



瀚天智能

NEEQ : 872235

江苏瀚天智能科技股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人陈曦、主管会计工作负责人徐成及会计机构负责人（会计主管人员）徐成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

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	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、瀚天智能	指	江苏瀚天智能科技股份有限公司
百创投资	指	江苏百创投资股份有限公司，系股份公司法人股东
董事会	指	江苏瀚天智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏瀚天智能科技股份有限公司监事会
股东大会	指	江苏瀚天智能科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏瀚天智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	陈曦	成立时间	1998年10月5日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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-I652 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	智能化工程的设计、施工安装及维护以及通信管网工程的施工维修，软件平台项目的开发。		
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	瀚天智能	证券代码	872235
挂牌时间	2017年10月19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）	66,700,000
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市深南大道 4001 号时代金融中心大厦 4 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	李鹏程	联系地址	南通市高新区新世纪大道 998 号
电话	0513-86106618	电子邮箱	187045519@qq.com
传真	0513-86104388		
公司办公地址	南通市高新区新世纪大道 998 号	邮政编码	226300
公司网址	http://www.tzjzib.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	913206127141833717		
注册地址	江苏省南通市高新区新世纪大道 998 号		
注册资本（元）	66,700,000	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实现情况

商业模式:

公司主要收入来源是智能化工程的设计、施工安装及维护业务。

公司具有中华人民共和国住房和城乡建设部颁发的甲等建筑智能化系统设计专项证书；江苏省住房和城乡建设厅颁发的电子与智能化工程专业承包壹级资质、通信工程施工总承包贰级资质、城市及道路照明工程专业承包贰级资质；中国安全防范产品行业协会颁发的安防工程企业设计施工维护能力壹级证书；中国技术市场协会颁发的信息化工程与技术服务能力评价二级资质；中国电子工业标准化技术协会颁发的 ITSS 三级认证；美国软件工程学会颁发的 CMMI3 级软件成熟度认证，能够承接大型建筑智能、公共安防、交通智能化工程项目及软件平台项目。公司一直以来专注于智能化及公共安防工程，近年来公司承接的项目获得国家优质工程奖“中国安装之星”，并多次获得省优质工程“扬子杯”、“紫金杯”、市优质工程“紫琅杯”。公司也多次荣获“中国安装协会科技创新企业”、“江苏省安装行业优秀企业”、“江苏省百强安防企业”、“江苏省安装百强企业”、“南通建筑智能化先进企业”、“南通市通州区建筑业竞争力 20 强企业”“通州区建筑安全生产先进企业”、“通州区优秀专业承包建筑企业”等荣誉，公司董事长也被江苏省委组织部、江苏省人才工作领导小组、江苏省经济和信息化委员会、江苏省科学技术厅联合评为“江苏省科技企业家”，公司项目质量得到业内广泛认可，形成了一定的品牌优势。

公司注重科技创新，深入研究智能化施工技术，经过多年智能化领域施工的积累，组织并参与编写国家级规范《智能化建筑工程施工规范》GB50606 已实施，另主编的《江苏省建筑安装工程技术操作规程-智能化分册》为规范、引导建筑智能化工程施工、完善智能化施工管理体系作出了一定的贡献。公司经过多年的培养和锻炼，现已形成了阶梯型高素质的技术和项目管理队伍，认同公司文化，深谙招投标、编制预算、工程设计、原材料采购、劳务分包、项目施工、后期维保的等项目管理重要环节的技巧，在项目预算、项目进度和项目质量管控方面都具有丰富运作技巧，公司的专业人才队伍为公司日后的可持续性发展奠定了基础。

公司设有专门部门负责业务开发、市场拓展及客户维护工作，公司承接项目的渠道主要包括两种，即公开招标与邀标。公开招标模式中，公司主要通过关注各级政府公共资源交易中心等招标网站不定期发布的招标信息，以获取适合公司投标的项目。邀标模式中，则基于公司的市场口碑和行业优势，由客户向公司发出投标邀请。

公司项目执行项目部管理制度，中标后，根据工程项目的具体情况组建项目部，项目部对具体项目整体的经营、技术、实施及管理负责，项目部实行项目经理负责制。公司各职能部门协同项目部完成项目的施工、运营及后续的维护工作。公司制定了严格的业务运作流程管理，包括招投标、工程预算编制、工程设计、材料采购、施工管理等重要环节，通过严格实施全员、全过程、全方位的质控管理，有效保证所承接项目工程的品质。

由于公司所处行业的经营特点，对施工人员的需求具有一定的不确定性，所以在拥有自身施工人员的同时，也将部分项目的施工安装任务进行外包，以此减少公司成本支出的压力。在推动新质生产力，实现社会经济高质量发展的当下，公司所属产业发展前景良好，未来成长空间巨大。

经营计划：

报告期内，公司继续秉承“诚信、协作、融合、创新”的宗旨持续致力于生产经营和服务社会，继续以“稳主业、促创新”为主题，以稳中求进为基调，着力于建筑智能化领域，积极推进智慧城市及软件管理平台项目，以扎实的技术能力，精耕细作的项目管理态度服务好业主客户，确保了公司平稳发展，也为日后扩大再生产奠定了良好的基础。公司将持续优化部门设置、进一步深化机制改革，继续扩大主营业务市场覆盖率，在拓宽现有生产经营领域的同时积极引导科技创新向纵深发展。公司将进一步优化区域市场部门设置，以促进区域市场不断提高市场占有率，同时将进一步发展新质生产力，力争在大数据、AI等领域有所突破。

（二） 行业情况

近年来，我国的智能建筑产业、信息系统集成、安防产业发展普及迅速，智能建筑工程行业的发展与建筑业整体发展密切相关，包括新建建筑的智能化技术应用和已有建筑的智能化改造，而信息系统集成及安防产业发展与国家政策导向关联紧密。

1、从中国未来城市化建设的进程来看，智能化产业还将保持较大的发展空间

改革开放以来，中国的城市化建设得到了快速发展，但相对于发达国家的城市化水平相比，仍然偏低。根据世界城市化发展的普遍规律，我国的城市化及城市现代化建设仍然会有一个较长的发展过程，居民商品房、商务楼宇、酒店、医院、学校、场馆、交通、市政工程、公共安防等基础设施建设领域仍然具有巨大的发展空间，从而为智能化、信息系统集成及公共安防工程产业的长期发展提供了有利条件。

2、国家政策支持和新基建建设的全面铺开

国务院印发的《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，明确实施设备更新，加快建筑和市政基础设施领域设备更新，围绕建设新型城镇化，结合推进城市更新、老旧小区改造，安防等为重点，加快重点公共区域和道路视频监控等安防设备改造，从政策上营造了行业发展的良好氛围。

