



振宁科技

NEEQ : 870783

黑龙江振宁科技股份有限公司

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	87
附件 II	融资情况	87

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
振宁科技、公司、本公司、挂牌公司	指	黑龙江振宁科技股份有限公司
振宁有限、有限公司	指	黑龙江振宁电子有限公司
控股股东、实际控制人	指	李宁
法定代表人	指	李宁
董事会	指	除有前缀外，均指黑龙江振宁科技股份有限公司董事会
监事会	指	除有前缀外，均在黑龙江振宁科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
全国股份转让系统、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
江海证券、主办券商	指	江海证券有限公司
挂牌、股份公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌进行转让行为
《公司章程》	指	由本公司股东（大）会通过的《公司章程》
元（万元）	指	人民币元（万元）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
建筑智能化工程	指	建筑智能化是以建筑为平台，利用计算机技术、通信技术、网络控制技术、云数据及多媒体等先进技术，通过对建筑基本设备控制智能化（BA）、消防控制智能化（FA）、安防系统智能化（SA）、通信网络智能化（CA）以及办公自动化（OA）等五大智能领域的系统建设，满足客户对建筑物及建筑设备的优化控制、对信息资源的优化管理、对建筑环境的优化改进，从而使建筑物具备安全、高效、舒适、便利和节能的特点。
系统集成	指	通过综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	黑龙江振宁科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HeilongJiang Zhenning Technology Corp., Ltd.		
法定代表人	李宁	成立时间	2003 年 6 月 18 日
控股股东	控股股东为（李宁）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李宁），一致行动人为（李少杰、黑龙江嘉宏管理咨询合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6520 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	公司主要从事建筑智能化工程施工、建筑智能化及多媒体系统集成产品销售业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	振宁科技	证券代码	870783
挂牌时间	2017 年 1 月 18 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	18,448,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	黑龙江省哈尔滨市松北区创新三路 833 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王佳	联系地址	哈尔滨开发区南岗集中区嵩山路 33 号喜镇大厦 23 层 D 座
电话	0451-88888588	电子邮箱	zhenningkejigufen@163.com
传真	0451-82309521		
公司办公地址	哈尔滨开发区南岗集中区嵩山路 33 号喜镇大厦 23 层 D 座	邮政编码	150090
公司网址	http://zhenningtech.com/		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91230199749511849Q		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市开发区南岗集中区嵩山路 33 号喜镇大厦 23 层 D 座		
注册资本（元）	18,448,000	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

振宁科技凭借近二十年的信息化集成经验的积累,依托新一代信息技术、人工智能、大数据、物联网等高科技手段,为制造业企业提供智慧工厂顶层设计、发展路径规划、数字化和智能化解决方案、软硬件一体化实施等综合服务,帮助企业实现劳动生产率大幅提高,产品创新速度加快,满足个性化需求,减少能耗,提高产品质量和附加值,大幅增强企业核心竞争力。

2021 年公司成功入围了中国烟草的能源管控、数采监控及生产管理系统开发与服务、设备控制开发与服务的合格供应商,逐步成长为跨行业的智能制造解决方案提供商。公司通过强大的研发能力、先进的解决方案和卓越的服务能力,与烟草、物流、航空、医药等行业深度融合,提供一系列的智能制造解决方案,主要包括:制造执行系统(MES)、高级排产仿真系统(APS)、设备资产管理系统(EAM)、质量管理体系(QMS)、仓储物流管理系统(WMS)、数字孪生驾驶舱(DT)等,赋能工业企业建设数字化智能制造化车间,打造智能制造工厂,推动实现工业企业的数字化转型和高质量发展。

报告期内,公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 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	公司于2019年获得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》,2022年10月12日续评通过,证书编号:GR202223000822,有效期3年。

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	10,506,872.11	20,035,756.28	-47.56%
毛利率%	70.68%	50.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,449,527.00	2,362,965.88	-161.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,147,832.25	2,280,739.34	-202.17%
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)	-23.32%	25.25%	-

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）	-40.35%	24.37%	-
基本每股收益	-0.08	0.13	-161.54%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,284,257.64	63,779,370.67	-19.59%
负债总计	45,793,584.85	56,839,170.88	-19.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,490,672.79	6,940,199.79	-20.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	0.38	-21.05%
资产负债率%（母公司）	72.37%	76.54%	-
资产负债率%（合并）	89.29%	89.19%	-
流动比率	0.93	1.04	-
利息保障倍数	-2.53	10.15	-
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	-2,172,654.89	926,225.94	-334.57%
应收账款周转率	0.24	0.86	-
存货周转率	2.49	3.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.59%	39.69%	-
营业收入增长率%	-47.56%	266.70%	-
净利润增长率%	-161.34%	543.30%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,312,491.95	2.56%	3,271,381.56	5.13%	-59.88%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	30,200,470.69	58.89%	43,910,067.51	68.85%	-31.22%
预付款项	3,020,416.90	5.89%	0	0%	0%
其他应收款	4,230,201.02	8.25%	8,986,214.28	14.09%	-52.93%
存货	1,462,611.05	2.85%	1,008,579.10	1.58%	45.02%
其他流动资产	1,460,378.01	2.85%	770,893.67	1.21%	89.44%
固定资产	207,619.43	0.40%	246,596.33	0.39%	-15.81%

使用权资产	2,363,633.59	4.61%	2,444,026.99	3.83%	-3.29%
开发支出	4,182,325.41	8.16%	0	0%	0%
长期待摊费用	243,141.42	0.47%	282,106.43	0.44%	-13.81%
递延所得税资产	2,600,968.17	5.07%	2,859,504.80	4.48%	-9.04%
短期借款	14,036,750.00	27.37%	13,518,375.00	21.20%	3.83%
应付账款	25,657,195.24	50.03%	31,863,869.44	49.96%	-19.48%
应付职工薪酬	1,375,387.37	2.68%	575,058.18	0.90%	139.17%
应交税费	226,286.14	0.44%	1,297,719.88	2.03%	-82.56%
其他应付款	2,278,276.28	4.44%	7,379,705.94	11.57%	-69.13%
一年内到期的非流动资产	1,033,653.94	2.02%	1,033,653.94	1.62%	0%
租赁负债	1,171,645.47	2.28%	1,156,398.09	1.81%	1.32%
递延所得税负债	14,390.41	0.03%	14,390.41	0.02%	0%
股本	18,448,000	35.97%	18,448,000	28.92%	0%
资本公积	5,448,052.59	10.62%	5,448,052.59	8.54%	0%
盈余公积	252,206.84	0.49%	252,206.84	0.40%	0%
未分配利润	-18,657,586.64	-36.38%	-	-26.98%	8.42%
			17,208,059.64		
资产总计	51,284,257.64	100%	63,779,370.67	100%	-19.59%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末，货币资金余额为1,312,491.95元，同比减少1,958,889.61元，减幅59.88%，主要原因系公司收到销售货款减少所致。
- 2、应收帐款：报告期末，应收帐款余额为30,200,470.69元，同比减少-13,709,596.82元，减幅31.22%，主要原因系公司营业收入减少所致。
- 3、其他应收款：报告期末，其他应收款余额为4,230,201.02元，同比减少-4,756,013.26元，减幅52.93%，主要原因系公司营业收入减少所致。
- 4、存货：报告期末，存货余额为1,462,611.05元，同比增加454,031.95元，增幅45.02%，，主要原因系新增销售项目需求备货所致。
- 5、其他流动资产：报告期末，其他流动资产余额为1,460,378.01元，同比增加689,484.34元，增幅89.44%，主要原因系本期增值税进项增加所致。
- 6、应付职工薪酬：报告期末，应付职工薪酬余额为1,375,387.37元，同比增加800,329.19元，增幅139.17%，主要原因系业务需要，员工数量增加所致，新增员工属地都在北京，薪水偏高所致。
- 7、应交税费：报告期末，应交税费余额为226,286.14元，同比减少1,071,433.74元，减幅82.56%，主要原因系营业收入减少所致。
- 8、其他应付款：报告期末，其他应付款余额为2,278,276.28元，同比减少5,101,429.66元，减幅69.13%，主要原因系借款减少所致：公司与北京地球之井控股有限公司签订借款协议，借入款项270万元人民币，借款利率按年利率5.00%，借款期限为6个月，2022年9月13日至2023年3月12日；本公司与北京地球之井控股有限公司签订借款协议，借入款项240万元人民币，借款利率按年利率5.00%，借款期限为6个月，2022年9月22日至2023年3月21日；截止期末公司与北京地球之井控股有限公司无借款余额。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	10,506,872.11	-	20,035,756.28	-	-47.56%
营业成本	3,080,260.18	29.32%	9,957,391.55	49.70%	-69.07%
毛利率	70.68%	-	50.30%	-	-
税金及附加	15,389.03	0.15%	239,841.41	1.2%	-93.58%
销售费用	3,353,519.24	31.92%	691,733.16	3.45%	384.80%
管理费用	4,074,845.98	38.78%	2,758,186.91	13.77%	47.74%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
财务费用	333,703.54	3.18%	377,672.35	1.88%	-11.64%
其他收益	379,245.28	3.61%	78,017.61%	0.39%	386.10%
信用减值损失	-1,720,697.54	-16.38%	-2,620,484.78	-13.08%	-34.34%
营业利润	-1,692,298.10	-16.11%	3,468,463.73	17.31%	-148.79%
营业外收入	502,448.25	4.78%	4,217.46	0.02%	11,813.53%
营业外支出	969.51	0.01%	8.53	0%	11,265.89%
利润总额	-1,190,819.36	-11.33%	3,472,672.66	17.33%	-134.29%
所得税费用	258,707.64	2.46%	1,109,706.78	5.54%	-76.69%
净利润	-1,449,527	-13.80%	2,362,965.88	11.79%	-161.34%
经营活动产生的现金流量净额	-2,172,654.89	-	926,225.94	-	-334.57%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	213,765.28	-	1,463,618.94	-	-2.65%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入:报告期内,营业收入 10,506,872.11 元,较上年同期减少 9,528,884.17 元,减幅 47.56%,主要原因系公司上半年收入项目减少所致。
- 2、营业成本:报告期内,营业成本 3,080,260.18 元,较上年同期减少 6,877,131.37 元,减幅 69.07%,主要原因系公司上半年收入项目减少,成本同时减少所致。
- 3、税金及附加:报告期内,税金及附加 15,389.03 元,较上年同期减少 224,452.38 元,减幅 93.58%,主要原因系公司上半年收入项目减少,相关税金同时减少所致。
- 4、销售费用:报告期内,销售费用 3,353,519.24 元,较上年同期增加 2,661,786.08 元,增幅 384.80%,主要原因系拓展业务需要,北京设立了项目销售中心,销售人员增加所致。
- 5、管理费用:报告期内,管理费用 4,074,845.98 元,较上年同期增加 1,316,659.05 元,增幅 47.74%,主要原因系拓展业务需要,管理成本及外部管理服务费用增加所致。
- 6、其他收益:报告期内,其他收益 379,245.28 元,较上年同期增加 301,227.67 元,增幅 386.10%,主要原因系本期收到的贷款利息补贴资金所致。
- 7、信用减值损失:报告期内,信用减值损失-1,720,697.54 元,较上年同期减少 899,787.24 元,减幅 34.34%,主要原因系坏账计提减少所致。
- 8、营业利润:报告期内,营业利润-1,692,298.10 元,较上年同期减少 5,160,761.83 元,减幅 148.79%,主要原因系收入减少,费用增加所致。
- 9、营业外收入:报告期内,营业外收入 502,448.25 元,较上年同期增加 498,230.79 元,增幅 11813.53%,主要原因系子公司收到的政府补助资金增加所致。

