

证券代码：873520

证券简称：华友文保

主办券商：五矿证券

华友文保

NEEQ：873520

河北华友文化遗产保护股份有限公司

Hebei Huayou Cultural Heritage Protection 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、公司负责人范彦平、主管会计工作负责人李素霞及会计机构负责人（会计主管人员）赵维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 17

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 24

附件 I 会计信息调整及差异情况 100

附件 II 融资情况 100

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
华友文保、公司、股份公司	指	河北华友文化遗产保护股份有限公司（曾用名：河北华友古建筑工程股份有限公司）
四川中至、中至耀辉	指	四川中至耀辉建设有限公司
湖南华硕、华硕信息	指	湖南华硕信息系统有限公司
北京华枢	指	北京华枢文博科技有限公司
昌捷园林	指	河北昌捷园林古建筑工程有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
定向发行	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的同时定向发行股票的行为
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
专业名词释义		
文化遗产保护	指	包括物质文化遗产保护和非物质文化遗产保护。物质文化遗产是具有历史、艺术和科学价值的文物，包括古遗址、古墓葬、古建筑、石窟寺、石刻、壁画、近代现代重要史迹及代表性建筑等不可移动文物，历史上各时代的重要实物、艺术品、文献、手稿、图书资料等可移动文物；以及在建筑式样、分布均匀或与环境景色结合方面具有突出普遍价值的历史文化名城（街区、村镇）。非物质文化遗产是指各种以非物质形态存在的与群众生活密切相关、世代相承的传统文化表现形式，包括口头传统、传统表演艺术、民俗活动和礼仪与节庆、有关自然界和宇宙的民间传统知识和实践、传统手工艺技能等以及与上述传统文化表现形式相关的文化空间。
安全防范系统	指	以维护社会公共安全和预防，制止重大治安事故为目的，综合运用技防产品和其他相关产品所组成的电子系统或网络。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北华友文化遗产保护股份有限公司		
英文名称及缩写	Hebei Huayou Cultural Heritage Protection Co. , Ltd.		
法定代表人	范彦平	成立时间	2008 年 10 月 24 日
控股股东	控股股东为（范彦平、付鹏花夫妇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（范彦平、付鹏花夫妇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R88 文化艺术业-R884 文物及非物质文化遗产保护-R8840 文物及非物质文化遗产保护		
主要产品与服务项目	文物保护防雷业务、文物保护安防业务、文物保护消防业务、文物保护修缮业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华友文保	证券代码	873520
挂牌时间	2020 年 12 月 17 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）	49,200,000
主办券商（报告期内）	五矿证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区滨海大道 3165 号五矿金融大厦（18-25 层）		
联系方式			
董事会秘书姓名	王会冕	联系地址	石家庄市裕华区东岗路 75 号世纪花园东区 20-901 室
电话	0311-86012521	电子邮箱	2398501378@qq.com
传真	0311-85889099		
公司办公地址	石家庄市裕华区东岗路 75 号世纪花园东区 20-901 室	邮政编码	050000
公司网址	https://huayouwenbao.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	9113010068136102X0		
注册地址	河北省石家庄市裕华区东岗路 75 号世纪花园东区 20-901 室		
注册资本（元）	49,200,000	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

公司专注于文化遗产保护领域，依托专门的研发设计团队和丰富的行业经验，通过实施文物保护工程为全国各类型文化遗产提供防雷、安防、消防及修缮综合解决方案。

公司拥有独立完整的业务流程体系，现代化的管理团队，专业的研发设计团队，针对我国地域及文化差异巨大、建筑形制多种多样、施工难度大的特点，坚持以最小干预为原则，采用成熟可靠的技术进行定制化集成产品开发，为客户提供文化遗产保护领域的整体应用解决方案，从而满足客户现时和潜在的需求。公司主要服务于国内重点的文物局、历史纪念馆、博物馆、文物保护单位（古建筑、石窟寺及石刻、古文化遗址、古墓葬等）等文物古迹的管理单位。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期内，公司实现营业收入 34,247,143.30 元，同比减少 48.92%，净利润 2,094,730.47 元，同比减少 77.65%。

产品研发方面：报告期内，公司不断加大研发投入、产品创新，已具有文物保护相关发明及专利 152 项，拥有生产经营所需的人员、资产和技术等关键资源要素。

经营分析方面：公司坚定发展战略，始终以文化遗产保护为核心打造业务链条，不断完善和规范公司运营体系，树立和打造公司品牌，培养和引进专业人才，为公司的进一步发展，提供人才及技术的有力支撑。

（二） 行业情况

珍贵的历史文化遗产是我们文明的结晶，镌刻着我们的文化基因，包含着“何以中国”的独特标识，每一个中国人都会从这里得到文化滋养。目前我国有 5058 处全国重点文物保护单位、约 5800 家博物馆、56 项世界遗产、139 座国家历史文化名城、1200 余片历史文化保护街区、5 万多处历史保护建筑、300 多个历史文化名镇、400 多个历史文化名村、6800 多个古村落.....有迄今为止世界上规模最大的遗产保护群，还有浩如烟海的可移动文物、典籍以及传承至今生生不息的非遗项目.....这些历史文化遗产记载着 5000 多年不间断的文明史，近代以来反帝反封建、争取民族独立富强的 180 多年斗争史，中国共产党成立百年的奋斗史，新中国建立 70 多年的发展史，40 多年的改革开放史，这些都是增强文化自信的源泉。

历史文化遗产是不可再生、不可替代的宝贵资源。“保护文物功在当代、利在千秋”习近平总书记对文化遗产工作多次作出重要指示批示，为加强文化遗产保护利用指明了努力方向、提供了重要遵循。

《关于加强文物保护利用改革的若干意见》、《关于让文物活起来、扩大中华文化国际影响力的实施意见》、《关于推进博物馆改革发展的指导意见》、《革命文物保护利用“十四五”专项规划》、《大遗址保护利用“十四五”专项规划》、《“十四五”石窟寺保护利用专项规划》、《“十四五”文物保护和科技创新规划》等政策密集出台，和国家“十四五”规划纲要全面对接，对在保护中发展、在发展中保护历史文化遗产具有重要意义，将产生深远影响。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2022 年河北省工业和信息化厅公示了第二批次河北省“专精特新”中小企业名单，复审认定公司为“专精特新”中小企业，有效期三年；2021 年河北省工业和信息化厅公示了第四批次河北省“专精特新”示范企业名单，认定公司为“专精特新”示范企业，有效期三年； 2、华友文保于 2023 年 12 月 4 日取得第三批次认定的编号为 GR202313004089 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；子公司四川中至于 2023 年 12 月 12 日取得编号为 GR202351005090 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；子公司昌捷园林于 2022 年 11 月 22 日取得编号为 GR202213003032 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,247,143.30	67,041,712.30	-48.92%
毛利率%	43.42%	46.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,094,730.47	9,372,600.49	-77.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,978,942.53	9,344,690.21	-78.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	1.10%	5.43%	-

