
应急产业	指	应急产业一般指为预防、处置突发事件提供产品和服务而形成的活动的集合。按类别划分，一是救援处置装备与技术，二是监测预警诊断设备与技术，三是预防防护产品与技术，四是应急教育培训咨询服务等。应急产业具有多行业交叉和服务公共安全的属性，是新兴产业。
智慧城市	指	智慧城市就是运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。其实质是利用先进的信息技术，实现城市智慧式管理和运行，进而为城市中的人创造更美好的生活，促进城市的和谐、可持续成长。
智慧交通	指	智慧交通是将物联网、云计算为代表的智能传感技术、信息网络技术、通信传输技术和数据处理技术等有效地集成，并运用到整个交通系统中，在更大的时空范围内发挥作用的综合交通体系。
智能建筑	指	以建筑物为平台，兼备信息设施系统、信息化应用系统、建筑设备管理系统、公共安全系统等，集结构、系统、服务、管理及其优化组合为一体，向人们提供

		高效、节能、便捷、安全、舒适、环保、健康的建筑环境。
智慧医疗	指	智慧医疗英文简称 WIT120, 通过打造健康档案区域医疗信息平台, 利用最先进的物联网技术, 实现患者与医务人员、医疗机构、医疗设备之间的互动, 逐步达到信息化。智慧医疗由三部分组成, 分别为智慧医院系统、区域卫生系统、以及家庭健康系统。
CMMI	指	CMMI 全称 Capability Maturity Model Integration, 即软件能力成熟度模型集成。CMMI 共有五个等级, 分别标志着软件企业能力成熟度的五个层次。
ITSS	指	ITSS 全称 Information Technology Service Standards, 即信息技术服务标准, 是一套成体系和综合配套的信息技术服务标准库, 全面规范了 IT 服务产品及其组成要素, 用于指导实施标准化和可信赖的 IT 服务。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	邦正科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BangZheng Technology Co., Ltd.		
	BangZheng Technology		
法定代表人	赵刚志	成立时间	2000年11月23日
控股股东	控股股东为赵刚志	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵刚志，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发、信息系统集成服务、信息技术咨询服务		
主要产品与服务项目	智能建筑、智慧医疗、智慧交通及应急管理平台信息化解决方案		
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	邦正科技	证券代码	831755
挂牌时间	2015年1月20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）	54,500,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B座9层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨燕	联系地址	陕西省西安市高新区科技二路72号西安软件园唐乐阁E座2层
电话	029-87607285	电子邮箱	yangyan@bangzhengkeji.com.cn
传真	029-87607285		
公司办公地址	陕西省西安市高新区科技二路72号西安软件园唐乐阁E座2层	邮政编码	710075
公司网址	www.bangzhengkeji.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	91610000719760254N		
注册地址	陕西省西安市高新区科技二路72号西安软件园唐乐阁E座2层		
注册资本（元）	54,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 1、 商业模式

本公司属于软件与信息技术服务业，是聚焦于全面大数据化的智慧应急整体解决方案的服务商，从事公共安全应急平台软件、应急平台装备产品的研发、制造、销售及相关服务。主营业务为智慧城市和应急管理平台信息化建设，主要为政府、医院、人防、大型工业园区、交通枢纽、城市综合体、办公楼宇等领域的企事业单位提供智慧应急、智慧医疗、智能建筑及智慧交通解决方案。

公司拥有《电子与智能化工程专业承包一级》、《建筑机电安装工程专业承包一级》、《建筑智能化系统设计专项甲级》、《消防设施工程专业承包二级》、《建筑装修装饰工程专业承包二级》、《ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书》、《CMMI 认证证书》、《涉密信息系统集成资质证书》、《武器装备科研生产单位二级保密资格证》、《安防工程企业设计施工维护能力一级证书》、《安全生产许可证》、《质量管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》、《职业健康安全管理体系认证证书》、《高新技术企业证书》、《软件企业认定证书》、《企业综合信用等级 AAA 证书》等多项经营资质，取得各类专利和软件著作权百余项。

公司主要通过激发客户需求、受邀招投标、客户口碑、行业协会交流推广、参加国内外技术研讨会及展会、仿真虚拟展示等方式获得项目订单，为客户提供先进的应急指挥管理平台解决方案、建筑智能化解决方案、医疗信息化解决方案和城市交通智能化解决方案，并通过布局全国的分销商销售自主研发的应急软硬件产品而获得收入。公司的收入来源主要包括技术咨询费、方案设计费、应急管理系统软硬件销售收入、分销商销售收入、管理费、外购设备与原材料销售收入、系统集成软硬件销售收入以及项目后期系统运行及维护等相关技术服务费。

公司作为专业的智慧城市和应急管理平台信息化解决方案提供商，能够针对用户的客观情况和实际需求提供一体化“交钥匙”的定制化解决方案，从而满足不同行业领域客户的专业化、个性化的需要和后续升级、运行、维护需求。将行业领先技术与市场需求紧密契合是公司奉行的经营理念，二者形成良性互动才能带动广大用户的需求，研发内容具体包括：核心平台研发、基础产品研发以及项目定制研发。其中核心平台和基础产品研发具有无差异化和可批量复制等特点，并已形成专业化的软硬件产品，而定制研发更注重用户的差异化需求。公司基于自身在智能建筑和公共安全领域的技术和市场优势，正在积极将业务与现代信息技术进行融合，未来将通过物联网、云计算、大数据等新技术把公司打造成全国一流的信息化领域企业。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

##### 2、 整体经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 11,835,877.85 元，较上年同期下降 43.03%；归属于挂牌公司股东的净利润为-421,051.11 元，较上年同期下降 109.02%。截止报告期末，公司总资产为 155,076,738.94 元，较上年期末增加 0.77%，归属于挂牌公司股东的净资产为 84,854,173.56 元，较上年期末减少 0.49%。

##### 重点经营工作总结：

## 1. 持续研发投入与创新

报告期内，公司始终围绕应急管理核心技术研究理念，紧跟技术发展趋势，在政府综合应急、公共卫生、城市管理、文化教育、工业安全等领域实现产品迭代与技术突破，为应急产业赋能。

公司持续迭代的基层应急平台一体机，硬件方面主要融合了传统 PSTN 模拟电话、短信、传真、录音、指纹解锁、电子屏通知和后台服务等功能模块；软件方面则集成了十大业务单元，主要有监测预警系统、值班值守系统、预案管理系统、培训演练系统、应急资源管理系统、应急指挥调度系统、应急一张图系统、辅助决策分析系统、应急大数据管理系统、综合应急业务应用移动系统。实现基层单位“六个一”建设目标，即一个预案、一支队伍、一张风险隐患图、一张紧急疏散路线图、一个储备点、每年至少一次演练。普及技术应用，以科技进步推进基层应急能力标准化建设，强化基层应急建设示范效应。

产品在规划上体现融合、智能、协同、体验的特点。不仅做好 PC 端的管理系统，同时在移动端的 App 上，完善移动业务应用，以适应当前移动互联网、智能设备带来的便利性。面向公众的服务类业务向全体市民提供专业和专项管理。如交通管理大数据平台，提供权威精准、覆盖面全、更新及时、图文并茂、可个性化定制和推送的交通服务信息，确保网上网下缓堵畅通，提升服务群众的能力和水平。根据大数据的内涵，基层应急平台一体机归纳大数据在应急管理中的应用方式和基本框架。围绕大数据、云计算提供服务，不仅可以提升基层单位应急处置能力，相关单位综合协调、联动能力，还可以实现大数据分析提前预警、快速处置。

## 2. 推进基层体系建设

公司通过对产品设计理念和功能实现的深挖，使产品突破了现阶段各种专业指挥中心的限制，实现区、县政府等基层单位跨地区、跨部门、跨行业以及不同工作人员之间的统一指挥协调、快速反应、联合行动。公司自研产品作为国家应急平台体系的基层节点，深度融合了“分析、通讯、调度、存储”等业务环节，解决了应急平台基础设施的“规划、分配、调度、管理”等难题，辅助基层单位完成应对突发事件的日常工作和应急处置，具备安装调试简单、外观时尚轻便、操作简单易上手等特点，可即刻部署，是一个平战结合、快速反应的通信系统与信息系统有机集成的平台。产品可在基层应急单位进行一站式部署接入，能综合各种应急服务资源，统一指挥，联合行动，为各级部门提供快速、及时的应急管理服务，使基层应急单位的突发事件应急能力获得多方位提升。

公司积极响应国家战略，充分利用自身在应急指挥中心建设领域的丰富经验和过硬技术，持续打磨基层应急平台一体机产品，该产品在区、县政府应急管理部门、街道办、乡镇、社区、农村、医院、城市综合体、企事业单位等多种基层单位中推广应用。基层应急平台一体机的大面积建设，能够使基层单位补齐技术短板、整合各领域信息资源、规范信息采集和发布、提高各级基层单位应对突发事件的能力，有效降低和化解突发事件带来的危害和影响，创造良好的公共安全环境。能够提高应急管理部门和相关人员对突发事件处理的效率，提高领导决策的科学性。通过对应急人员和应急资源统一的指挥和调度，加强信息共享，提升部门联动能力，从而有效降低应急管理成本，节省应急管理费用支出。

该产品成功运用到碑林区应急指挥平台软件开发建设项目、咸阳市第一人民医院智慧医院数据管控平台项目、陕西省体育场改造项目智能化及体育工艺改造工程项目、西安城市运动公园体育馆提升改造项目、西安市应急管理局应急指挥中心平台二期升级改造项目、武功县人民医院智慧医院项目等多个项目建设中，取得了显著效果，成为落实国务院“‘十四五’国家应急体系规划”战略强有力的助推器。

## 3. 巩固人才与资质优势

公司在注重招揽贤才的同时，高度重视创造宽松的研发环境，鼓励各类人才在实际工作中充分展现业务能力与创造力。持续打造和培养涵盖政府应急管理、医疗卫生、文化教育、工业安全、人防等业务领域的专家团队和高端技术人才，设立人才引进、培训培养、职称提升、技术创新奖励等激励机制，使各专业人才在实际工作中发挥重要作用。研发团队发挥自身技术开发优势，不断创新实践，持续研发推出符合用户需求的各类应急管理系统应用和软硬件产品。



多年来,公司投入各类资源建设资质体系,目前拥有四项一级专业资质、软件开发及运维资质、涉密保密资质及相关管理体系认证等,在激烈的市场竞争中构筑起自身的壁垒优势。报告期内,公司通过了《ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性二级证书》监督审核;通过了“质量管理体系认证”、“职业健康安全管理体系认证”、“环境管理体系认证”监督审核;公司及全资子公司邦正应急复评再次获得《软件企业证书》;同时,邦正应急通过了“科技型中小企业”的认定。这些资质和证书的取得以及体系的持续完善,有助于全面提升企业的服务质量、优化服务成本、强化服务效能,从而提高客户的满意度并降低企业的运营风险。