- 10、利润总额：报告期内，利润总额-1,190,819.36 元，较上年同期减少 4,663,492.02 元，减幅 134.29%，主要原因系收入减少，费用增加所致。
- 11、所得税费用：报告期内，所得税费用 258,707.64 元，较上年同期减少 850,999.14 元，减幅 76.69%，主要原因系往来账款的坏账准备有所减少所致。
- 12、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额-2,172,654.89 元，较上年同期减少 3,098,880.83 元。主要原因系公司本期的销售回款减少，本期支付其他与经营活动有关的现金增多所致。
- 13、报告期内，净利润-1,449,527.00 元，较上年同期减少 3,812,492.88 元，减幅 161.34 元，主要原因系收入减少，费用增加所致。
- 14、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额-2,172,654.89 元，较上年同期减少 3,098,880.83 元。主要原因系公司本期的销售回款减少，本期支付其他与经营活动有关的现金增多所致。

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
励宁（杭州）智能科技有限公司	子公司	信息技术、技术服务、电子智能化工程	5,000,000.00	802,738.57	- 4,940,952.95	0	-342,323.40
振宁（无锡）智能科技有限公司	子公司	信息系统集成服务、软件开发、技术服务、智能	10,000,000.00	23,442,309.44	8,461,851.56	861,498.22	- 1,676,770.33

		控制系统集成、信息咨询服务					
北京左英科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、软件开发、软件外包、服务	10,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，也积极承担对员工、客户、社会等的责任，支持地区经济发展，与社会共享公司发展成果。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	建筑智能化行业集中度较低，行业内企业规模普遍较小，在市场中所占份额较低，市场竞争相对无序。随着技术的不断提高和行业管理的日益规范，行业进入壁垒将会日益提高。同时，市场对建筑智能化企业的规模和资金实力的要求也会越来越高，经营不善、技术落后的企业面临着被市场淘汰的局面。此外，新进入者通过产业转型、直接投资、收购兼并、投资参股及组建新公司等方式涉足智能化行业，行业的市场竞争呈逐步加剧的态势。本公司虽然在黑龙江省内积累了一定项目资源，但尚未取得绝对市场优势。公司如不能保持核心竞争力并实现业绩的快速增长，则可能因市场竞争力的下降而影响公司业绩。
经济波动及宏观政策风险	建筑智能化行业与国内经济水平呈正相关关系。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建筑智能化的发展提供了有利的环境。此外，在人力成本上升、能源稀缺、经济转型和结构升级的背景下，国内建筑智能化技术应用领域的不断扩展，也为建筑智能化行业的发展提供了市场及技术支持。但是如果国家宏观经济形势发生重大变化、建筑智能化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，可能对该行业的发展环境和市场需求造成不利影响。
技术人才不足的风险	随着技术进步和智能化在国民经济各个领域的应用，对企业专业技术人才的要求不断提高；在公司业务规模的扩张过程中，对专业技术人才的需求也越来越大，目前公司高素质技术人员相对不足，若公司未来不能增加引进技术人才甚至现有技术人员流失，将会导致公司自主研发能力和持续竞争能力的不足，进而影响公司战略目标的实现。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人李宁直接持有公司 12,071,475 股股份，占公司总股本的 65.4351%，处于绝对控股地位。实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。
内部管理风险	公司目前处于成长初期，机构架设较为简单，但随着公司资产规模和经营规模不断扩大，员工人数及组织机构日益扩大，经营决策、组织管理、风险控制的难度将加大。管理团队若不能适应公司扩张而相应提高管理水平，采取相应对策，将存在一定的内部管理风险。
劳务分包的风险	根据国内建筑业相关法律法规，建筑工程总承包单位可以将承包工程中的部分工程发包给具有相应资质条件的分包单位；但是，除总承包合同中约定的分包外，必须经建设单位认可。公司报告期内不存在业务分包的情况，但存在公司除在册

	正式员工外，通过劳务分包合同雇佣项目现场施工人员情形。虽然公司通过与劳务公司签订合同规定了双方的权利义务，并且建立了严格的施工管理制度规范，劳务人员在公司现场施工管理调度下开展工作，但如果在施工过程中出现安全事故或劳资纠纷等问题，则有可能给公司带来经济赔偿纠纷或诉讼的风险。
客户集中度较高带来的风险	2021 年、2022 年以及 2023 年 1-6 月公司前五大客户合计销售额占营业收入的比例分别为 91.43%、81.81%、99.64%。公司客户集中度较高，主要原因在于公司下游客户大多是建筑行业企业，客户投资规模较大，项目投资金额较高，加之行业一体化方向发展的趋势，单个订单金额较大。从而影响公司经营业绩的稳定性，可能导致公司订单承接金额下滑或应收账款不能及时收回，对公司生产经营造成不利影响。应对措施：公司主动拓展客户资源宽度和广度，公司的研发团队不断提高研发水平和能力，开发新的产品和工艺，积极拓展新的客户群体。加大应收账款的催收力度，加快销售收入回笼以防止坏账产生。以上措施将有效降低对部分客户依赖所带来的风险，保障公司的持续经营能力。
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

重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
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	三. 二. (五)
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. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

债务人	与公司的 关联 关系	债务人 是否公 司董 事、监 事及高 级管理 人员	借款期间		期初余 额	本期新 增	本期减 少	期末余 额	是否履 行审议 程序	是否存 在抵质 押
			起始 日期	终止 日期						
于汇源	无	否	2021 年 7 月 28 日	2025 年 7 月 27 日	1,340, 000	0	0	1,340, 000	已事前 及时履 行	否
总计	-	-	-	-	1,340,	0	0	1,340,	-	-

					000			000		
--	--	--	--	--	-----	--	--	-----	--	--

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司在不影响正常经营的情况下用自有资金向于汇源个人提供借款 270.00 万元，借款年利率 5%，借款期限 1 年。在到期日前，尚余 134 万未归还，于汇源向公司申请了延期还款付息，延期至 2025 年 7 月 27 日前偿还。公司与于汇源已于 2022 年 7 月 27 日签署了《延期还款付息协议》。公司于 2023 年 4 月 27 日召开董事会审议延期还款事项，该事项无需股东大会审议通过。

截至 2023 年 6 月 30 日，上述对外借款尚有 134 万元未收回。

上述对外借款不影响公司正常业务和经营活动的开展。在提高公司资金的使用效率且确保不影响公司经营的情况下，向非关联方提供借款，对公司未来财务状况和经营成果不会产生重大不利影响，不会损害公司及股东利益。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	5,000,000.00	0
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	20,500,000	19,500,000
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：

本公司接受控股股东、实际控制人李宁夫妇提供的担保，为公司申请银行贷款提供保证，可满足公司经营发展的实际需要，有助于公司业务发展，不存在损害公司及股东利益的行为，公司独立性没有因为关联交易受到影响。

(五) 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

事项类型	临时公告索引	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
对外投资	2023-035	北京左英科技有限公司公司 70% 股权	7,000,000.00	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：

因业务发展需要，公司与自然人张晶女士及北京正械管理咨询合伙企业（有限合伙）于 2023 年 3 月 23 日共同投资设立了“北京左英科技有限公司”，注册地为北京市顺义区金航西路 4 号院 2 号楼 4 层 419 室-K057（天竺综合保税区），注册资本为人民币 1000 万元。其中本公司认缴出资 700 万元，持股比例 70.00%，张晶女士认缴出资 200 万元，持股比例 20.00%，北京正械管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴出资 100 万元，持股比例 10.00%。

本次投资有利于公司进一步拓展市场，优化公司的战略布局，扩大公司的业务范围，提高公司综合竞争力。该投资行为不影响公司业务连续性、管理层稳定性。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年9月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年9月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（管理层任职资格和诚信状况承诺）	2016年9月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范关联交易的承诺）	2016年9月27日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七) 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
三项实用新型专		质押	-	-	质押担保