司股东的净利润计算)			
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)	1.04%	5.41%	-
基本每股收益	0.0426	0.1905	-77.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	220,107,400.19	247,003,752.03	-10.89%
负债总计	42,809,744.83	57,040,827.14	-24.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	177,297,655.36	189,962,924.89	-6.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.60	3.86	-6.74%
资产负债率%(母公司)	22.70%	24.44%	-
资产负债率%(合并)	19.45%	23.09%	-
流动比率	4.46	3.79	-
利息保障倍数	10.46	140.40	-
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	6,651,653.89	-12,198,934.09	154.53%
应收账款周转率	0.23	0.46	-
存货周转率	1.23	1.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.89%	9.53%	-
营业收入增长率%	-48.92%	79.14%	-
净利润增长率%	-77.65%	28.36%	-

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	18,594,006.69	8.45%	35,301,937.61	14.29%	-47.33%
应收票据	288,980.42	0.13%	644,263.75	0.26%	-55.15%
应收账款	139,866,314.71	63.54%	155,113,243.89	62.80%	-9.83%
预付账款	5,971,082.11	2.71%	4,085,284.21	1.65%	46.16%
其他应收款	3,951,963.89	1.80%	4,582,332.73	1.86%	-13.76%
存货	18,820,901.03	8.55%	12,763,115.72	5.17%	47.46%
合同资产	3,304,077.83	1.50%	3,193,460.84	1.29%	3.46%
其他流动资产	17,202.86	0.01%	253,251.91	0.10%	-93.21%
固定资产	11,809,639.54	5.37%	12,260,170.03	4.96%	-3.67%

使用权资产	96,891.10	0.04%	161,810.40	0.07%	-40.12%
无形资产	10,701.71	0.00%	11,413.19	0.00%	-6.23%
商誉	2,879,644.14	1.31%	2,879,644.14	1.17%	0%
长期待摊费用	99,108.63	0.05%	148,846.11	0.06%	-33.42%
递延所得税资产	11,624,704.93	5.28%	11,676,971.18	4.73%	-0.45%
其他非流动资产	2,772,180.60	1.26%	3,928,006.32	1.59%	-29.43%
短期借款	0.00	0.00%	9,500,000.00	3.85%	-100.00%
应付账款	14,702,297.91	6.68%	18,978,679.51	7.68%	-22.53%
合同负债	14,880,807.25	6.76%	6,007,900.42	2.43%	147.69%
应付职工薪酬	869,906.47	0.40%	1,324,949.03	0.54%	-34.34%
应交税费	12,186,371.46	5.54%	20,061,326.00	8.12%	-39.25%
其他应付款	117,352.67	0.05%	365,959.39	0.15%	-67.93%
一年内到期的非流动负债	27,351.60	0.01%	131,071.47	0.05%	-79.13%
其他流动负债	0.00	0.00%	644,263.75	0.26%	-100.00%
递延所得税负债	25,657.47	0.01%	26,677.57	0.01%	-3.82%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年末减少1,670.79万元、减少47.33%，主要系公司本期偿还了950.00万元短期借款及1,476万元的现金分红所致。
- 2、应收票据较上年末减少35.53万元、减少55.15%，主要系公司收取的票据到期时间限定所致。
- 3、预付账款较上年末增加188.58万元、增加46.16%，主要系公司部分供应商合同条款约定采取了预付款模式所致。
- 4、存货较上年末增加605.78万元、增加47.46%，主要系本期公司在建项目较上年年末增加，导致存货中的合同履约成本增加所致。
- 5、其他流动资产较上年末减少23.60万元、减少93.21%，主要系本期不存在上年年末列支的中介机构费用所致。
- 6、使用权资产较上年末减少6.49万元、减少40.12%，主要系本期公司正常计提使用权资产折旧所致。
- 7、长期待摊费用较上年末减少4.97万元、减少33.42%，主要系本期公司正常结转长期待摊费用所致。
- 8、短期借款较上年末减少950.00万元，主要系本期偿还了短期借款950.00万元所致。
- 9、合同负债较上年末增加887.29万元、增加147.69%，主要原因是本期在建项目较多，合同负债结转收入较少所致。
- 10、应付职工薪酬较上年末减少45.50万元、减少34.34%，主要系本期支付上年末应付职工薪酬中包含的年终奖所致。
- 11、应交税费较上年末减少787.50万元、减少39.25%，主要系本期支付上期末所得税和增值税且本期末

应交企业所得税和增值税减少所致。

12、其他应付款较上年末减少24.86万元、减少67.93%，主要系本期减少了应付服务款及职工报销款所致。

13、一年内到期的非流动负债较上年末减少10.37万元、减少79.13%，主要系本期公司租赁负债持续摊销所致。

14、其他流动负债较上年末减少64.43万元、减少100.00%，主要系上年度公司调整已背书未到期的非6+9银行票据已到期所致。

（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	34,247,143.30	—	67,041,712.30	—	-48.92%
营业成本	19,378,431.42	56.58%	35,813,411.65	53.42%	-45.89%
毛利率	43.42%	—	46.58%	—	—
税金及附加	457,831.21	1.34%	193,426.87	0.29%	136.69%
销售费用	3,548,565.52	10.36%	3,245,162.17	4.84%	9.35%
管理费用	3,795,909.97	11.08%	3,055,494.37	4.56%	24.23%
研发费用	6,045,475.97	17.65%	3,215,361.72	4.80%	88.02%
财务费用	79,690.95	0.23%	-8,253.73	-0.01%	-1,065.51%
其他收益	223,308.36	0.65%	55,755.59	0.08%	300.51%
投资收益	-94,146.82	-0.27%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	-1,088,652.99	-3.18%	-12,658,095.30	-18.88%	-91.40%
资产减值损失	1,297,972.40	3.79%	1,632,855.95	2.44%	-20.51%
资产处置收益	0.00	0.00%	30,585.46	0.05%	-100.00%
营业利润	1,279,719.21	3.74%	10,588,210.95	15.79%	-87.91%
营业外收入	7,068.39	0.02%	0.17	0.00%	4,157,776.47%
营业外支出	8.83	0.00%	56,392.13	0.08%	-99.98%
利润总额	1,286,778.77	3.76%	10,531,818.99	15.71%	-87.78%
所得税费用	-807,951.70	-2.36%	1,159,218.50	1.73%	-169.70%
净利润	2,094,730.47	6.12%	9,372,600.49	13.98%	-77.65%

项目重大变动原因

1、本期营业收入较上年同期减少3,279.46万元，减少48.92%，主要原因为受工期安排及施工难易程度影响，本期完工项目较上年同期有所减少。

2、本期营业成本较上年同期减少1,643.50万元，减少45.89%，主要原因为随着营业收入的减少而减少。

- 3、本期税金及附加较上年同期增加26.44万元，增加136.69%，主要系本期实际缴纳的增值税高于同期所致。
- 4、本期研发费用较上年同期增加283.01万元，增加88.02%，主要系本期研发投入大幅增加所致。
- 5、本期财务费用由负转正，较上年同期增加8.79万元，增加1,065.51%，主要系本期短期借款950.00万元产生了利息费用而去年同期没有该利息费用所致。
- 6、本期其他收益较上年同期增加16.76万元，增加300.51%，主要系本期获得政府补贴高新技术企业省级补助及市级补助所致。
- 7、本期信用减值损失较上年同期减少计提1,156.94万元，减少计提91.40%，主要系应收账款预期信用减值损失比上年同期大幅减少所致。
- 8、本期资产处置收益较上年同期减少3.06万元，减少100.00%，主要系本期公司没有处置固定资产等所致。
- 9、本期营业利润较上年同期减少930.85万元，减少87.91%，主要系本期收入大幅减少、毛利率下降及研发费用增加所致。
- 10、本期营业外收入较上年同期增加0.71万元，增加幅度较大，主要系本期存在若干无需支付的应付款项结转为营业外收入且上年同期基数极小导致。
- 11、本期营业外支出较上年同期减少5.64万元，减少99.98%，主要系本期基本未发生营业外支出导致。
- 12、本期利润总额较上年同期减少924.50万元，减少87.78%，主要原因同营业利润减少的原因。
- 13、本期所得税费用较上年同期减少196.72万元，减少169.70%，主要原因为本期利润总额较上年同期大幅下降87.78%导致当期所得税费用大幅减少。
- 14、本期净利润较上年同期减少727.79万元，减少77.65%，主要原因同营业利润减少的原因。