截至报告期末,公司及全资子公司拥有各类专利及软件著作权 120 余项。

## (二) 行业情况

公司行业上属于软件和信息技术服务业,业务定位为智慧城市和应急管理平台信息化建设,是“软件和信息技术服务业”与“应急产业”的交叉领域,两个产业发展趋势对公司的发展有着重要影响。

### 1、政策环境

“软件和信息技术服务业”是国家重点发展行业,其中公司的软硬件、物联网、大数据等所在的“新一代信息技术”,属于国家战略新兴产业及“十四五”规划中的重要组成部分,也是支持数字经济发展的基础。党的二十大报告中强调巩固优势产业领先地位,在关系“安全发展”的领域加快补齐短板,提升战略性资源供应保障能力。推动战略性新兴产业融合集群发展,构建新一代信息技术、人工智能、高端装备等一批新的增长引擎,加快发展数字经济,促进数字经济和实体经济深度融合,打造具有国际竞争力的数字产业集群。

应急产业受国务院、各部委及相关部门出台产业及行业政策因素加持,在新一代信息技术高速发展的因素驱动下,叠加国内城镇化进程中对应急管理迫切需求的市场因素,正在发生重大变革。政策方面,国务院、应急管理部、国家矿山安全监察局、中国地震局及国家减灾委员会等部门,分别从国家应急体系、应急救援力量建设、矿山安全生产、国家综合防灾减灾、国家安全生产和国家防震减灾等方面出台具体的“十四五”规划,政策上对公共安全产业的规范更加具象、更加清晰,有利于促进应急产业稳健发展。

“十四五”时期是开创应急产业发展新局面的关键时期,应急产业是“统筹发展与安全”的重要组成部分,党和政府高度重视,国家部委及相关部门相继出台一系列支持政策和相关要求。

2022 年 2 月,国务院发布《“十四五”国家应急体系规划》,提出到 2025 年,要形成统一指挥、专常兼备、反应灵敏、上下联动的中国特色应急管理体制,建成统一领导、权责一致、权威高效的国家应急能力体系,防范化解重大安全风险体制机制不断健全,应急救援力量建设全面加强,应急管理法治水平、科技信息化水平和综合保障能力大幅提升,安全生产、综合防灾减灾形势趋稳向好,自然灾害防御水平明显提升,全社会防范和应对处置灾害事故能力显著增强。

2022 年 6 月,应急管理部印发《“十四五”应急救援力量建设规划》,提出建强关键应急救援力量,补齐短板弱项,全面推进应急救援力量现代化建设。提出“应急救援中心、自然灾害应急救援力量、安全生产应急救援力量、航空应急救援体系、社会应急力量和基层应急救援力量、重大国家战略安全保障以及科技创新等七大重点工程项目,全面加强应急救援力量建设,积极推进应急管理体系和能力现代化。

2022 年 10 月,应急管理部、国家发展改革委、财政部、国家粮食和储备局联合印发了《“十四五”应急物资保障规划》,对“十四五”期间应急物资保障工作作出全面部署。提出,到 2025 年,建成统一领导、分级管理、规模适度、种类齐全、布局合理、多元协同、反应迅速、智能高效的全过程多层次应急物资保障体系。优化中央政府储备结构布局,整合中央应对重大自然灾害、事故灾难的各类应急物资储备,统一规划管理。中央层面能够满足特别重大灾害事故应急物资保障峰值需求,地方能够满

足本行政区域启动Ⅱ级应急响应的应急物资保障需求，并留有安全冗余，重特大灾害事故应急物资保障能力总体提高。

2022年10月，《中共中央二十大报告》提出强化国家安全工作协调机制，完善国家安全法治体系、战略体系、政策体系、风险监测预警体系、国家应急管理体系。建立大安全大应急框架，完善公共安全体系，推动公共安全治理模式向事前预防转型。推进安全生产风险专项整治，加强重点行业、重点领域安全监管。提高防灾减灾救灾和重大突发公共事件处置保障能力，加强国家区域应急力量建设。

2023年2月，全国应急管理工作会议指出，2022年是应急管理系统经受严峻考验的一年，应急管理体系和能力建设迈出新步伐。会议强调，坚定走好新时代中国特色应急管理之路，是推进应急管理事业发展前进的必由之路。必须以安全第一、预防为主为根本方针，建立以风险治理为中心的应急管理体系；必须以系统观念、守正创新为根本方法，按照建立大安全大应急框架要求，推动建立与中国式现代化要求相适应的国家应急管理体系和能力。

2023年7月，全国应急管理科技和信息化工作会议在京召开。会议强调，要深刻认识新阶段应急管理科技和信息化的使命任务，深刻认识应急管理科技和信息化在推动构建国家安全体系中的地位作用，准确把握新阶段应急管理工作对科技和信息化提出的新要求，充分认清应急管理科技和信息化工作面临的重大机遇。要抢抓机遇、谋篇布局，加快构建大科技格局，全面夯实科技基础，牢固树立大系统思维，全面统筹设计布局，着力强化大数据应用，全面重塑业务模式，建立完善大装备体系，全面强化实战支撑，深入推进大资源整合，全面汇聚优势资源。

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，党的二十大报告将应急管理纳入国家安全战略体系进行统一布局，党和国家领导人多次强调要大力发展应急产业，构筑国家应急管理保障体系，提升全社会的应急管理水平，应急管理在国家政策层面已上升到历史新高度。国务院及各部委出台的一系列政策，为产业发展注入新动能，有利于应急产业的长远发展。

## 2、行业环境

随着国家越来越重视安全应急体系构建，我国安全应急产业发展进入快车道，目前年经济规模已超过万亿元，也成为各地产业结构调整 and 工业转型升级的热门方向之一。

我国应急产业发展历程大致分为四个阶段，即分部门、单灾种的应急管理模式阶段、初步形成应急管理体系阶段、深化建设应急管理体系阶段和提升综合应急管理能力阶段。目前我国应急产业正处于提升综合应急管理能力阶段。应急产业作为国民经济基础产业，是工业制造、交通、建筑、能源等下游行业有序运行的支撑性行业。目前，我国应急产业不断发展，产品的智能化水平不断提升，企业生产精益化发展。经过多年的发展，我国应急产业培育出一批具有较强竞争实力的本土企业。

目前行业内领先企业主要通过加强技术研发、构建销售网络、强化品牌塑造、培养专业人才等形成了一定程度的竞争优势。未来，随着客户对于产品综合要求的不断提高，行业整合将不断加强，领先企业的市场份额将逐步提升，应急产业壁垒更加明显。随着2022年全国区域性新冠肺炎疫情恢复后经济的复苏，我国新型工业化、城镇化、信息化和农业现代化的快速推进，经济发展进入新常态，受各种自然和社会的风险、矛盾影响，社会各方对应急产品和服务的需求不断增长，国内应急产业显露出极大的发展潜力。预计2022-2028年我国应急产业市场规模年复合增长率(CAGR)为15%，到2028年我国应急产业市场规模将达到4.76万亿元。

随着政策的扶持与需求前置，未来加强应急管理预警与预防、物联网技术等创新科技应用及产品研发将成为行业发展的重要课题。特别是信息通信技术、新材料、人工智能、大数据等新技术与传统产业的深度融合，应急产业在新技术、新产品、新业态和新模式等方面必将迎来前所未有的机遇。总体而言，应急产业正处于高速发展阶段，产业体系基本形成，正在成为经济发展的新的重要动力之一。国家持续出台的产业支持政策和产业发展规划，为拥有自主知识产权和核心竞争力的优质企业提供了良好的发展空间和外部环境。

## (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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p><b>高新技术企业”认定详情：</b></p> <p>2021年11月3日，公司获得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅及国家税务总局陕西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201861001505，有效期三年。</p> <p><b>“专精特新”认定详情：</b></p> <p>2022年，陕西省工业和信息化厅联合省财政厅组织开展了2022年省级“专精特新”中小企业的认定工作，公司通过多层严格的审核程序，被认定为“专精特新”中小企业，有效期三年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,835,877.85	20,774,201.49	-43.03%
毛利率%	7.91%	34.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-421,051.11	4,669,166.79	-109.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-903,164.76	3,508,615.07	-125.74%
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）	-0.49%	4.93%	-
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）	-1.06%	3.71%	-
基本每股收益	-0.01	0.09	-111.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	155,076,738.94	153,893,511.65	0.77%
负债总计	70,222,565.38	68,618,286.98	2.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,854,173.56	85,275,224.67	-0.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.56	0%
资产负债率%（母公司）	55.38%	54.97%	-
资产负债率%（合并）	45.28%	44.59%	-
流动比率	2.25	2.01	-

利息保障倍数	1.51	10.69	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,781,167.96	-28,811,294.78	-
应收账款周转率	0.27	0.27	-
存货周转率	4.68	4.97	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	0.77%	-19.54%	-
营业收入增长率%	-43.03%	-56.07%	-
净利润增长率%	-109.02%	51.93%	-

### 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	22,522,674.54	14.52%	19,868,332.55	12.91%	13.36%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	36,402,254.13	23.47%	36,924,226.27	23.99%	-1.41%
其他应收款	6,223,774.09	4.01%	5,742,299.66	3.73%	8.38%
存货	1,339,926.66	0.86%	3,316,582.56	2.16%	-59.60%
合同资产	30,679,328.33	19.78%	40,717,212.41	26.46%	-24.65%
固定资产	1,439,182.80	0.93%	1,552,251.58	1.01%	-7.28%
无形资产	9,301,647.57	6.00%	10,097,546.49	6.56%	-7.88%
交易性金融资产	40,000,000.00	25.79%	30,000,000.00	19.49%	33.33%
短期借款	11,000,000.00	7.09%	2,000,000.00	1.30%	450.00%
一年内到期的非流动负债	10,339,665.31	6.67%	10,318,404.51	6.70%	0.21%
长期借款	8,000,000.00	5.16%	0.00	0%	-

#### 项目重大变动原因:

1、存货：报告期末，存货较上年期末减少 1,976,655.90 元，降幅为 59.60%。主要是因为公司报告期内经营活动受阻，采购量降低，存货相应降低；同时，公司优化采购流程和项目管理流程，把存货控制在一个较低水平。

2、交易性金融资产：报告期末，交易性金融资产较上年期末增加 10,000,000.00 元，增幅为 33.33%。主要是因为报告期末公司持有的理财产品共计 40,000,000.00 元，较上年期末增加 10,000,000.00 元。

3、短期借款：报告期末，短期借款较上年期末增加 9,000,000.00 元，增幅为 450.00%。主要是因为报告期内公司新增一年期银行贷款共计 9,000,000.00 元。

