



天筑科技

NEEQ : 839507

天筑科技股份有限公司

TianZhu Science&Technology Co.,Ltd.



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、公司负责人马瑞红、主管会计工作负责人李艳伟及会计机构负责人（会计主管人员）李艳伟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

为了保护重要客户和供应商的信息及商业秘密，避免竞争对手的不当竞争，特申请对应收账款前五名客户名称进行不完整披露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	93
附件 II	融资情况	93

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	天筑科技股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天筑科技	指	天筑科技股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则(试行)》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
《三会议事规则》	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期/本期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
上年同期/上期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
本期期初/期初	指	2024年1月1日
本期期末/期末	指	2024年6月30日

注：本报告中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天筑科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tian Zhu Science and Technology Co., Ltd.		
法定代表人	马瑞红	成立时间	2004年3月24日
控股股东	控股股东为（马正祥）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马正祥），无一致行动人
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-I653 信息系统集成和物联网技术服务-I6531 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	电子与智能化方案咨询与设计、软件系统的定制开发、系统集成、项目实施、维护改造、增值服务及其他智能化相关软硬件开发与销售。		
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	天筑科技	证券代码	839507
挂牌时间	2016年11月4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）	65,000,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李艳伟	联系地址	郑州市金水区经三路32号3号楼22层
电话	0371-65350182	电子邮箱	tzkjgf@126.com
传真	0371-65350184		
公司办公地址	郑州市金水区经三路32号3号楼22层	邮政编码	450008
公司网址	http://www.tzstcl.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	9141010076022914XW		
注册地址	河南省郑州市金水区经三路32号3号楼22层		
注册资本（元）	65,000,000	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

公司是一家以系统集成、大数据、物联网等关键技术为支撑，致力于成为具有行业影响力的数字化综合解决方案提供商，围绕企业服务、智慧物联、智慧城市、数字政务、工业互联网等业务领域，提供方案咨询、项目设计、工程实施、系统集成、产品开发和运行维护等多领域、全周期的数字化服务。

报告期内及至披露日，公司的商业模式较上年未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" 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>“专精特新”认定详情：根据《河南省工业和信息化厅办公室关于开展 2023 年度第二批河南省专精特新中小企业认定和 2020 年度河南省专精特新中小企业复核工作的通知》（豫工信办企业〔2023〕223 号），2024 年 1 月 26 日，经河南省工业和信息化厅办公室审核公示，我公司通过复核，有效期三年，期限为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。专精特新的认定是相关部门对我公司在科研创新、经营管理、市场竞争等综合实力的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2014 年 7 月 31 日首次取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，在 2017 年 8 月 29 日、2020 年 12 月 4 日和 2023 年 11 月 22 日连续三次通过高新技术企业复审，证书编号分别为“GR201741000097”、“GR202041001241”和“GR202341000958”。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,142,630.33	50,436,455.93	1.40%
毛利率%	33.63%	42.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,100,805.03	6,018,147.66	-65.09%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,083,092.83	1,815,293.32	14.75%
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)	1.32%	3.89%	-
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)	1.31%	1.17%	-
基本每股收益	0.03	0.09	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	210,183,614.73	234,767,002.64	-10.47%
负债总计	49,615,706.85	76,381,611.03	-35.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	160,442,376.81	158,341,571.78	1.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.44	1.23%
资产负债率% (母公司)	27.31%	35.49%	-
资产负债率% (合并)	23.61%	32.54%	-
流动比率	3.50	2.60	-
利息保障倍数	-	2,329.01	-
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	-19,762,605.01	-14,680,968.91	-34.61%
应收账款周转率	0.60	0.51	-
存货周转率	1.9	3.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.47%	-6.62%	-
营业收入增长率%	1.40%	3.41%	-
净利润增长率%	-61.47%	9.26%	-

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	12,598,184.38	5.99%	35,575,699.28	15.15%	-64.59%
应收票据			650,000.00	0.28%	-100.00%
应收账款	57,546,499.90	27.38%	56,577,248.41	24.10%	1.71%

应收款项融资	4,235,404.19	2.02%	2,334,809.98	0.99%	81.40%
预付款项	5,086,549.66	2.42%	6,457,890.73	2.75%	-21.24%
其他应收款	2,484,347.29	1.18%	2,373,087.25	1.01%	4.69%
存货	17,832,994.56	8.48%	17,968,002.96	7.65%	-0.75%
合同资产	67,081,443.45	31.92%	71,075,148.61	30.27%	-5.62%
其他流动资产	558,837.40	0.27%	1,338,689.62	0.57%	-58.25%
长期股权投资	278,115.04	0.13%	280,800.35	0.12%	-0.96%
投资性房地产	8,592,276.37	4.09%	7,744,898.57	3.30%	10.94%
固定资产	10,233,175.78	4.87%	10,619,266.03	4.52%	-3.64%
无形资产	816,666.53	0.39%	991,666.55	0.42%	-17.65%
长期待摊费用	286,578.74	0.14%	309,066.78	0.13%	-7.28%
递延所得税资产	6,109,520.62	2.91%	5,613,196.47	2.39%	8.84%
其他非流动资产	16,443,020.82	7.82%	14,857,531.05	6.33%	10.67%
应付票据	1,341,857.84	0.64%	12,594,473.90	5.36%	-89.35%
应付账款	33,107,367.68	15.75%	40,034,275.24	17.05%	-17.30%
合同负债	6,339,031.85	3.02%	10,449,131.04	4.45%	-39.33%
应付职工薪酬	2,844,464.78	1.35%	6,077,274.34	2.59%	-53.20%
应交税费	34,712.03	0.02%	567,778.88	0.24%	-93.89%
其他应付款	3,187,822.51	1.52%	3,481,522.35	1.48%	-8.44%
其他流动负债	1,009,000.58	0.48%	1,425,705.70	0.61%	-29.23%
递延收益	1,751,449.58	0.83%	1,751,449.58	0.75%	0.00%
资产总计	210,183,614.73	100.00%	234,767,002.64	100.00%	-10.47%

项目重大变动原因

本期占总资产10%以上的资产负债表科目无重大变动。

(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	51,142,630.33	-	50,436,455.93	-	1.40%
营业成本	33,941,872.28	66.37%	28,774,658.26	57.05%	17.96%
毛利率	33.63%	-	42.95%	-	-
税金及附加	106,998.91	0.21%	186,164.03	0.37%	-42.52%
销售费用	760,597.43	1.49%	574,783.74	1.14%	32.33%
管理费用	5,816,835.86	11.37%	6,227,202.97	12.35%	-6.59%
研发费用	5,055,824.32	9.89%	7,051,695.45	13.98%	-28.30%
财务费用	-17,332.85	-0.03%	-28,251.76	-0.06%	-38.65%
信用减值损失	-4,510,037.44	-8.82%	-6,903,907.62	-13.69%	34.67%
资产减值损失	715,267.49	1.40%	-1,065,184.33	-2.11%	167.15%
其他收益	18,706.78	0.04%	4,962,114.76	9.84%	-99.62%

投资收益	-2,685.31	-0.01%	-27,975.03	-0.06%	-90.40%
营业利润	1,699,085.90	3.32%	4,615,251.02	9.15%	-63.19%
营业外收入	220.78	0.00%	0.81	0.00%	27,156.79%
营业外支出	17.97	0.00%	6,186.11	0.01%	-99.71%
所得税费用	-483,227.56	-0.94%	-1,055,301.4	-2.09%	54.21%
净利润	2,182,516.27	4.27%	5,664,367.12	11.23%	-61.47%
经营活动产生的现金流量净额	-19,762,605.01	-	-14,680,968.91	-	-34.61%
投资活动产生的现金流量净额	1,090.00	-	-596,216.40	-	100.18%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	997,738.89	-	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、报告期内毛利率大幅下降的主要原因是：受经济环境的影响，本期销售价格有所降低，导致毛利率下降。
- 2、报告期内经营活动产生的现金流量净额变动较大主要原因是：一方面受经济形势的影响，报告期内工程款抵房导致销售商品、提供劳务收到的现金减少；另一方面，报告期其他收益较上年同期大幅下降。
- 3、报告期内投资活动产生的现金流量净额变化较大主要原因是：报告期内新购置固定资较上期减少且未发生对子公司出资的情况。
- 4、报告期内筹资活动产生的现金流量净额变化较大主要原因是：报告期内未发生筹资活动。