利					
应收账款		质押	-	-	质押担保
应收账款		质押	79,451,400	154.92%	质押担保
总计	-	-	79,451,400	154.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、本公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订了期限自 2021 年 8 月 6 日至 2024 年 8 月 5 日止、利率为 5.00%的借款授信协议，授信额度壹仟伍佰万元，由李宁、黑龙江省鑫正投资担保集团有限公司（简称“鑫正担保”）提供连带责任保证担保，并另行签订保证合同。本公司本年实际借款 1000 万元，借款期限为 2021 年 9 月 8 日至 2022 年 9 月 7 日。2021 年 8 月 18 日魏宏宇与鑫正担保就上述保证合同签订抵押反担保合同，魏宏宇以名下房产为本公司向鑫正担保提供反担保；本公司董事长李宁及股东吴一鸣与鑫正担保签订股权质押合同，以董事长李宁持有的本公司 565.53 万股股份（占注册资 30.6554%），股东吴一鸣持有的本公司 184.47 万股股份（占注册资本 9.9995%）为上述保证合同提供质押担保；2021 年 8 月 17 日本公司与鑫正担保签订质押合同两份，分别以本公司“中节能（安岳）工业清洁生产及资源循环利用中心项目”工程施工合同形成的对中冶一局建设工程有限公司的应收账款为上述保证合同提供质押担保、以本公司“多点透视新媒体展示装置”、“一种基于人员动态分布的能耗管理系统”、“模拟城市空间无人机飞控系统”三种实用新型专利为上述保证合同提供质押担保。报告期内上述工程施工合同尚未实施。报告期末，被质押的应收账款、三项实用新型专利账面价值为零元。 2、本公司与哈尔滨银行股份有限公司新阳广场支行签订了期限自 2023 年 6 月 16 日至 2024 年 6 月 15 日止、利率为 4.7%的短期借款合同，由哈尔滨企业信用融资担保服务中心、黑龙江恒瑞园林绿化有限公司、黑龙江千瑞建筑工程有限公司、哈尔滨佳昊电子有限公司、李宁、连金冬、刘宏丽、张洪娟提供连带责任保证担保，并另行签订保证合同。由黑龙江振宁科技股份有限公司提供应收账款质押担保，质押合同编号哈分哈新 2023 年（企质）字第 8901-0006 号，质押的应收账款价值 7945.14 万元。

第三节 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	6,765,500	36.6734%	-130,300	6,635,200	35.9670%
	其中：控股股东、实际控制人	2,017,800	10.9378%	-150,300	1,867,500	10.1230%
	董事、监事、高管	2,032,800	11.0191%	-150,300	1,882,500	10.2044%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,682,500	63.3266%	130,300	11,812,800	64.0330%
	其中：控股股东、实际控制人	11,587,500	62.8117%	-	10,203,975	55.3121%
	董事、监事、高管	11,632,500	63.0556%	-	10,248,975	55.5560%

				1,383,525		
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,448,000	-	0	18,448,000	-
普通股股东人数		25				

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	李宁	13,605,300	1,533,825	12,071,475	65.4351%	10,203,975	1,867,500	0	0
2	吴一鸣	1,844,700	0	1,844,700	9.9995%	0	1,844,700	0	0
3	黑龙江嘉宏管理咨询合伙企业(有限合伙)	0	1,563,825	1,563,825	8.4769%	1,563,825	0	0	0
4	路振东	1,000,000	0	1,000,000	5.4206%	0	1,000,000	0	0
5	兰兰	759,000	0	759,000	4.1143%	0	759,000	0	0
6	张丽	232,000	0	232,000	1.2576%	0	232,000	0	0
7	李少杰	152,000	0	152,000	0.8239%	0	152,000	0	0
8	王洪涛	120,000	0	120,000	0.6505%	0	120,000	0	0
9	平原云科	100,000	0	100,000	0.5421%	0	100,000	0	0

	智能 共 享科 技有 限公 司								
10	王巍	100,000	0	100,000	0.5421%	0	100,000	0	0
合计		17,913,000	-	17,943,000	97.26%	11,767,800	6,175,200	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 截至本半年报披露之日，股东李少杰与控股股东李宁为父子关系，黑龙江嘉宏管理咨询合伙企业（有限合伙）与控股股东李宁为一致行动人；除此之外，普通股前十名股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第四节 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
李宁	董事长、总经理	男	1974 年 7 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
刘宏岩	董事	女	1975 年 6 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
郭慧	董事	女	1975 年 2 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
王佳	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1982 年 7 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
张宇飞	董事	男	1972 年 10 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
姚成芳	监事会主席	女	1975 年 3 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
樊祥成	监事	男	1975 年 4 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日
赵丹丹	职工代表监事	女	1980 年 6 月	2022 年 6 月 22 日	2025 年 6 月 21 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事刘宏岩女士为公司控股股东、实际控制人李宁先生的妻妹。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，且与控股股东、实际控制人不存在关联方关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8

行政人员	7	7
财务人员	3	3
销售人员	12	16
采购人员	1	3
成本合约部	1	1
技术研发人员	21	21
员工总计	53	59

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第五节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,312,491.95	3,271,381.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	30,200,470.69	43,910,067.51
应收款项融资			
预付款项	六、3	3,020,416.90	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	4,230,201.02	8,986,214.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	1,462,611.05	1,008,579.10
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,460,378.01	770,893.67
流动资产合计		41,686,569.62	57,947,136.12
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	207,619.43	246,596.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	2,363,633.59	2,444,026.99
无形资产			
开发支出	六、9	4,182,325.41	
商誉			
长期待摊费用	六、10	243,141.42	282,106.43
递延所得税资产	六、11	2,600,968.17	2,859,504.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,597,688.02	5,832,234.55
资产总计		51,284,257.64	63,779,370.67
流动负债：			
短期借款	六、12	14,036,750	13,518,375
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	25,657,195.24	31,863,869.44
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、14	1,375,387.37	575,058.18
应交税费	六、15	226,286.14	1,297,719.88
其他应付款	六、16	2,278,276.28	7,379,705.94
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	六、17	1,033,653.94	1,033,653.94
其他流动负债	六、18		
流动负债合计		44,607,548.97	55,668,382.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、18	1,171,645.47	1,156,398.09
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	六、11	14,390.41	14,390.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,186,035.88	1,170,788.50
负债合计		45,793,584.85	56,839,170.88
所有者权益：			
股本	六、19	18,448,000	18,448,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	5,448,052.59	5,448,052.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	252,206.84	252,206.84
一般风险准备			
未分配利润	六、22	-18,657,586.64	-17,208,059.64
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		5,490,672.79	6,940,199.79
负债和所有者权益总计		51,284,257.64	63,779,370.67

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：王佳

会计机构负责人：王佳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,247,502	3,188,547.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	29,451,689.10	39,544,491.33
应收款项融资			
预付款项		323,349.89	
其他应收款	十三、2	8,993,202.01	13,542,517.76
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		876,458.00	1,008,579.10
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		1,153,476.83	463,992.49
流动资产合计		42,045,677.83	57,748,127.96
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	十三、3	15,000,000	7,789,993.21
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		147,795.09	161,451.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,301,542.38	1,381,935.78
无形资产			
开发支出		775,429.59	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,573,389.78	2,831,926.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,798,156.84	12,165,306.73
资产总计		61,843,834.67	69,913,434.69
流动负债：			
短期借款		9,036,750	13,518,375
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,746,939.66	32,159,972.92
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		791,804.02	380,234.01
应交税费		26,655.09	22,505.04
其他应付款		3,941,287.92	6,237,082.44
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		677,960.83	677,960.83
其他流动负债			
流动负债合计		44,221,397.52	52,996,130.24
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		531,130.62	515,883.24
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		1,213.76	1,213.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		532,344.38	517,097.00
负债合计		44,753,741.90	53,513,227.24
所有者权益：			
股本		18,448,000.00	18,448,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,448,052.59	5,448,052.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		252,206.84	252,206.84
一般风险准备			
未分配利润		-7,058,166.66	-7,748,051.98
所有者权益合计		17,090,092.77	16,400,207.45
负债和所有者权益合计		61,843,834.67	69,913,434.69

（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		10,506,872.11	20,035,756.28
其中：营业收入	六、23	10,506,872.11	20,035,756.28
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,857,717.95	14,024,825.38
其中：营业成本	六、23	3,080,260.18	9,957,391.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	15,389.03	239,841.41
销售费用	六、25	3,353,519.24	691,733.16
管理费用	六、26	4,074,845.96	2,758,186.91
研发费用			
财务费用	六、27	333,703.54	377,672.35
其中：利息费用		667,482.10	379,509.83
利息收入		6,522.72	3,298.67
加：其他收益	六、28	379,245.28	78,017.61
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）	六、29	-1,720,697.54	-2,620,484.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,692,298.10	3,468,463.73
加：营业外收入	六、30	502,448.25	4,217.46
减：营业外支出	六、31	969.51	8.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,190,819.36	3,472,672.66
减：所得税费用	六、32	258,707.64	1,109,706.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,449,527.00	2,362,965.88
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）		-1,449,527.00	2,362,965.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,449,527.00	2,362,965.88

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		-1,449,527.00	2,362,965.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,449,527.00	2,362,965.88
（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）		-0.0786	0.1281
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0786	0.1281

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：王佳

会计机构负责人：王佳

（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	十三、4	10,627,190.70	20,035,756.28
减：营业成本	十三、4	3,130,077.03	9,957,391.55
税金及附加		15,389.03	239,841.41
销售费用		2,412,157.80	651,733.16
管理费用		2,482,846.87	2,228,347.82
研发费用			
财务费用		298,599.57	377,718.80
其中：利息费用		303,009.88	379,509.83
利息收入		-5,829.31	3,252.22