同时近年来，中央多次会议强调，加强传统基础设施和新型基础设施投资，促进传统产业改造升级，扩大战略性新兴产业投资。新型基础设施主要包括 3 个方面内容：一是信息基础设施。主要是指基于新一代信息技术演化生成的基础设施，比如，以 5G、物联网、工业互联网、卫星互联网为代表的通信网络基础设施，以人工智能、云计算、区块链等为代表的新技术基础设施，以数据中心、智能计算中心为代表的算力基础设施等。二是融合基础设施。主要是指深度应用互联网、大数据、人工智能等技术，支撑传统基础设施转型升级，进而形成的融合基础设施，比如，智能交通基础设施、智慧能源基础设施等。三是创新基础设施。主要是指支撑科学研究、技术开发、产品研制的具有公益属性的基础设施，比如，重大科技基础设施、科教基础设施、产业技术创新基础设施等。我国正在 5G、数据中心等数字基建上加速，给行业带来了巨大政策利好和商机。

3. 智能家居市场的蓬勃发展

在智慧城市建设及物联网+应用的必然潮流下，智能化产业会进一步深化发展，行业发展将呈现更多的宽广度，同时在细分领域会体现更多的纵深度。随着人们生活水平日益提高，家居智能化的趋势也越来越明显，很多消费者在充分考虑家居实用性的同时，也开始注重家居的智能含量及使用时是否更加省时省力，这样的需求极大地推动了智能家居的生产和销售，智能家居市场迅速扩大，使得智能家居领域成为极具发展潜力的行业。

从行业发展方向来看，未来行业发展速度将会进一步加快，行业内企业发展将会向规模化、集约化以及专业化方向发展，随着国民经济的发展及设备更新、新基建的全面铺开，行业需求将会保持较快速度增长，企业发展空间很大。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司于 2021 年 11 月获国家高新技术企业认定，该认定批次为 2021 年度第二批次，有效期三年。公司高新技术企业认定类别技术领域属于“五、高技术服务/（七）城市管理与社会服务/ 1. 智慧城市服务支撑技术”。</p> <p>公司高新技术企业认定依据于公司的知识产权，包括著作权、实用新型专利、发明专利；科技成果转化；研究开发的组织管理情况；体现企业成长性的财务指标。高新技术企业认定的获得一方面</p>

是对企业过往科技研发成果的肯定，同时更有利于公司在市场竞争中获得一定的先手优势；另一方面更有利于企业在现有的行业中进行有益高效的产业升级，提高企业的产品力和核心竞争力。随着人民美好生活需要的日益增长，在国家大力支持科技创新的背景下，未来的建筑智能化及系统集成一定是具有企业自主知识产权，且能满足不同人群需要的智能化系统集成，将具备沉浸式的体验和充分的联动性。企业将加强软硬件结合的系统集成能力，形成自有的软硬件及系统集成产品，从而进一步形成企业研发的数据中台，最终形成多行业多维度的产业服务。

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	68,103,905.06	68,360,891.33	-0.38%
毛利率%	16.03%	18.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,458,864.12	1,884,429.68	-22.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,440,009.56	-613,185.81	334.84%
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）	1.46%	2.02%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	1.46%	-0.66%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	165,615,885.79	161,421,316.47	2.60%
负债总计	67,926,289.78	59,854,584.58	13.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,689,596.01	101,566,731.89	-3.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.52	-3.95%
资产负债率%（母公司）	41.01%	37.08%	-
资产负债率%（合并）	41.01%	37.08%	-
流动比率	2.24	2.47	-

利息保障倍数	4.15	8.16	-
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	-9,710,946.07	-10,840,856.02	-10.42%
应收账款周转率	0.51	0.57	-
存货周转率	76.33	25.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.60%	-9.06%	-
营业收入增长率%	-0.38%	-8.69%	-
净利润增长率%	-22.58%	-17.47%	-

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	5,285,825.16	3.19%	9,406,466.63	5.83%	-43.81%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	119,094,762.57	71.91%	114,863,424.16	71.16%	3.68%
存货	202,082.07	0.12%	1,296,327.24	0.80%	-84.41%
无形资产	1,101,807.61	0.67%	1,301,042.95	0.81%	-15.31%
短期借款	32,900,000.00	19.87%	25,949,381.70	16.08%	26.79%
应付账款	10,573,702.98	6.38%	15,976,943.11	9.90%	-33.82%
其他应付款	12,153,583.33	7.34%	7,271,760.02	4.50%	67.13%
合同资产	17,301,630.25	10.45%	13,795,171.39	8.55%	25.42%

项目重大变动原因

货币资金较上年减少43.81%，主要系报告期内公司收回应收账款较少，支付货款较多所致；
 应收账款较上年增加3.68%，合同资产较上年增加25.42%，主要原因系报告期末工程款尚未结算所致；
 存货较上年减少84.41%，主要原因系本期工程项目按照履约进度确认收入所致；
 短期借款较上年增加26.79%，主要原因系本期支付货款较多，需要通过增加借款改善现金流所致；
 应付账款较上年减少33.82%，主要原因系上期应付采购款在报告期内支付所致；
 其他应付款较上年增加67.13%，主要原因系关联方财务资助增加所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	

营业收入	68,103,905.06	-	68,360,891.33	-	-0.38%
营业成本	57,184,842.00	83.97%	55,786,264.18	81.61%	2.51%
毛利率	16.03%	-	18.39%	-	-
销售费用	788,100.59	1.16%	419,416.75	0.61%	87.90%
财务费用	612,494.34	0.90%	748,718.94	1.10%	-18.19%
信用减值损失	-651,517.85	-0.96%	-4,996,671.13	-7.31%	-86.96%
资产减值损失	202,400.92	0.30%	2,832,278.21	4.14%	-92.85%
营业利润	1,946,368.75	2.86%	2,262,798.45	3.31%	-13.98%
营业外收入	22,181.84	0.03%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	1,458,864.12	2.14%	1,884,429.68	2.76%	-22.58%

项目重大变动原因

销售费用较上年增加87.9%，主要原因系公司销售人员积极开拓市场，费用增加所致；
 财务费用较上年减少18.19%，主要原因系今年半年期银行短期借款少于去年半年期银行短期借款所致；
 信用减值损失较上年减少86.96%，资产减值损失减少92.85%，主要原因系应收账款收回与合同资产重分类所致；
 营业外收入较上年增加100%，主要原因系报告期内公司收到政府补助所致；
 营业利润较上年减少13.98%，净利润较上年减少22.58%，主要原因系原材料价格上涨所致。

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	68,103,905.06	67,758,364.01	0.51%
其他业务收入	0.00	602,527.32	-100.00%
主营业务成本	57,184,842.00	55,211,443.55	3.57%
其他业务成本	0.00	574,820.63	-100.00%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
智能工程	68,103,905.06	57,184,842.00	16.03%	-0.38%	2.51%	-2.36%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