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
河南天瑞检测咨询有限公司	子公司	建设工程技术咨询；计算机软件开发与销售；电子产品、电气设备销售。	3,000,000	2,305,829.19	2,283,588.11	990.10	-151,842.57
中城设计咨询	子公司	工程设计；工	51,000,000	274,356.88	-228,506.08	865,436.88	215,323.34

有限公司		程勘察；建设工程项目管理					
河南天筑大数据有限公司 (河南天筑大数据研究院有限公司)	子公司	大数据技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；数据处理与存储；嵌入式软件开发与销售；计算机软硬件技术开发与销售；安全防范系统开发与技术应用；物联网技术开发与应用；设计、制作、代理、发布国内广告业务。	3,000,000	9,001,663.52	8,747,143.13	17,924.53	-104,341.44
河南丹枫科技有限公司	子公司	人工智能基础软件开	3,000,000	63,850.63	63,730.63	0.00	-670.67

司	发；人工智能应用软件开发；人工智能硬件销售；智能机器人的研发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；办公设备销售；办公用品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；照明器具销售；电子元器件零售。					
---	--	--	--	--	--	--

海南明理科技有限公司	参股公司	建筑智能化工程施工；建筑智能化系统设计；软件开发；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；智能机器人的研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物业管理；养老服务；软件销售；智能机器人销售；计算机软硬件及辅助设备零售；园	10,000,000	739,247.67	619,335.07	0.00	-5,967.35
------------	------	--	------------	------------	------------	------	-----------

		区管理服务。				
--	--	--------	--	--	--	--

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
海南明理科技有限公司	主营业务与公司类同	基于公司长期发展战略规划，进一步提升公司综合实力，拓展省外市场。

(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

<p>公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，不断创造就业机会，实现公司的社会价值。公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用优异的服务努力履行着作为企业的社会责任。</p>
--

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
宏观经济波动风险	<p>宏观经济环境存在较大不确定性，社会环境、世界政治和经济形势变化都会对宏观经济造成较大影响。公司主要从事智能化和信息化方案咨询、设计、实施、系统集成和运维等，宏观经济环境变化会短期内影响客户单位对智能化和信息化的业务需求，同时会因为供应商材料、运输成本等的变化对公司业务成本造成影响，进而影响公司的盈利水平。</p> <p>应对措施：针对宏观经济波动可能对公司产生的潜在风险，公司将密切关注国内外宏观经济环境、行业发展趋势和市场动态，紧跟市场和行业的发展，为老客户做好服务的同时积极拓展其他优质客户，根据公司业务发展情况不断创新管理机制，完善风险管控体系，提高公司抵御宏观经济波动风险的能力。</p>
政策变化风险	<p>国家关于智慧城市的政策不断出台，将进一步推动我国电子与智能化市场的发展，为公司业务发展提供了良好的政策环境。但是，如果国家产业政策发生重大变化，将会对地产行业的电子与智能化经营发展产生重大影响，可能对该行业的发展环境和市场需求造成不利影响，进而影响公司盈利和经营状况。</p> <p>应对措施：针对公司面临的行业政策变化风险，一方面，公司积极探索其他智能化和智慧城市的相关业务，丰富公司业务种类；另一方面，公司董事会和管理层密切关注国家产业政策的变化和发展走势，及时做好学习与研判工作，将根据产业政策的变化提前做好相关准备工作，以应对公司可能面临的产</p>

	业政策变动风险。
技术变革风险	<p>信息化时代，科技信息交互以快速、高效和爆炸的方式不断增强，科学技术飞速发展，技术更新速度和产业化周期不断缩短，技术变革的步伐随着新一代技术的发明和应用而加速。这一变化对于从事智能化和信息化业务的企业而言，影响尤为重要。没有自己的核心技术，在技术变革的浪潮中未能与时俱进，保持技术创新，就有可能对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对技术变革可能对公司产生的潜在风险，公司将进一步完善科技创新体系。一方面，深化产学研合作，提升产品技术水平，加强科技成果转化；另一方面，提升自主创新能力，搭建自主创新平台，鼓励技术创新、产品创新，完善知识产权体系建设。保证公司在技术加速变革中不落风，实现可持续发展。</p>
业务区域性集中、大客户集中带来的风险	<p>公司目前业务已拓展至全国范围，但主要业务仍集中在河南省内，尤其在郑州的市场中保持有较强的竞争地位。若河南省电子与智能化市场出现市场竞争加剧、房地产投资量大幅下滑等系统性风险，将会对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：针对公司现阶段业务区域集中的情形，一方面公司继续夯实河南省内的现有业务，另一方面随着公司项目管理能力、供应链管理能力和技术实力等综合实力的提升，公司将适时加大河南省区域外市场的开拓力度，增强公司抵御区域内市场波动风险的能力。针对房地产投资量大幅下滑等系统性风险，一方面公司将继续积极调动公司现有资源，维护好原有客户；另一方面公司将根据公司技术实力、人员配置等业务资源的具体情况，在维护好原有客户的基础上积极开拓新客户，扩大公司业务规模，进而降低单个客户对公司的影响。</p>
控股股东不当控制风险	<p>公司大股东马正祥持有公司股份占比为 74.91%，为公司控股股东、实际控制人。公司股份较为集中，股份的集中可能带来决策权的集中，有可能削弱中小股东对公司生产经营和管理的影响力。</p> <p>应对措施：已按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的规定，建立了较为完善的股份公司法人治理结构，并规范了公司股东大会、董事会和监事会之间的权利责任。中小股东可通过股东大会积极参与公司的重大决策，了解公司情况，监督控股股东在公司生产经营过程中对公司所施加的影响。</p>
人才流失风险	<p>电子与智能化行业是技术密集型行业，高素质的专业技术人才和管理人才对公司的发展至关重要，高素质的管理人员和技术人员是公司核心竞争力之所在，稳定的管理队伍与核心技术人才队伍对公司的生存和发展十分重要，公司各项资质的保持也需要一定数量的专业技术人员。然而随着同行业人才争夺的加剧，公司可能会出现人才流失的风险。</p> <p>应对措施：为了避免管理人员和核心技术人员的流失，一方面，公司将进一步建立健全福利薪酬制度，提升管理人员和核心技术人员的薪酬水平；另外，公司还将通过内部培训等方</p>

	式加强自身人才培养力度，提高团队凝聚力。
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。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
房屋租赁	90,000.00	15,000.00
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

子公司承租所有权人为子公司监事遇优美的房产，租赁期限一年（2024年05月01日至2025年04月30日），年租赁费用为90,000.00元。根据《公司章程》规定，交易金额未达到董事会决策标准，已由董事长决策。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
关于承诺事项变更的公告 (2022-039)	实际控制人或 控股股东	限售承诺	2022年8月16 日		正在履行中
关于承诺事项变更的公告 (2022-039)	董监高	限售承诺	2022年8月16 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或 控股股东	同业竞争承诺	2016年9月26 日		正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016年9月26 日		正在履行中
挂牌	实际控制人或 控股股东	规范关联交易的 承诺	2016年9月26 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	2,410,584.21	1.15%	承兑保证金、保函保证金
固定资产-房屋	房屋建筑物	抵押	8,843,888.28	4.21%	公司房产抵押银行用

					于综合授信
总计	-	-	11,254,472.49	5.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司房产抵押、货币资金质押，均是为公司办理保函、银行承兑进行担保；保函到期后，债务自动消除，对公司经营情况无任何影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,275,675	34.27%	-12,204,775	10,070,900	15.49%
	其中：控股股东、实际控制人	12,172,275	18.73%	-12,172,275	0	0%
	董事、监事、高管	1,852,500	2.85%	-32,500	1,820,000	2.80%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	42,724,325	65.73%	12,204,775	54,929,100	84.51%
	其中：控股股东、实际控制人	36,516,825	56.18%	12,172,275	48,689,100	74.91%
	董事、监事、高管	5,557,500	8.55%	-97,500	5,460,000	8.40%
	核心员工					
总股本		65,000,000	-	0	65,000,000	-
普通股股东人数						15