加：其他收益		379,245.28	78,017.61
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）		-1,720,697.54	-2,620,484.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		946,668.14	4,038,256.37
加：营业外收入		1,753.81	911.35
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		948,421.95	4,039,167.72
减：所得税费用		258,536.63	1,109,706.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		689,885.32	2,929,460.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		689,885.32	2,929,460.94
（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		689,885.32	2,929,460.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,208,427.00	12,675,148.24
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			145,338.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、33 (1)	10,853,067.34	5,523,845.93
经营活动现金流入小计		34,061,494.34	18,344,332.72
购买商品、接受劳务支付的现金		15,230,721.99	8,095,729.88
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		5,658,341.04	2,298,238.19
支付的各项税费		2,007,603.55	287,530.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、33 (2)	13,337,482.65	6,736,608.22
经营活动现金流出小计		36,234,149.23	17,418,106.78
经营活动产生的现金流量净额		-2,172,654.89	926,225.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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	六、33 (4)		
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,500,000.00	10,510,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,500,000.00	10,510,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	8,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		286,234.72	386,381.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、33 (5)		180,000.00
筹资活动现金流出小计		9,286,234.72	9,046,381.06
筹资活动产生的现金流量净额		213,765.28	1,463,618.94
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		-1,958,889.61	2,389,844.88
加：期初现金及现金等价物余额		3,271,381.56	1,445,394.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,312,491.95	3,835,239.62

法定代表人：李宁

主管会计工作负责人：王佳

会计机构负责人：王佳

(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		19,611,951.00	12,675,148.24
收到的税费返还			78,017.61
收到其他与经营活动有关的现金		12,929,699.20	5,414,901.37
经营活动现金流入小计		32,541,650.20	18,168,067.22
购买商品、接受劳务支付的现金		5,787,618.92	8,095,729.88
支付给职工以及为职工支付的现金		2,923,419.06	1,776,283.57

支付的各项税费		1,044,361.84	236,004.65
支付其他与经营活动有关的现金		12,765,526.37	7,130,014.61
经营活动现金流出小计		22,520,926.19	17,238,032.71
经营活动产生的现金流量净额		10,020,724.01	930,034.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		7,210,006.79	
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		7,210,006.79	
投资活动产生的现金流量净额		-7,210,006.79	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,500,000.00	10,510,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	10,510,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	8,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,762.50	386,381.06
支付其他与筹资活动有关的现金			180,000
筹资活动现金流出小计		9,251,762.50	9,046,381.06
筹资活动产生的现金流量净额		-4,751,762.50	1,463,618.94
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		-1,941,045.28	2,393,653.45
加：期初现金及现金等价物余额		3,188,547.28	1,437,583.54
六、期末现金及现金等价物余额		1,247,502.00	3,831,236.99

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	1
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	2
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
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:

1、企业经营季节性或者周期性特征 (1) 周期性 智能化行业的下游房地产业和基础建设业受整体经济以及宏观政策调控的影响非常显著，因此整个行业也随着下游行业的景气度呈现一定的波动特性。同时，由于单个智能化工程项目一般和整体项目的土建、基建、装饰装修结合在一起，项目周期较长，企业从项目投标到最终与招标方进行结算，通常跨度在1-3年左右，期间项目收入的分期结算根据工程的进展和各个验收结点来进行。因此，单个智能化项目的收入也呈现一定的周期性。 (2) 区域性 与周期性特点类似，由于下游房地产业和基础建设业受各地的经济条件及固定资产投资调控政策影响呈现明显的区域性特征，智能化行业也因此存在一定的区域性特征。相对来说，在东部、南部沿海区域经济相对发达地区，智能化市场相对成熟，城市智能化水平较高，相应的智能化服务企业发展较快。西部经济欠发达地区的智能化市场发展相对较为缓慢，城市智能化水平也比较低，智能化服务企业也较少。 (3) 季节性 由于产业链上下游房地产、基础建设、建筑安装、施工劳务行业因其从业人员的特点存在季节性特征，因此智能化行业同样存在季节性特征。每年的一季度通常为淡季，其他季度的业务量则相对较为均匀。 2、合并财务报表的合并范围发生变化 本公司截至2023年6月30日纳入合并范围的子公司共计3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

（二） 财务报表项目附注

黑龙江振宁科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

（除非特别说明，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）历史沿革

黑龙江振宁科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2003 年 6 月 18 日，由李宁、张晋祥、赵伟利共同投资设立，注册资本 50.00 万元，实收资本 50.00 万元。实收资本占注册资本的比例为 100.00%，其中李宁出资 24.00 万元，占注册资本的 48.00%；张晋祥出资 10.00 万元，占注册资本的 20.00%；赵伟利出资 16.00 万元，占注册资本的 32.00%，经黑龙江龙誉会计师事务所有限公司审验，并于 2003 年 6 月 16 日出具了黑龙誉会验字〔2003〕第 B0097 号《验资报告》。2003 年 6 月 18 日在哈尔滨市工商行政管理局开发区分局登记注册，取得《企业法人营业执照》，注册号为：230199100035990。

2009 年 8 月 13 日，公司召开股东会，会议决议同意股东赵伟利将持有的 16.00 万元出资额全部转让给股东李宁，其他股东放弃优先购买权，同意李宁以货币增资 450.00 万元，此次增资 450.00 万元，经黑龙江立信会计师事务所有限责任公司审验，并于 2009 年 8 月 13 日出具了黑立信会验字（2009）第 0179 号《验资报告》。本次变更后，股东出资情况：李宁出资 490.00 万元，占注册资本的 98.00%、张晋祥出资 10.00 万元，占注册资本的 2.00%。

2012 年 8 月 15 日公司召开股东会，会议决议同意原股东李宁以货币增资 10.00 万元，此次增资 10.00 万元，经黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验，并于 2012 年 8 月 20 日出具了黑海验字〔2012〕第 048 号《验资报告》。增资后，注册资本变更为 510.00 万元。本次变更后，股东出资情况：李宁出资 500.00 万元，占注册资本的 98.04%、张晋祥出资 10.00 万元，占注册资本的 1.96%。

2014 年 5 月 1 日，公司召开股东会，会议决议同意公司注册资本变更为 1,500 万元，由原股东李宁认缴增资 990.00 万元，2014 年 6 月 30 日前首期货币增资 500.00 万元，2015 年 12 月 31 日前剩余 490.00 万元出资分期到位。此次增资 500.00 万元，经黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验，并出具了黑海验字〔2014〕第 024 号《验资报告》，验证李宁以货币形式出资 500.00 万元已到位。截至 2014 年 6 月 12 日，公司累计实收资本为 1,010 万元人民币。

本公司与青岛蓝海股权交易中心有限责任公司于 2014 年 12 月 5 日签订挂牌协议书，在蓝海股权交易中心挂牌。

2015 年 1 月 29 日李宁以货币资金出资 100.00 万元，经黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验，并出具了黑海验字〔2015〕第 001 号《验资报告》。截至 2015 年 1 月 29 日，公司累计实收资本为 1,110 万元人民币。2015 年 3 月 3 日，李宁以货币资金出资 390.00 万元，经黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验，并出具了黑海验字〔2015〕第 003 号《验资报告》。本次变更后，股东出资情况：李宁出资 1,490.00 万元，占注册资本的 99.33%、张晋祥出资 10.00 万元，占注册资本的 0.67%。

2015年3月15日，根据本公司股东会决议：公司注册资本由1,500.00万元增至1,564.50万元，各股东均以货币资金出资，其中新股东佟志强认缴30.00万元、新股东贾俊兰认缴15.00万元、新股东储信茹认缴5.00万元、新股东郭慧认缴2.50万元、新股东王志刚认缴2.00万元、新股东李向宇认缴2.00万元、新股东杨洋认缴1.00万元、新股东张宇飞认缴1.00万元、新股东樊祥成认缴1.00万元、新股东刘成认缴1.00万元、新股东徐贵军认缴1.00万元、新股东赵丹丹认缴0.50万元、新股东王佳认缴0.50万元、新股东孟祥权认缴0.50万元、新股东姚成芳认缴0.50万元、新股东王洪鹏认缴0.50万元、新股东王宗惊认缴0.50万元，2015年3月31日经黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验，并于出具黑海验字（2015）第004号《验资报告》。

2015年3月26日，根据本公司股东会决议：股东张晋祥将其持有的本公司的全部股权10.00万元转让给股东李静，其它股东放弃优先受让权；同时将注册资本由1,564.50万元增至1,718.9万元，各股东均以货币资金出资。新股东周海涛认缴20.00万元、新股东王洪涛认缴12.00万元、新股东鲁纪英认缴4.00万元、新股东封磊认缴7.20万元、新股东孙逊认缴12.00万元、新股东李晓璘认缴14.00万元、新股东王巍认缴10.00万元、新股东孙德志认缴4.00万元、新股东李少杰认缴5.20万元、新股东陈淑华认缴4.00万元、新股东李波认缴8.00万元、新股东丁秀云认缴30.00万元、新股东张丽认缴4.00万元、新股东山东开来投资有限公司认缴20.00万元，此次增资154.40万元，经黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验，并于2015年4月3日出具黑海验字（2015）第006号《验资报告》。

2015年8月27日，本公司将注册资本由1,718.90万元增至1,844.80万元，各股东均以货币资金出资，其中新股东兰兰认缴22.20万元、新股东路振东认缴100.00万元、新股东关冰凌认缴3.70万元，此次增资125.90万元，经黑龙江海通会计师事务所有限责任公司审验，并于2015年8月27日出具黑海验字（2015）第010号《验资报告》。