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	34,217,482.92	67,041,712.30	-48.96%
其他业务收入	29,660.38	0.00	-
主营业务成本	19,378,431.42	35,813,411.65	-45.89%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期增	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	------------	------------

				增减%	减%	
文物保护防 雷业务	-23,740.79	0.00	-100.00%	-100.49%	-100.00%	-156.85%
文物保护安 防业务	15,159,884.72	7,705,080.20	49.17%	-29.25%	-32.05%	2.09%
文物保护消 防业务	3,101,336.56	2,424,698.27	21.82%	-90.83%	-85.79%	-27.76%
文物保护修 缮业务	15,311,378.58	9,092,198.12	40.62%	120.88%	70.86%	17.39%
其他文物保 护业务	668,623.85	156,454.83	76.60%	-	-	-
其他业务收 入	29,660.38	0.00	100.00%	-	-	-

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

报告期内，文物保护消防收入大幅下滑系受项目工期安排及施工难易程度影响导致；文物保护修缮业务收入大幅上升系本期收入确认的两个项目单体规模较大导致。

（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	6,651,653.89	-12,198,934.09	154.53%
投资活动产生的现金流量净额	-25,150.00	-14,123.90	78.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,397,497.51	9,999,960.00	-343.98%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为 665.17 万元，由负转正，主要系本期销售收款较上年同期增加 2,594.42 万元所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-2.52 万元，较上年同期净支出增加 1.10 万元，主要系公司本期购买固定资产支付的现金较上年同期增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-2,439.75 万元，由正转负，主要原因为：上年同期公司取得 1,000.00 万元短期借款，而本期公司现金分红 1,476 万元及偿还短期借款 950.00 万元。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
四川中至耀辉建设有限公司	控股子公司	文化遗产消防系统解决方案	30,000,000	78,652,309.72	71,387,446.59	3,101,336.56	-2,462,083.35
河北昌捷园林古建筑工程有限公司	控股子公司	文物修缮解决方案	26,000,000	51,245,408.66	31,815,940.17	15,339,464.61	3,672,124.29
湖南华硕信息系统有限公司	控股子公司	文化遗产领域硬件研发工作	100,000	847.95	-230,452.05	0.00	0.86
北京华枢文博科技有限公司	控股子公司	文化遗产数字化业务	100,000	13,398.89	-116,601.11	0.00	-15,533.39

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司始终将做好文化遗产保护事业当使命，积极参与行业交流及公益事业，坚持诚信经营，依法纳税，提供就业岗位并保障员工合法权益，立足本身承担社会责任，支持地区经济发展。

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
市场竞争加剧风险	近年来，随着国家政策的引导和各级政府对历史文物建筑保护的高度重视，许多大型企业纷纷进入该行业，市场竞争未来将呈现加剧趋势。虽然公司在文物保护行业具有先发优势，但是整体规模仍较小，项目经验仍需不断积累，工艺技术还需进一步提高。行业内的激烈竞争会对公司稳步良性地发展带来一定冲击。 应对措施：加强技术优势及研发投入，继续保持和提高公司的竞争优势。
产业政策风险	公司的主营业务是通过实施文物保护工程为全国各类型文化遗产提供安防、消防、防雷及修缮综合解决方案，属于文物保护行业。公司的主要客户为文物局、历史纪念馆、博物馆、文物保护单位等文物古迹的管理单位，属于政府事业单位，经费主要来源为财政拨款。目前党和国家高度重视文化遗产保护，中共中央办公厅、国务院办公厅近年来陆续出台了鼓励文化遗产保护项目实施的政策。若未来国家关于文物保护的相关政策出现变动，公司的经营业绩也将出现波动。 应对措施：多方位拓展新客户、开发新项目，围绕文化遗产保护多元化业务发展，降低政策变动带来的风险。
应收账款回收风险	截止 2024 年 6 月 30 日公司应收账款账面价值为 139,866,314.71 元，占当期期末总资产的比例为 63.54%，公司的应收账款与公司经营规模发展情况相符。尽管公司的主要客户均为政府事业单位，对应项目资金主要来源于财政部专项资金且在招投标前已批复到位，预计发生坏账的风险较低。但随着公司业务规模的扩大，未来公司的应收账款余额可能进一步增长，发行人按照现行会计政策计提的坏账准备相应增加，对公司的盈利能力会产生阶段性的不利影响。 应对措施：公司根据所处行业特点、应收账款账龄结构及

	坏账损失发生可能性，制订了适当的坏账计提政策并提取了相应的坏账准备以降低坏账风险。同时，公司重视并加强应收账款的管理，建立了应收账款管理体系，并定期对欠款客户进行催收和清理。
税收优惠政策变化的风险	华友文保于 2023-12-4 取得编号为 GR202313004089 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；子公司四川中至于 2023-12-12 取得编号为 GR202351005090 的《高新技术企业证书》，有效期为三年；子公司昌捷园林于 2022-11-22 取得编号为 GR202213003032 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。如果国家关于支持高新技术企业的税收优惠政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司未来会持续投入研发，维持公司的技术优势，确保产品或服务的竞争力。
公司治理风险	报告期内公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度。但由于股份公司成立后各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在日常经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员增加，特别是公司在股转系统挂牌后，对公司规范治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。 应对措施：公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项规章制度，公司将严格执行各项规章制度并将持续不断地完善公司内部控制体系，逐步实现以高效透明的内部治理机制促进公司持续、健康、稳定的发展。
实际控制人不当控制的风险	截至目前，范彦平直接持有公司股份数为 18,994,700.00 股，