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，原董事、董事长及总经理马正祥因工作原因不再担任公司董事、董事长及总经理职务，对其剩余流通股份 12,172,275 股进行限售；原董事杨晓俊因工作原因不再担任公司董事职务，对其剩余流通股份 32,500 股进行限售。报告期内有限售条件股份总数增加 12,204,775 股，无限售条件股份减少 12,204,775 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	马正祥	48,689,100	0	48,689,100	74.91%	48,689,100	0	0	0
2	马瑞红	6,500,000	0	6,500,000	10.00%	4,875,000	1,625,000	0	0

3	夏懿	1,950,000	0	1,950,000	3.00%	0	1,950,000	0	0
4	王龙森	1,950,000	0	1,950,000	3.00%	0	1,950,000	0	0
5	张传武	1,950,000	0	1,950,000	3.00%	0	1,950,000	0	0
6	刘炜	1,200,000	0	1,200,000	1.85%	0	1,200,000	0	0
7	滕超臣	1,200,000	0	1,200,000	1.85%	0	1,200,000	0	0
8	李存德	650,000	0	650,000	1.00%	487,500	162,500	0	0
9	东怡冰	650,000	0	650,000	1.00%	650,000	0	0	0
10	杨晓俊	130,000	0	130,000	0.20%	130,000	0	0	0
合计		64,869,100	-	64,869,100	99.81%	54,831,600	10,037,500	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东马正祥和马瑞红系兄妹关系，前十名其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
马瑞红	董事长	女	1979年11月	2024年5月16日	2025年5月12日	6,500,000	0	6,500,000	10.00%
史志杰	董事	女	1971年11月	2022年5月13日	2025年5月12日	130,000	0	130,000	0.20%
史志杰	总经理	女	1971年11月	2024年4月25日	2025年5月12日	130,000	0	130,000	0.20%
李存德	董事	男	1966年9月	2022年5月13日	2025年5月12日	650,000	0	650,000	1.00%
李武星	董事	男	1983年10月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
莫金宝	董事	男	1974年6月	2024年5月16日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
莫金宝	副总经理	男	1974年6月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
许圣斌	监事会主席	男	1983年8月	2024年5月16日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
赵灵	监事	女	1985年10月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
李惠贞	职工代表监事	女	1990年5月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%
李艳伟	财务负责人、董事会秘	女	1975年1月	2022年5月13日	2025年5月12日	0	0	0	0.00%

书								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长马瑞红、董事李存德、董事及总经理史志杰系公司股东，马正祥系公司控股股东、实际控制人，马正祥与马瑞红系兄妹关系，其他董事、监事、高级管理人及股东之间均不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马正祥	董事长兼总经理	离任	党支部书记	工作原因
马瑞红	监事会主席	新任	董事长	工作原因
杨晓俊	董事	离任	无	工作原因
许圣斌	部门经理	新任	监事会主席	工作原因
史志杰	董事、副总经理	新任	董事、总经理	工作原因
莫金宝	副总经理	新任	董事、副总经理	工作原因

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

新任监事会主席许圣斌，1983年生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，毕业于河南科技大学，本科学历，工程师。2008年7月至今在天筑科技股份有限公司工作，一直从事电子与智能化行业，先后任职技术部技术员、项目管理部部门经理。2021年8月至今在海南明理科技有限公司总经办任总经理职务。

(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
行政人员	13	12
销售人员	13	11
技术人员	156	142
财务人员	6	5
员工总计	188	170

(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) 合并资产负债表

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	六（一）	12,598,184.38	35,575,699.28
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	六（二）		650,000.00
应收账款	六（三）	57,546,499.90	56,577,248.41
应收款项融资	六（四）	4,235,404.19	2,334,809.98
预付款项	六（五）	5,086,549.66	6,457,890.73
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（六）	2,484,347.29	2,373,087.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	17,832,994.56	17,968,002.96
其中：数据资源			
合同资产	六（八）	67,081,443.45	71,075,148.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（九）	558,837.40	1,338,689.62
流动资产合计		167,424,260.83	194,350,576.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（十）	278,115.04	280,800.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六（十一）	8,592,276.37	7,744,898.57
固定资产	六（十二）	10,233,175.78	10,619,266.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十三）	816,666.53	991,666.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十四）	286,578.74	309,066.78
递延所得税资产	六（十五）	6,109,520.62	5,613,196.47
其他非流动资产	六（十六）	16,443,020.82	14,857,531.05
非流动资产合计		42,759,353.90	40,416,425.80
资产总计		210,183,614.73	234,767,002.64
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（十八）	1,341,857.84	12,594,473.90
应付账款	六（十九）	33,107,367.68	40,034,275.24
预收款项			
合同负债	六（二十）	6,339,031.85	10,449,131.04
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（二十一）	2,844,464.78	6,077,274.34
应交税费	六（二十二）	34,712.03	567,778.88
其他应付款	六（二十三）	3,187,822.51	3,481,522.35
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	六（二十四）	1,009,000.58	1,425,705.70
流动负债合计		47,864,257.27	74,630,161.45
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	六（二十五）	1,751,449.58	1,751,449.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,751,449.58	1,751,449.58
负债合计		49,615,706.85	76,381,611.03
所有者权益：			
股本	六（二十六）	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十七）	5,653,180.55	5,653,180.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十八）	10,587,036.84	10,587,036.84
一般风险准备			
未分配利润	六（二十九）	79,202,159.42	77,101,354.39
归属于母公司所有者权益合计		160,442,376.81	158,341,571.78
少数股东权益		125,531.07	43,819.83
所有者权益合计		160,567,907.88	158,385,391.61
负债和所有者权益总计		210,183,614.73	234,767,002.64

法定代表人：马瑞红

主管会计工作负责人：李艳伟

会计机构负责人：李艳伟

（二） 母公司资产负债表

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		11,208,381.20	33,582,079.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			650,000.00
应收账款	十二（一）	57,412,949.90	56,361,978.41
应收款项融资		4,235,404.19	2,334,809.98
预付款项		5,086,549.66	6,457,890.73

其他应收款	十二（二）	2,434,790.41	2,314,620.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,832,994.56	17,968,002.96
其中：数据资源			
合同资产		67,081,443.45	71,075,148.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		558,837.40	1,301,903.09
流动资产合计		165,851,350.77	192,046,433.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	6,930,615.04	6,933,300.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,592,276.37	7,744,898.57
固定资产		10,084,403.86	10,460,759.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		816,666.53	991,666.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		279,078.74	309,066.78
递延所得税资产		6,109,520.62	5,613,196.47
其他非流动资产		16,443,020.82	14,857,531.05
非流动资产合计		49,255,581.98	46,910,419.51
资产总计		215,106,932.75	238,956,853.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,341,857.84	12,594,473.90
应付账款		42,797,927.44	49,825,739.00
预收款项			
合同负债		6,259,131.85	10,400,915.51
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,720,061.31	5,465,484.74
应交税费		25,797.86	549,577.03
其他应付款		2,832,095.72	2,797,944.58
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			
其他流动负债		1,009,000.58	1,425,705.70
流动负债合计		56,985,872.60	83,059,840.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,751,449.58	1,751,449.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,751,449.58	1,751,449.58
负债合计		58,737,322.18	84,811,290.04
所有者权益：			
股本		65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,653,180.55	5,653,180.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,587,036.84	10,587,036.84
一般风险准备			
未分配利润		75,129,393.18	72,905,345.57
所有者权益合计		156,369,610.57	154,145,562.96
负债和所有者权益合计		215,106,932.75	238,956,853.00