2016年6月2日，根据股权转让协议，股东杨洋将其持有1.00万元股权，占实收资本的0.05%，全部转让给李宁。

本公司以截至2016年3月31日止，经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具中准审字[2016]1937号审计报告确认的黑龙江振宁电子有限公司的净资产23,896,052.59元为基准，折合成股份18,448,000.00股，每股面值1元，超投部分5,448,052.59元计入资本公积，于2016年6月20日经中准会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所对实收资本情况进行审验并出具中准验字[2016]009号验资报告。2016年6月27日黑龙江振宁电子有限公司进行工商名称变更，公司名称变更为黑龙江振宁科技股份有限公司；公司类型变更为：股份有限公司（非上市，自然人投资或控股）。

本公司于2017年1月18日收到全国中小企业股份转让系统关于同意黑龙江振宁科技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，即股转系统函【2017】243号。

2017年2月，经股东大会决定，本公司股权自2016年10月31日起在青岛蓝海股权交易中心摘牌并解除股权托管。

截至2023年6月30日公司股东情况如下：李宁出资1360.53万元，占注册资本总额的73.7495%、

吴一鸣出资 184.47 万元，占注册资本总额的 9.9995%、路振东出资 100.00 万元，占注册资本总额的 5.4206%、兰兰出资 75.90 元万，占注册资本总额的 4.1143%、孙逊出资 19.2 万元，占注册资本总额的 1.0408%、李少杰出资 15.2 万元，占注册资本总额的 0.8239%、王洪涛出资 12.00 万元，占注册资本总额的 0.6505%，王巍出资 10.00 万元，占注册资本总额的 0.5421%、平原云科智能共享科技有限公司出资 10.00 万元，占注册资本总额的 0.5421%、山东开来资本管理股份有限公司出资 10 万元，占注册资本总额的 0.5421%。其余 47.5 万元分别为 17 名股东持有合计股份 2.5746%。

（二）营业执照信息

2022 年 6 月 20 日取得换发的营业执照，统一社会信用代码：91230199749511849Q；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；公司注册地址：哈尔滨开发区南岗集中区嵩山路 33 号喜镇大厦 23 层 D 座；法定代表人：李宁；成立日期：2003 年 6 月 18 日；营业期限：长期；核准机关：哈尔滨新区平房经济技术片区市场监督管理局。

（三）经营范围

计算机软硬件开发、系统集成、网络工程及技术咨询、技术服务、技术转让；会议及展览展示服务；购销：智能化楼宇设备、计算机软硬件及辅助设备、办公自动化设备、通讯器材（不含卫星电视广播地面接收设施）、电子元器件；工业自动控制系统装置制造；电子设备制造。各类工程建设活动。（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）

（四）主要产品及提供的主要劳务

本公司主要从事计算机软硬件开发，设计、施工、系统集成一体化工程施工及相关设备销售。

（五）基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，股东会有权决定公司的重大问题。董事会对股东大会负责，总经理对董事会负责，监事是公司的内部监督人员。公司下设“财务部、办公室、经济部、采购部、技术部、市场部、工程部”等 7 个职能部门。

本财务报表已经 2023 年 8 月 30 日本公司第三届董事会第十三次会议决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表无需提交股东大会审议。

本公司截至 2023 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共计 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司依据相关企业会计准则的规定，在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28 “重要会计政策、会计估计的变更”。

1. 会计期间

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

2. 营业周期

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。

3. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司

股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币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可供出售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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

在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、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类，包括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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但因销售商品或提供服务等产生的应收票据或应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易

费用计入其初始确认金额。金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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，且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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。其中，实际利率是指将金融资产在预计存续期的估计未来现金流量折现为该金融资产账面余额所使用的利率；摊余成本是指以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备。

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，且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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司可以以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

但是满足下列条件之一的权益工具投资，本公司划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

此外，为了消除或显著减少会计错配，在初始确认时本公司可以以单项金融资产为基础不可撤销地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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债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。

2) 其他金融负债

①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。

②不属于本条前款情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

3) 除以上两类以外的其他金融负债，划分为以摊余成本计量的金融负债。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，根据下列情形分别处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产；

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除上述 1)、2) 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，判断属于终止确认还是继续确认。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

对于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。在选择估值的输入值时，公司优先选择在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场中未经调整的报价，即第一层次输入值；当无法取得第一层次输入值时，公司将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可观察的输入值，即第二层次的输入值；当无法取得以上直接或间接可观察的输入值或取得不切实可行时，公司将使用不可观察输入值，即第三层次输入值。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重、考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况

的预测等合理且有依据的信息计算合同应收现金流量与预期可收取的现金流量之间的差额。

1) 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均采用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

其中, 对于在单项工具层面能够获取充分证据以合理成本评估预期信用损失的应收款项单独确定其信用损失; 当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失时, 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预测, 依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合	确定组合的依据	信用损失确定方法
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款项信用损失率作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。对于应收票据中的非融资性质的商业承兑以及 5 家国有银行和 12 家全国性股份制银行外的其他中小银行做为承兑人的银行承兑汇票参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	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。
组合二	根据业务性质, 除非有客观证据表明已经或将要发生信用损失, 否则不认定信用减值。包括无风险的 5 家国有银行和 12 家全国性股份制银行作为承兑人的银行承兑汇票、合并关联方往来等。	该类组合通常不会发生信用损失

(2) 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	预期信用损失率 (%)
一年以内	3%
一至二年	5%
二至三年	10%
三至四年	20%
四至五年	50%
五年以上	100%

2) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

3) 除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入;

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入;

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 则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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。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债权投资，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。

10. 预付款项

预付账款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率(%)
一年以内	0%
一至二年	5%
二至三年	10%
三至四年	20%
四至五年	50%
五年以上	100%

11. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①确定不同类别存货可变现净值的依据

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定可变现净值。

需要经过加工后对外出售的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的实际售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定可变现净值。

资产负债表日，有合同约定价格的存货，在不超过合同约定的数量范围内，按照合同约定价格或合同约定价格减去至完工时将要发生的成本，确定可变现净值。超过合同约定数量的部分，采用无合同约定价格存货的可变现净值确定方法。

②存货跌价准备计提方法：除数量繁多、单价较低的存货按类别计提跌价准备外，其他存货按单个项目计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度：公司采用永续盘存制度。

（5）周转材料摊销方法：一次性摊销法。

12. 合同资产

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

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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：a 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；b 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14. 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。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

15. 固定资产

（1）固定资产确认条件：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，采用年限平均法提取折旧。

类别	使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	8	3-5	12.13-11.88
通用设备	3-5	3-5	32.33-19
专用设备	3	3	32.33

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对固定资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明固定资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指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。

公司按照单项固定资产计提减值准备。

16. 在建工程

（1）在建工程核算方法

公司在建工程的核算范围包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

（2）在建工程结转为固定资产或无形资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产或无形资产核算。若在建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折旧或按无形资产使用年限摊销，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。上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产或无形资产已达到预定可使用状态：

①固定资产或无形资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

②已经过试生产或试运行，并且其结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产、无形资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产、无形资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

（3）在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：公司发生的借款费用在同时具备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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用予以资本化。

（2）借款费用资本化期间：在同时满足上述三个条件时予以资本化，当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可销售状态时，停止资本化。

（3）暂停资本化期间：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法：①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，应当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。②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般

借款时，按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，确定一般借款费用的资本化金额。

18. 无形资产

（1）公司的无形资产按成本进行初始计量，使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但于每一报告期末进行减值测试。

（2）使用寿命有限的无形资产，使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限，合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续，且有证据表明续约不需支付大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的，认定为使用寿命不确定的无形资产。

（3）公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出，开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产，其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（4）无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减值准备。

可收回金额是指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。

公司按照单项无形资产计提减值准备。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

20. 合同负债

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21. 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本

确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

23. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

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

（1）提供劳务收入

公司对外提供劳务，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入。根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（2）其他业务收入

其他业务收入以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

24. 合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行当前或预期取得的合同所发生的，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销与减值

1）上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

2）与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

25. 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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，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；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。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，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企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分

计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

27. 租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁付款额指本公司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：

- A. 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；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用本公司增量借款利率作为折现率。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 本公司发生的初始直接费用；
- D. 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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。

②后续计量

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（详见本附注四、15“固定资产”）。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权或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短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，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或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

28. 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期公司无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司无会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照应纳税增值的收入与规定的税率之积计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育附加	流转税税额	2%

2. 税收优惠及批文

本公司2022年10月12日被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局认定为高新技术企业,证书编号:GR202223000822,有效期三年,按15%的税率缴纳企业纳所得税。

六、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,898.20	7,504.57
银行存款	1,284,593.75	3,263,800.31
其他货币资金		76.68
合计	1,312,491.95	3,271,381.56

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款					
组合一根据账龄进行信用风险组合分类的应收账款	37,033,713.48	100	6,833,242.79	18.45	30,200,470.69
组合二根据业务性质分类的应收账款					
合计	37,033,713.48	100	6,833,242.79	18.45	30,200,470.69

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款					
组合一根据账龄进行信用风险组合分类的应收账款	48,937,756.66	100.00	5,027,689.15	10.27	43,910,067.51
组合二根据业务性质分类的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面净值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	48,937,756.66	100.00	5,027,689.15	10.27	43,910,067.51

(2) 按信用组合计提损失准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,542,218.24	38,629,966.33
1 至 2 年	20,333,875.18	5,385,303.12
2 至 3 年	4,967,556.04	531,997.73
3 至 4 年	155,462.54	4,803.09
4 至 5 年	4,803.09	1,680,643.56
5 年以上	4,029,798.39	2,705,042.83
合计	37,033,713.48	48,937,756.66

(3) 本期计提损失准备情况

①在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款

无。

②按组合一确认损失准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	损失准备
1 年以内	7,542,218.24	3.00	368,883.02
1 至 2 年	20,333,875.18	5.00	1,631,740.63
2 至 3 年	4,967,556.04	10.00	772,479.30
3 至 4 年	155,462.54	20.00	27,939.91
4-5 年	4,803.09	50.00	2,401.55
5 年以上	4,029,798.39	100.00	4,029,798.39
合计	37,033,713.48		6,833,242.79