4、长期借款：报告期末，长期借款较上年期末增加 8,000,000.00 元。主要是因为报告期内公司新增五年期银行贷款共计 8,000,000.00 元。

## (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	11,835,877.85	-	20,774,201.49	-	-43.03%
营业成本	10,899,889.59	92.09%	13,649,843.71	65.71%	-20.15%
毛利率	7.91%	-	34.29%	-	-
销售费用	960,487.75	8.12%	1,529,312.16	7.36%	-37.19%
管理费用	2,185,740.20	18.47%	3,093,423.96	14.89%	-29.34%
研发费用	1,690,839.90	14.29%	3,326,977.21	16.01%	-49.18%
财务费用	446,593.59	3.77%	423,345.59	2.04%	5.49%
信用减值损失	2,949,651.80	24.92%	3,490,637.37	16.80%	-15.50%
资产减值损失	1,130,881.75	9.55%	916,630.16	4.41%	23.37%
其他收益	140,119.34	1.18%	1,250,179.38	6.02%	-88.79%
投资收益	423,796.11	3.58%	101,986.46	0.49%	315.54%
营业利润	195,462.53	1.65%	4,467,198.81	21.50%	-95.62%
营业外收入	7,829.48	0.07%	13,191.18	0.06%	-40.65%
营业外支出	4,552.40	0.04%	2.06	0.00%	220,890.29%
净利润	-421,051.11	-	4,669,166.79	22.48%	-109.02%

## 项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本: 报告期内, 营业收入较上年同期减少 8,938,323.64 元, 降幅为 43.03%, 营业成本较上年同期相应减少 2,749,954.12 元, 降幅为 20.15%。主要是因为报告期内受经济环境变化的影响, 公司业务线开展不利, 重点项目未按期招标, 导致报告期内营业收入大幅下降, 营业成本也相应大幅降低。

2、销售费用: 报告期内, 销售费用较上年同期减少 568,824.41 元, 降幅为 37.19%。主要是因为报告期内公司的经营活动开展不利, 销售业务受阻, 销售费用较上年同期下降。

3、研发费用: 报告期内, 研发费用较上年同期减少 1,636,137.31 元, 降幅为 49.18%。主要是因为报告期内公司优化研发管理, 提高研发效率和成果质量, 从而减少了研发费用的支出。

4、其他收益: 报告期内, 其他收益较上年同期减少 1,110,060.04 元, 降幅为 88.79%。主要是因为报告期内公司获得政府各类政策性补贴金额较上年同期大幅减少。

5、投资收益: 报告期内, 投资收益较上年同期增加 321,809.65 元, 增幅为 315.54%。主要是因为报告期内公司购买银行理财产品的金额较上年同期增加, 取得银行理财产品的收益相应增加。

6、营业利润、净利润: 报告期内, 公司营业利润较上年同期减少 4,271,736.28 元, 降幅为 95.62%, 净利润较上年同期减少 5,090,217.90 元, 降幅为 109.02%。主要是: (1) 公司营业收入大幅下降, 营业利润、净利润也相应大幅下降。(2) 报告期内, 公司结合市场环境变化对经营策略做出调整, 短期内尚未达到预期经济效益, 导致营业利润和净利润率的下降。

7、营业外收入: 报告期内, 营业外收入较上年同期减少 5,361.70 元, 降幅为 40.65%。主要是因为无需支付的款项较上年同期大幅降低。

8、营业外支出: 报告期内, 营业外支出为4,552.40元。主要是全资子公司所受行政处罚金。

## 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	11,835,877.85	20,774,201.49	-43.03%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	10,899,889.59	13,649,843.71	-20.15%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智慧城市	7,693,320.60	7,411,924.92	3.66%	-22.85%	4.42%	-87.31%
应急管理平台	4,142,557.25	3,487,964.67	15.80%	-61.65%	-46.76%	-59.84%

## 按区域分类分析:

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因:

报告期内,公司收入构成无重大变动。

## (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	-2,781,167.96	-28,811,294.78	-
投资活动产生的现金流量净额	-11,189,034.45	2,806,165.46	-498.73%
筹资活动产生的现金流量净额	16,624,544.40	-17,346,993.05	-

## 现金流量分析:

1、报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-2,781,167.96元,较上年净额增加26,030,126.82元。主要是因为报告期内,受报告期内营业收入大幅降低影响,购买商品、接受劳务的支出也大幅降低,导致经营活动现金流出较上年同期减少31,216,772.11元。

2、报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为-11,189,034.45元,较上年净额减少13,995,199.91元,降幅为498.73%。主要是因为报告期内公司赎回理财产品的金额较上年同期减少25,000,000.00元,导致投资活动现金流入较上年同期减少24,678,153.41元。

3、报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额为16,624,544.40元,较上年净额增加33,971,537.45元。主要是因为报告期内,公司新增银行贷款17,000,000.00元,相较上年同期无新增银行贷款,上年同期偿还银行贷款和派发现金红利共计16,990,000.00元。

#### 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
西安邦正应急管理技术有限公司	控股子公司	应急管理 与公共安全领域 软硬件及设备 的设计、研发、 制造、销售及 技术服务	10,000,000.00	18,722,718.12	15,986,179.96	1,751,962.00	-197,471.77
西安邦正物联技术有限公司	控股子公司	计算机 软硬件及相 关设备的研 发、制造、 销售及技 术服务	30,000,000.00	29,870,254.22	29,754,742.95	0.00	-84,718.15

##### 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

公司将社会责任视为发展的重要组成部分，将社会责任意识贯穿于实践中，积极履行社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业成果。

报告期内，公司认真遵守法律，诚信经营，依法纳税，保护知识产权，向社会提供高质量的合格产品和完善的服务；为社会提供更多的就业机会，保护员工合法权益，建立和谐劳资关系；继续致力于生态环境保护，节能减排，建设环境友好型、资源节约型社会；积极参加社会公益事业，争做和谐社会中合格的企业公民；影响并带动合作伙伴企业共同履行社会责任，使履行社会责任成为所有企业的共识和行动。

## 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
宏观经济波动风险	<p>公司主营业务为智慧城市和应急管理平台信息化建设，近年来我国国内生产总值保持了稳定的增长，宏观经济的持续稳定增长为主营业务的发展提供了有利的环境。此外，在人力成本上升、能源稀缺、经济转型和结构调整的背景下，国内智慧城市信息应用领域的不断扩展，公司的主营业务规模在过去几年虽然呈现增长态势，也存在短期内业绩回调的情形。如果国家宏观经济形势发生重大变化、智慧城市信息化建设下游行业的产业政策导向发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对本公司的发展环境和市场需求造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>为规避政策及市场风险，公司高度关注国家宏观经济及行业政策研究，逐步建立起“战略先导，市场导向”的科学决策机制。持续增加对产品技术的研发投入及对产业相关领域的探索和延伸，筛选优质客户，打造优质项目，树立行业标杆，争取行业领先地位。</p> <p>通过全面分析公司所处的内外部环境和国家产业政策，深度挖掘公司的优劣势、生产技术能力、产品营销市场等情况，形成分析调研结果。公司管理层始终紧抓市场技术趋势，及时掌握客户需求，充分发挥公司及下属子公司协同效应，进行科学决策，保持公司处于领先水平。</p>
市场竞争风险	<p>随着智慧城市信息化建设技术的不断发展及行业内管理的日益规范，智慧城市信息化建设行业进入壁垒日益提高，对行业内企业技术、资质、规模和资金实力等方面的要求不断提高。目前公司拥有从事智慧城市信息化工程设计施工所需的资质，拥有的资质证书数量、等级在行业中具备一定的优势，对公司的快速发展提供了有力的支持。但如果未来行业内更多的企业取得高等级资质，则将加剧智慧城市应用项目的竞争激烈程度，从而影响公司的市场份额。虽然公司具备较强的创新能力，并</p>



	<p>形成了较强的核心竞争优势。若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势并保持技术和产品的创新优势，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，则存在市场竞争优势减弱的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>针对激烈的市场竞争环境，公司深度营造“先发优势”，规避不利风险及误区等方式，构建差异化的竞争策略和应对机制，并综合运用各种策略所形成的合力来降低企业的整体风险。</p> <p>公司主营业务智慧城市和应急管理平台信息化建设均属于国家支持发展的战略性新兴产业。公司坚持以国家政策支持、资金扶持为抓手，持续加大研发投入，优化研发体系，着力突破核心技术，同时加强与国内外一流高校、科研院所合作抢占技术高地，持续提升企业核心竞争力。在日常运营中，公司通过强化企业品牌建设、深耕行业用户需求、跟踪行业技术发展、形成自身技术优势、与专业资源深度合作等方式，积极布局全国市场，实现企业的可持续发展。</p>
运营资金不足的风险	<p>公司主营业务对资金储备要求很高，充足的货币资金储备是公司成功获得优质项目和合同订单的必备条件，在业务承接和实施的过程中对货币资金有较大的需求。由于公司业务所处行业属于智力密集型行业，行业特点决定了公司需要固定资产投资相对较少，资产主要由现金、存货和应收账款等流动资产组成，上述资产结构导致通过向银行抵押贷款方式获得的资金较为有限。融资能力的不足严重限制了公司的快速发展，如果公司不能合理的控制项目的发展速度，未能及时筹措到项目资金或不能有效执行合理的融资计划，则公司可能出现资金短缺的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司持续建立健全应收账款体系，明确管理责任，将回款作为考核销售部门及销售人员业绩的重要指标。企业负责人及财务人员高度重视营运资金管理，提高现金、应收账款、存货的周转速度，尽量减少资金的过度占用，降低资金使用成本。作为“新三板”企业，适时兼顾资本市场的利好政策和工具，拓展包括债权、股权在内的多种融资渠道，降低筹资成本，保障企业现金流的稳定。</p>
核心技术人才流失风险	<p>公司作为高新技术企业，稳定、高素质的科研人才队伍是公司长期保持技术领先优势的重要保障。公司注重人力资源管理，制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系和激励机制，积极为核心技术人员提供良好的科研条件，并与核心技术人员签署了保密合同。虽然公司已经采取了多种措施稳定核心技术人员，且公司主要业务骨干报告期内未发生重大变化，但随着市场竞争的不断加剧，行业对专业人才需求的与日俱增，仍不排除核心技术人员流失的风险；同时，随着公司资产和经营规模的扩张，必然扩大对人才的需求，公司也可能面临专业人才不足的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>针对以上风险，公司多管齐下，通过定期培训、职业规划、股权激励等政策措施营造良好的企业文化氛围，达</p>