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		51,142,630.33	50,436,455.93
其中：营业收入	六（三十）	51,142,630.33	50,436,455.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,664,795.95	42,786,252.69
其中：营业成本	六（三十）	33,941,872.28	28,774,658.26
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（三十一）	106,998.91	186,164.03
销售费用	六（三十二）	760,597.43	574,783.74
管理费用	六（三十三）	5,816,835.86	6,227,202.97
研发费用	六（三十四）	5,055,824.32	7,051,695.45
财务费用	六（三十五）	-17,332.85	-28,251.76
其中：利息费用			2,261.11
利息收入		44,841.97	62,987.04
加：其他收益	六（三十六）	18,706.78	4,962,114.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十七）	-2,685.31	-27,975.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,685.31	-27,975.03
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（三十八）	-4,510,037.44	-6,903,907.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十九）	715,267.49	-1,065,184.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,699,085.90	4,615,251.02
加：营业外收入	六（四十）	220.78	0.81
减：营业外支出	六（四十一）	17.97	6,186.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,699,288.71	4,609,065.72
减：所得税费用	六（四十二）	-483,227.56	-1,055,301.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,182,516.27	5,664,367.12

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）		2,182,516.27	5,664,367.12
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）		81,711.24	-353,780.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,100,805.03	6,018,147.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,182,516.27	5,664,367.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,100,805.03	6,018,147.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		81,711.24	-353,780.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.09

法定代表人：马瑞红

主管会计工作负责人：李艳伟

会计机构负责人：李艳伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二（四）	50,258,278.82	50,227,815.15
减：营业成本	十二（四）	33,728,276.23	28,485,153.23

税金及附加		106,223.51	178,939.87
销售费用		758,893.07	573,079.38
管理费用		5,219,170.59	4,893,498.72
研发费用		5,055,824.32	6,443,576.03
财务费用		-16,181.60	-27,981.49
其中：利息费用			2,261.11
利息收入		43,099.72	62,154.34
加：其他收益		8,000.00	5,022,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,685.31	-27,975.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,685.31	-27,975.03
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）		-4,398,707.44	-6,572,163.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		715,267.49	-1,065,184.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,727,947.44	7,038,226.35
加：营业外收入		0.55	0.80
减：营业外支出		17.97	1,500.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,727,930.02	7,036,727.14
减：所得税费用		-496,117.59	-1,055,301.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,224,047.61	8,092,028.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,224,047.61	8,092,028.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		2,224,047.61	8,092,028.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.12

（五）合并现金流量表

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		42,738,888.93	50,339,673.02
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		590.60	
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十三）	2,633,187.43	11,194,270.72
经营活动现金流入小计		45,372,666.96	61,533,943.74
购买商品、接受劳务支付的现金		48,047,766.01	54,336,904.15
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		11,906,982.12	11,818,706.85
支付的各项税费		1,317,582.70	1,839,078.91
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十三）	3,862,941.14	8,220,222.74
经营活动现金流出小计		65,135,271.97	76,214,912.65
经营活动产生的现金流量净额		-19,762,605.01	-14,680,968.91
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		1,090.00	455,987.14
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		1,090.00	455,987.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			502,203.54
投资支付的现金			550,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,052,203.54
投资活动产生的现金流量净额		1,090.00	-596,216.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
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			3,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,261.11
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			
筹资活动现金流出小计			2,002,261.11
筹资活动产生的现金流量净额			997,738.89
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		-19,761,515.01	-14,279,446.42
加：期初现金及现金等价物余额		29,949,115.18	35,079,396.58
六、期末现金及现金等价物余额		10,187,600.17	20,799,950.16

法定代表人：马瑞红

主管会计工作负责人：李艳伟

会计机构负责人：李艳伟

（六） 母公司现金流量表

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		41,946,250.93	50,208,651.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,540,486.21	10,360,818.90
经营活动现金流入小计		44,486,737.14	60,569,470.51
购买商品、接受劳务支付的现金		48,374,606.01	55,469,479.34

支付给职工以及为职工支付的现金		10,761,336.20	9,823,555.57
支付的各项税费		1,255,295.54	1,671,777.99
支付其他与经营活动有关的现金		3,253,197.64	6,717,121.25
经营活动现金流出小计		63,644,435.39	73,681,934.15
经营活动产生的现金流量净额		-19,157,698.25	-13,112,463.64
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			455,987.14
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			455,987.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			502,203.54
投资支付的现金			550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,052,203.54
投资活动产生的现金流量净额			-596,216.40
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			2,000,000.00
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			2,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,261.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,002,261.11
筹资活动产生的现金流量净额			-2,261.11
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		-19,157,698.25	-13,710,941.15
加：期初现金及现金等价物余额		27,955,495.24	34,167,541.98
六、期末现金及现金等价物余额		8,797,796.99	20,456,600.83

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告截止日至披露日，出售全资子公司河南丹枫科技有限公司，并于2024年7月24日办理工商登记，根据《公司章程》规定，交易金额未达到董事会决策标准，已由董事长决策。

(二) 财务报表项目附注

天筑科技股份有限公司

2024年半年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

天筑科技股份有限公司（曾用名“河南丹枫科技有限公司”）成立于2004年3月24日。统一社会信用代码：9141010076022914XW；法定代表人：马瑞红（原马正祥）；注册资本：陆仟伍佰万元整；住所：郑州市金水区经三路32号3号楼22层。公司股票于2016年11月4日起正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。股票简称：天筑科技，股票代码：839507。

所属行业：软件和信息技术服务业

经营范围：一般项目：软件开发；网络与信息安全软件开发；物联网技术研发；网络技术服务；互联网安全服务；互联网数据服务；物联网应用服务；物联网技术服务；区块链技术相关软件和服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；信息系统集成服务；智能控制系统集成；信息系统运行维护服务；数据处理和存储支持服务；专业设计服务；消防技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售；信息安全设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；通信设备销售；办公设备耗材销售；建筑材料销售；电气设备销售；数字视频监控系统销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可项目：建设工程施工；电气安装服务；建设工程设计；建筑智能化系统设计（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括河南天瑞检测咨询有限公司（以下简称“天瑞检测”）、河南天筑大数据有限公司（原河南天筑大数据研究院有限公司，以下简称“大数据”）、中城设计咨询有限公司（以下简称“中城设计”）、河南丹枫科技有限公司（以下简称“丹枫科技”）四家，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（一）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》的披露规定编制。。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 半年度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发布的《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。

(二)会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五)重要性判断标准

披露事项涉及重要性标准判断的，如重要的往来款项、债权投资、其他债权投资、重要在建工程项目、重要外购在研项目、重要的结构化主体、重要的少数股东权益、重要的合营企业或联营企业、重要或有事项、重要销售退回等。本公司按披露事项涉及的相关资产金额、负债金额、净资产金额、损益类项目金额、事项的性质等因素确定披露事项的重要性：

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
预付款项	金额 \geq 100 万元人民币
应付账款	金额 \geq 100 万元人民币
其他应付款	金额 \geq 100 万元人民币

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(七)合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，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、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综

合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九)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。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、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本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，本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，本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。

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本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，本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）其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

8、权益工具

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

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

(十)金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本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、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。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议，项目中止或涉及诉讼、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，按个别认定法进行减值测试。

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

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项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。

项 目	确定组合的依据
组合 1	关联方
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于

其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	关联方。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

以应收款项的账龄作为信用风险特征，计提标准如下：

账龄	计提比例
1 年以内	1.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	20.00%
3-4 年	30.00%
4-5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括：库存商品、合同履约成本、低值易耗品等。

2、 存货的取得及发出计价方法

各类存货的取得和入库按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品发出时的成本按加权平均法核算。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时、产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4、 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品均按领用时一次摊销法摊销。

(十二)合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(九)金融工具减值。

(十三)持有待售资产和处置组

1、 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

产减值损失不得转回。

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

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

2、 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十四）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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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股东权益/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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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、长期股权投资的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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本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。

（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、（七）“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