③按组合二确认损失准备的应收账款

无。

(4) 本年损失准备变动情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他	
在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款						
组合一根据信用损失率参考账龄进行信用风险组合分类的应收账款	5,027,689.15	1,805,553.64				6,833,242.79

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他	
组合二根据业务性质分类的应收账款						
合计	5,027,689.15	1,805,553.64				6,833,242.79

(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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
秦皇岛烟草机械有限责任公司	货款	12,054,965.72	1-2 年	32.55	602,748.29
中交城市投资（宁波）有限公司	货款	8,601,577.50	1 年以内，2-3 年	23.23	749,434.19
北京东华博泰科技有限公司	货款	3,286,774.00	1 年以内	8.88	94,867.81
南京南瑞信息通信科技有限公司	货款	3,000,000.00	1 年以内	8.10	90,000.00
北京鼎鑫盈科技发展有限公司	货款	2,767,500.00	1-2 年	7.47	138,375.00
合计		29,710,817.22		80.23	1,675,425.29

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(8) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,020,547.10	100%	130.2			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	3,020,547.10	100.00	130.20			

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
青岛致德工业技术有限公司	货款	870,739.00	1 年以内	28.83	
凌鸟（苏州）智能系统有限公司	货款	481,600.00	1 年以内	15.94	
航天南洋（浙江）科技有限公司	货款	391,200.00	1 年以内	12.95	
福州飞蟹网络科技有限公司	货款	215,054.00	1 年以内	7.12	
四川海龙智造科技有限公司	货款	170,400.00	1 年以内	5.64	
合计		2,128,993.00		70.48	

(4) 本报告期预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

无。

4. 其他应收款

(1) 分类列式

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,614,087.15	9,455,086.71
小计	4,614,087.15	9,455,086.71
减：损失准备	383,886.13	468,872.43
合 计	4,230,201.02	8,986,214.28

(2) 分项列式

其他应收款

① 按账龄列式

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,098,975.28	6,752,916.84
1 至 2 年	2,002,727.19	2,186,985.19
2 至 3 年	506,377.88	509,177.88
3 至 4 年	10.00	10.00
4 至 5 年		

账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	5,996.80	5,996.80
合计	4,614,087.15	9,455,086.71

② 按款项性质列式

项目	期末余额	期初余额
借款	1,340,000.00	1,340,000.00
保证金	619,004.40	587,000.00
备用金	400,564.07	139,862.07
房租及物业费	16,895.80	16,895.80
个人保险及公积金	30,522.81	27,928.53
押金	229,381.02	340,521.00
往来款	1,977,719.05	7,002,879.31
合计	4,614,087.15	9,455,086.71

③ 本期损失准备变动情况

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失的金额	整个存续期内预期信用损失（未发生减值）	整个存续期内预期信用损失（已发生减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	360,622.46		108,249.97	468,872.43
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	156,474.33			156,474.33
本期转回	241,460.63			241,460.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	275,636.16		108,249.97	383,886.13

其中，收回或转回重要的：

单位名称	收回金额	损失准备转回	收回方式
北京晟唐恒安科技有限公司	2,700,000.00	81,000.00	银行存款
北京中科恒鑫科技有限公司	2,400,000.00	72,000.00	银行存款
合计	5,100,000.00	153,000.00	

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
于汇源	借款	1,340,000.00	1 年以内、1-2 年	29.04	65,200.00
成都钛臻建材销售有限公司	往来款	880,000.00	1-2 年	19.07	26,400.00
刘均	往来款	696,215.94	1 年以内、1-2 年、2-3 年	15.09	52,478.50
中冶一局建设工程有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	10.84	15,000.00
无锡亨晟电子科技有限公司	押金	146,533.95	1 年以内	3.18	4,396.02
合计		3,562,749.89		77.22	163,474.52

⑤涉及政府补助的应收款项

无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑦转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

⑧本报告期其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况，详见附注九、4 “关联方应收应付款项”。

5. 存货

（1）存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,033.58		18,033.58			
周转材料	57,458.00		57,458.00	40,670.00		40,670.00
生产成本	819,000.00		819,000.00	967,909.10		967,909.10
合同履约成本	568,119.47		568,119.47			
合计	1,462,611.05		1,462,611.05	1,008,579.10		1,008,579.10

（2）未计提存货跌价准备

（3）存货跌价准备本期转回或转销原因

无。

（4）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明。

无。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	168,312.35	398,466.00

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	2,259.39	2,259.39
多交增值税	1,240,926.89	340,406.08
预缴所得税		26,412.70
预缴个人所得税	3,349.50	3,349.50
预缴税款	45,529.88	
合计	1,460,378.01	770,893.67

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	通用设备	专用设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	231,194.04	71,350.44	2,427,586.49			2,730,130.97
2、本期增加金额				15,221.24	2,378.64	17,599.88
（1）购置				15,221.24	2,378.64	17,599.88
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）其他增加						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4、期末余额	231,194.04	71,350.44	2,427,586.49	15,221.24	2,378.64	2,747,730.85
二、累计折旧						
1、期初余额	224,257.50	69,086.83	2,190,190.31			2,483,534.64
2、本期增加金额			55,698.12	803.34	75.32	56,576.78
（1）计提			55,698.12	803.34	75.32	56,576.78
（2）其他增加						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
（2）其他减少						
4、期末余额	224,257.50	69,086.83	2,245,888.43	803.34	75.32	2,540,111.42
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						

项目	通用设备	专用设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 其他增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	6,936.54	2,263.61	181,698.06	14,417.90	2,303.32	207,619.43
2、期初账面价值	6,936.54	2,263.61	237,396.18			246,596.33

(2) 无暂时闲置的固定资产

(3) 无通过经营租赁租出的固定资产

(4) 无未办妥产权证书的固定资产

8. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、原值		
1、期初余额	3,202,569.03	3,202,569.03
2、本期增加金额		
(1) 租赁		
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 其他减少		
4、期末余额	3,202,569.03	3,202,569.03
二、累计折旧		
1、期初余额	758,542.04	758,542.04
2、本期增加金额	80,393.40	80,393.40
(1) 计提	80,393.40	80,393.40
(2) 其他增加		
3、本期减少金额		
(1) 租赁到期		
(2) 其他减少		
4、期末余额	838,935.44	838,935.44
三、减值准备		
1、期初余额		

项目	房屋建筑物	合计
2、本期增加金额		
（1）计提		
（2）其他增加		
3、本期减少金额		
（1）租赁到期		
（2）其他减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,363,633.59	2,363,633.59
2、期初账面价值	2,444,026.99	2,444,026.99

9. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
工业智能化基础平台的研发		4,182,325.41			4,182,325.41			
合计		4,182,325.41			4,182,325.41			

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修支出	282,106.43	12,327.07	51,292.08	243,141.42
合计	282,106.43	12,327.07	51,292.08	243,141.42

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,718,750.94	564,995.24	5,442,328.48	823,531.87
可抵扣亏损	12,651,050.78	2,035,972.93	12,651,050.78	2,035,972.93
合计	16,369,801.72	2,600,968.17	18,093,379.26	2,859,504.80

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁费	73,974.98	14,390.41	73,974.96	14,390.41
合计	73,974.98	14,390.41	73,974.96	14,390.41

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,498,508.18	54,233.10
可抵扣亏损	8,173,835.21	7,831,511.81
合计	11,672,343.39	7,885,744.91

注：可抵扣亏损为子公司励宁科技未确认递延所得税资产的未弥补亏损金额。

12. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,500,000.00	9,000,000.00
质押借款	4,500,000.00	4,500,000.00
小计	14,000,000.00	13,500,000.00
加：短期借款应计利息	36,750.00	18,375.00
合计	14,036,750.00	13,518,375.00

(2) 短期借款的明细

贷款方	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款用途
哈尔滨银行霞曼支行[注]	4,500,000.00	4.70	流动资金
招商银行哈尔滨分行	4,500,000.00	5.00	流动资金
交通银行无锡分行营业部	5,000,000.00	3.65	流动资金
合计	14,000,000.00		

注：该笔贷款由哈尔滨银行股份有限公司新阳广场支行管理，但实际利息扣款由哈尔滨银行股份有限公司霞曼支行执行。

(3) 本期本公司无逾期未偿还的短期借款。

(4) 其他说明

①本公司与哈尔滨银行股份有限公司新阳广场支行签订了期限自 2023 年 6 月 16 日至 2024 年 6 月 24 日止、利率为 4.70% 的短期借款合同，由哈尔滨企业信用融资担保集团有限公司、黑龙江恒瑞园林绿化有限公司、黑龙江千瑞建筑工程有限公司、哈尔滨佳昊电子工程有限公司、李宁、刘宏丽、连金冬、张洪娟提供连带责任保证担保，并另行签订保证合同，编号为哈分哈新 2023 年(企保)字第 8901-0073 号、哈分哈新 2023 年(企保)字第 8901-0074 号、哈分哈新 2023 年(企保)字第 8901-0075 号、哈分哈新 2023 年(企保)字第 8901-0076 号、哈分哈新 2023 年(企保)字第 8901-0077 号、哈分哈新 2023 年(企保)字第 8901-0078 号、哈分哈新 2023 年(企保)字第 8901-0079 号、哈分哈新 2023 年(企保)字第 8901-0080 号，由黑龙江振宁科技股份有限公司提供质押担保，并另行签订质押合同，编号为 哈分哈新 2023 年(企质)字第 8901-0006 号。

②本公司与招商银行股份有限公司哈尔滨分行签订了期限自 2022 年 9 月 7 日至 2025 年 9 月 6 日

止、利率为 5.00%的借款授信协议，授信额度壹仟万元整。本公司本年实际借款 900 万元，本期已偿还 450 万元，借款期限为 2022 年 9 月 7 日至 2023 年 9 月 6 日。李宁先生提供连带保证责任担保，并出具最高额不可撤销担保书；同时对本担保抵押自有房产，另行签订最高额抵押合同。