	直接持股比例为 38.6071%，付鹏花直接持有公司股份数为 26,400,000.00 股，直接持股比例为 53.6585%，两人合计直接持有公司 45,394,700.00 股，合计持股比例为 92.2657%。范彦平在公司担任董事长兼总经理，付鹏花在公司担任董事，范彦平与付鹏花系夫妻关系，二人对公司重大事项决策、日常经营管理均可施予重大影响，公司存在实际控制人利用其在公司的决策地位对重大事项决策施加影响，从而使得公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。 应对措施：公司将严格执行各项规章制度，保障各股东的利益不受实际控制人不当控制而产生损害。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
被担保方	0	10,000,000
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，控股股东、实际控制人付鹏花、范彦平夫妇作为担保方，为公司银行借款提供无偿担保，担保金额为 10,000,000 元。除本公司作为被担保方外，公司不存在与关联方发生关联采购与销售、或其他形式的关联交易，本次关联担保已执行完毕，不会对公司的生产经营产生重大影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 9 日	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020 年 7 月 9 日	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2020 年 7 月 9 日	-	挂牌	同 业 竞 争 承 诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 9 日	-	挂牌	资 金 占 用 承 诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
公司	2020 年 7 月 9 日	-	挂牌	关 联 交 易 的 承 诺	承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 9 日	-	挂牌	关 联 交 易 的 承 诺	承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动	正在履行中
董监高	2020 年 7 月 9 日	-	挂牌	关 联 交 易 的 承 诺	承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	387,300	0.79%	0	387,300	0.79%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	48,812,700	99.21%	0	48,812,700	99.21%
	其中：控股股东、实际控制人	45,394,700	92.27%	0	45,394,700	92.27%
	董事、监事、高管	2,200,000	4.47%	0	2,200,000	4.47%
	核心员工		-			-
总股本		49,200,000	-	0	49,200,000	-
普通股股东人数		53				

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%	期末持有无限售股份数量	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	付鹏花	26,400,000	0	26,400,000	53.6585%	26,400,000	0	0	0
2	范彦平	18,994,700	0	18,994,700	38.6071%	18,994,700	0	0	0
3	孙文雅	660,000	0	660,000	1.3415%	660,000	0	0	0
4	王会冕	660,000	0	660,000	1.3415%	660,000	0	0	0
5	河北华今企业管理咨询中心（有限合伙）	618,000	0	618,000	1.2561%	618,000	0	0	0
6	河北百草实庭	600,000	0	600,000	1.2195%	600,000	0	0	0

	古 建 园 林 工 程 有 限 公 司								
7	石 家 庄 华 朋 智 行 企 业 管 理 咨 询 中 心 （ 有 限 合 伙 ）	382,000	0	382,000	0.7764%	0	382,000	0	0
8	李立硕	220,000	0	220,000	0.4472%	220,000	0	0	0
9	宋亮	220,000	0	220,000	0.4472%	220,000	0	0	0
10	李素霞	220,000	0	220,000	0.4472%	220,000	0	0	0
11	曹立辉	220,000	0	220,000	0.4472%	220,000	0	0	0
合 计		49,194,700	-	49,194,700	99.99%	48,812,700	382,000	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：

股东范彦平与股东付鹏花系夫妻关系，股东范彦平与通过河北华今企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司股份的间接股东范平平系兄弟关系，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

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				
范彦平	董事长、总经理	男	1970年11月	2023年9月20日	2026年9月19日	18,994,700	0	18,994,700	38.6071%
付鹏花	董事	女	1971年8月	2023年9月20日	2026年9月19日	26,400,000	0	26,400,000	53.6585%
王会冕	董事、副总经理、董事会秘书	女	1987年3月	2023年9月20日	2026年9月19日	660,000	0	660,000	1.3415%
李素霞	董事、财务总监	女	1973年12月	2023年9月20日	2026年9月19日	220,000	0	220,000	0.4472%
查亚兵	董事	男	1968年6月	2023年9月20日	2026年9月19日	0	0	0	0%
段慧敏	独立董事	男	1981年2月	2023年9月20日	2026年9月19日	0	0	0	0%
乐超军	独立董事	男	1963年4月	2023年9月20日	2026年9月19日	0	0	0	0%
刘邦凡	独立董事	男	1967年12月	2024年2月20日	2026年9月19日	0	0	0	0%
曹立辉	监事会主席	男	1988年12月	2023年9月20日	2026年9月19日	220,000	0	220,000	0.4472%
李立硕	监事	男	1986年7月	2023年9月20日	2026年9月19日	220,000	0	220,000	0.4472%
陈赛	监事	男	1969年5月	2023年9月20日	2026年9月19日	0	0	0	0%

				日	日				
孙文雅	副总经理	男	1983 年 2 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	660,000	0	660,000	1.3415%
宋亮	副总经理	男	1982 年 3 月	2023 年 9 月 20 日	2026 年 9 月 19 日	220,000	0	220,000	0.4472%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长范彦平与董事付鹏花系夫妻关系，付鹏花系控股股东，二位系共同实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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
刘邦凡	-	新任	独立董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

刘邦凡，1967 年 12 月 27 日出生，汉族，重庆涪陵人，中共党员，南开大学哲学系博士研究生毕业、获博士学位。河北省重点高端智库“河北省公共政策评估研究中心”首席专家（负责人）、河北省哲学社会科学研究基地“河北省公共政策评估研究基地”首席专家（负责人），燕山大学二级教授、博士生导师，公共管理一级学科博士点学科带头人。

1984 年 7 月至 1985 年 12 月，任涪陵土地坡乡陆庙学校教师，1986 年 1 月至 1992 年 8 月，任丰都第三中学教师，1994 年 7 月至 1997 年 8 月，任涪陵第十中学教师，2000 年 7 月至 2000 年 12 月，任燕山大学人文社会科学系教研室副主任、讲师，2000 年 1 月至 2002 年 11 月燕山大学文法学院院长助理、讲师，2002 年 12 月至 2005 年 11 月任燕山大学文法学院院长助理、副教授，2005 年 12 月至 2007 年 11 月任燕山大学文法学院副院长、教授，2007 年 12 月至 2012 年 12 月，任燕山大学文法学院院长、教授，2011 年 1 月至 2013 年 1 月任燕山大学文法学院（马克思主义学院）院长、教授（三级），2013 年 1 月至 2016 年 3 月，任燕山大学文法学院（公共管理学院）党委书记、教授（二级）、博士生导师，2016 年至今，任燕山大学文法学院（公共管理学院）教授（二级）、博士生导师。

(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	5	0	0	5
销售人员	24	4	4	24
项目管理人员	69	5	18	56
研发人员	35	3	5	33
行政人员	18	1	0	19
员工总计	151	13	27	137

（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	五、1	18,594,006.69	35,301,937.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	288,980.42	644,263.75
应收账款	五、3	139,866,314.71	155,113,243.89
应收款项融资			
预付款项	五、4	5,971,082.11	4,085,284.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	3,951,963.89	4,582,332.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	18,820,901.03	12,763,115.72
其中：数据资源			
合同资产	五、7	3,304,077.83	3,193,460.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	17,202.86	253,251.91
流动资产合计		190,814,529.54	215,936,890.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	11,809,639.54	12,260,170.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	96,891.10	161,810.40
无形资产	五、11	10,701.71	11,413.19
其中：数据资源			
开发支出	五、12		
其中：数据资源			
商誉	五、13	2,879,644.14	2,879,644.14
长期待摊费用	五、14	99,108.63	148,846.11
递延所得税资产	五、15	11,624,704.93	11,676,971.18
其他非流动资产	五、16	2,772,180.60	3,928,006.32
非流动资产合计		29,292,870.65	31,066,861.37
资产总计		220,107,400.19	247,003,752.03
流动负债：			
短期借款	五、18		9,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	14,702,297.91	18,978,679.51
预收款项			
合同负债	五、20	14,880,807.25	6,007,900.42
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	869,906.47	1,324,949.03
应交税费	五、22	12,186,371.46	20,061,326.00
其他应付款	五、23	117,352.67	365,959.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	27,351.60	131,071.47
其他流动负债	五、25		644,263.75
流动负债合计		42,784,087.36	57,014,149.57
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	五、26		
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	五、15	25,657.47	26,677.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,657.47	26,677.57
负债合计		42,809,744.83	57,040,827.14
所有者权益：			
股本	五、27	49,200,000.00	49,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	49,444,653.26	49,444,653.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	10,346,806.48	10,346,806.48
一般风险准备			
未分配利润	五、30	68,306,195.62	80,971,465.15
归属于母公司所有者权益合计		177,297,655.36	189,962,924.89
少数股东权益			
所有者权益合计		177,297,655.36	189,962,924.89
负债和所有者权益合计		220,107,400.19	247,003,752.03