	<p>到稳定核心团队的目的是。公司把建设和完善激励机制作为一项长期战略贯彻执行，旨在让员工从公司的持续发展中受益，充分调动员工的积极性和创造性。实现员工对企业理念由认知到认同，工作态度由谋生到敬业，思想感情由愉悦到归属，对企业本身由信任到依托的转变。</p> <p>同时，对核心技术人员建立人才队伍定期分析制度和人才梯队选拔培养机制。对关键领域、重要岗位的人才需求进行预测和合理规划，创造潜质人才的选拔和晋升通道，着力建设高素质的人才梯队，进而降低核心技术人员流失的风险。</p>
市场开拓风险	<p>经过多年的业务积累，公司已成功开拓了甘肃、青海、宁夏、新疆、江苏、浙江、山东、福建、江西、云南等地的市场，同时积极推进业务向全国范围发展。在未来的业务拓展过程中，公司将面临日益激烈的市场竞争、各省市相异的地方产业政策等问题，可能在营建各地营销网络的过程中受到地方保护主义等因素的不利影响，增加拓展市场地域范围和实现业务战略布局的难度，为公司带来市场开拓风险。</p> <p><b>应对措施：</b>随着公司业务在全国范围的不断扩张，公司经营规模与业务半径持续拓宽，以分公司、子公司为代表的异地分支机构逐步增加，公司跨区域经营的管理成本显著提高。因此，公司将进一步完善对分支结构的评价及激励机制，积极吸纳熟悉区域市场、深刻理解业务运作模式的营销骨干及管理人才，以提升分支机构的管理效率。与此同时，针对异地项目，执行属地化管理和本地化服务相结合的策略，切实保障项目实施的进度和质量，形成区域中心管理与分、子公司管理有机衔接的机制，最大程度地规避因规模扩张带来的各类风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	80,000,000.00	17,000,000.00
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

#### 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:

##### (一) 必要性和真实意图

关联方为公司申请银行授信或贷款提供担保或反担保,公司无需支付对价,属于关联方对公司发展的支持行为,遵循公平、自愿的原则,不存在损害公司及公司其他股东利益的行为,且公司独立性未因关联交易受到影响。贷款款项为公司运营和发展补充流动资金,是合理的、必要的。

##### (二) 关联交易对公司的影响

关联交易涉及的款项用于公司日常经营使用,不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情况,对公司正常运营和发展起到积极的作用。

#### (四) 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

单位:元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-002	对外投资	银行理财产品	40,000,000.00	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

为提高资金使用效率,公司于2023年2月3日召开2023年第一次临时股东大会,会议审议通过《关于授权使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》,同意在不影响公司主营业务正常发展并确保公司经营需求和资金安全的前提下,使用自有闲置资金择机购买短期低风险银行理财产品,以获取额外投资收益。具体内容详见2023年1月9日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《邦正科技股份有限公司关于授权使用自有闲置资金购买银行理财产品的公告》(公告编号:2023-002)。

报告期内,公司依据上述授权购买了交通银行、招商银行、中信银行、民生银行发行的理财产品,总计取得投资收益423,796.11元,截止报告期末,持有短期理财的余额为40,000,000.00元,均系短期保本型银行理财产品。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年9月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年9月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (六) 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
房屋	固定资产	抵押	827,279.15	0.53%	用于公司的银行借款提供担保
软件著作权	无形资产	质押	-	-	用于公司的银行借款提供担保
总计	-	-	827,279.15	0.53%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司的房产和软件著作权为公司取得银行贷款提供抵押和质押担保，合计占总资产的比例为0.53%，由于占总资产的比例较小，不会对公司的日常生产经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,497,500	41.28%	0	22,497,500	41.28%
	其中：控股股东、实际控制人	10,125,000	18.58%	0	10,125,000	18.58%
	董事、监事、高管	505,000	0.93%	-100	504,900	0.93%
	核心员工	3,556,800	6.53%	-8,200	3,548,600	6.51%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,002,500	58.72%	0	32,002,500	58.72%
	其中：控股股东、实际控制人	30,375,000	55.73%	0	30,375,000	55.73%
	董事、监事、高管	1,515,000	2.78%	0	1,515,000	2.78%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		54,500,000	-	0	54,500,000	-
普通股股东人数		22				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵刚志	40,500,000	0	40,500,000	74.31%	30,375,000	10,125,000	0	0
2	徐亨	5,000,000	0	5,000,000	9.17%	0	5,000,000	0	0
3	正丰锦业	3,000,000	0	3,000,000	5.50%	0	3,000,000	0	0
4	赵才路	1,796,000	0	1,796,000	3.30%	0	1,796,000	0	0
5	李凯华	1,000,000	-100	999,900	1.83%	750,000	249,900	0	0
6	杨佩恒	930,000	0	930,000	1.71%	0	930,000	0	0
7	徐峥宝	574,000	0	574,000	1.05%	0	574,000	0	0
8	田亚东	520,000	0	520,000	0.95%	390,000	130,000	0	0
9	禹美娟	500,000	0	500,000	0.92%	375,000	125,000	0	0
10	王娟	256,800	-8,200	248,600	0.46%	0	248,600	0	0
合计		54,076,800	-	54,068,500	99.20%	31,890,000	22,178,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司控股股东、实际控制人赵刚志与徐亨为夫妻关系;赵刚志系西安正丰锦业投资有限合伙企业的执行事务合伙人。除上述关联关系外,其他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
赵刚志	董事长、总经理	男	1970年2月	2023年4月7日	2026年4月6日
田亚东	董事、副总经理	男	1977年10月	2023年4月7日	2026年4月6日
禹美娟	董事、财务总监	女	1973年9月	2023年4月7日	2026年4月6日
杨燕	董事、董事会秘书	女	1982年7月	2023年4月7日	2026年4月6日
孙晓龙	董事	男	1970年9月	2023年4月7日	2026年4月6日
李凯华	监事会主席	男	1985年12月	2023年4月7日	2026年4月6日
叶奎峰	监事	男	1975年12月	2023年4月7日	2026年4月6日
潘丹丹	监事	女	1992年7月	2023年4月7日	2026年4月6日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长兼总经理赵刚志先生即为控股股东、实际控制人,其他董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人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
赵刚志	40,500,000	0	40,500,000	74.31%	0	0
田亚东	520,000	0	520,000	0.95%	0	0
禹美娟	500,000	0	500,000	0.92%	0	0
杨燕	0	0	0	0%	0	0
孙晓龙	0	0	0	0%	0	0
李凯华	1,000,000	-100	999,900	1.83%	0	0
叶奎峰	0	0	0	0%	0	0
潘丹丹	0	0	0	0%	0	0
合计	42,520,000	-	42,519,900	78.01%	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
孙晓龙	-	新任	董事	董事换届
潘丹丹	企发部经理	新任	监事	监事换届
闫法	董事	离任	-	董事换届
李海涛	监事会主席	离任	-	监事换届

**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

孙晓龙，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学机制工艺与设备专业，本科学历。高级工程师、国家信息系统项目管理师、注册咨询（投资）工程师、陕西省应急管理厅首批十二位信息化专家之一。1995年7月至2000年2月，就职英业达（西安）电子有限公司任开发课长；2000年3月至2005年7月，就职西安博达软件有限公司任总工程师；2005年7月至2008年2月，就职西安未来国际软件有限公司任技术总监；2008年3月至2009年2月，就职北大方正电子政务有限公司任西北区负责人；2009年3月至2018年6月，就职邦正科技股份有限公司，历任研发中心总监、应急事业部总经理等职务；2018年7月至今就职于陕西龙方信息技术有限公司任总工程师。

潘丹丹，女，1992年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西北工业大学计算机科学与技术专业，本科学历。中级工程师。2013年11月至今就职于邦正科技股份有限公司，目前担任公司企业发展部部门经理。

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	0	0	8
销售人员	28	3	3	28
技术人员	28	2	2	28
财务人员	4	0	0	4
员工总计	68	5	5	68

**（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	6	0	0	6

**核心员工的变动情况：**

报告期内，核心员工无变动。公司持续为核心员工做好职业规划，建立后备人才储备库和知识储备库，为核心员工提供良好的工作环境和具有竞争力的薪酬，建立相应的预警机制，以减少员工变动对公



司经营产生的不利影响。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	22,522,674.54	19,868,332.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	40,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	36,402,254.13	36,924,226.27
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	2,176,425.35	295,544.38
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)	6,223,774.09	5,742,299.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	1,339,926.66	3,316,582.56
合同资产	五、(七)	30,679,328.33	40,717,212.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	150,612.89	339,784.97
<b>流动资产合计</b>		<b>139,494,995.99</b>	<b>137,203,982.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、(九)	1,439,182.80	1,552,251.58
在建工程	五、(十)	2,529,737.98	1,958,680.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	450,255.44	600,340.60
无形资产	五、(十二)	9,301,647.57	10,097,546.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	1,860,919.16	2,480,709.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,581,742.95	16,689,528.85
<b>资产总计</b>		155,076,738.94	153,893,511.65
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十四)	11,000,000.00	2,000,000.00
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、(十五)	33,479,184.83	38,334,135.40
预收款项			
合同负债	五、(十六)	0.00	46,509.44
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、(十七)	2,319,775.72	2,222,071.19
应交税费	五、(十八)	94,729.64	85,344.82
其他应付款	五、(十九)	3,321,266.12	13,499,283.11
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	10,339,665.31	10,318,404.51
其他流动负债	五、(二十一)	1,503,535.27	1,788,032.72
<b>流动负债合计</b>		62,058,156.89	68,293,781.19
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十二)	8,000,000.00	0.00
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十三)	164,408.49	324,505.79
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,164,408.49</b>	<b>324,505.79</b>
<b>负债合计</b>		<b>70,222,565.38</b>	<b>68,618,286.98</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、(二十四)	54,500,000.00	54,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	10,085,439.69	10,085,439.69
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	5,816,915.36	5,816,915.36
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	14,451,818.51	14,872,869.62
归属于母公司所有者权益合计		84,854,173.56	85,275,224.67
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>84,854,173.56</b>	<b>85,275,224.67</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>155,076,738.94</b>	<b>153,893,511.65</b>

法定代表人: 赵刚志

主管会计工作负责人: 禹美娟

会计机构负责人: 柏雪

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		21,077,089.28	15,475,373.24
交易性金融资产		40,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	35,793,050.07	36,379,303.31
应收款项融资			
预付款项		773,963.15	295,544.38
其他应收款	十二、(二)	5,850,026.80	5,649,539.74
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,339,926.66	3,316,582.56
合同资产		30,679,328.33	40,684,423.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		52,039.51	56,753.02
<b>流动资产合计</b>		<b>135,565,423.80</b>	<b>131,857,519.26</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	40,000,000.00	40,000,000.00
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		2,696,591.11	1,475,468.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		143,437.41	191,249.89
无形资产		36,508.13	43,972.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,826,715.85	2,430,154.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>44,703,252.50</b>	<b>44,140,845.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>180,268,676.30</b>	<b>175,998,364.91</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		11,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,154,479.84	38,584,430.41
预收款项			
合同负债		0.00	46,509.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,678,980.75	1,610,492.78
应交税费		79,876.83	81,462.92
其他应付款		35,234,408.27	42,423,226.04
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		10,124,335.57	10,108,721.30
其他流动负债		1,503,535.27	1,788,032.72
<b>流动负债合计</b>		<b>91,775,616.53</b>	<b>96,642,875.61</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		8,000,000.00	0.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		52,375.42	103,377.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,052,375.42</b>	<b>103,377.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>99,827,991.95</b>	<b>96,746,253.07</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		54,500,000.00	54,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		10,085,439.69	10,085,439.69
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,816,915.36	5,816,915.36
一般风险准备			
未分配利润		10,038,329.30	8,849,756.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>80,440,684.35</b>	<b>79,252,111.84</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>180,268,676.30</b>	<b>175,998,364.91</b>