材料销售业务的减少，导致材料销售收入较上年减少。

(三) 现金流量分析

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	-9,710,946.07	-10,840,856.02	-10.42%
投资活动产生的现金流量净额	-4,867.26	-19,721.23	-75.32%
筹资活动产生的现金流量净额	5,272,531.11	-739,993.71	-812.51%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上年减少 10.42%，主要原因系本期公司营业收入较上期有所减少，款项回收较少所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年减少 75.32%，主要原因系本期固定资产购买减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 812.51%，主要原因系本期银行短期借款增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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
江苏瀚天软件科技有限责任 公司	参股公司	软件开 发、销售	1000 万	408,240.71	-594,513.99	376,373.18	8,355.83

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏瀚天软件科技有限责任 公司	关联性较小	优化公司整体战略布局，保持公 司持续稳定的发展态势

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、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司一如既往的秉承“诚信、协作、融合、创新”的宗旨致力于生产经营和服务社会，并将其视为企业核心价值观。

在员工责任方面，公司高度重视人才培养，将人才资源视为公司最重要的核心资源。目前，公司继

续在人才引进、梯队建设方面不断总结，并已显现制度完善、成效体现的良好局面，发现人才、爱护人才，充分挖掘个体潜在能力，使员工在提升自我的同时更为集体创造绩效。公司设立党支部，充分发挥党建工作的先锋模范作用，支部同时与员工教育、文化建设、业务发展、创新发展相结合，让党旗飘扬在项目一线成为主旋律。公司所有员工根据法律法规规定享受法定节假日、年休假、产假等法定权利，每年进行一次员工健康体检，公司为所有员工办理社会保险并交纳住房公积金，并且根据公司规定员工享受出差补贴、电话补贴等福利，并且定期组织安排集体旅游、户外拓展、棋牌比赛、体育竞技等有益于身心健康的活动。公司严格遵守职业健康安全体系，引导全员关心安全，建立安全的操作方法，保证有效的安全培训。积极参加各类各级岗位人员继续教育培训，保持全员主动学习习惯。

在服务方面，公司提供的各类产品及服务达到国家规定的合格标准，拥有了行业内齐全的资质体系，通过了质量管理、环境管理、职业健康与安全管理、信息技术服务管理、信息安全管理体系认证，并获得“AAA”级资信评估。作为江苏省安装行业协会智能化与消防工程分会副会长单位、中国安装协会智能化与消防工程分会常务理事单位，公司积极履行行业职责，踊跃参与协会活动，为提升行业价值做出应有的贡献，公司积极参与国家及行业标准制定，相继参编了住建部国家标准《智能建筑工程施工规范》及江苏省工程建设标准《江苏省建筑安装工程施工技术操作规程—建筑智能化工程》，在积极引领行业成熟健康发展的同时，也进一步谋求了公司行业优势地位。

在守法诚信方面，公司遵守国家颁布的法律法规及各类规定，不断完善法人治理结构及现代企业制度，提升公司治理水平。公司把诚信经营作为企业核心价值观的一个重要内容，在履行信息披露义务方面，公司坚持了适当的主动性披露，与合作方之间一直以诚信为本、严格按合同履行相关约定，受到合作方及客户的好评。公司不断完善内部监督约束机制，对合同管理、采购流程、投标流程等方面执行全过程跟踪监督。公司先后获得“中国安装协会科技创新企业”、“江苏省智能化与消防工程行业二十强称号”、“江苏省安装行业安装百强企业”、“江苏省安装行业优秀企业”、“江苏省百强安防企业”、“南通建筑智能化先进企业”、“通州区建筑业成长性 10 强企业”等荣誉称号。

在环保及慈善方面，公司坚持低碳节能的环保理念，作为致力于智慧城市建设为导向的公司，公司严格遵守职业健康安全体系，公司在建项目的废水、废气、噪声排放均符合排放标准，建设项目均按照国家及属地的法律、法规要求实施环保治理，在公司内部宣传夏日节能方法、张贴及时关灯小告示等提醒全员绿色、低碳办公。在专注企业发展的同时，公司也积极参与慈善事业，在特大自然灾害发生时、在员工家庭遇到困难时，公司工会均会积极组织全员募捐。

公司一直以来在项目质量、品牌形象等方面获得的行业及社会各界的认可，公司也会一如既往的做好自身建设，履行好回报股东和社会的义务。

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
控制权分散和无实际控制人的风险	<p>公司股权结构分散，无实际控制人。公司有 74 名自然人股东及 1 名法人股东，第一大股东百创投资持有公司 23.39% 股权，百创投资股权亦很分散，共有 57 名自然人股东。公司无单一股东持有公司 50% 以上的股权，无单一股东可以控制公司董事会，对公司决策形成实质性控制，公司存在控制权分散和无实际控制人的风险。</p>
国家宏观经济政策变动的风险	<p>公司所从事的建筑智能化业务与国家基础设施建设投资、房地产及建筑产业的发展情况密切相关，而其由于关系到国际民生，一直是政府投资与调控导向的重点领域，所以国家经济的宏观调控政策及房地产调控政策风险是本行业的基本风险，国家在智能化产业的相关政策会对公司经营业绩产生重要的影响。</p>
应收账款风险	<p>公司存在应收账款较高的风险，截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款净额是 11909.48 万元，占公司资产总额的比例是 71.91%。应收账款的资金占用一定程度上降低了公司开拓新市场，承揽新项目的能力，对公司的业务发展产生不利影响。</p>
工程质量及施工安全风险	<p>公司所承接的智能化工程项目对施工质量及现场施工作业的安全管理要求较高。为此，公司建立各项工程管理制度，定期组织项目部开展质量、安全、文明施工、进度等检查活动，及时处理施工过程的问题，消除隐患，实时动态管理，确保工程顺利进行。此外，公司还引入质量管理体系、环境管理体系认证，确保施工现场的管理程序化、规范化、标准化。虽然报告期内公司未发生过重大工程质量及施工安全问题，但仍不能完全杜绝前述问题的发生，而一旦发生重大工程质量或施工安全问题，将对公司的业绩及声誉产生不利影响。</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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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	10,000,000.00	234,601.43
销售产品、商品,提供劳务	230,000,000.00	8,520,145.55
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	75,800,000.00	25,088,249.74
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司与关联方通州建总集团有限公司结算水电费 48,384.49 元，该笔交易未到公司关联交易董事会审议标准，经公司总经理审议。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2017 年 4 月 3 日		挂牌	无一致行动承诺	确认股东之间不存在通过投资关系、协议或其他安排采取一致行动的情况。	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 31 日		挂牌	关于劳务外包事项承诺	若因分包商资质问题引发经济损失，本人无条件承担。	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 31 日		挂牌	同业竞争承诺	本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内公司股东出具《无一致行动协议承诺书》、董事长及法定代表人出具《关于劳务分包事项承诺函》、公司持股 5%以上股东、董监高和核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》，有关承诺各方均严格履行承诺，勤勉尽职，不存在任何违背承诺损害公司和其他股东利益的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	1,438,349.05	0.87%	保函保证金