法定代表人：范彦平

主管会计工作负责人：李素霞

会计机构负责人：赵维

（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		1,675,672.67	16,875,792.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	288,980.42	644,263.75
应收账款	十五、2	72,358,823.49	90,506,488.63
应收款项融资			
预付款项		2,568,151.80	2,122,038.55

其他应收款	十五、3	3,121,381.99	12,408,237.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,050,852.47	3,684,417.05
其中：数据资源			
合同资产		1,521,962.54	2,121,454.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			235,849.05
流动资产合计		87,585,825.38	128,598,541.59
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	十五、4	58,200,000.00	38,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		11,156,355.20	11,579,328.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		77,281.82	127,494.16
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		99,108.63	148,846.11
递延所得税资产		9,562,881.13	9,738,571.88
其他非流动资产		1,007,415.24	1,472,829.00
非流动资产合计		80,103,042.02	61,267,070.04
资产总计		167,688,867.40	189,865,611.63
流动负债：			
短期借款			9,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,102,961.04	10,328,392.51
预收款项			
合同负债		877,900.00	1,871,698.17
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		456,890.60	804,633.17
应交税费		8,848,221.13	13,223,580.05
其他应付款		21,774,260.49	9,921,439.08
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		12,348.88	101,322.24
其他流动负债			644,263.75
流动负债合计		38,072,582.14	46,395,328.97
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		38,072,582.14	46,395,328.97
所有者权益：			
股本		49,200,000.00	49,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,362,448.33	49,362,448.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,346,806.48	10,346,806.48
一般风险准备			
未分配利润		20,707,030.45	34,561,027.85
所有者权益合计		129,616,285.26	143,470,282.66
负债和所有者权益合计		167,688,867.40	189,865,611.63

（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	五、31	34,247,143.30	67,041,712.30
其中：营业收入	五、31	34,247,143.30	67,041,712.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,305,905.04	45,514,603.05
其中：营业成本	五、31	19,378,431.42	35,813,411.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	457,831.21	193,426.87
销售费用	五、33	3,548,565.52	3,245,162.17
管理费用	五、34	3,795,909.97	3,055,494.37
研发费用	五、35	6,045,475.97	3,215,361.72
财务费用	五、36	79,690.95	-8,253.73
其中：利息费用		136,021.51	390.07
利息收入		72,073.37	17,259.00
加：其他收益	五、37	223,308.36	55,755.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-94,146.82	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,088,652.99	-12,658,095.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	1,297,972.40	1,632,855.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41		30,585.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,279,719.21	10,588,210.95
加：营业外收入	五、42	7,068.39	0.17
减：营业外支出	五、43	8.83	56,392.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,286,778.77	10,531,818.99
减：所得税费用	五、44	-807,951.70	1,159,218.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,094,730.47	9,372,600.49
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）		2,094,730.47	9,372,600.49
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		2,094,730.47	9,372,600.49
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		2,094,730.47	9,372,600.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,094,730.47	9,372,600.49
（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）		0.0426	0.1905
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0426	0.1905

法定代表人：范彦平

主管会计工作负责人：李素霞

会计机构负责人：赵维

（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	十五、5	15,834,428.16	26,316,202.21
减：营业成本	十五、5	7,861,535.03	13,475,011.75
税金及附加		319,784.14	155,240.65
销售费用		2,337,525.06	2,073,799.89
管理费用		3,318,109.14	2,622,870.74
研发费用		2,206,150.87	1,496,961.53

财务费用		94,903.02	-884.12
其中：利息费用		136,021.51	
利息收入		49,984.29	3,404.22
加：其他收益		1,008.28	1,270.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	-80,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-281,969.12	-10,273,245.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,414,479.81	1,316,845.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			30,585.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		749,939.87	-2,431,341.79
加：营业外收入		7,068.39	0.10
减：营业外支出		8.83	56,332.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		756,999.43	-2,487,673.82
减：所得税费用		-149,003.17	-934,961.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		906,002.60	-1,552,711.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		906,002.60	-1,552,711.93
（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		906,002.60	-1,552,711.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0184	-0.0316
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0184	-0.0316

（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		61,642,325.46	35,698,100.65
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	2,646,763.45	6,678,809.48
经营活动现金流入小计		64,289,088.91	42,376,910.13
购买商品、接受劳务支付的现金		36,200,400.11	31,512,931.73
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		7,032,621.08	6,633,398.39
支付的各项税费		8,204,120.15	5,218,743.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	6,200,293.68	11,210,771.01
经营活动现金流出小计		57,637,435.02	54,575,844.22
经营活动产生的现金流量净额		6,651,653.89	-12,198,934.09
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		25,150.00	14,123.90
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		25,150.00	14,123.90
投资活动产生的现金流量净额		-25,150.00	-14,123.90
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			10,000,000.00
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			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,896,021.51	
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	五、45	1,476.00	40.00
筹资活动现金流出小计		24,397,497.51	40.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,397,497.51	9,999,960.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-17,770,993.62	-2,213,097.99
加：期初现金及现金等价物余额		34,992,984.43	16,498,216.32
六、期末现金及现金等价物余额		17,221,990.81	14,285,118.33

法定代表人：范彦平

主管会计工作负责人：李素霞

会计机构负责人：赵维

（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		36,536,300.41	12,294,623.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,842,244.12	7,309,279.81
经营活动现金流入小计		61,378,544.53	19,603,903.11
购买商品、接受劳务支付的现金		18,092,142.57	13,507,720.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,002,655.36	3,543,596.78
支付的各项税费		4,882,846.58	3,487,031.50
支付其他与经营活动有关的现金		5,238,364.11	13,621,182.13
经营活动现金流出小计		32,216,008.62	34,159,530.41
经营活动产生的现金流量净额		29,162,535.91	-14,555,627.30
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		15,150.00	14,123.90
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,015,150.00	14,123.90
投资活动产生的现金流量净额		-20,015,150.00	-14,123.90
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			17,000,000.00
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			17,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,896,021.51	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,476.00	
筹资活动现金流出小计		24,397,497.51	
筹资活动产生的现金流量净额		-24,397,497.51	17,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-15,250,111.60	2,430,248.80
加：期初现金及现金等价物余额		16,680,686.67	8,085,234.86
六、期末现金及现金等价物余额		1,430,575.07	10,515,483.66

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

向所有者分配利润 1,476.00 万元，详见附注“五、合并财务报表项目附注”之“30、未分配利润”。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