③本公司与交通银行无锡分行营业部签订了期限自 2023 年 3 月 27 日至 2024 年 3 月 27 日止、利率为 3.65%的流动资金借款合同，借款金额为 500 万元，该额度属于一次性额度（仅一次使用），用途为购货。由李宁、刘宏丽提供连带责任保证担保，并另行签订保证合同，合同编号为 BOCYYB-D062(2023)-016。

13. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,428,371.38	26,692,866.01
1 至 2 年	810,013.61	1,100,843.50
2 至 3 年	646,815.12	834,673.54
3 至 4 年	268,138.50	731,629.76
4 至 5 年	1,805,519.16	1,805,519.16
5 年以上	698,337.47	698,337.47
合计	25,657,195.24	31,863,869.44

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江华康伟业商贸有限公司	2,121,392.16	未结算
双鸭山百联电子科技开发有限公司	578,358.94	未结算
神州锐达（北京）科技股份公司	698,337.47	未结算
黑龙江创安网络安防技术服务有限公司	623,040.11	未结算
杭州杭景模型有限公司	165,900.00	质保金
合计	4,187,028.68	

（3）期末应付账款前五名情况：

项目	期末余额	占应付账款总额的比例（%）
北京航天拓扑高科技有限责任公司	7,555,423.72	29.45
江苏范特科技有限公司	3,945,648.49	15.38
黑龙江华康伟业商贸有限公司	2,121,392.16	8.27
青岛鑫雷音商贸有限公司	1,055,117.00	4.11
神州锐达（北京）科技股份公司	698,337.47	2.72
合计	15,375,918.84	59.93

（4）本报告期应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	575,058.18	6,274,622.05	5,474,292.86	1,375,387.37
二、离职后福利-设定提存计划		312,088.15	312,088.15	
三、辞退福利		55,000.00	55,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	575,058.18	6,641,710.20	5,841,381.01	1,375,387.37

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	563,514.94	5,687,468.54	4,885,361.91	1,365,621.57
2、职工福利费		1,573.20	1,573.20	
3、社会保险费		361,582.82	361,582.82	
其中：医疗保险费		335,335.05	335,335.05	
工伤保险费		15,059.44	15,059.44	
生育保险费		11,188.33	11,188.33	
4、住房公积金		199,610.00	199,610.00	
5、工会经费和职工教育经费	11,543.24	24,387.49	26,164.93	9,765.80
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、商业保险				
合计	575,058.18	6,274,622.05	5,474,292.86	1,375,387.37

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		298,822.99	298,822.99	
2、失业保险费		13,265.16	13,265.16	
3、企业年金缴费				
合计		312,088.15	312,088.15	

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	147,221.87	1,180,770.53
企业所得税	4,307.63	5,206.91

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	25,906.71	27,935.10
城市维护建设税	11,649.09	41,326.97
教育费附加	8,320.78	29,519.26
印花税	28,841.06	12,917.61
生活垃圾费	39.00	43.5
合计	226,286.14	1,297,719.88

16. 其他应付款

(1) 分类列式

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	2,278,276.28	7,379,705.94
合计	2,278,276.28	7,379,705.94

(2) 分项列式

其他应付款

①其他应付款按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,275,698.28	99.89	7,377,127.94	99.97
1 至 2 年	1,810.00	0.08	1,810.00	0.02
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年	768.00	0.03	768.00	0.01
5 年以上				
合 计	2,278,276.28	100.00	7,379,705.94	100.00

②其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,273,733.24	1,277,235.44
借款	1,000,000.00	6,100,000.00
个人社保	3,329.04	1,186.50
个人公积金	1,214.00	1,284.00
合计	2,278,276.28	7,379,705.94

③本报告期其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况，详见附注九、4 “关联方应收应付款项”。

17. 一年内到期的非流动负债		
项目	期末余额	期初余额
与使用权资产相关	1,033,653.94	1,033,653.94
合计	1,033,653.94	1,033,653.94

18. 租赁负债		
项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,311,678.95	2,311,678.95
未确认融资费用	-106,379.54	-121,626.92
减：一年内到期的非流动负债	1,033,653.94	1,033,653.94
合计	1,171,645.47	1,156,398.09

19. 股本							
项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,448,000.00	0	0	0	0	0	18,448,000.00

截至 2023 年 6 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股份数量为 18,448,000.00 股，其中，有限售条件流通股数量为 11,812,800 股。

20. 资本公积				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,448,052.59			5,448,052.59
合计	5,448,052.59			5,448,052.59

21. 盈余公积				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	252,206.84			252,206.84
合计	252,206.84			252,206.84

22. 未分配利润		
项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	-17,208,059.64	-15,969,803.70
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	-17,208,059.64	-15,969,803.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,449,527.00	-1,238,255.94
减：提取法定盈余公积		

项目	期末	期初
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-18,657,586.64	-17,208,059.64

23. 营业收入和营业成本

(1) 分项列示营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,501,087.57	2,602,691.38	19,001,670.16	9,270,055.07
其他业务收入	6,005,784.54	477,568.80	1,034,086.12	687,336.48
合计	10,506,872.11	3,080,260.18	20,035,756.28	9,957,391.55

(2) 主营业务按产品类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
项目销售	3,045,440.06	2,188,407.46	1,266,480.83	734,480.31
工程施工	1,455,647.51	414,283.92	11,048,067.83	5,407,537.27
修缮服务			6,687,121.50	3,128,037.49
合计	4,501,087.57	2,602,691.38	19,001,670.16	9,270,055.07

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	金额	占营业收入比例（%）
中交城市投资(宁波)有限公司	1,451,160.68	13.81
中船重工信息科技有限公司	1,376,849.59	13.10
北京东华博泰科技有限公司	961,746.91	9.15
陆军装甲兵学院士官学校	488,465.87	4.65
上海博制信息技术有限公司	338,696.28	3.22
合计	4,616,919.33	43.93

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	5,324.60	133,772.51
教育费附加	2,201.72	57,331.08
地方教育附加	1,411.20	38,220.71

项目	本期发生额	上年同期发生额
车船使用税	480.00	
印花税	5,971.51	10,517.11
合计	15,389.03	239,841.41

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
招待费	156,023.32	121,255.20
业务费	34,822.72	240.00
差旅费	198,387.38	29,414.00
职工薪酬	2,514,786.87	132,518.00
加油费	4,244.80	200.00
交通费	2,194.79	190.00
项目费用		389,044.46
五险一金	254,785.66	18,871.50
服务费	184,097.29	
其他	4,176.41	
合计	3,353,519.24	691,733.16

26. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,288,608.53	1,668,988.88
差旅费	273,862.42	179.96
招待费	589,285.96	5,204.00
折旧	136,820.72	107,138.32
办公费	70,202.90	22,045.35
税费	24,467.49	41,592.57
汽车费	24,481.60	12,978.54
租赁费	449,851.84	330,008.00
培训费	450.00	
中介机构费	731,130.15	211,547.06
福利费	71,295.40	28,210.08
五险一金	243,879.65	158,418.06
装修费	52,692.08	89,774.72
交通费	5,963.12	838.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
水电费	29,958.01	10,506.9
投标费用	30,300.00	
邮递费	17,866.96	
通讯费	10,178.50	
其他	23,550.63	70,756.47
合计	4,074,845.96	2,758,186.91

27. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	337,482.10	379,509.83
减：利息收入	6,522.72	3,298.67
手续费	2,134.16	966.19
其他	610.00	495.00
	333,703.54	377,672.35

28. 其他收益

政府补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
失业稳岗补贴		18,017.61	与收益相关
贷款利息补贴	379,245.28	60,000.00	与收益相关
	379,245.28	78,017.61	

29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
信用减值损失准备	-1,720,697.54	-2,620,484.78
合计	-1,720,697.54	-2,620,484.78

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列

30. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	501,494.48	4,117.46	501,494.48
其他	953.77	100.00	953.77
合计	502,448.25	4,217.46	502,448.25

31. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金支出	969.51	8.53	969.51
合计	969.51	8.53	969.51

32. 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	171.01	
递延所得税费用	258,536.63	1,109,706.78
合计	258,707.64	1,109,706.78

33. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	6,522.72	3,298.67
营业外收入	953.77	2,731.12
往来款	9,964,851.09	5,517,816.14
政府补助	880,739.76	
	10,853,067.34	5,523,845.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
财务费用	2,744.16	387,842.25
管理费用	1,097,470.63	525,418.76
销售费用	508,802.20	451,350.54
往来款	11,711,040.84	5,371,996.67
营业外支出	969.51	
研发费用	16,455.31	
	13,337,482.65	6,736,608.22

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
房屋租赁费用		180,000.00
		180,000.00

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,449,527.00	2,362,965.88
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,720,697.54	2,620,484.78

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,576.78	26,744.92
使用权资产摊销		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	51,292.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	337,482.10	379,509.83
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）	258,536.63	1,109,706.78
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）	-454,031.95	177,369.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,501,487.91	-12,084,920.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-192,193.16	6,334,364.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,172,654.89	926,225.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,312,491.95	3,835,239.62
减：现金的期初余额	3,271,381.56	1,445,394.74
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	-1,958,889.61	2,389,844.88

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	1,312,491.95	3,271,381.56
其中：库存现金	27,898.20	7,504.57
可随时用于支付的银行存款	1,284,593.75	3,263,800.31
可随时用于支付的其他货币资金		76.68

项目	本期发生额	上年同期发生额
可用于支付的存放中央银行款项		
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	1,312,491.95	3,835,239.62
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35. 所有权或使用权受限制的资产