(十五)投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20年-50年	5%	1.90%-4.75%

(十六)固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命	预计净残值率
房屋及构筑物	直线法	50年	5%
机器设备	直线法	10年	5%
运输设备	直线法	6年-10年	0%、3%、5%
办公设备及其他	直线法	3年-5年	3%、5%
器具工具家具	直线法	5年	3%、5%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

4、 其他说明

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

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

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

（十七）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用

已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

(十九)无形资产

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

2、研究开发费用的会计处理

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“长期资产减值”。

(二十)长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)合同负债

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

(二十二)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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

(二十三)收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

1、识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的

经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

2、确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司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。

3、收入确认时点及判断依据

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按照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。

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。

4、 公司营业收入确认的具体办法：

公司营业收入分为：电子智能化工程收入、电子智能化设计及相关服务收入、软件开发及销售收入。

(1) 电子智能化工程收入：本公司承接的电子智能化工程项目属于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度的确认方法为产出法。具体根据累计已发生的产值/合同总金额的比例确定。

(2) 电子智能化设计及相关服务收入：于服务完成并收到价款或取得索取销售款项凭据时确认营业收入。

(3) 软件开发及销售收入：软件开发完成并经客户验收合格后收到价款或取得索取销售款项凭据时确认营业收入。

(二十四)合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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,除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(二十五)政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取

得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六)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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，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。

(二十七)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。

(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。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，采用承租人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、（十五）“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、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，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、 本公司作为出租人

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。

(二十八)重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策：无

(2) 会计估计变更：无

五、税项

本公司及子公司的主要应纳税项列示如下：

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%
城建税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

注：公司销售商品收入适用 13%税率，工程收入适用 9%税率，技术开发收入、服务收入、设计收入适用 6%税率。

根据财税〔2016〕36号《关财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》之《营业税改征增值税试点有关事项的规定》“一般纳税人为建筑工程老项目提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税，按照3%的征收率计算应纳税额”，“一般纳税人以清包工方式提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税”。公司符合上述条件的项目收入适用3%征收率。

根据财税〔2016〕36号文件《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》的规定：“试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税”。本公司符合该条件的技术开发收入和与之相关的技术服务收入免征增值税。

2、企业所得税

(1) 本公司于2023年11月22日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税

务局联合颁发的编号为GR202341000958的高新技术企业证书，有效期为3年，企业所得税率为15%。

(2) 本公司子公司河南天筑大数据研究院有限公司于2022年12月1日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的编号为GR202241003398的高新技术企业证书，有效期为3年，企业所得税率为15%。

(3) 财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告财政部、税务总局公告：自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公司其他子公司适用该优惠政策。

六、合并财务报表主要项目附注

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初初余额
现金	178,504.28	173,704.28
银行存款	10,009,095.89	29,775,410.90
其他货币资金	2,410,584.21	5,626,584.10
合 计	12,598,184.38	35,575,699.28
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金 2,410,584.21 为银行承兑汇票保证金、保函保证金、履约保证金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初初余额
银行承兑票据		650,000.00
商业承兑票据		
小计		650,000.00
减：商业承兑汇票坏账准备		
合 计		650,000.00

2、期末公司已质押的应收票据：无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	325,867.60	

商业承兑票据	
合 计	325,867.60

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	24,909,829.99
1至2年	18,928,565.10
2至3年	13,566,424.00
3至4年	8,443,182.65
4至5年	2,152,757.56
5年以上	16,627,917.45
小计	84,628,676.75
减：坏账准备	27,082,176.85
合 计	57,546,499.90

2、按坏账计提方法分类披露

应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	3,160,042.32	3.73%	3,160,042.32	100%	
按组合计提坏账准备的应收账款	81,468,634.43	96.27%	23,922,134.53	29.36%	57,546,499.90
其中：					
账龄组合	81,468,634.43		23,922,134.53		57,546,499.90
合 计	84,628,676.75		27,082,176.85	32.00%	57,546,499.90

(续上表)

类 别	期初初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	3,365,635.69	4.24%	3,365,635.69	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	76,092,032.02	95.76%	19,514,783.61	25.65%	56,577,248.41
其中：					
账龄组合	76,092,032.02	95.76%	19,514,783.61	25.65%	56,577,248.41
合 计	79,457,667.71	100.00%	22,880,419.30	28.80%	56,577,248.41

(1) 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：15个

按单项计提坏账准备：3,160,042.32 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
开封博明房地产开发有限公司	65,449.11	65,449.11	100%	失信被执行
濮阳云起置业有限公司	4,500.00	4,500.00	100%	失信被执行
河南美商置业有限公司	4,310.00	4,310.00	100%	失信被执行
郑州康桥房地产开发有限责任公司	1,312,513.54	1,312,513.54	100%	失信被执行
河南新田城置业有限公司	125,078.40	125,078.40	100%	失信被执行
河南广海房地产开发有限公司	16,190.48	16,190.48	100%	失信被执行
武陟鼎兴园区建设发展有限公司	643,992.66	643,992.66	100%	失信被执行
开封建业森林半岛置业有限公司	47,519.30	47,519.30	100%	失信被执行
名门地产（驻马店）有限公司	436,500.00	436,500.00	100%	失信被执行
新密银基房地产有限公司	8,850.00	8,850.00	100%	失信被执行
河南锦轩置业有限公司	0.08	0.08	100%	失信被执行
嘉鱼孔雀城房地产开发有限公司	12,672.03	12,672.03	100%	失信被执行
孝感裕恒房地产开发有限公司	160,606.72	160,606.72	100%	失信被执行
天津森岛瑞泰置业投资有限公司	32,660.00	32,660.00	100%	失信被执行
河南锦轩置业有限公司	289,200.00	289,200.00	100%	失信被执行
合计	3,160,042.32	3,160,042.32	100%	

(2) 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 1 个

按组合计提坏账准备： 23,922,134.53 元

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,909,829.99	249,098.30	1.00%
1 至 2 年	18,623,174.62	1,862,317.46	10.00%
2 至 3 年	12,930,160.61	2,586,032.12	20.00%
3 至 4 年	6,815,840.91	2,044,752.27	30.00%
4 至 5 年	2,019,387.85	1,009,693.93	50.00%
5 年以上	16,170,240.45	16,170,240.45	100.00%
合计	81,468,634.43	23,922,134.53	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	22,880,419.30	4,201,757.55				27,082,176.85
合计	22,880,419.30	4,201,757.55				27,082,176.85

4、按欠款方归集期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备	是否存在关联方关系
客户十四	4,500,000.00	5.32%	450,000.00	否
客户九	4,480,000.00	5.29%	4,480,000.00	否
客户六	3,789,130.21	4.48%	37,891.30	否
客户八	3,669,148.59	4.34%	972,497.38	否
客户七	3,644,925.51	4.31%	364,492.55	否
合计	20,083,204.31	23.73%	6,304,881.23	

(四) 应收款项融资

应收款项融资情况

项目	期末余额	期初初余额
应收票据	4,235,404.19	2,334,809.98
应收账款		
合计	4,235,404.19	2,334,809.98

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	5,011,549.66	98.53%	6,382,890.73	98.84%
1至2年				
2至3年				
3至4年	75,000.00	1.47%	75,000.00	1.16%
合计	5,086,549.66	100%	6,457,890.73	100.00%

2、期末无重要的账龄超过一年的大额预付款项。

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,097,151.37	4,895,247.03
小计	5,097,151.37	4,895,247.03
减：坏账准备	2,612,804.08	2,522,159.78
合 计	2,484,347.29	2,373,087.25

其他应收款列示

1、按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内	1,002,890.78
1至2年	730,397.54
2至3年	494,679.67
3至4年	458,554.13
4至5年	242,792.00
5年以上	2,167,837.25
小计	5,097,151.37
减：坏账准备	2,612,804.08
合 计	2,484,347.29

2、其他应收款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
保证金及押金	3,857,695.82	3,562,435.49
个人备用金	1,229,455.55	1,221,829.22
往来款	10,000.00	81,882.32
其他		29,100.00
合 计	5,097,151.37	4,895,247.03

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,467,159.78		55,000.00	2,522,159.78
2024 年 1 月 1 日余额在本				