河北华友文化遗产保护股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）前身为石家庄华友电子有限公司（以下简称“华友有限”），于 2008 年 10 月 24 日成立，2017 年 5 月 15 日，华友有限召开股东会，全体股东一致同意以有限公司全体股东作为股份公司发起人，按原账面经审计净资产 44,185,844.55 元折合为 2,000.00 万股整体变更为股份公司，各发起人按照各自在有限公司的出资比例相应持有股份公司的股份数额。

2017 年 10 月 13 日，股份公司在全国股转系统进行挂牌，证券代码 872221，证券简称“华友股份”。

2018 年 7 月 21 日，华友股份 2018 年第四次临时股东大会通过决议，同意公司注册资本由 2,000.00 万元增加至 2,100.00 万元。新增注册资本由孙文雅、李素霞、王会冕、曹立辉、李

立硕、宋亮以人民币现金认购。

2019年5月17日，公司2018年度股东大会并通过决议，通过《关于<公司2018年度权益分派预案>》的议案，截至2018年12月31日，以未分配利润向全体股东每10股送红股12股，分红后公司注册资本由2,100.00万股增至4,620.00万股。

2019年6月27日，华友股份召开2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》的议案。2019年7月26日，全国股转系统出具编号为股转系统公告[2019]1116号《关于河北华友古建筑工程股份有限公司股票终止挂牌的公告》，自2019年8月1日起终止华友股份股票在全国股转系统挂牌。

2020年4月26日，股份公司召开临时股东大会并通过决议，同意公司名称变更为“河北华友文化遗产保护股份有限公司”。

2020年7月24日，股份公司召开2020年第四次临时股东大会并通过决议，同意公司注册资本由4,620.00万元增加至4,720.00万元。新增注册资本由河北华今企业管理咨询中心（有限合伙）、石家庄华朋智行企业管理咨询中心（有限合伙）以人民币现金认购。

2020年8月16日，公司2020年第五次临时股东大会通过决议，同意公司注册资本由4,720.00万元增加至4,860.00万元。新增注册资本由范彦平以人民币现金认购。

2020年12月17日，公司在全国股转系统进行挂牌，证券代码873520，证券简称“华友文保”。

2021年9月6日，公司2021年第二届董事会第九次会议通过决议，申请增加注册资本（股本）人民币60.00万元，由河北百草实庭古建园林工程有限公司以人民币现金出资。变更后注册资本为人民币4,920.00万元。增资后比例如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	付鹏花	2,640.00	53.6585
2	范彦平	1,899.47	38.6071
3	孙文雅	66.00	1.3415
4	王会冕	66.00	1.3415
5	河北华今企业管理咨询中心（有限合伙）	61.80	1.2561
6	河北百草实庭古建园林工程有限公司	60.00	1.2195
7	石家庄华朋智行企业管理咨询中心（有限合伙）	38.20	0.7764
8	李立硕	22.00	0.4472
9	宋亮	22.00	0.4472
10	李素霞	22.00	0.4472
11	曹立辉	22.00	0.4472
12	其他	0.53	0.0106
合计		4,920.00	100.00

公司统一社会信用代码：9113010068136102X0；注册地址：石家庄市裕华区东岗路75号世纪花园东区20-901室。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合办、采购部、销售部、财务部、技术研发部、项目管理部等部门。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：通过实施文物平安工程为全国范围内的各类文物提供防雷、安防、消防及修缮综合解决方案，并利用物联网、云平台、大数据等信息化技术为客户搭建全方位立体文物保护平台。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第六次会议于 2024 年 8 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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	金额 $\geq 1,000,000.00$
本期重要的应收款项核销	金额 $\geq 1,000,000.00$
合同资产账面价值发生重大变动	金额 $\geq 1,000,000.00$
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额 $\geq 1,000,000.00$

账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 $\geq 1,000,000.00$
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 $\geq 1,000,000.00$
重要的投资活动项目	金额 $\geq 1,000,000.00$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权

益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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：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。

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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司考虑有关过去事项、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，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。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收客户
- 应收账款组合 2：应收关联方

C、合同资产

- 合同资产组合 1：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收关联方款项
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

12、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企

业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	3-5	5.00	31.67-19.00
其他	3-5	5.00	31.67-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

本公司无形资产包括专利权、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
软件	2-10	按照经济利益预期实现期限确定	年限平均法	
专利权	10	按照经济利益预期实现期限确定	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、技术服务费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

截至本报告披露日，本公司无研发项目资本化的情形。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

满足下列条件之一时，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

工程收入主要包括防雷工程、安防工程、消防工程和修缮工程，均在收到客户出具的项目验收手续时确认收入。

产品销售是公司为客户提供的设备及材料等内容形成的收入，根据合同约定的验收条款，经客户验收确认后，确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用

或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本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，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 房屋租赁

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关

资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与

租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终

止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额	9、6、3
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

各纳税主体的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
河北华友文化遗产保护股份有限公司	15
四川中至耀辉建设有限公司	15

四川中至耀辉建设有限公司资源县分公司	25
湖南华硕信息系统有限公司	25
北京华枢文博科技有限公司	25
河北昌捷园林古建筑工程有限公司	15

2、税收优惠及批文

河北华友文化遗产保护股份有限公司 2023 年 12 月 4 日取得编号为 GR202313004089 的高新技术企业证书，证书有效期三年，2023 至 2025 年期间所得税税率为 15%。

四川中至耀辉建设有限公司 2023 年 12 月 12 日取得编号为 GR202351005090 的高新技术企业证书，证书有效期三年，2023 至 2025 年期间所得税税率为 15%。

河北昌捷园林古建筑工程有限公司 2022 年 11 月 22 日取得编号为 GR202213003032 的高新技术企业证书，证书有效期三年，2022 至 2024 年期间所得税税率为 15%。

财政部税务总局公告 2023 年第 12 号，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。湖南华硕信息系统有限公司和北京华枢文博科技有限公司满足该税收优惠条件。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	17,221,990.81	34,992,984.43
其他货币资金	1,372,015.88	308,953.18
合 计	18,594,006.69	35,301,937.61
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司其他货币资金为农民工专户资金和保函保证金，除此外本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	288,980.42		288,980.42	644,263.75		644,263.75
商业承兑汇票				58,036.25	58,036.25	
合 计	288,980.42		288,980.42	702,300.00	58,036.25	644,263.75

- (1) 期末本公司不存在已质押的应收票据
- (2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- (3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	288,980.42	100.00			288,980.42
其中：					
银行承兑汇票	288,980.42	100.00			288,980.42
商业承兑汇票					
合 计	288,980.42	100.00			288,980.42

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	288,980.42			644,263.75		
合 计	288,980.42			644,263.75		

- (5) 本期不存在实际核销的应收票据

3、应收账款

- (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	68,799,950.63	85,217,192.04
1 至 2 年	35,536,797.35	40,736,744.13
2 至 3 年	36,787,605.41	29,117,135.09
3 至 4 年	22,920,916.54	27,072,223.02
4 至 5 年	16,557,309.66	18,959,104.55
5 年以上	32,804,655.36	27,026,268.55
小 计	213,407,234.95	228,128,667.38
减：坏账准备	73,540,920.24	73,015,423.49
合 计	139,866,314.71	155,113,243.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	213,407,234.95	100.00	73,540,920.24	34.46	139,866,314.71
其中：					
应收客户	213,407,234.95	100.00	73,540,920.24	34.46	139,866,314.71
应收关联方					
合 计	213,407,234.95	100.00	73,540,920.24	34.46	139,866,314.71