总计	-	-	1,438,349.05	0.87%	-
----	---	---	--------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项不会对公司产生重大不利影响。

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	55,375,000	83.02%	0	55,375,000	83.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	568,300	0.85%	0	568,300	0.85%	
	核心员工	2,000,000	3.00%	0	2,000,000	3.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,325,000	16.98%	0	11,325,000	16.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	11,325,000	16.98%	0	11,325,000	16.98%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		66,700,000	-	0	66,700,000	-	
普通股股东人数							75

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	江苏百创投资股份有限公司	15,600,000	0	15,600,000	23.39%	0	15,600,000	0	0
2	陈曦	4,300,000	0	4,300,000	6.45%	3,225,000	1,075,000	0	0
3	张红军	3,000,000	0	3,000,000	4.50%	0	3,000,000	0	0
4	张晓华	2,500,000	0	2,500,000	3.75%	0	2,500,000	0	0
5	魏进	2,500,000	0	2,500,000	3.75%	0	2,500,000	0	0
6	张慎林	2,000,000	0	2,000,000	3.00%	0	2,000,000	0	0
7	唐卫斌	1,800,000	0	1,800,000	2.70%	0	1,800,000	0	0
8	葛兵	1,600,000	0	1,600,000	2.40%	1,200,000	400,000	0	0

9	黄学建	1,600,000	0	1,600,000	2.40%	1,200,000	400,000	0	0
10	张新明	1,600,000	0	1,600,000	2.40%	1,200,000	400,000	0	0
	合计	36,500,000	-	36,500,000	54.74%	6,825,000	29,675,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
陈曦	董事长、总经理	男	1966年2月	2022年11月3日	2025年11月2日	4,300,000	0	4,300,000	6.45%
周志斌	董事	男	1965年3月	2022年11月3日	2025年11月2日	1,400,000	0	1,400,000	2.10%
张扬	董事	男	1988年4月	2022年11月3日	2025年11月2日	0	0	0	0%
赵晓飞	董事	男	1977年11月	2022年11月3日	2025年11月2日	400,000	0	400,000	0.60%
张新明	董事、副总经理	男	1973年9月	2022年11月3日	2025年11月2日	1,600,000	0	1,600,000	2.40%
杨志荣	董事、副总经理	男	1978年12月	2022年11月3日	2025年11月2日	1,200,000	0	1,200,000	1.80%
李鹏程	董事、副总经理、董事会秘书	男	1986年1月	2022年11月3日	2025年11月2日	794,300	0	794,300	1.19%
季斌	监事会主席	男	1966年3月	2022年11月3日	2025年11月2日	200,000	0	200,000	0.30%
陶国锋	监事	男	1980年6月	2022年11月3日	2025年11月2日	800,000	0	800,000	1.20%
徐瑜	职工代表监事	女	1977年11月	2022年11月3日	2025年11月2日	600,000	0	600,000	0.90%
徐成	财务总监	女	1987年2月	2022年11月3日	2025年11月2日	599,000	0	599,000	0.90%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，无控股股东、实际控制人。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
行政人员	6	0	0	6
生产人员	27	1	0	28
销售人员	5	0	0	5
技术人员	20	2	0	22
财务人员	5	0	0	5
员工总计	67	3	0	70

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	5,285,825.16	9,406,466.63
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	2	119,094,762.57	114,863,424.16
应收款项融资			
预付款项	3		435,741.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	6,405,522.74	5,060,491.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	202,082.07	1,296,327.24
其中：数据资源			
合同资产	6	17,301,630.25	13,795,171.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	4,149,260.00	3,026,184.00
流动资产合计		152,439,082.79	147,883,806.53
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	8	1,636,604.47	1,636,604.47
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	9	1,265,492.12	1,384,493.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10	31,374.94	219,624.68
无形资产	11	1,101,807.61	1,301,042.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	12	96,416.57	140,916.57
递延所得税资产	13	5,003,057.25	4,890,778.02
其他非流动资产	14	4,042,050.04	3,964,050.04
非流动资产合计		13,176,803.00	13,537,509.94
资产总计		165,615,885.79	161,421,316.47
流动负债：			
短期借款	15	32,900,000.00	25,949,381.70
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	16	10,573,702.98	15,976,943.11
预收款项			
合同负债	17	312,577.78	95,118.54
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	18	36,821.29	550,229.67
应交税费	19	3,209,624.38	2,654,639.01
其他应付款	20	12,153,583.33	7,271,760.02
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			
其他流动负债	21	8,732,136.28	7,323,568.83
流动负债合计		67,918,446.04	59,821,640.88
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			
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	13	7,843.74	32,943.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,843.74	32,943.70
负债合计		67,926,289.78	59,854,584.58
所有者权益：			
股本	22	66,700,000.00	66,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	10,665,025.14	10,665,025.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	6,106,327.47	6,106,327.47
一般风险准备			
未分配利润	25	14,218,243.40	18,095,379.28
归属于母公司所有者权益合计		97,689,596.01	101,566,731.89
少数股东权益			
所有者权益合计		97,689,596.01	101,566,731.89
负债和所有者权益合计		165,615,885.79	161,421,316.47

法定代表人：陈曦

主管会计工作负责人：徐成

会计机构负责人：徐成

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		68,103,905.06	68,360,891.33
其中：营业收入	26	68,103,905.06	68,360,891.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,708,419.38	63,933,699.96
其中：营业成本	26	57,184,842.00	55,786,264.18
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	27	169,474.50	109,544.56
销售费用	28	788,100.59	419,416.75
管理费用	29	3,774,627.52	3,575,169.36
研发费用	30	3,178,880.43	3,294,586.17
财务费用	31	612,494.34	748,718.94
其中：利息费用		624,832.69	798,418.09
利息收入		12,338.35	49,699.15
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	32	-651,517.85	-4,996,671.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	33	202,400.92	2,832,278.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,946,368.75	2,262,798.45
加：营业外收入	34	22,181.84	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,968,550.59	2,262,798.45
减：所得税费用	35	509,686.47	378,368.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,458,864.12	1,884,429.68
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）		1,458,864.12	1,884,429.68
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			
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		1,458,864.12	1,884,429.68
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