## (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、(二十八)	11,835,877.85	20,774,201.49
其中: 营业收入	五、(二十	11,835,877.85	20,774,201.49

	八)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		16,284,864.32	22,066,436.05
其中：营业成本	五、(二十八)	10,899,889.59	13,649,843.71
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、(二十九)	101,313.29	43,533.42
销售费用	五、(三十)	960,487.75	1,529,312.16
管理费用	五、(三十一)	2,185,740.20	3,093,423.96
研发费用	五、(三十二)	1,690,839.90	3,326,977.21
财务费用	五、(三十三)	446,593.59	423,345.59
其中：利息费用	五、(三十三)	393,102.03	348,391.93
利息收入	五、(三十三)	-14,532.47	-38,104.06
加：其他收益	五、(三十四)	140,119.34	1,250,179.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	423,796.11	101,986.46
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）	五、(三十六)	2,949,651.80	3,490,637.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	1,130,881.75	916,630.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		195,462.53	4,467,198.81

加：营业外收入	五、(三十八)	7,829.48	13,191.18
减：营业外支出	五、(三十九)	4,552.40	2.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		198,739.61	4,480,387.93
减：所得税费用	五、(四十)	619,790.72	-188,778.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-421,051.11	4,669,166.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-421,051.11	4,669,166.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-421,051.11	4,669,166.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-421,051.11	4,669,166.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-421,051.11	4,669,166.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.06

法定代表人：赵刚志

主管会计工作负责人：禹美娟

会计机构负责人：柏雪



## (四) 母公司利润表

单位:元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	11,835,877.85	20,774,201.50
减: 营业成本	十二、(四)	11,044,323.50	13,339,311.08
税金及附加		26,599.24	43,533.42
销售费用		447,970.37	735,656.60
管理费用		1,233,848.95	2,084,208.20
研发费用		1,405,627.50	2,461,756.39
财务费用		440,238.51	418,268.34
其中: 利息费用		393,102.03	348,391.93
利息收入		-9,448.06	-37,200.64
加: 其他收益		107,989.55	465,925.33
投资收益 (损失以“-”号填列)	十二、(五)	423,796.11	101,986.46
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)		2,888,455.42	3,447,223.48
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		1,126,671.15	913,872.17
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		1,784,182.01	6,620,474.91
加: 营业外收入		7,829.48	13,191.18
减: 营业外支出			
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		1,792,011.49	6,633,666.09
减: 所得税费用		603,438.98	732,834.81
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		1,188,572.51	5,900,831.28
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,188,572.51	5,900,831.28
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,188,572.51	5,900,831.28
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,138,539.10	18,221,415.09
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		95,309.08	608,547.49
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	2,850,784.81	16,441,315.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		30,084,632.99	35,271,278.28
购买商品、接受劳务支付的现金		15,381,625.03	48,124,376.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,995,306.99	5,474,297.35
支付的各项税费		253,353.80	3,094,352.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	13,235,515.13	7,389,547.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,865,800.95</b>	<b>64,082,573.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,781,167.96</b>	<b>-28,811,294.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		423,833.05	101,986.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,423,833.05</b>	<b>40,101,986.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,612,867.50	7,295,821.00
投资支付的现金		25,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,612,867.50</b>	<b>37,295,821.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,189,034.45</b>	<b>2,806,165.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十一)	5,084.41	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,005,084.41</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		0.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,540.01	12,346,993.05
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>380,540.01</b>	<b>17,346,993.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,624,544.40</b>	<b>-17,346,993.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,654,341.99</b>	<b>-43,352,122.37</b>
加:期初现金及现金等价物余额		19,868,332.55	54,276,566.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,522,674.54</b>	<b>10,924,444.03</b>

法定代表人:赵刚志

主管会计工作负责人:禹美娟

会计机构负责人:柏雪

## (六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,101,539.10	17,547,737.09
收到的税费返还		93,839.29	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		10,299,748.31	39,768,670.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,495,126.70</b>	<b>57,316,407.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,175,825.03	62,209,089.72
支付给职工以及为职工支付的现金		3,015,582.36	3,875,965.29
支付的各项税费		185,058.27	1,753,430.67
支付其他与经营活动有关的现金		17,060,650.54	14,338,494.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,437,116.20</b>	<b>82,176,979.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,010.50</b>	<b>-24,860,571.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		423,833.05	101,986.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,423,833.05</b>	<b>40,101,986.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,500,000.00	50,000.00
投资支付的现金		25,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,500,000.00</b>	<b>30,050,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,076,166.95</b>	<b>10,051,986.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,000,000.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务支付的现金		0.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,127.51	12,346,993.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>380,127.51</b>	<b>17,346,993.05</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,619,872.49</b>	<b>-17,346,993.05</b>

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		5,601,716.04	-32,155,578.55
加：期初现金及现金等价物余额		15,475,373.24	41,229,875.47
六、期末现金及现金等价物余额		21,077,089.28	9,074,296.92

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十五)
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

## 财务报表附注

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

邦正科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原名陕西邦正科技有限公司, 系由赵刚志、陈水龙、徐亨、徐秀清四人以货币出资 200.00 万元共同组建, 于 2000 年 11 月 23 日在陕西省工商行政管理局登记设立。

2004 年 10 月 18 日, 经股东会决议增加注册资本 800.00 万元, 由赵刚志认缴, 变更后注册资本为 1,000.00 万元, 该增资经西安华利信有限责任会计师事务所出具的华利信审验字[2004]C687 号验资报告验证。

2009年8月31日,经股东会决议再次增加注册资本2,000.00万元,由赵刚志认缴,变更后注册资本为3,000.00万元。该增资经陕西元通会计师事务所有限责任公司出具的陕元通验字(增)[2009]090701号验资报告验证。

2013年9月3日,经股东会决议再次增加注册资本2,000.00万元,由赵刚志认缴,变更后注册资本为5,000.00万元。该增资经陕西唐都会计师事务所有限责任公司出具的陕唐会验字[2013]第E016号验资报告验证。

2014年7月8日,经股东会决议原股东赵刚志、陈水龙、徐秀清将其持有的部分股权转让给西安正丰锦业投资有限合伙企业及张杰等4位自然人,变更后股东分别是赵刚志、徐亨、田亚东、张杰、禹美娟、西安正丰锦业投资有限合伙企业。

根据2014年8月11日股东会决议,陕西邦正科技有限公司以2014年7月31日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司,整体变更后公司股本总额为5,000万股人民币普通股,每股面值为人民币1.00元,注册资本为人民币5,000.00万元。股本5,000.00万元已经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)希会验字(2014)0062号验资报告验证。

经全国中小企业股份转让系统同意,公司股票于2015年1月20日起在全国股转系统公开挂牌转让。证券简称:邦正科技,证券代码:831755。

2015年9月7日,经股东会决议增加注册资本350.00万元,股东于2015年10月21日将新增出资款缴存公司账户,变更后的实收资本为人民币5,350.00万元,由希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)希会验字(2015)0108号验资报告验证。

2020年11月19日,经股东会决议定向增发股票100.00万股,股东于2021年3月11日将新增出资款缴存公司账户,变更后的实收资本为人民币5,450.00万元,由希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)希会验字(2021)0014号验资报告验证。

统一社会信用代码:91610000719760254N

公司住所:陕西省西安市高新区科技二路72号西安软件园唐乐阁E座2层

公司法定代表人:赵刚志

注册资本:伍仟肆佰伍拾万元人民币

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司经营范围:建筑智能化系统、电子、电信、机电设备安装、消防工程、铁路电气化、机场空管及航站楼弱电系统安装、通航设备安装、冶炼机电设备安装、化工石油设备管道安装、管道、电梯安装、城市轨道交通信息化安装、城市及道路照明、体育场地设施、建筑装饰装修、建筑幕墙工程的设计、施工;专业音视频灯光、舞台机械系统工程的设计、施工;计算机系统集成;软硬件开发、销售及咨询服务。(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)

本财务报表业经公司董事会于2023年8月29日审议批准报出。

## (二) 报告期合并财务报表范围及其变化情况

报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中

的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （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

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司会计年度为公历1月1日至6月30日。

### （三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金，如不能随时支取的定期存款等。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指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。现金等价物通常包括可在证券市场上流通的3个月内到期的短期债券等。

### （五）外币折算

公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；即期汇率一般指当日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率进行折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不应改变其记账本位币金额。货币性项目是企业持有的货币和将以规定或可确定金额的货币收取的资产或者偿付负债。主要包括现金、银行存款、应收票据、应收账款、准备持有至到期的债券投资、长（短）期借款、应付账款、其他应付款、应付债券和长期应付款等。

### （六）金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。



## 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (1) 摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：A. 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

### (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

金融资产同时符合下列条件的，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：A. 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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；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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

此外，在初始确认时，本公司为了能够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。

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量

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以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）以摊余成本计量的金融负债

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

#### 7. 权益工具

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

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

#### 8. 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

##### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的（第一阶段），本公司按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的（第二阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的（第三阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### (2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

#### (3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (6) 核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (七) 应收款项

本公司应收款项包括：应收账款、其他应收款等。

##### 1. 应收账款预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款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、租赁应收款，本公司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。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收账款，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	银行承兑汇票组合	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（同“应收账款”）
一般客户应收款项	企业客户组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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

## 2. 其他应收款预期信用损失的确定方法

本公司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	组合类别	预期信用损失会计估计政策
应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息、股利，合并报表范围内母、分、子公司之间的资金往来等类别	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
一般单位及个人往来款项	一般往来组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## （八）存货

### 1. 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得按照成本进行初始计量。

发出时按以下方式确认：

- （1）采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；
- （2）非为单项业务单独采购的存货，按加权平均法确认。

低值易耗品、包装物根据金额及使用年限采用于领用时一次性摊销或五五摊销法。

### 3. 存货的盘存制度

公司对存货采用永续盘存制。

#### 4. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与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，可以合并计提存货跌价准备。

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

### （九）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）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。本公司拥有的、无条件（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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）、应收账款预期信用损失的确定方法”。