详见附注十二、（二）1。

七、合并范围的变更

合并范围变更，新增了北京左英科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

（1）在子公司中的权益

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	
励宁（杭州）智能科技有限公司	杭州	浙江杭州	智能化设备及工程设计、施工	100.00		设立
振宁（无锡）智能科技有限公司	无锡	无锡市无锡区	软件销售、技术开发、咨询服务	100.00		设立
北京左英科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务	70.00		设立

九、关联方及关联交易

1. 本公司母公司情况

本公司不存在母公司，为自然人控股。实际控制人为李宁。

2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
励宁（杭州）智能科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	杭州市	李宁	智能化设备及工程设计、施工	500 万元	100.00	100.00	91330105MA2CCH9T8E
振宁（无锡）智能科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	无锡市	刘宏岩	软件销售、技术开发、咨询服务	1000 万元	100.00	100.00	91320205MA27LYBW6M
北京左英科技有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	北京市	张晶	软件和信息技术服务	1000 万元	70.00	70.00	91110113MA CBJBQ83W

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4. 本公司其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
李宁	实际控制人、董事长、总经理
王佳	董事、财务总监兼董事会秘书
张宇飞	董事
郭慧	董事
刘宏岩	董事
姚成芳	监事会主席
樊祥成	监事
赵丹丹	监事
李少杰	实际控制人的一致行动人
黑龙江嘉宏管理咨询合伙企业(有限合伙)	实际控制人的一致行动人
哈尔滨市道里区振宁商务酒店	受同一实际控制人控制

5. 关联方交易情况

（1）购销商品、提供或接受劳务
无。

（2）关联受托管理/委托管理情况
无。

（3）关联承包情况
无。

（4）关联租赁情况

①本公司作为出租人
无。

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上年同期发生额
李宁	房屋		90,000.00

（5）关联担保情况

①本公司作为担保方
无。

②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
李宁、刘宏丽	4,500,000.00	2023 年 6 月 16 日	2024 年 6 月 24 日	否
李宁	10,000,000.00	2022 年 9 月 7 日	2025 年 9 月 6 日	否
李宁	6,000,000.00	2023 年 4 月 14 日	2026 年 4 月 30 日	否

注：刘宏丽为本公司实际控制人李宁的妻子。

（4）关联方资金拆借

无。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关联方应收应付款项

无。

7. 关联方承诺

无。

十、或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

（一）对外借款

本公司于 2021 年 7 月 28 日向于汇源提供借款 270 万元，借款年利率 5%，期限为 1 年，到期日为 2022 年 7 月 27 日。到期日前，余 134 万元欠款尚未归还，于汇源向公司申请延期还款付息，延期至 2025 年 7 月 27 日前偿还。截至报告期末，上述借款已收回金额 136 万元，尚未收回金额 134 万元。

（二）应收账款质押

本公司 2022 年 6 月 24 日与哈尔滨银行股份有限公司新阳广场支行签订应收账款质押登记协议，以本公司应收账款为本公司与哈尔滨银行股份有限公司新阳广场支行签订短期借款合同进行质押担保，质押的应收账款价值 5,579.71 万元，借款合同内容详见附注六、12（4）①。

（三）租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
李宁	房屋					180,000.00		15,247.38	30,494.77		
王杰士	房屋					540,000.00			18,358.64		1,042,995.46
无锡亨晟电子科技有限公司	房屋					210,335.79			11,691.14		1,194,852.61

注：1. 公司于 2022 年 1 月 6 日与李宁签订租赁协议，租赁李宁的房屋作为公司办公场所。租赁期自 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

2. 公司于 2022 年 3 月 26 日与王杰士签订房屋租赁合同，租赁期自 2022 年 5 月 1 日至 2024 年 4 月 30 日。

3. 公司子公司振宁（无锡）智能科技有限公司于 2022 年 9 月 19 日与无锡亨晟电子科技有限公司签订房屋租赁合同，租赁期自 2022 年 9 月 28 日至 2025 年 9 月 27 日。

十三、母公司财务报表主要项目注

1. 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		损失准备		账面净值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款					
组合一根据账龄进行信用风险组合分类的应收账款	36,149,914.07	100.00	6,698,224.97	18.53	29,451,689.10
组合二根据业务性质分类的应收账款					
合计	36,149,914.07	100.00	6,698,224.97	18.53	29,451,689.10

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		损失准备		账面净值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期初余额				
	账面余额		损失准备		账面净值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合一根据账龄进行信用风险组合分类的应收账款	44,437,162.66	100.00	4,892,671.33	11.54	39,544,491.33
组合二根据业务性质分类的应收账款					
合计	44,437,162.66	100.00	4,892,671.33	11.54	39,544,491.33

(2) 按信用组合计提损失准备的应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,658,418.83	34,129,372.33
1 至 2 年	20,333,875.18	5,385,303.12
2 至 3 年	4,967,556.04	531,997.73
3 至 4 年	155,462.54	4,803.09
4 至 5 年	4,803.09	1,680,643.56
5 年以上	4,029,798.39	2,705,042.83
合计	36,149,914.07	44,437,162.66

(3) 本期计提损失准备情况

①在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款

无。

②按组合一确认损失准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	损失准备
1 年以内	6,658,418.83	3.00	233,865.20
1 至 2 年	20,333,875.18	5.00	1,631,740.63
2 至 3 年	4,967,556.04	10.00	772,479.30
3 至 4 年	155,462.54	20.00	27,939.91
4-5 年	4,803.09	50.00	2,401.55
5 年以上	4,029,798.39	100.00	4,029,798.39
合计	36,149,914.07		6,698,224.97

③按组合二确认损失准备的应收账款

无。

(4) 本年损失准备变动情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他	
在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款						
组合一根据信用损失率参考账龄进行信用风险组合分类的应收账款	4,892,671.33	1,805,553.64				6,698,224.97
组合二根据业务性质分类的应收账款						
合计	4,892,671.33	1,805,553.64				6,698,224.97

(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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
秦皇岛烟草机械有限责任公司	货款	12,054,965.72	1-2 年	33.35	602,748.29
中交城市投资（宁波）有限公司	货款	8,601,577.50	1 年以内，2-3 年	23.79	749,434.19
北京东华博泰科技有限公司	货款	3,286,774.00	1 年以内	9.09	94,867.81
南京南瑞信息通信科技有限公司	货款	3,000,000.00	1 年以内	8.30	90,000.00
北京鼎鑫盈科技发展有限公司	货款	2,767,500.00	1-2 年	7.66	138,375.00
合计		29,710,817.22		82.19	1,675,425.29

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(8) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

2. 其他应收款

(1) 分类列式

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,319,980.92	13,954,282.97
小计	9,319,980.92	13,954,282.97
减：损失准备	326,778.91	411,765.21

项 目	期末余额	期初余额
合 计	8,993,202.01	13,542,517.76

(2) 分项列式

其他应收款

①按账龄列式

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,618,167.22	8,051,669.27
1 至 2 年	3,366,149.76	3,564,149.76
2 至 3 年	2,325,305.50	2,328,105.50
3 至 4 年	4,362.64	4,362.64
4 至 5 年	5,995.80	5,995.80
5 年以上		
合计	9,319,980.92	13,954,282.97

②按款项性质列式

项目	期末余额	期初余额
借款	1,340,000.00	1,340,000.00
保证金	618,994.40	587,000.00
备用金	388,363.07	139,836.07
房租及物业费	16,895.80	16,895.80
个人保险及公积金	16,451.45	17,725.17
往来款	45,300.00	11,607,025.93
押金	6,893,976.20	245,800.00
合计	9,319,980.92	13,954,282.97

③本期损失准备变动情况

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失的金额	整个存续期内预期信用损失（未发生减值）	整个存续期内预期信用损失（已发生减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	303,515.24		108,249.97	411,765.21
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	156,474.33			156,474.33

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失的金额	整个存续期内预期信用损失（未发生减值）	整个存续期内预期信用损失（已发生减值）	
本期转回	241,460.63			241,460.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	218,528.94		108,249.97	326,778.91

其中，收回或转回重要的：

单位名称	收回金额	损失准备转回	收回方式
北京晟唐恒安科技有限公司	2,700,000.00	81,000.00	银行存款
北京中科恒鑫科技有限公司	2,400,000.00	72,000.00	银行存款
合计	5,100,000.00	153,000.00	

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
励宁(杭州)智能科技有限公司	往来款	5,676,925.93	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	60.91	
于汇源	借款	1,340,000.00	1 年以内、1-2 年	14.38	65,200.00
成都钛臻建材销售有限公司	往来款	880,000.00	1 年以内	9.44	26,400.00
中冶一局建设工程有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.36	15,000.00
无锡亨晟电子科技有限公司	押金	146,533.95	1 年以内	1.57	4,396.02
合 计		8,543,459.88		91.66	110,996.02

3.长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00	7,789,993.21		7,789,993.21
合 计	15,000,000.00		15,000,000.00	7,789,993.21		7,789,993.21

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
励宁（杭州）智能科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
振宁（无锡）智能科技有限公司	2,789,993.21	7,210,006.79		10,000,000.00		
合 计	7,789,993.21	7,210,006.79		15,000,000.00		

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,621,406.16	2,652,508.23	19,001,670.16	9,270,055.07
其他业务	6,005,784.54	477,568.80	1,034,086.12	687,336.48
合 计	10,627,190.70	3,130,077.03	20,035,756.28	9,957,391.55

十四、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2023 年半年度	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	881,693.53	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	969.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	880,724.02	
所得税影响额	182,418.77	

项目	2023 年半年度	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	698,305.25	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023 年半年度		
	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.3214	-0.0786	-0.0786
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.5564	-0.1164	-0.1164

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黑龙江振宁科技股份有限公司

2023 年 8 月 30 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	879,939.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	784.30
非经常性损益合计	880,724.02
减：所得税影响数	182,418.77
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	698,305.25

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