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	228,128,667.38	100.00	73,015,423.49	32.01	155,113,243.89
其中：					
应收客户	228,128,667.38	100.00	73,015,423.49	32.01	155,113,243.89
应收关联方					
合 计	228,128,667.38	100.00	73,015,423.49	32.01	155,113,243.89

组合计提项目：应收客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	68,799,950.63	3,364,317.59	4.89	85,217,192.04	4,843,765.23	5.68
1 至 2 年	35,536,797.35	3,475,498.78	9.78	40,736,744.13	4,068,960.24	9.99
2 至 3 年	36,787,605.41	10,760,374.58	29.25	29,117,135.09	8,590,221.23	29.50
3 至 4 年	22,920,916.54	11,167,070.54	48.72	27,072,223.02	13,318,924.60	49.20
4 至 5 年	16,557,309.66	13,004,111.01	78.54	18,959,104.55	15,167,283.64	80.00
5 年以上	32,804,655.36	31,769,547.74	96.84	27,026,268.55	27,026,268.55	100.00
合 计	213,407,234.95	73,540,920.24	34.46	228,128,667.38	73,015,423.49	32.01

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	73,015,423.49
本期计提	525,496.75
本期收回或转回	

本期核销	
期末余额	73,540,920.24

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	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%	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
安远县文化广电新闻出版旅游局	8,580,580.50	283,680.00	8,864,260.50	4.02	355,747.91
恭城瑶族自治县文物管理所	8,282,721.36	106,500.03	8,389,221.39	3.81	1,962,764.03
曲阜市文化和旅游局	6,455,106.83		6,455,106.83	2.93	6,455,106.83
桂林市靖江王陵文物管理处	4,734,471.47	166,464.80	4,900,936.27	2.23	290,996.12
阿鲁科尔沁旗文化旅游体育局	4,334,166.75		4,334,166.75	1.97	3,482,733.40
合 计	32,387,046.91	556,644.83	32,943,691.74	14.96	12,547,348.29

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	5,971,082.11	100.00	4,085,284.21	100.00
合 计	5,971,082.11	100.00	4,085,284.21	100.00

(2) 期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
河北杰豪建筑劳务分包有限公司	2,174,204.85	36.41
朝歌（北京）建设有限公司	932,038.84	15.61
石家庄市德创建筑劳务有限公司	800,000.00	13.40
富华线缆有限公司	404,267.98	6.77
黄山爱诺爱家智能科技有限公司	390,311.33	6.54
合 计	4,700,823.00	78.73

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	3,951,963.89	4,582,332.73
合 计	3,951,963.89	4,582,332.73

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末 余额
1 年以内	718,501.14	1,620,335.49
1 至 2 年	1,352,784.34	706,126.34
2 至 3 年	2,113,023.70	2,103,255.90
3 至 4 年	458,131.32	1,317,625.90
4 至 5 年	1,701,247.07	1,382,041.24
5 年以上	958,863.95	182,343.00
小 计	7,302,551.52	7,311,727.87
减：坏账准 备	3,350,587.63	2,729,395.14
合 计	3,951,963.89	4,582,332.73

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	7,203,546.75	3,320,587.63	3,882,959.12	7,182,264.25	2,722,921.95	4,459,342.30
应收关联方款项						
应收其他款项	99,004.77	30,000.00	69,004.77	129,463.62	6,473.19	122,990.43
合 计	7,302,551.52	3,350,587.63	3,951,963.89	7,311,727.87	2,729,395.14	4,582,332.73

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,302,551.52	45.88	3,350,587.63	3,951,963.89	
应收押金和保证金	7,203,546.75	46.10	3,320,587.63	3,882,959.12	信用风险未 显著增加
应收关联方款项					信用风险未 显著增加
应收其他款项	99,004.77	30.30	30,000.00	69,004.77	信用风险未 显著增加
合 计	7,302,551.52	45.88	3,350,587.63	3,951,963.89	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,311,727.87	37.33	2,729,395.14	4,582,332.73	
应收押金和保证金	7,182,264.25	37.91	2,722,921.95	4,459,342.30	信用风险未 显著增加
应收关联方款项					信用风险未 显著增加
应收其他款项	129,463.62	5.00	6,473.19	122,990.43	信用风险未 显著增加
合 计	7,311,727.87	37.33	2,729,395.14	4,582,332.73	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	2,729,395.14			2,729,395.14
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	621,192.49			621,192.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,350,587.63			3,350,587.63

⑤ 本期不存在实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
黟县会计结算中心	应收押金 和保证金	646,378.00	4-5 年	8.85	517,102.40

休宁县文物局	应收押金和保证金	504,692.00	4-5 年	6.91	403,753.60
柘荣县博物馆	应收押金和保证金	484,122.61	2-3 年	6.63	145,236.78
易县燕下都文物保管所	应收押金和保证金	459,160.00	2-3 年	6.29	137,748.00
清东陵文物管理处	应收押金和保证金	454,000.00	1-2 年	6.22	45,400.00
合 计		2,548,352.61		34.90	1,249,240.78

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	126,925.15		126,925.15	64,221.11		64,221.11
合同履约成本	18,693,975.88		18,693,975.88	12,698,894.61		12,698,894.61
合 计	18,820,901.03		18,820,901.03	12,763,115.72		12,763,115.72

7、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,843,311.22	767,052.79	6,076,258.43	9,186,492.35	2,065,025.19	7,121,467.16
小 计	6,843,311.22	767,052.79	6,076,258.43	9,186,492.35	2,065,025.19	7,121,467.16
减：列示于其他非流动资产的合同资产	3,201,313.45	429,132.85	2,772,180.60	4,337,904.96	409,898.64	3,928,006.32
合 计	3,641,997.77	337,919.94	3,304,077.83	4,848,587.39	1,655,126.55	3,193,460.84

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	6,843,311.22	100.00	767,052.79	11.21	6,076,258.43	9,186,492.35	100.00	2,065,025.19	22.48	7,121,467.16
其中：										
质保金	6,843,311.22	100.00	767,052.79	11.21	6,076,258.43	9,186,492.35	100.00	2,065,025.19	22.48	7,121,467.16
合 计	6,843,311.22	100.00	767,052.79	11.21	6,076,258.43	9,186,492.35	100.00	2,065,025.19	22.48	7,121,467.16

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：质保金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	3,671,106.62	183,555.33	5.00	4,829,057.05	273,499.25	5.66
1 至 2 年	2,122,973.19	212,297.32	10.00	1,974,198.47	193,451.64	9.80
2 至 3 年	767,077.85	230,123.36	30.00	436,603.41	127,924.80	29.30
3 至 4 年	282,153.56	141,076.78	50.00	282,153.56	138,565.61	49.11
4 至 5 年				1,664,479.86	1,331,583.89	80.00
5 年以上						
合 计	6,843,311.22	767,052.79	11.21	9,186,492.35	2,065,025.19	22.48

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	合同资产减值准备金额
上年年末减值准备金额	2,065,025.19
本期计提	
本期收回或转回	1,297,972.40
本期核销	
期末减值准备金额	767,052.79

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
上市费用		235,849.05
其他	17,202.86	17,402.86
合 计	17,202.86	253,251.91