法定代表人：陈曦

主管会计工作负责人：徐成

会计机构负责人：徐成

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		61,986,186.51	67,465,778.87
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		304,730.48	1,075,702.84
收到其他与经营活动有关的现金	36（1）	2,857,239.55	3,120,779.21
经营活动现金流入小计		65,148,156.54	71,662,260.92
购买商品、接受劳务支付的现金		60,475,990.04	69,060,462.09
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		6,379,533.20	5,857,449.73
支付的各项税费		1,611,094.83	1,239,538.62
支付其他与经营活动有关的现金	36 (1)	6,392,484.54	6,345,666.50
经营活动现金流出小计		74,859,102.61	82,503,116.94
经营活动产生的现金流量净额		-9,710,946.07	-10,840,856.02
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	36 (2)	4,867.26	19,721.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,867.26	19,721.23
投资活动产生的现金流量净额		-4,867.26	-19,721.23
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		16,900,000.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	36 (3)	14,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		31,100,000.00	9,900,000.00
偿还债务支付的现金		9,900,000.00	9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,927,468.89	739,993.71
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	36 (3)	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		25,827,468.89	10,639,993.71
筹资活动产生的现金流量净额		5,272,531.11	-739,993.71
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		-4,443,282.22	-11,600,570.96
加：期初现金及现金等价物余额		8,290,758.33	12,115,747.21

六、期末现金及现金等价物余额		3,847,476.11	515,176.25
----------------	--	--------------	------------

法定代表人：陈曦

主管会计工作负责人：徐成

会计机构负责人：徐成

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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

江苏瀚天智能科技股份有限公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 6 月 6 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 66,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.80 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 5,336,000.00 元。

(二) 财务报表项目附注

江苏瀚天智能科技股份有限公司 2024 半年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

江苏瀚天智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由通州市建筑安装工程总公司和通州市设备安装公司共同出资组建，于 1998 年 10 月 5 日取得南通市通州工商行政管

理局核发的 91320612714183371 号《营业执照》。

公司注册地：南通市高新区新世纪大道 998 号

法定代表人：陈曦

注册资本：6,670 万元人民币

主要经营活动：智能化工程的设计、施工安装及维护以及光电电信管网工程的施工维修业务。

附注二、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《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收账款坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元

账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上且金额大于 100 万
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上且金额大于 100 万
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产 1%以上且金额大于 100 万元，或长期股权投资权益法投资收益点集团合并净利润 10%以上

六、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

八、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）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

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，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，处于第一阶段，公司按照未来12个月内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，处于第二阶段，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，处于第三阶段，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司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：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，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，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 应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满12个月为1年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足1年仍按1年计算。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

九、存货

（一）存货的分类

公司存货主要为工程项目发生的工程施工，工程施工主要包含主要材料、人工及间接费用。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用个别计价法核算，发出库存商品采用个别计价法核算。

（三）存货跌价准备的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。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

1. 存货可变现净值的确定依据

(1) 库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 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；公司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。

(4) 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。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(2) 按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备，确定存货类别的依据如下：

存货类别	分类依据	可变现净值确认方法
合同履约成本	与合同履约相关	预计可收回成本

(3) 合并计提

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，则合并计提存货跌价准备。

(四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(五) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品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。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之八(八)“金融资产减值”。

十一、长期股权投资

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资

(1) 通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方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其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日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，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过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。初始投资成本包括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。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资,公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述条件的,公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资,对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后,公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的,直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时,对公司与联营企业及合营企业

之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十二、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关

资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	5	5.00	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十三、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十四、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。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，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

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

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（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，公司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的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

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

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 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。

(2) 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。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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。

十五、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；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。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	年摊销率(%)
软件	10	10.00
软件著作权	10	10.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；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公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十七、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十九、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

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。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. 企业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。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十一、收入

本公司的收入主要包括建筑安装工程收入、设计服务收入等。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

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。

合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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）客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制企业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。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控制权时，应当考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

(二) 具体的收入确认政策

1. 建筑安装工程收入

由于这类项目大都涉及的工期较长，不能确定在一个完整的年度内完成，此类收入满足在某一时段内履行履约义务的条件，公司在合同履行期间内按照履约进度确认单确认收入。当履约进度不能合理确定时，公司按照已经发生的成本并且预计能够收回的成本按确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。公司在收入确认时按照与甲方（即发包方）对工程的已完成工作量进行认定，提供工程的完工进度确认单，在期末时点，根据合同价及经甲方认可的工作进度按照完工百分比法确认收入。

2. 设计服务及维修收入

该业务具体项目数量很多，单笔金额小，涉及的工期较短，通常根据一段时间内所有的工程工作量经过验收决算后，将对应的竣工结算审定单交于公司，公司据此确认收入并开票。

二十二、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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：

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值。

二十三、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十四、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分

别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时,包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额,以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司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。

(3) 资产负债表日,公司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,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. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,公司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。

2. 适用税率发生变化的,公司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,将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时,采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十五、租赁

(一) 出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的,在租赁开始日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。其所有权最终可能转移,也可能不转移。

经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，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，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。

(2) 经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的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，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

(二) 承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

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

(2) 后续计量

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

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（月）	月折旧率（%）
房屋建筑物	43	2.33

2. 租赁负债的会计处理方法

（1）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十六、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	1%、5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	缴纳的流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

二、税收优惠及批文

无

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,962.58	2,511.98
银行存款	3,847,476.11	8,288,246.35
其他货币资金	1,438,349.05	1,115,708.30
合计	5,285,825.16	9,406,466.63
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	69,652,333.93	75,458,153.88
1~2年	46,029,144.89	29,016,600.40
2~3年	14,978,979.10	23,259,778.82
3~4年	1,495,913.20	1,131,942.20
4~5年	1,327,864.85	1,077,106.68
5年以上	2,478,147.72	1,406,617.86
账面余额合计	135,962,383.69	131,350,199.84
减：坏账准备	16,867,621.12	16,486,775.68
净额	119,094,762.57	114,863,424.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	135,962,383.69	100.00	16,867,621.12	12.41	119,094,762.57
其中：账龄组合	135,962,383.69	100.00	16,867,621.12	12.41	119,094,762.57
合计	135,962,383.69	/	16,867,621.12	/	119,094,762.57

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	131,350,199.84	100.00	16,486,775.68	12.55	114,863,424.16
其中：账龄组合	131,350,199.84	100.00	16,486,775.68	12.55	114,863,424.16
合计	131,350,199.84	/	16,486,775.68	/	114,863,424.16

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	135,962,383.69	16,867,621.12	12.41

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	135,962,383.69	16,867,621.12	12.41

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	69,652,333.93	3,482,616.70	5.00	75,458,153.88	3,772,907.69	5.00
1~2年	46,029,144.89	4,602,914.49	10.00	29,016,600.40	2,901,660.04	10.00
2~3年	14,978,979.10	4,493,693.73	30.00	23,259,778.82	6,977,933.65	30.00
3~4年	1,495,913.20	747,956.60	50.00	1,131,942.20	565,971.10	50.00
4~5年	1,327,864.85	1,062,291.88	80.00	1,077,106.68	861,685.34	80.00
5年以上	2,478,147.72	2,478,147.72	100.00	1,406,617.86	1,406,617.86	100.00
合计	135,962,383.69	16,867,621.12	12.41	131,350,199.84	16,486,775.68	12.55