期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	308,279.89			308,279.89
本期转回				
本期转销				
本期核销	217,635.59			217,635.59
其他变动				
2024年6月30日余额	2,557,804.08		55,000.00	2,612,804.08

4、坏账准备的情况

类别	期初初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,522,159.78	308,279.89		217,635.59		2,612,804.08
合计	2,522,159.78	308,279.89		217,635.59		2,612,804.08

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
郑州交投地坤实业有限公司	保证金	1,253,200.00	5年以上	24.59%	1,253,200.00
北京国安电气有限公司	保证金	205,498.00	4年以内	4.03%	52,718.80
河南朴桦建设工程有限公司	保证金	123,500.00	5年以上	2.42%	123,500.00
广州市悦冠智能科技有限公司	保证金	102,800.00	1年以内	2.02%	1,028.00
许昌学院	保证金	100,000.00	1-2年	1.96%	10,000.00
合计		1,784,998.00		35.02%	1,440,446.80

(七) 存货

存货分类

项目	期末余额			期初初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	17,832,994.56		17,832,994.56	17,968,002.96		17,968,002.96

合 计	17,832,994.56	17,832,994.56	17,968,002.96	17,968,002.96
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	期末余额			期初初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	79,095,644.21	12,014,200.76	67,081,443.45	83,804,616.86	12,729,468.25	71,075,148.61
合 计	79,095,644.21	12,014,200.76	67,081,443.45	83,804,616.86	12,729,468.25	71,075,148.61

2 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	12,729,468.25		715,267.49		12,014,200.76
合 计	12,729,468.25		715,267.49		12,014,200.76

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初初余额
预缴及待抵扣税款	558,837.40	1,303,089.62
预缴费用		35,600.00
合 计	558,837.40	1,338,689.62

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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			
一、合营企业													
小 计													
二、联营企业													
海南明理科技有 限公司	280,800.35				-2,685.31							278,115.04	
合 计	280,800.35				-2,685.31							278,115.04	

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	合 计
① 账面原值		
期初余额	8,752,797.92	8,752,797.92
本期增加金额	955,246.46	955,246.46
其中：外购		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	9,708,044.38	9,708,044.38
② 累计折旧和累计摊销		
期初余额	1,007,899.35	1,007,899.35
本期增加金额	107,868.66	107,868.66
其中：计提或摊销		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额	1,115,768.01	1,115,768.01
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	8,592,276.37	8,592,276.37
上年年末账面价值	7,744,898.57	7,744,898.57

(十二) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	10,233,175.78	10,619,266.03
固定资产清理		
合计	10,233,175.78	10,619,266.03

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	电子设备	器具工具家 具	合计
① 账面原 值							

期初余额	10,487,811.00	9,900.00	3,473,998.85	159,201.84	3,762,840.30	18,465.00	17,912,216.99
本期增加 金额							
其中：购置							
在建工程 转入							
企业合并 增加							
本期减少 金额				15,434.00			15,434.00
期末余额	10,487,811.00	9,900.00	3,473,998.85	143,767.84	3,762,840.30	18,465.00	17,896,782.99
② 累计折 旧							
期初余额	1,544,291.04	9,405.00	2,272,870.31	150,662.18	3,299,898.01	15,824.42	7,292,950.96
本期增加 金额	99,631.68	-	104,739.39	1,266.84	179,386.29	196.28	385,220.48
其中：计提							
本期减少 金额				14,564.23			14,564.23
期末余额	1,643,922.72	9,405.00	2,377,609.70	137,364.79	3,479,284.30	16,020.70	7,663,607.21
③ 减值准 备							
期初余额							
本期增加 金额							
其中：计提							
本期减少 金额							
其中：处置 或报废							
期末余额							
④ 账面价 值							
期末账面 价值	8,843,888.28	495.00	1,096,389.15	6,403.05	283,556.00	2,444.30	10,233,175.78
上年年末 账面价值	8,943,519.96	495.00	1,201,128.54	8,539.66	462,942.29	2,640.58	10,619,266.03

(十三) 无形资产

项 目	土地使用权	专利使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				

1.期初余额		2,100,000.00		2,100,000.00
2.本期增加金额				
其中：购置				
3.本期减少金额				
其中：处置				
4.期末余额		2,100,000.00		2,100,000.00
二、累计摊销				
1.期初余额		1,108,333.45		1,108,333.45
2.本期增加金额		175,000.02		175,000.02
其中：计提		175,000.02		175,000.02
3.本期减少金额				
其中：处置				
4.期末余额		1,283,333.47		1,283,333.47
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
其中：计提				
3.本期减少金额				
其中：处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		816,666.53		816,666.53
2.期初账面价值		991,666.55		991,666.55

(十四) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少		年末余额
			本期摊销金额	其他减少金额	
装修费	309,066.78	8,418.56	30,906.60		286,578.74
合 计	309,066.78	8,418.56	30,906.60		286,578.74

(十五) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税	可抵扣暂时性差异	递延所得税
资产减值准备	40,730,137.47	6,109,520.62	37,421,309.82	5,613,196.47

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初初余额

预付购房款	16,443,020.82	14,857,531.05
-------	---------------	---------------

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

种 类	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,410,584.21	承兑保证金、保函保证金
固定资产-房屋	8,843,888.28	公司房产抵押银行用于综合授信
合 计	11,254,472.49	

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	期初初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,341,857.84	12,594,473.90
合 计	1,341,857.84	12,594,473.90

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	33,107,367.68	40,034,275.24
合 计	33,107,367.68	40,034,275.24

2、重要的账龄超过1年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州海康威视数字技术有限公司	4,188,222.96	项目未清算
数字郑州科技有限公司	3,970,000.00	项目未清算
福建福光股份有限公司	2,517,739.18	项目未清算
河南华辰智控技术有限公司	1,950,598.95	项目未清算
河南顺博建筑智能化工程有限公司	1,131,198.29	项目未清算
合 计	13,757,759.38	

(二十) 合同负债

项 目	期末余额	期初初余额
预收合同未履约款	6,339,031.85	10,449,131.04

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	-------	------	------	------

短期薪酬	6,077,274.34	8,241,587.75	11,474,397.31	2,844,464.78
离职后福利-设定提存计划		711,770.06	711,770.06	-
合 计	6,077,274.34	8,953,357.81	12,186,167.37	2,844,464.78

2、短期薪酬列示

项 目	期初初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,068,446.34	7,320,279.76	10,552,478.41	2,836,247.69
二、职工福利费		265,744.92	265,744.92	-
三、社会保险费		288,087.96	288,087.96	-
其中：医疗保险		294,760.19	294,760.19	-
工伤保险		-2,013.82	-2,013.82	-
生育保险		51,175.81	51,175.81	-
四、住房公积金		203,800.00	203,800.00	-
五、工会经费和职工教育经费	8,828.00	163,675.11	164,286.02	8,217.09
六、短期带薪缺勤		-	-	
七、短期利润分享计划				
合 计	6,077,274.34	8,241,587.75	11,474,397.31	2,844,464.78

3、设定提存计划列示

项 目	期初初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		682,609.92	682,609.92	
失业保险费		29,160.14	29,160.14	
合 计		711,770.06	711,770.06	

(二十二) 应交税费

项 目	期末余额	期初初余额
增值税	8,833.54	17,253.44
城市维护建设税	871.66	634.31
企业所得税	0.00	540,792.48
教育费附加	339.01	271.84
地方教育费附加	226.01	181.23
个人所得税	5,637.11	
房产税	7,128.00	7,119.00
城镇土地使用税	376.31	368.43
其他	11,300.39	1,158.15
合 计	34,712.03	567,778.88

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,187,822.51	3,481,522.35
合 计	3,187,822.51	3,481,522.35

1、按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初初余额
未支付报销款	704.40	575,396.48
保证金及押金	1,120,000.00	353,811.77
代收代付款		
往来款	761,798.00	1,272,080.10
其他	55,320.11	30,234.00
应返还财政补贴款	1,250,000.00	1,250,000.00
合 计	3,187,822.51	3,481,522.35