### （十）投资性房地产

#### 1. 投资性房地产分类

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

#### 2. 投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产按照成本扣除累计减值准备、预计残值后按直线法计算折旧或摊销。

投资性房地产处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应将处置收入扣除其账面价值和相关

税费后的金额计入当期损益。

### 3. 投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于账面成本的,按其差额计提减值准备,一经计提在以后会计期间不得转回。

## (十一) 长期股权投资

长期股权投资包括:公司对子公司的长期股权投资;公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位;合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排;联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资,在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示,在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并;对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本确定对于企业合并形成的长期股权投资:同一控制下企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本;非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资:支付现金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;发行权益性证券取得的长期股权投资,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资,按照初始投资成本计量,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,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,以初始投资成本作为长期股权投资成本;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,并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资,本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的,继续确认投资损失并作为预计负债核算。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,在本公司持股比例不变的情况下,按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益,并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担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。本公司与被投资单位发生的内部交易损失,其中属于资产减值损失的部分,相应的未实现损失不予抵销。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制,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其回报金额。

在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4.长期股权投资减值

对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十二）固定资产

#### 1. 固定资产的确认

固定资产是指即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则 第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。

#### 3. 固定资产的分类和折旧方法

固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。

公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。固定资产均采用平均年限法计提折旧。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。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。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法，但原



则上不得延长固定资产的折旧期限等，减少应计折旧额。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计残值为资产原值的 5%，预计使用年限及折旧率一般为：

固定资产分类	折旧年限（年）	折旧率%
房屋建筑物	20—50	1.90—4.75
机器设备	5—10	9.50—19.00
运输设备	5—10	9.50—19.00
其他设备	3—5	19.00—31.67

#### 4. 固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

#### 5. 固定资产减值准备

公司期末按照固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

#### 6. 固定资产终止确认

固定资产满足以下条件之一的，予以终止确认：该固定资产处于处置状态，该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

企业持有待售的固定资产，对其预计净残值进行调整。

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘亏形成的损益，计入当期损益。固定资产盘盈，作为前期差错处理。

### （十三）在建工程

在建工程是指在建中的房屋、建筑物、待安装或正安装机器设备及其他固定资产。

#### 1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价。自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

#### 2. 在建工程结转固定资产的时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

#### 3. 在建工程减值准备

公司期末按照在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提

减值准备。

#### (十四) 无形资产

##### 1. 无形资产的确认为

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，通常包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。利率采用银行同期贷款利率。

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足以下条件的，确认为无形资产：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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

##### 3. 无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；

合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按使用权证列示的使用年限平均摊销，使用权证未列示使用年限的按 50 年平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

公司至少于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法，但原则上不得延长其使用期限，减少摊销额。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

#### 4. 无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备。

#### 5. 无形资产终止确认

企业出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

### **(十五) 资产减值**

#### 1. 资产减值的计量

资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值。除存货、建造合同、递延所得税资产、金融资产的减值外，均按执行本办法。公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 2. 可能发生减值资产的认定

存在以下迹象的，表明资产可能发生了减值：资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或

者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 3. 资产可收回金额的计量

存在资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。企业按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。预计的资产未来现金流量包括以下各项：资产持续使用过程中预计产生的现金流入。为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出）。该现金流出是可直接归属于或者可通过合理和一致的基础分配到资产中的现金流出。资产使用寿命结束时，处置资产所收到或者支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行交易时，企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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为基础确定资产组的可收回金额。

### 4. 资产组

资产组的认定，应以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。资产组一经确定，各个会计期间保持一致，不得随意变更。

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化的期间

资本化期间，是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。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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 3. 借款费用资本化金额的计量

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

## （十七）应付职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养

人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）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。
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （十八）收入

### 1. 收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- （1）公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主

要风险和报酬:

(5) 客户已接受该商品。

## 2. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。同时,销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。

### (2) 附有客户额外购买选择权的销售合同

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

### (3) 主要责任人与代理人

对于公司自第三方取得贸易类商品控制权后,再转让给客户,公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品,因此公司是主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。否则,公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,则在下列两项孰晚的时点确认收入:客户后续销售或使用行为实际发生;公司履行相关履约义务。

## (十九) 租赁

### 1. 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁,如果合同中一方让渡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对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化,且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的,本公

司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3. 承租人的会计处理

本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### (2) 后续计量

本公司采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- ①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值以反映租赁的部



分终止或完全终止部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益

②其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （4）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 4. 出租人的会计处理

租赁开始日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，除此之外的均为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### （1）作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

未作为一项单独租赁进行会计处理的融资租赁变更，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

##### （2）作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

## （二十）政府补助

### 1. 政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

相关的政府补助。

2. 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **(二十一) 持有待售资产**

本公司主要通过出售（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，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 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；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司

司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

## （二十二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

## （二十三）所得税的会计处理方法

### 1. 所得税的会计处理方法

公司采用资产负债表债务法；

### 2. 递延所得税负债和递延所得税资产

递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认。

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易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）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

公司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，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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。

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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，企业对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

#### （二十四）利润分配政策

按照公司法的规定，对税后利润按以下顺序进行分配：

1. 弥补公司亏损；
2. 提取法定盈余公积金；
3. 提取任意公积金；
4. 分配普通股股利。

具体年利润分配方案由股东会决定。

#### （二十五）重要会计政策和会计估计的变更

##### 1. 报告期重要会计政策变更

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

（1）关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理解释第 16 号明确对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易）以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，对于首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用本解释的交易，应当进行调整，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

该政策执行未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### 2. 报告期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	7%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3%
地方教育附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	2022 年度
邦正科技股份有限公司	15%
西安邦正应急管理技术有限公司	25%
西安邦正物联技术有限公司	25%

## （二）主要的税收优惠

1. 邦正科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR202161000934，发证时间：2021 年 11 月 3 日，有效期三年，企业所得税适用税率 15%。

2. 公司之子公司西安邦正应急管理技术有限公司（原西安邦正公共安全技术有限公司）于 2017 年 12 月 29 日取得软件企业证书，证书编号陕 RQ-2017-0266，经税务部门认定符合企业所得税减免条件，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

## 五、合并财务报表主要项目注释

会计报表项目注释“期末余额”为 2023 年 6 月 30 日余额，“上年年末余额”为 2022 年 12 月 31 日余额，“年初余额”为 2023 年 1 月 1 日余额，“本期金额”为 2023 年 1-6 月发生额，“上期金额”为 2022 年 1-6 月发生额。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	187,912.36	409,883.34
银行存款	22,334,762.18	19,458,449.21
其他货币资金		
合计	22,522,674.54	19,868,332.55

### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000,000.00	30,000,000.00

其中：银行理财（非保本浮动收益）	40,000,000.00	30,000,000.00
合计	40,000,000.00	30,000,000.00

**(三) 应收账款**

## 1. 应收账款分类列示

种类	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,348,094.57	100.00	4,945,840.44	11.96	36,402,254.13
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征	41,348,094.57	100.00	4,945,840.44	11.96	36,402,254.13
质保金组合					
合计	41,348,094.57	100.00	4,945,840.44	11.96	36,402,254.13

(续)

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,820,365.73	100.00	7,896,139.46	17.62	36,924,226.27
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征	42,743,780.75	95.37	6,857,846.97	16.04	35,885,933.78
质保金组合	2,076,584.98	4.63	1,038,292.49	50.00	1,038,292.49
合计	44,820,365.73	100.00	7,896,139.46	17.62	36,924,226.27

2. 本期无按单项计提坏账准备的应收账款。

3. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,667,839.23	524,125.37	2.04	24,502,917.99	510,881.32	2.08
1-2年	5,769,853.96	656,452.10	11.38	7,062,036.52	803,708.55	11.38
2-3年	2,381,355.76	441,090.89	18.52	2,339,648.31	374,497.50	16.01
3-4年	5,597,794.19	1,500,405.97	26.80	5,828,898.78	2,425,077.70	41.60
4-5年	372,451.72	264,966.40	71.14	645,032.67	378,435.42	58.67

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	1,558,799.71	1,558,799.71	100.00	2,365,246.48	2,365,246.48	100.00
合计	41,348,094.57	4,945,840.44	11.96	42,743,780.75	6,857,846.97	16.04

## 4. 本报告期计提、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		本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	7,896,139.46	-2,942,499.02		7,800.00		4,945,840.44
合计	7,896,139.46	-2,942,499.02		7,800.00		4,945,840.44

## 5. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
陕西荣民房地产集团有限公司	合同款	7,800.00	预计无法收回	总经理审批	否
合计		7,800.00			

## 6. 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中建安装集团有限公司	非关联方	7,880,655.76	1年以内	19.06	160,919.33
西安秦皇医院有限公司	非关联方	3,893,083.64	3-4年	9.41	1,043,483.52
西安市房总地产开发集团有限公司	非关联方	3,526,125.16	1年以内	8.53	72,001.84
西安市应急管理局	非关联方	2,718,938.20	1年以内	6.58	55,519.46
陕西省体育产业集团有限公司	非关联方	2,246,554.45	1-2年	5.43	255,596.66
合计		20,265,357.21		49.01	1,587,520.81

7. 本报告期无其他因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (四) 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 (%)
1年以内	2,176,425.35	100.00	144,506.99	48.90
1-2年			84,130.27	28.47
2-3年			66,907.12	22.63
3年以上				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	2,176,425.35	100.00	295,544.38	100.00

2. 本期公司无账龄超过1年未结算的预付款项。

### (五) 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	6,223,774.09	5,742,299.66
合计	6,223,774.09	5,742,299.66

#### 1. 其他应收款

##### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收暂付款	51,804.03	36,579.99
押金及保证金	1,027,308.88	945,308.88
备用金	4,120,596.90	3,776,772.18
往来款及其他	1,243,552.29	1,210,279.40
合计	6,443,262.10	5,968,940.45
坏账准备	219,488.01	226,640.79
净额	6,223,774.09	5,742,299.66

##### (2) 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	226,640.79			226,640.79
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	-7,152.78			-7,152.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				



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)	
其他变动				
期末余额	219,488.01			219,488.01

## (3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,211,300.90	1,317,179.25
1-2 年	3,979,869.80	4,349,669.80
2-3 年	170,125.00	220,125.00
3-4 年	20,000.00	20,000.00
4-5 年	14,000.00	14,000.00
5 年以上	47,966.40	47,966.40
合计	6,443,262.10	5,968,940.45
坏账准备	219,488.01	226,640.79
净额	6,223,774.09	5,742,299.66

## (4) 报告期计提、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	核销	
其他应收款坏账准备	226,640.79	-7,152.78			219,488.01
合计	226,640.79	-7,152.78			219,488.01

## (5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## (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	账面余额	账龄	占其他应收款账面余额的比例(%)	坏账准备
陕西山利科技发展有限责任公司	保证金	1,125,613.00	1 年以内、1-2 年	17.47	31,478.81
张锐乐	备用金	403,000.00	1 年以内	6.25	4,030.00
李倩	备用金	400,000.00	1-2 年	6.21	12,000.00
闫红娜	备用金	400,000.00	1-2 年	6.21	12,000.00
武晶	备用金	300,000.00	1-2 年	4.66	9,000.00
合计		2,628,613.00		40.80	68,508.81