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	16,486,775.68	380,845.44				16,867,621.12
合计	16,486,775.68	380,845.44				16,867,621.12

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	关联关系	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额

债务人名称	关联关系	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
通州建总集团有限公司	是	52,424,522.68	967,724.54	53,392,247.22	33.56	5,803,983.23
舜元建设(集团)有限公司	否	24,301,808.80	3,103,800.80	27,405,609.60	17.22	1,370,280.48
上海建工五建集团有限公司	否	7,339,585.25	1,748,555.75	9,088,141.00	5.71	454,407.05
浙江省三建建设集团有限公司	否	7,681,816.51		7,681,816.51	4.83	2,292,181.65
中铁建工集团有限公司	否	5,595,050.88	617,574.78	6,212,625.66	3.90	310,631.28
合计		97,342,784.12	6,437,655.87	103,780,439.99	65.22	10,231,483.69

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(%)	金额	比例(%)
1年以内			392,319.00	90.03
1~2年			43,422.14	9.97
合计			435,741.14	100.00

(2) 本报告期无账龄超过1年的重要预付款项。

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,405,522.74	5,060,491.97
合计	6,405,522.74	5,060,491.97

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	2,812,336.10	874,990.61
1~2年	454,995.14	734,748.45
2~3年	734,748.45	1,073,844.30
3~4年	5,428,093.40	5,610,572.56
4~5年	479,686.01	55,000.00
5年以上	139,861.44	84,861.44
合计	10,049,720.54	8,434,017.36
减：坏账准备	3,644,197.80	3,373,525.39
净额	6,405,522.74	5,060,491.97

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	9,885,615.46	8,407,043.45
备用金	130,105.08	25,373.91
借款及利息		
其他	34,000.00	1,600.00
合计	10,049,720.54	8,434,017.36
减：坏账准备	3,644,197.80	3,373,525.39
净额	6,405,522.74	5,060,491.97

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,373,525.39			3,373,525.39
期初余额在本期				
——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	270,672.41			270,672.41
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,644,197.80			3,644,197.80

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,049,720.54	36.26	3,644,197.80	6,405,522.74
第二阶段				
第三阶段				
合计	10,049,720.54	36.26	3,644,197.80	6,405,522.74

④本期计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,373,525.39	270,672.41				3,644,197.80
合计	3,373,525.39	270,672.41				3,644,197.80

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	关联关系	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
上海亚格投资管理有限公司	否	保证金	4,800,000.00	3~4年	47.76	2,400,000.00
江苏富联建设发展有限公司	否	保证金	660,000.00	1年以内	6.57	33,000.00
如皋市鸿鑫房地产有限公司	否	保证金	243,759.66	2~3年	2.43	73,127.90
南通鑫恒置业有限公司	否	保证金	227,278.00	2~3年	2.26	68,183.40

单位名称	关联关系	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
南通市通州区财政局	否	保证金	206,093.40	3~4年	2.05	103,046.70
合计		/	6,137,131.06	/	61.07	2,677,358.00

⑦本报告期无因资金集中管理而列报于其他应收款

5. 存货

(1) 存货分类

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
工程施工	202,082.07		202,082.07	1,296,327.24		1,296,327.24
合计	202,082.07		202,082.07	1,296,327.24		1,296,327.24

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

6. 合同资产

(1) 合同资产情况

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
应收质保金及已完工未结算项目	23,153,602.48	5,851,972.23	17,301,630.25	19,849,544.54	6,054,373.15	13,795,171.39
合计	23,153,602.48	5,851,972.23	17,301,630.25	19,849,544.54	6,054,373.15	13,795,171.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	23,153,602.48	100.00	5,851,972.23	25.27	17,301,630.25
其中：账龄组合	23,153,602.48	100.00	5,851,972.23	25.27	17,301,630.25
合计	23,153,602.48	/	5,851,972.23	/	17,301,630.25

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	19,849,544.54	100.00	6,054,373.15	30.50	13,795,171.39
其中：账龄组合	19,849,544.54	100.00	6,054,373.15	30.50	13,795,171.39
合计	19,849,544.54	/	6,054,373.15	/	13,795,171.39

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	23,153,602.48	5,851,972.23	25.27
合计	23,153,602.48	5,851,972.23	25.27

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	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	7,617,086.74	380,854.34	5.00	6,005,780.19	300,289.01	5.00
1~2	6,004,488.52	600,448.85	10.00	1,897,518.62	189,751.86	10.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
年						
2~3年	3,165,155.77	949,546.73	30.00	4,772,307.33	1,431,692.20	30.00
3~4年	4,198,395.00	2,099,197.50	50.00	5,417,086.39	2,708,543.20	50.00
4~5年	1,732,758.19	1,386,206.55	80.00	1,663,775.66	1,331,020.53	80.00
5年以上	435,718.26	435,718.26	100.00	93,076.35	93,076.35	100.00
合计	23,153,602.48	5,851,972.23	/	19,849,544.54	6,054,373.15	/

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收质保金及已完工未结算项目	6,054,373.15		202,400.92			5,851,972.23
合计	6,054,373.15		202,400.92			5,851,972.23

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,149,260.00	3,026,184.00
合计	4,149,260.00	3,026,184.00

8. 长期股权投资

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						
对联营、合营企业投资	1,636,604.47		1,636,604.47	1,636,604.47		1,636,604.47
合计	1,636,604.47		1,636,604.47	1,636,604.47		1,636,604.47

(1) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1)联营企业											
江苏瀚天软件 科技有限责任公司	1,636,604.47									1,636,604.47	
合计	1,636,604.47									1,636,604.47	

9. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,265,492.12	1,384,493.21
固定资产清理		
合计	1,265,492.12	1,384,493.21

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	2,127,379.14	2,084,145.52	4,211,524.66
2. 本期增加金额		4,867.26	4,867.26
(1) 购置		4,867.26	4,867.26
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 企业合并减少			
4. 期末余额	2,127,379.14	2,089,012.78	4,216,391.92
二、累计折旧			
1. 期初余额	875,324.58	1,951,706.87	2,827,031.45
2. 本期增加金额	96,784.97	27,083.38	123,868.35
(1) 计提	96,784.97	27,083.38	123,868.35
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 企业合并减少			
4. 期末余额	972,109.55	1,978,790.25	2,950,899.80
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

项目	运输设备	办公设备	合计
(2)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置或报废			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,155,269.59	110,222.53	1,265,492.12
2. 期初账面价值	1,252,054.56	132,438.65	1,384,493.21