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款：无

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初初余额
待转销项税	1,009,000.58	775,705.70
未到期已背书不能满足终止确认条件的应收票据		650,000.00
合 计	1,009,000.58	1,425,705.70

(二十五) 递延收益

项 目	期初初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
物联网与智慧城市关键技术及示范	440,616.25			440,616.25	财政拨款研发项目专项资金
零碳建筑可再生能源综合利用技术与装备开发	733,333.33			733,333.33	财政拨款研发项目专项资金
新型建筑市场数智产业大脑关键技术研究及示范	577,500.00			577,500.00	财政拨款研发项目专项资金
合 计	1,751,449.58			1,751,449.58	

涉及政府补助的项目：

项 目	期初初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
物联网与智慧城市关键技术及示范	440,616.25			
零碳建筑可再生能源综合利用技术与装备开发	733,333.33			

新型建筑市场数智产业大脑关键技术与示范	577,500.00			
合 计	1,751,449.58			

(续上表)

项 目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
物联网与智慧城市关键技术及示范			440,616.25	与收益相关
零碳建筑可再生能源综合利用技术与装备开发			733,333.33	与收益相关
新型建筑市场数智产业大脑关键技术与示范			577,500.00	与收益相关
合 计			1,751,449.58	

(二十六) 股本

项 目	期初初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
境内自然人持股	65,000,000.00						65,000,000.00

(二十七) 资本公积

项 目	期初初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,653,180.55			5,653,180.55
其他资本公积				
合 计	5,653,180.55			5,653,180.55

(二十八) 盈余公积

项 目	期初初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,587,036.84			10,587,036.84
任意盈余公积				
合 计	10,587,036.84			10,587,036.84

(二十九) 未分配利润

项 目	本期
调整前上期末未分配利润	77,101,354.39
执行新收入准则调整	
调整后期初未分配利润	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,100,805.03
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	79,202,159.42

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,142,630.33	33,941,872.28	49,980,468.79	28,323,121.07
其他业务			455,987.14	451,537.19
合 计	51,142,630.33	33,941,872.28	50,436,455.93	28,774,658.26

2、合同产生的收入情况

合同分类	金额
一、商品类型	
电子与智能化工程收入	35,953,173.06
电子与智能化设计及相关服务收入	3,457,717.86
软件开发及销售收入	11,731,739.41
二、按经营地区分类	
境内	51,142,630.33
境外	
三、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	15,189,457.27
在某一时段内转让	35,953,173.06
合 计	51,142,630.33

3、履约义务的说明

本公司主要向客户提供电子与智能化工程收入、电子智能化设计及相关服务收入、软件开发及销售收入。电子智能化工程项目属于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入；电子智能化设计及相关服务收入于服务完成并收到价款或取得索取销售款项凭据时确认营业收入；软件开发及销售收入于软件开发完成并经客户验收合格后收到价款或取得索取销售款项凭据确认营业收入。

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,077.63	83,118.11
教育费附加	18,843.97	35,880.02
地方教育费附加	12,562.61	23,920.04
印花税	16,469.20	25,332.24
水利建设基金	-	0.00
车船税	1,020.00	2,905.00

城镇土地使用税	760.50	752.62
房产税	14,265.00	14,256.00
合 计	106,998.91	186,164.03

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	538,595.72	220,180.37
差旅费	24,636.33	10,257.80
维保服务	30,776.65	167,750.05
招投标费用	65,404.21	158,788.87
业务招待费		280.00
市内交通费		851.16
车辆费		0.00
办公费	6,474.00	986.00
折旧费	5,799.18	5,799.18
维修费	88,911.34	9,890.31
其他		0.00
合 计	760,597.43	574,783.74

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,322,998.85	3,342,228.13
折旧及摊销费用	493,236.05	471,901.44
审计、评估、检测及专利、技术服务费	197,706.16	130,214.65
差旅、会议、办公费	467,869.55	503,597.85
培训费、招标服务费、售后维护费	124,402.01	221,547.46
业务招待费	751,168.61	882,886.73
水电物业费	124,535.76	83,996.40
广告费	94,390.10	0.00
租赁费	50,600.00	387,010.12
劳保用品费		0.00
交通运输费		0.00
车辆费	86,102.92	108,558.86
市内交通费	25,067.53	20,358.51
保险费	7,769.05	28,716.52
维修基金	-	0.00
其他费用	70,008.00	44,590.10
党建	981.27	1,596.20
合 计	5,816,835.86	6,227,202.97

(三十四) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,434,239.40	5,335,630.90
直接投入	318,358.48	842,773.21
其他费用	134,898.87	448,631.22
折旧费	168,327.57	424,660.12
委托外部开发	-	0.00
合 计	5,055,824.32	7,051,695.45

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	2,261.11
减：利息收入	45,526.04	62,987.04
加：汇兑损失	-	0.00
手续费及其他	28,193.19	32,474.17
合 计	-17,332.85	-28,251.76

(三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
失业保险稳岗补贴	18,124.76	22,000.00
进项税额加计抵减		-59,891.43
省级以上研发平台补助		5,000,000.00
其他	582.02	6.19
合 计	18,706.78	4,962,114.76

(三十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,685.31	-27,975.03

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-4,201,757.55	-6,152,838.80
其他应收款坏账损失	-308,279.89	-751,068.82
合 计	-4,510,037.44	-6,903,907.62

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	715,267.49	-1,065,184.33

合 计	715,267.49	-1,065,184.33
-----	------------	---------------

(四十) 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
其他			
无法支付的应付款			
税收减免			
其他	220.78	0.81	220.78
合 计	220.78	0.81	220.78

(四十一) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失		0.00	
对外捐赠		1,500.00	
罚款、滞纳金	17.96	4,686.10	17.96
其他	0.01	0.01	0.01
合 计	17.97	6,186.11	17.97

(四十二) 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	13,096.59	65,189.59
递延所得税费用	-496,324.15	-1,124,464.06
调整上期所得税费用		3,973.07
合 计	-483,227.56	-1,055,301.40

(四十三) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入		0.81
其他收益	18,706.78	4,962,114.76
递延收益		1,250,000.00
利息收入	44,841.97	62,987.04
收回保证金		4,819,168.11
往来款及其他	2,569,638.68	100,000.00
合 计	2,633,187.43	11,194,270.72

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

销售费用	216,202.53	348,804.19
管理费用	2,000,600.96	2,413,073.40
研发费用	453,257.35	1,291,404.43
手续费	27,509.12	32,474.17
营业外支出		6,186.11
支付保证金	781,196.42	2,053,638.24
往来款及其他	384,174.76	2,074,642.20
合计	3,862,941.14	8,220,222.74

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项 目	本期金额	上期金额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,182,516.27	5,664,367.12
加：资产减值准备	-715,267.49	1,065,184.33
信用减值准备	4,510,037.44	6,903,907.62
固定资产折旧、投资性房地产折旧	493,958.91	789,816.91
无形资产摊销	175,000.02	175,000.02
长期待摊费用摊销	30,906.60	
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)		-28,251.76
投资损失(收益以“－”号填列)	2,685.31	27,975.03
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-496,324.15	-1,124,464.06
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)	135,008.4	-900,730.81
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	684,777.86	-5,220,069.85
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-26,765,904.18	-22,033,703.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,762,605.01	-14,680,968.91
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,187,600.17	20,799,950.16
减：现金的期初初余额	29,949,115.18	35,079,396.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,761,515.01	-14,279,446.42

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
现金	10,187,600.17	20,799,950.16
其中：库存现金	178,504.28	5,391.04
可随时用于支付的银行存款	10,009,095.89	20,794,559.12
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		
现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	10,187,600.17	20,799,950.16
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		

3、其他说明：

其他货币资金期末余额中有 2,410,584.21 元系承兑保证金、保函保证金、使用受限，不包括在期末现金及现金等价物中。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成：