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项, 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款, 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**(六) 存货**

## 1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
工程施工						
合同履约成本	1,339,926.66		1,339,926.66	3,316,582.56		3,316,582.56
合计	1,339,926.66		1,339,926.66	3,316,582.56		3,316,582.56

2. 期末存货无成本高于可变现净值情况, 故未计提存货跌价准备。

**(七) 合同资产**

## 1. 合同资产分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目质保金	2,432,658.08	190,266.87	2,242,391.21
按进度确认的未结算资产	33,684,145.90	5,247,208.78	28,436,937.12
合计	36,116,803.98	5,437,475.65	30,679,328.33

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目质保金	3,918,562.62	283,940.80	3,634,621.82
按进度确认的未结算资产	43,367,007.19	6,284,416.60	37,082,590.59
合计	47,285,569.81	6,568,357.40	40,717,212.41

## 2. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	核销	其他	
合同资产减值准备	6,568,357.40	-1,130,881.75			5,437,475.65
合计	6,568,357.40	-1,130,881.75			5,437,475.65

**(八) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	98,573.38	306,879.10
预交增值税	46,130.20	32,905.87
预交所得税	5,909.31	
合计	150,612.89	339,784.97

**(九) 固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,439,182.80	1,552,251.58
固定资产清理		
合计	1,439,182.80	1,552,251.58

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	家具、工具	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	2,470,269.60	1,470,563.81	2,630,157.80	221,094.45	6,792,085.66
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	2,470,269.60	1,470,563.81	2,630,157.80	221,094.45	6,792,085.66
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	1,584,331.03	1,296,747.12	2,158,699.06	200,056.87	5,239,834.08
2. 本期增加金额	58,659.42	19,973.00	32,391.78	2,044.58	113,068.78
(1) 计提	58,659.42	19,973.00	32,391.78	2,044.58	113,068.78
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,642,990.45	1,316,720.12	2,191,090.84	202,101.45	5,352,902.86
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	827,279.15	153,843.69	439,066.96	18,993.00	1,439,182.80
2. 上年年末账面价值	885,938.57	173,816.69	471,458.74	21,037.58	1,552,251.58

2. 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

3. 期末无暂时闲置的固定资产情况。

4. 西安创新融资担保有限公司为本公司取得交通银行 1,000.00 万元短期借款进行担保,本公司以自有的两套房产抵押给西安创新融资担保有限公司,截止报告期末抵押房产的原值为 2,470,269.60 元,累计折旧为 1,642,990.45 元,净值为 827,279.15 元。

### (十) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

项 目	期末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应急管理装备研发生产基地建设	2,529,737.98		2,529,737.98	1,958,680.30		1,958,680.30
合 计	2,529,737.98		2,529,737.98	1,958,680.30		1,958,680.30

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年末余额	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
应急管理装备研发生产基地建设	1,958,680.30	571,057.68			2,529,737.98
合 计	1,958,680.30	571,057.68			2,529,737.98

### (十一) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	土地	机器设备	合 计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	1,200,681.22			1,200,681.22
2. 年初余额	1,200,681.22			1,200,681.22
3. 本期增加金额				
其中: (1) 新增租赁				
4. 本期减少金额				
其中: (1) 其他				
5. 期末余额	1,200,681.22			1,200,681.22
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	600,340.62			600,340.62
2. 年初余额	600,340.62			600,340.62
3. 本期增加金额	150,085.16			150,085.16
其中: (1) 计提	150,085.16			150,085.16
4. 本期减少金额				
其中: (1) 其他				
5. 期末余额	750,425.78			750,425.78
三、账面价值				
1. 期末账面价值				

2. 年初账面价值	450,255.44			450,255.44
3. 上年年末账面价值	600,340.60			600,340.60

**(十二) 无形资产**

## 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	7,199,700.00	6,589,914.91	7,164,372.39	20,953,987.30
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,199,700.00	6,589,914.91	7,164,372.39	20,953,987.30
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	95,996.00	6,545,942.12	4,214,502.69	10,856,440.81
2. 本期增加金额	71,997.00	7,464.66	716,437.26	795,898.92
(1) 计提	71,997.00	7,464.66	716,437.26	795,898.92
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末余额	167,993.00	6,553,406.78	4,930,939.95	11,652,339.73
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,031,707.00	36,508.13	2,233,432.44	9,301,647.57
2. 上年年末账面价值	7,103,704.00	43,972.79	2,949,869.70	10,097,546.49

**(十三) 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
资产减值准备及坏账准备	10,602,804.10	1,604,101.95	14,691,137.65	2,223,892.67
应付职工薪酬				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	1,712,114.70	256,817.21	1,712,114.70	256,817.21
合计	12,314,918.80	1,860,919.16	16,403,252.35	2,480,709.88

## 2. 期末公司未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	10,892,800.24	6,207,141.44
合计	10,892,800.24	6,207,141.44

## (十四) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
保证借款	11,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		
合计	11,000,000.00	2,000,000.00

## (十五) 应付账款

## 1. 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,175,209.75	9,634,946.68
1-2年	22,051,813.54	23,420,770.68
2-3年	2,009,013.34	2,211,883.56
3年以上	2,243,148.20	3,066,534.48
合计	33,479,184.83	38,334,135.40

## 2. 应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款账面期末余额的比例(%)
西安天勤机电设备工程有限公司	非关联方	6,217,515.34	1-2年	18.57
四川省亚太荣锦劳务有限公司	非关联方	4,059,223.29	1-2年	12.12
大道(西安)信息技术股份有限公司	非关联方	2,153,198.23	1-2年	6.43

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款账面期末余额的比例(%)
陕西天博数码科技有限公司	非关联方	1,496,862.65	1-2年	4.47
西安祥荣润泽建筑工程有限公司	非关联方	1,089,818.00	1-2年	3.26
合计		15,016,617.51		44.85

## 2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款账面期末余额的比例(%)
西安天勤机电设备工程有限公司	非关联方	6,217,515.34	1-2年	18.57
四川省亚太荣锦劳务有限公司	非关联方	4,059,223.29	1-2年	12.12
大道(西安)信息技术股份有限公司	非关联方	2,153,198.23	1-2年	6.43
陕西天博数码科技有限公司	非关联方	1,496,862.65	1-2年	4.47
西安祥荣润泽建筑工程有限公司	非关联方	1,089,818.00	1-2年	3.26
合计		15,016,617.51		44.85

## (十六) 合同负债

## 1. 合同负债按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项		46,509.44
合计		46,509.44

## (十七) 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	2,222,071.19	3,744,254.10	3,646,549.57	2,319,775.72
离职后福利-设定提存计划		268,007.96	268,007.96	
辞退福利				
合计	2,222,071.19	4,012,262.06	3,914,557.53	2,319,775.72

## 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		3,402,635.46	3,402,635.46	
(2) 职工福利费		48,298.39	48,298.39	
(3) 社会保险费		147,184.66	147,184.66	
其中: 医疗保险费		140,105.12	140,105.12	
工伤保险费		7,079.54	7,079.54	
生育保险费				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金		28,902.00	28,902.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,222,071.19	117,233.59	19,529.06	2,319,775.72
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 其他短期薪酬				
合计	2,222,071.19	3,744,254.10	3,646,549.57	2,319,775.72

## 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		257,757.92	257,757.92	
失业保险费		10,250.04	10,250.04	
企业年金缴费				
合计		268,007.96	268,007.96	

## (十八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	64,381.19	64,381.19
企业所得税		
城市维护建设税	4,506.68	4,506.68
教育费附加	1,931.44	1,931.44
地方教育费附加	1,287.62	1,287.62
印花税	820.79	6,288.78
房产税	16,045.96	1,193.15
土地使用税	5,755.96	5,755.96
水利基金		
合计	94,729.64	85,344.82

## (十九) 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	3,321,266.12	13,499,283.11
合计	3,321,266.12	13,499,283.11

## 1. 其他应付款

## (1) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------



项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,566,252.90	10,098,145.99
1-2年	1,743,798.22	3,389,922.12
2-3年		
3年以上	11,215.00	11,215.00
合计	3,321,266.12	13,499,283.11

## (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款	578,606.93	731,314.54
暂借款项	168,452.67	8,949,529.80
往来款	2,425,872.67	3,818,438.77
合计	3,321,266.12	13,499,283.11

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	10,023,668.92	10,010,694.40
一年内到期的租赁负债	315,996.39	307,710.11
合计	10,339,665.31	10,318,404.51

## (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
借款预提利息		
待转销项税额	1,503,535.27	1,788,032.72
合计	1,503,535.27	1,788,032.72

## (二十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	8,000,000.00	
质押借款		
抵押借款		
合计	8,000,000.00	

## (二十三) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	503,142.81	670,857.11
减: 未确认融资费用	22,737.93	38,641.21
租赁负债现值	480,404.88	632,215.90

减：重分类至一年内到期的租赁负债	315,996.39	307,710.11
合计	164,408.49	324,505.79

**(二十四) 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	
股份总数	54,500,000.00						54,500,000.00

**(二十五) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,085,439.69			10,085,439.69
合计	10,085,439.69			10,085,439.69

**(二十六) 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	5,816,915.36			5,816,915.36
合计	5,816,915.36			5,816,915.36

**(二十七) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	14,872,869.62	22,736,359.92
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	14,872,869.62	22,736,359.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-421,051.11	4,669,166.79
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		11,990,000.00
期末未分配利润	14,451,818.51	15,415,526.71

**(二十八) 营业收入和营业成本**

## 1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	11,835,877.85	20,774,201.49
其他业务收入		-
合计	11,835,877.85	20,774,201.49

## 收入相关信息：

项目	本期金额	上期金额
按类型分类：		
智慧城市	7,693,320.60	9,971,616.72

项目	本期金额	上期金额
应急管理平台	4,142,557.25	10,802,584.77
合计	11,835,877.85	20,774,201.49

## 2. 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	10,899,889.59	13,649,843.71
其他业务成本	-	-
合计	10,899,889.59	13,649,843.71

## (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,136.51	8,570.97
教育费附加	1,772.79	4,988.57
地方教育费附加	1,181.86	3,325.71
房产税	11,511.92	11,511.92
土地使用税	76,650.35	2,386.30
印花税	3,779.86	6,124.60
其他税金	2,280.00	6,625.35
合计	101,313.29	43,533.42

## (三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	722,530.84	1,013,215.67
工程资料	943.40	4,299.36
招待费	67,668.73	41,772.08
通讯费	1,018.86	543.40
车辆费用	209.26	1,711.07
差旅费	18,782.03	23,065.18
运输费	474.90	897.89
咨询服务费	15,849.04	300,300.00
办公费	6,233.97	60,569.18
折旧费	3,829.28	5,523.90
使用权资产折旧	66,827.52	49,847.71
其他	56119.92	27,566.72
合计	960,487.75	1,529,312.16