②本期末无暂时闲置的固定资产情况

③本期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

④本期末无未办妥产权证书的固定资产情况

10. 使用权资产

项目	房屋使用权	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,349,123.16	1,349,123.16
2. 本期增加金额		
(1)新增租赁		
(2)企业合并增加		
(3)其他		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
(3)其他		
4. 期末余额	1,349,123.16	1,349,123.16
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,129,498.48	1,129,498.48
2. 本期增加金额	188,249.74	188,249.74
(1)计提	188,249.74	188,249.74
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		

项目	房屋使用权	合计
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	1, 317, 748. 22	1, 317, 748. 22
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)租赁到期		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	31, 374. 94	31, 374. 94
2. 期初账面价值	219, 624. 68	219, 624. 68

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	197, 772. 41	3, 786, 934. 44	3, 984, 706. 85
2. 本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
(2)企业合并减少			
4. 期末余额	197, 772. 41	3, 786, 934. 44	3, 984, 706. 85
二、累计摊销			
1. 期初余额	159, 040. 70	2, 524, 623. 20	2, 683, 663. 90
2. 本期增加金额	9, 888. 60	189, 346. 74	199, 235. 34
(1)计提	9, 888. 60	189, 346. 74	199, 235. 34
(2)企业合并增加			

项目	软件	软件著作权	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4. 期末余额	168,929.30	2,713,969.94	2,882,899.24
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	28,843.11	1,072,964.50	1,101,807.61
2. 期初账面价值	38,731.71	1,262,311.24	1,301,042.95

(2) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
房屋装修费	140,916.57		44,500.00		96,416.57
合计	140,916.57		44,500.00		96,416.57

13. 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,012,229.00	5,003,057.25	25,914,674.22	3,887,201.13
租赁负债				
可抵扣亏损			6,690,512.61	1,003,576.89
合计	20,012,229.00	5,003,057.25	32,605,186.83	4,890,778.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	31,374.96	7,843.74	219,624.68	32,943.70
	31,374.96	7,843.74	219,624.68	32,943.70

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
抵债房屋[注]	4,042,050.04	3,964,050.04
合计	4,042,050.04	3,964,050.04

注：本年度客户以房抵款的房产，未办理产权过户手续，公司预计将通过出售收回款项。

15. 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	32,900,000.00	25,900,000.00
应计利息		49,381.70
合计	32,900,000.00	25,949,381.70

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况

16. 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购货款	10,573,702.98	15,976,943.11
工程款		
合计	10,573,702.98	15,976,943.11

②账龄超过1年的重要应付账款

无

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	312,577.78	95,118.54

合计	312,577.78	95,118.54
----	------------	-----------

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

18. 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	550,229.67	5,037,617.70	5,551,026.08	36,821.29
二、离职后福利—设定提存计划		542,912.70	542,912.70	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	550,229.67	5,580,530.40	6,093,938.78	36,821.29

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	536,650.00	3,544,115.41	4,080,765.41	
二、职工福利费		387,581.00	387,581.00	
三、社会保险费		261,658.00	261,658.00	
其中：1. 医疗保险费		240,199.00	240,199.00	
2. 工伤保险费		21,459.00	21,459.00	
3. 生育保险费				
四、住房公积金		773,880.00	773,880.00	
五、工会经费和职工教育经费	13,579.67	70,383.29	47,141.67	36,821.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	550,229.67	5,037,617.70	5,551,026.08	36,821.29

(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、基本养老保险费		515,016.00	515,016.00	
2、失业保险费		27,896.70	27,896.70	
3、企业年金缴费				
合计		542,912.70	542,912.70	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,194,467.87	2,640,233.09
代扣代缴个人所得税	13,749.00	12,371.28
印花税	1,303.95	2,034.64
城市维护建设税	60.41	
地方教育费附加、教育费附加	43.15	
合计	3,209,624.38	2,654,639.01

20. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,153,583.33	7,271,760.02
合计	12,153,583.33	7,271,760.02

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及安全资金	1,017,699.87	482,284.06
往来款	10,821,404.66	5,875,320.14
费用及其他	314,478.80	914,155.82
合计	12,153,583.33	7,271,760.02

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,732,136.28	7,323,568.83
未终止确认的应收票据		
合计	8,732,136.28	7,323,568.83

22. 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	66,700,000.00						66,700,000.00
股份合计	66,700,000.00						66,700,000.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,665,025.14			10,665,025.14
合计	10,665,025.14			10,665,025.14

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,106,327.47			6,106,327.47
合计	6,106,327.47			6,106,327.47

25. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,095,379.28	9,510,956.89
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	18,095,379.28	9,510,956.89
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,458,864.12	9,538,247.10
减:提取法定盈余公积		953,824.71
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,336,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,218,243.40	18,095,379.28

26. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,103,905.06	57,184,842.00	68,360,891.33	55,786,264.18
合计	68,103,905.06	57,184,842.00	68,360,891.33	55,786,264.18

(2) 营业收入与营业成本的分解信息

合同分类	公司本部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
智能化工程	68,103,905.06	57,184,842.00	68,360,891.33	55,786,264.18
销售区域				

合同分类	公司本部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
境内	68,103,905.06	57,184,842.00	68,360,891.33	55,786,264.18
合计	68,103,905.06	57,184,842.00	68,360,891.33	55,786,264.18

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	关联关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海建工五建集团有限公司	否	22,981,651.38	33.74
中铁建工集团有限公司	否	13,811,029.26	20.28
通州建总集团有限公司	是	8,520,145.55	12.51
云南工程建设总承包公司	否	4,412,844.04	6.48
舜元建设(集团)有限公司	否	2,110,091.75	3.10
合计		51,835,761.98	76.11

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	64,118.85	45,752.26
教育费附加及地方教育费附加	45,873.59	34,487.30
印花税	4,249.46	29,305.00
残保金	55,232.60	
合计	169,474.50	109,544.56

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,200.00	60,400.00
业务招待费	583,550.24	185,479.92
差旅费	32,536.63	69,919.96
办公费	30,351.33	10,922.00
其他费用	68,462.39	92,694.87
合计	788,100.59	419,416.75

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,857,020.98	2,324,663.61
折旧摊销	168,368.35	157,704.75

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	59,858.87	356,435.00
差旅费	26,680.42	35,362.82
办公费	266,266.67	139,952.05
中介服务咨询费	297,594.90	326,791.83
董事会费	8,000.00	142,000.00
车辆使用费	18,426.68	39,727.93
其他	72,410.65	52,531.37
合计	3,774,627.52	3,575,169.36

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,010,312.92	1,075,847.98
直接投入	743,613.36	1,857,391.30
折旧与摊销	265,676.42	199,235.34
其他	159,277.73	162,111.55
合计	3,178,880.43	3,294,586.17

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	591,468.89	704,132.72
减：利息收入	12,338.35	13,838.16
加：手续费支出	33,363.80	58,424.38
合计	612,494.34	748,718.94

32. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		2,104.45
应收账款坏账损失	-380,845.44	-3,452,428.76
其他应收款坏账损失	-270,672.41	-1,546,346.82
合计	-651,517.85	-4,996,671.13

33. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	202,400.92	2,832,278.21
合计	202,400.92	2,832,278.21

34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	22,181.84		22,181.84
合计	22,181.84		22,181.84

35. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	509,686.47	378,368.77
递延所得税费用		
合计	509,686.47	378,368.77

36. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,338.35	13,838.16
政府补助	22,181.84	
收回保证金及其他	2,822,719.36	3,106,941.05
合计	2,857,239.55	3,120,779.21

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	5,382,088.75	6,345,666.50
往来款及其他		
保函保证金	1,010,263.05	
合计	6,392,351.80	6,345,666.50

(2) 与投资活动有关的现金

①收到其他与投资活动有关的现金

②支付其他与投资活动有关的现金

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	14,200,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	14,200,000.00	

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款及手续费	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,529,059.41	2,080,040.93
加：资产减值损失	651,517.85	1,968,781.67
信用减值损失	-202400.92	
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	307,250.83	480,673.65
无形资产摊销	199,235.34	199,235.34
长期待摊费用摊销	44,500.00	44,500.00
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)	624832.69	748,718.94
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)	-94,730.41	-295,317.25
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)	1,094,245.17	760,102.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,569,558.92	3,813,156.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,384,301.23	-20,640,747.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,710,946.07	-10,840,856.02
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		

项目	本期金额	上期金额
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	3,847,476.11	515,176.25
减：现金的期初余额	12,115,747.21	12,115,747.21
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	-8,268,271.10	-11,600,570.96

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 2,800,000.00 元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,847,476.11	8,290,758.33
其中：库存现金	19,962.58	2,511.98
可随时用于支付的银行存款	3,827,513.53	8,288,246.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,847,476.11	8,290,758.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,438,349.05	1,438,349.05	质押	保函保证金
合计	1,438,349.05	1,438,349.05	/	/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,115,708.30	1,115,708.30	质押	保函保证金
合计	1,115,708.30	1,115,708.30	/	/

39. 政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项中确认的应收政府补助期末余额：无。

(2) 计入当期损益的政府补助

无

(3) 本期退回的政府补助金额及原因

无

40. 租赁

(1) 承租情况

①承租人信息披露

项目	金额
计入当期损益的短期租赁费用	
低价值资产租赁费用	
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	
售后租回交易产生的相关损益	
其他	

②租赁活动的定性和定量信息

A. 租赁活动的性质(例如租入资产的类别及数量、租赁期、是否存在续租选择权等租赁基本情况信息)

租赁资产	类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权	备注
房屋建筑物	办公用房	1	43月	是	通州建总大厦 17 层办公室

41. 研发支出

(1) 按费用性质披露的研发支出

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,010,312.92	1,075,847.98
直接投入	743,613.36	1,857,391.30
折旧与摊销	265,676.42	199,235.34
其他	159,277.73	162,111.55
合计	3,178,880.43	3,294,586.17
其中：费用化研发支出	3,178,880.43	3,294,586.17
资本化研发支出		

附注六、在其他主体中的权益

1. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
江苏瀚天软件科技有限责任公司	江苏南通	江苏南通	信息技术服务业	35.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江苏瀚天软件科技有限责任公司	江苏瀚天软件科技有限责任公司
流动资产	83,240.71	83,240.71
非流动资产	325,000.00	325,000.00
资产合计	408,240.71	408,240.71
流动负债	1,002,754.70	1,002,754.70
非流动负债		
负债合计	1,002,754.70	1,002,754.70
按持股比例计算的净资产份额	-208,079.90	-208,079.90
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他[注]	1,844,684.37	1,844,684.37
营业收入	376,373.18	376,373.18
净利润	8,355.83	8,355.83
综合收益总额	8,355.83	8,355.83
本期收到的来自联营企业的股利		

注：本公司已按章程约定全部出资到位，由于江苏瀚天软件科技有限责任公司其他股东出资尚未完全到位，导致公司按持股比例计算的净资产份额与长期股权投资余额存在差异。

附注七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括利率互换和远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营

及其融资渠道的利率风险和外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

1、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

2、流动性风险

管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的负债有关。

本公司根据市场环境来决定固定利率及可变利率债务的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司密切关注利率变动对利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

（2）汇率风险

本公司的主要业务活动都是以人民币计价结算，故因汇率变动产生的汇率风险较小。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具，因此不存在权益工具投资价格风险。

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

无

2. 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六之1。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江苏瀚天软件科技有限责任公司	联营企业

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈曦	本公司股东
通州建总集团有限公司	本公司股东控制的公司
江苏大唐房地产有限公司	本公司监事担任董事长的公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏瀚天软件科技有限责任公司	接受劳务	234,601.43	181,564.98
通州建总集团有限公司	水电费	48,384.49	37,579.64

销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通州建总集团有限公司	提供劳务	8,520,145.55	4,135,722.71
江苏大唐房地产有限公司	提供劳务		623,853.21

(2) 关联租赁情况

公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确定的租赁费	上期确定的租赁费
通州建总集团有限公司	房屋租赁	188,249.74	209,910.96

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
通州建总集团有限公司	20,000,000.00	2023/7/25	2024/7/24	否
陈曦	20,000,000.00	2023/7/25	2024/7/24	否
陈曦	9,900,000.00	2024/3/20	2025/2/20	否
韩峻	9,900,000.00	2024/3/20	2025/2/20	否
陈曦	7,000,000.00	2024/1/30	2025/1/20	否
韩峻	7,000,000.00	2024/1/30	2025/1/20	否

(4) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还(收 回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
通州建总集团有限公司		8,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00	2024-3-18	2024-9-18	
通州建总集团有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		2023-11-9	2024-2-1	

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	873,045.00	905,987.40

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	通州建总集团有限公司	52,424,522.68	49,197,247.27
应收账款	江苏大唐房地产有限公司	526,000.00	1,026,000.00
合同资产	通州建总集团有限公司	967,724.54	389,130.60
合同资产	江苏大唐房地产有限公司	204,000.00	204,000.00
合计		54,122,247.22	50,816,377.87

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	通州建总集团有限公司	3,902,650.60	5,875,320.14

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债			
合计		3,902,650.60	5,875,320.14

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2024年6月30日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截止2024年6月30日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,181.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	22,181.84	
减：所得税影响数	3,327.28	
非经常性损益净额（影响净利润）	18,854.56	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	18,854.56	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	1.46	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.46	0.02	0.02

附注十二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2024年8月16日经第三届七次董事会批准。

江苏瀚天智能科技股份有限公司

二〇二四年八月十六日

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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,181.84
非经常性损益合计	22,181.84
减：所得税影响数	3,327.28
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	18,854.56

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