子公司名称（全称）	注册地	注册资本 （万元）	持股比例	主要经营范围
河南天瑞检测咨询有限公司	郑州市	300.00	90.00%	建设工程技术检测咨询；计算机软件开发与销售；电子产品、电气设备销售。
河南天筑大数据有限公司（原河南天筑大数据研究院有限公司）	郑州市	300.00	100.00%	大数据技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；数据处理与存储；嵌入式软件开发与销售；计算机软硬件技术开发与销售；安全防范

				系统开发与技术应用;物联网技术开发与应用;设计、制作、代理、发布国内广告业务。
中城设计咨询有限公司	北京市	5,100.00	55.00%	工程设计;工程勘察;建设工程项目管理。
河南丹枫科技有限公司	驻马店市	300.00	100.00%	一般项目:信息系统集成服务;信息技术咨询服务;网络与信息安全软件开发;互联网安全服务;网络技术服务;专业设计服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;计算机软硬件及辅助设备零售;办公设备销售;办公用品销售;照明器具销售;电子元器件零售;市场营销策划(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:施工专业作业(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

(二) 在联营企业中的权益

1、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	所属行业	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	
海南明理科技有限公司	海南省海口市秀英区	海南省海口市秀英区	软件和信息技术服务业	45%		权益法

2、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初初余额/上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	278,115.04	280,800.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,685.31	-27,975.03
--其他综合收益		
--综合收益总额		

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本企业实际控制人是马正祥。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业联营企业的情况详见附注七、(二)。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨晓俊	原董事
史志杰	董事/总经理、原副总经理
李存德	董事
李武星	董事
马瑞红	董事、原监事会主席
许圣斌	监事
李惠贞	监事
赵灵	监事
莫金宝	董事/副总经理
李艳伟	财务负责人/董事会秘书
王龙淼	子公司执行董事
遇优美	子公司监事

(五) 关联交易情况

1、关联租赁情况

(1) 子公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
遇优美	办公用房产	15,000.00	0.00

说明：子公司承租所有权人为子公司监事遇优美的房产，租赁期限一年（2024年05月01日至2025年04月30日），年租赁费用为90,000.00元。

2、关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	538,453.28	480,780.30

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

资产负债表日不存在重大承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日不存在重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

报告截止日至披露日，公司出售全资子公司河南丹枫科技有限公司，并于2024年7月24日办理工商登记，根据《公司章程》规定，交易金额未达到董事会决策标准，已由董事长决策。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	24,890,829.99
1 至 2 年	18,928,565.10
2 至 3 年	13,516,424.00
3 至 4 年	8,336,982.65
4 至 5 年	2,151,957.56
5 年以上	16,089,015.70
小 计	83,913,775.00
减：坏账准备	26,500,825.10
合 计	57,412,949.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	3,160,042.32	3.77%	3,160,042.32	100.00%	
按账龄计提坏账准备的组合	80,753,732.68	96.23%	23,340,782.78	28.90%	57,412,949.90
不计提坏账准备的组合					
合 计	83,913,775.00	100%	26,500,825.10		57,412,949.90

(续上表)

类 别	期初初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	3,365,635.69	4.27%	3,365,635.69	100.00%	
按账龄计提坏账准备的组合	75,396,130.27	95.73%	19,034,151.86	25.25%	56,361,978.41
不计提坏账准备的组合					
合 计	78,761,765.96	100.00%	22,399,787.55		56,361,978.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,890,829.99	248,908.30	1.00%
1 至 2 年	18,623,174.62	1,862,317.46	10.00%
2 至 3 年	12,880,160.61	2,576,032.12	20.00%
3 至 4 年	6,709,640.91	2,012,892.27	30.00%
4 至 5 年	2,018,587.85	1,009,293.93	50.00%

5年以上	15,631,338.70	15,631,338.70	100.00%
合 计	80,753,732.68	23,340,782.78	

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	22,399,787.55	4,101,037.55				26,500,825.10
合 计	22,399,787.55	4,101,037.55				26,500,825.10

(4) 本期实际核销的应收账款情况:无

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,963,495.37	4,763,291.03
小 计	4,963,495.37	4,763,291.03
减: 坏账准备	2,528,704.96	2,448,670.66
合 计	2,434,790.41	2,314,620.37

(1) 其他应收款列示

①按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内	992,890.78
1至2年	730,397.54
2至3年	448,110.88
3至4年	455,122.92
4至5年	242,792.00
5年以上	2,094,181.25
小 计	4,963,495.37
减: 坏账准备	2,528,704.96
合 计	2,434,790.41

②其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	55,000.00	1.11%	55,000.00	100%	
按账龄计提坏账准备的组合	4,908,495.37	98.89%	2,473,704.96	50.40%	2,434,790.41
不计提坏账准备的组合					
合 计	4,963,495.37	100%	2,528,704.96		2,434,790.41

(续上表)

类别	期初初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	55,000.00	1.15%	55,000.00	100.00%	
按账龄计提坏账准备的组合	4,708,291.03	98.85%	2,393,670.66	50.84%	2,314,620.37
不计提坏账准备的组合					
合计	4,763,291.03	100.00%	2,448,670.66		2,314,620.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	992,890.78	9,928.91	
1至2年	730,397.54	73,039.75	
2至3年	443,110.88	88,622.18	
3至4年	455,122.92	136,536.88	
4至5年	242,792.00	121,396.00	
5年以上	2,044,181.25	2,044,181.25	
合计	4,908,495.37	2,473,704.96	

③坏账准备的情况

类别	期初初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	2,448,670.66	80,034.30				2,528,704.96
合计	2,448,670.66	80,034.30				2,528,704.96

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
郑州交投地坤实业有限公司	保证金	1,253,200.00	5年以上	25.25%	1,253,200.00
北京国安电气有限责任公司	保证金	205,498.00	4年以内	4.14%	52,718.80
河南朴桦建设工程有限公司	保证金	123,500.00	5年以上	2.49%	123,500.00
广州市悦冠智能科技有限公司	保证金	102,800.00	1年以内	2.07%	1,028.00
许昌学院	保证金	100,000.00	1-2年	2.01%	10,000.00
合计		1,784,998.00		35.96%	1,440,446.80

⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额

保证金及押金	3,857,695.82	3,554,135.49
个人备用金	1,105,799.55	1,098,173.22
往来款		81,882.32
其他		29,100.00
合并范围内的关联方		
合 计	4,963,495.37	4,763,291.03

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初初余额		
	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	6,652,500.00		6,652,500.00	6,652,500.00		6,652,500.00
对联营、合营企业投资	278,115.04		278,115.04	280,800.35		280,800.35
合 计	6,930,615.04		6,930,615.04	6,933,300.35		6,933,300.35

1、对子公司投资如下：

被投资单位	期初初余额	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
河南天瑞检测咨询有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
河南天筑大数据研究院有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
中城设计咨询有限公司	852,500.00			852,500.00		
河南丹枫科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
合 计	6,652,500.00			6,652,500.00		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初初余额	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		
一、合营企业										
小 计										
二、联营企业										
海南明理科技有限 公司	280,800.35			-2,685.31						278,115.04
小计	280,800.35			-2,685.31						278,115.04
合 计	280,800.35			-2,685.31						278,115.04

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,258,278.82	33,728,276.23	49,771,828.01	28,033,616.04
其他业务			455,987.14	451,537.19
合 计	50,258,278.82	33,728,276.23	50,227,815.15	28,485,153.23

2、合同产生的收入情况

合同分类	金额
商品类型	
电子与智能化工程收入	35,953,173.06
电子与智能化设计及相关服务收入	2,573,366.35
软件开发及销售收入	11,731,739.41
按经营地区分类	
境内	50,258,278.82
境外	
按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	14,305,105.76
在某一时段内转让	35,953,173.06
合 计	50,258,278.82

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	18,706.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	202.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	18,909.59	
减：所得税影响额	1,197.39	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	17,712.20	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31%	0.03	0.03

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会批准对外报出。

天筑科技股份有限公司
二〇二四年八月二十八日

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	18,706.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	202.81
非经常性损益合计	18,909.59
减：所得税影响数	1,197.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	17,712.20

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