## (三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	714,921.86	1,666,099.14
办公费	21,645.46	38,469.85
招待费	22,838.07	59,272.50
通讯费	3,578.00	3,639.65
车辆费用	38,814.17	54,814.29
差旅费	488.80	1,234.15
折旧费	147,981.70	112,362.05
会议费	-	-
中介机构费用	163,890.41	126,314.30
物业管理费、水电费	945.41	427.91
无形资产摊销	723,205.92	722,655.63
使用权资产折旧	19,287.35	12,219.03
维修费	1,757.55	1,751.70
其他	326,385.5	294,163.76
合计	2,185,740.20	3,093,423.96

## (三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,550,599.87	3,048,878.35
材料	-	2,912.62
折旧费	8,427.61	55,913.34
摊销费	696.00	3,532.80
使用权资产折旧	63,970.29	88,018.43
中介机构费用	14,150.94	32,552.22
其他	52,995.19	95,169.45
合计	1,690,839.90	3,326,977.21

## (三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	393,102.03	348,391.93
减: 财政贴息		
减: 利息收入	14,532.47	38,104.06
担保费及其他融资费用	46,782.12	111,633.86

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的未确认融资	10,836.99	
手续费及其他	10,404.92	13,100.98
票据贴现利息		
合计	446,593.59	423,345.59

**(三十四) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到高新技术产业开发区款项(普惠政策第四批)		400,000.00	与收益相关
高企认定奖励补贴		50,000.00	与收益相关
西安科学技术局奖励		12,000.00	与收益相关
收到个税手续费退款	3,903.76	5,570.49	与收益相关
即征即退增值税退税款		606,902.33	与收益相关
退还印花税		1,922.70	与收益相关
因疫情减免2季度房租		57,142.86	与收益相关
技术交易输出方奖补		116,641.00	与收益相关
以工代训	30,660.00		与收益相关
收西安高新技术产业开发区信用服务中心补贴	80,000.00		与收益相关
收交行政策性贷款返息	25,555.58		与收益相关
合计	140,119.34	1,250,179.38	

**(三十五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
基金及银行理财产品收益	423,796.11	101,986.46
合计	423,796.11	101,986.46

**(三十六) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,942,499.02	3,462,296.95
其他应收款坏账损失	7,152.78	28,340.42
合计	2,949,651.80	3,490,637.37

**(三十七) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	1,130,881.75	916,630.16
合计	1,130,881.75	916,630.16

**(三十八) 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 营业外收入
无需支付的款项	7,000.16	13,191.18	7,000.16
其他	829.32	-	829.32
合计	7,829.48	13,191.18	7,829.48

**(三十九) 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 营业外支出
固定资产报废损失			
捐赠支出			
其他	4,552.40	2.06	4,552.40
合计	4,552.40	2.06	4,552.40

**(四十) 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	-	193,839.64
递延所得税费用	619,790.72	-382,618.50
合计	619,790.72	-188,778.86

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,525,934.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	202,342.17
按税法规定减免税额	823,889.18
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,803.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-442,243.94
所得税费用	<b>619,790.72</b>

**(四十一) 现金流量表项目**

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来及其他	2,020,288.44	14,916,757.97
保证金及押金	707,974.35	1,020,528.34
利息收入	14,532.47	38,104.06

项目	本期金额	上期金额
政府补助	107,989.55	465,925.33
合计	2,850,784.81	16,441,315.70

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	3,321,873.53	1,475,652.74
单位往来款项净额及备用金	9,207,641.60	5,362,394.67
支付的保证金及押金	706,000.00	551,500.00
合计	13,235,515.13	7,389,547.41

## (四十二) 现金流量表补充资料

## 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	22,522,674.54	19,868,332.55
其中：库存现金	187,912.36	409,883.34
可随时用于支付的银行存款	22,334,762.18	19,458,449.21
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	22,522,674.54	19,868,332.55

## (四十三) 期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	827,279.15	抵押
合计	827,279.15	

## (四十四) 政府补助

详见本附注“五、(三十四)其他收益”。

## 六、合并范围的变更

本期无企业合并范围变动。

## 七、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	
西安邦正应急管理技术有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	软件开发	100.00		设立
西安邦正物联技术有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	计算机软硬件制造	100.00		设立

## （二）其他投资及结构化权益

公司报告期末不存在合营企业或联营企业，不存在重要共同经营，不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有权益情况。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司控股股东及实际控制人为赵刚志先生，其直接持有公司 74.31%的股份，同时担任本公司董事长兼总经理。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### （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
徐亨	持股 5%以上的股东、控股股东配偶
西安正丰锦业投资有限合伙企业	受控股股东控制的企业
田亚东	董事、副总经理
禹美娟	董事、财务总监
孙晓龙	董事
杨燕	董事、董事会秘书
闫法	原董事
李凯华	监事会主席
叶奎峰	监事
潘丹丹	监事
李海涛	原监事会主席

### （四）关联交易情况

#### 1. 关联方担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵刚志、徐亨	8,000,000.00	2023年3月31日	2028年3月30日	否
赵刚志、徐亨	3,000,000.00	2023年3月17日	2024年3月16日	否
赵刚志、徐亨	5,000,000.00	2021年11月19日	2023年11月18日	否
赵刚志、徐亨	5,000,000.00	2021年11月26日	2023年11月25日	否
赵刚志、徐亨	8,000,000.00	2022年12月30日	2023年12月29日	否

### （五）关联方应收应付款项

#### 1. 本期无关联应收项目



## 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	赵刚志	168,452.67	8,949,529.80
	田亚东		2,656.00
合计		168,452.67	8,952,185.80

## 九、承诺及或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在应披露未披露的重大承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司不存在应披露未披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 应收账款分类列示

种类	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,606,256.57	100.00	4,813,206.50	11.85	35,793,050.07
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征					
质保金组合					
合计	40,606,256.57	100.00	4,813,206.50	11.85	35,793,050.07

(续)

种类	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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,078,527.73	100.00	7,699,224.42	17.47	36,379,303.31
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征	42,001,942.75	95.29	6,660,931.93	15.86	35,341,010.82
质保金组合	2,076,584.98	4.71	1,038,292.49	50.00	1,038,292.49
合计	44,078,527.73	100.00	7,699,224.42	17.47	36,379,303.31

2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,467,839.23	520,041.46	2.04	24,302,917.99	506,711.36	2.08
1-2年	5,661,715.96	644,148.94	11.38	6,953,898.52	791,401.70	11.38
2-3年	2,381,355.76	441,090.89	18.52	2,339,648.31	374,497.50	16.01
3-4年	5,164,094.19	1,384,159.10	26.80	5,395,198.78	2,244,639.47	41.60
4-5年	372,451.72	264,966.40	71.14	645,032.67	378,435.42	58.67
5年以上	1,558,799.71	1,558,799.71	100.00	2,365,246.48	2,365,246.48	100.00
合计	40,606,256.57	4,813,206.50	11.85	42,001,942.75	6,660,931.93	15.86

## 3. 本报告期计提、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	核销	其他	
应收账款坏账准备	7,699,224.42	-2,878,217.92		7,800.00		4,813,206.50
合计	7,699,224.42	-2,878,217.92		7,800.00		4,813,206.50

## 4. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
陕西荣民房地产集团有限公司	合同款	7,800.00	预计无法收回	总经理审批	否
合计		7,800.00			

## 5. 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
中建安装集团有限公司	非关联方	7,880,655.76	1年以内	19.41	160,919.33
西安秦皇医院有限公司	非关联方	3,893,083.64	3-4年	9.59	1,043,483.52
西安市房总地产开发集团有限公司	非关联方	3,526,125.16	1年以内	8.68	72,001.84
西安市应急管理局	非关联方	2,718,938.20	1年以内	6.70	55,519.46
陕西省体育产业集团有限公司	非关联方	2,246,554.45	1-2年	5.53	255,596.66
合计		20,265,357.21		49.91	1,587,520.81

6. 本报告期无其他因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	5,850,026.80	5,649,539.74
合计	5,850,026.80	5,649,539.74

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收暂付款	26,243.80	28,025.52
押金及保证金	923,308.88	945,308.88
备用金	3,872,230.57	3,691,772.18
关联往来款	1,243,552.29	1,209,979.40
合计	6,065,335.54	5,875,085.98
坏账准备	215,308.74	225,546.24
账面价值	5,850,026.80	5,649,539.74

## (2) 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	225,546.24			225,546.24
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	-10,237.50			-10,237.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	215,308.74			215,308.74

## (3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,853,374.34	1,231,124.78
1-2年	3,959,869.80	4,341,869.80
2-3年	170,125.00	220,125.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3-4 年	20,000.00	20,000.00
4-5 年	14,000.00	14,000.00
5 年以上	47,966.40	47,966.40
合计	6,065,335.54	5,875,085.98
坏账准备	215,308.74	225,546.24
账面价值	5,850,026.80	5,649,539.74

(4) 报告期计提、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	核销	
其他应收款坏账准备	225,546.24	-10,237.50			215,308.74
合计	225,546.24	-10,237.50			215,308.74

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(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	账面余额	账龄	占其他应收款 账面余额的比 例(%)	坏账准备
陕西山利科技发展有限责任 公司	保证金	1,125,613.00	1 年以内、1-2 年	18.56	31,478.81
张锐乐	备用金	403,000.00	1 年以内	6.64	4,030.00
李倩	备用金	400,000.00	1-2 年	6.59	12,000.00
闫红娜	备用金	400,000.00	1-2 年	6.59	12,000.00
武晶	备用金	300,000.00	1-2 年	4.95	9,000.00
合计		2,628,613.00		43.34	68,508.81

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项, 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款, 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	40,000,000.00			40,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
合计	40,000,000.00			40,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备				

长期股权投资账面价值	40,000,000.00		40,000,000.00
------------	---------------	--	---------------

## 2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备余额
西安邦正应急管理技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西安邦正物联技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	40,000,000.00			40,000,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	11,835,877.85	20,774,201.50
其他业务收入		-
合计	11,835,877.85	20,774,201.50

## 2. 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	11,044,323.50	13,339,311.08
其他业务成本	-	-
合计	11,044,323.50	13,339,311.08

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
基金及银行理财产品收益	423,796.11	101,986.46
合计	423,796.11	101,986.46

## 十三、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	136,215.58	
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		

项目	本期金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	423,796.11	
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	3,277.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,903.76	个税手续费返还
非经常性损益利润总额合计数	567,192.53	
减：所得税影响额	-85,078.88	
少数股东权益影响额		
非经常性损益净利润合计数	482,113.65	

## (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	-0.50%	-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	-1.06%	-0.02	-0.02



## 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）	136,215.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	423,796.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,277.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,903.76
<b>非经常性损益合计</b>	<b>567,192.53</b>
减：所得税影响数	85,078.88
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>482,113.65</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用



四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用