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,809,639.54	12,260,170.03
固定资产清理		
合 计	11,809,639.54	12,260,170.03

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,484,612.64	1,207,532.54	740,379.30	151,578.82	19,584,103.30
2.本期增加金额			15,150.00	10,000.00	25,150.00

（1）购置			15,150.00	10,000.00	25,150.00
（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）其他减少					
4.期末余额	17,484,612.64	1,207,532.54	755,529.30	161,578.82	19,609,253.30
二、累计折旧					
1.期初余额	5,569,019.40	1,028,772.58	633,283.65	92,857.64	7,323,933.27
2.本期增加金额	422,254.80	18,449.28	25,103.95	9,872.46	475,680.49
（1）计提	422,254.80	18,449.28	25,103.95	9,872.46	475,680.49
（2）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4.期末余额	5,991,274.20	1,047,221.86	658,387.60	102,730.10	7,799,613.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）其他增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,493,338.44	160,310.68	97,141.70	58,848.72	11,809,639.54
2.期初账面价值	11,915,593.24	178,759.96	107,095.65	58,721.18	12,260,170.03

公司房屋及建筑物存在的贷款抵押已到期，详见五、17、所有权或使用权受到限制的资产。

- ② 期末，公司不存在暂时闲置的固定资产
- ③ 期末，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产
- ④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
荣鼎天下商务大厦 1 号商业办公楼 02-0908	630,334.88	开发商手续不全

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

一、账面原值：		
1.期初余额	259,677.18	259,677.18
2.本期增加金额		
(1) 租入		
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	259,677.18	259,677.18
二、累计折旧		
1.期初余额	97,866.78	97,866.78
2.本期增加金额	64,919.30	64,919.30
(1) 计提	64,919.30	64,919.30
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额	162,786.08	162,786.08
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	96,891.10	96,891.10
2. 期初账面价值	161,810.40	161,810.40

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、47。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	专利权	合计
一、账面原值			

1.期初余额	4,466,698.27	12,836.15	4,479,534.42
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4.期末余额	4,466,698.27	12,836.15	4,479,534.42
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,466,698.27	1,422.96	4,468,121.23
2.本期增加金额		711.48	711.48
(1) 计提		711.48	711.48
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他减少			
4. 期末余额	4,466,698.27	2,134.44	4,468,832.71
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		10,701.71	10,701.71
2. 期初账面价值		11,413.19	11,413.19

12、开发支出

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出		6,045,475.97	6,045,475.97	

具体情况详见附注六、研发支出。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
四川中至耀辉建设有限公司	201,924.00			201,924.00
河北昌捷园林古建筑工程有限公司	2,677,720.14			2,677,720.14
合 计	2,879,644.14			2,879,644.14

商誉系本公司非同一控制下收购子公司时形成。

四川中至耀辉建设有限公司（以下简称四川中至）及河北昌捷园林古建筑工程有限公司（以下简称昌捷园林）以各自整体资产及负债认定为一个资产组，资产组的构成未发生变化。

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为四川中至 1%、昌捷园林 1.5%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为四川中至 17.63%、昌捷园林 10.78%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

经过评估，管理层认为本公司无需对该等资产组计提减值准备。

14、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	148,846.11		49,737.48		99,108.63
合 计	148,846.11		49,737.48		99,108.63

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	75,802,854.88	11,520,662.87	75,802,854.88	11,371,828.24
资产减值准备	767,052.79	114,472.99	2,065,025.19	309,753.78
可抵扣亏损				
租赁负债	27,351.61	4,102.74	131,071.47	19,660.72
小 计	76,597,259.28	11,639,238.60	77,998,951.54	11,701,242.74
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产 评估增值	171,049.83	25,657.47	177,850.47	26,677.57

使用权资产	96,891.11	14,533.67	161,810.40	24,271.56
小 计	267,940.94	40,191.14	339,660.87	50,949.13

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	14,533.67	11,624,704.93	24,271.56	11,676,971.18
递延所得税负债	14,533.67	25,657.47	24,271.56	26,677.57

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	315,333.63	332,000.96
合 计	315,333.63	332,000.96

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年	—	45,598.40	
2024 年	14,026.90	14,026.90	
2025 年	54,964.04	54,964.04	
2026 年	159,077.51	159,077.51	
2027 年	58,334.11	58,334.11	
2028 年	28,931.07	—	
合 计	315,333.63	332,000.96	

16、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,201,313.45	429,132.85	2,772,180.60	4,337,904.96	409,898.64	3,928,006.32
合 计	3,201,313.45	429,132.85	2,772,180.60	4,337,904.96	409,898.64	3,928,006.32

17、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	147,598.00	147,598.00	特定用途	农民工资金专户
货币资金	1,224,417.88	1,224,417.88	担保	履约保函保证金
合 计	1,372,015.88	1,372,015.88		

续：

项 目	上年年末
-----	------

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	38,556.66	38,556.66	特定用途	农民工资金专户
货币资金	270,396.52	270,396.52	担保	履约保函保证金
固定资产	16,808,155.64	11,285,258.36	担保	借款抵押
合 计	17,117,108.82	11,594,211.54		

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		9,500,000.00
合 计		9,500,000.00

19、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	9,044,185.82	13,880,028.95
劳务费	5,188,950.09	5,098,650.56
服务款	469,162.00	
合 计	14,702,297.91	18,978,679.51

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中环通宇（北京）建设有限公司	1,951,780.00	未到结算期
合 计	1,951,780.00	

20、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
工程合同相关的合同负债	14,880,807.25	6,007,900.42
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	14,880,807.25	6,007,900.42

(1) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

(2) 本期合同负债账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
宁武县文物保护所	-1,739,421.00	项目完工
邯郸市峰峰矿区文化广电和旅游局	1,070,582.75	项目未完工
侯马市文化和旅游局	1,356,377.70	项目未完工
涿鹿县文化广电和旅游局	8,171,580.00	项目未完工

易县文物保管所	1,201,500.00	项目未完工
合 计	10,060,619.45	

21、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,324,949.03	6,064,141.12	6,519,183.68	869,906.47
离职后福利-设定提存计划		540,528.39	540,528.39	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,324,949.03	6,604,669.51	7,059,712.07	869,906.47

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,324,949.03	5,439,961.08	5,895,003.64	869,906.47
职工福利费		47,183.75	47,183.75	
社会保险费		418,151.87	418,151.87	
其中：1. 医疗保险费		395,347.83	395,347.83	
2. 工伤保险费		22,804.04	22,804.04	
住房公积金		153,925.00	153,925.00	
工会经费和职工教育经费		4,919.42	4,919.42	
合 计	1,324,949.03	6,064,141.12	6,519,183.68	869,906.47

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费		518,833.46	518,833.46	
失业保险费		21,694.93	21,694.93	
合 计		540,528.39	540,528.39	

22、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	13,006,718.48	16,288,297.35
企业所得税	-871,337.80	3,673,786.56
个人所得税	42,553.54	42,833.00
城市维护建设税	945.16	25,140.05
教育费附加	422.81	10,619.19
地方教育费附加	281.88	7,079.46
印花税	6,787.39	13,570.39
合 计	12,186,371.46	20,061,326.00

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	117,352.67	365,959.39
合 计	117,352.67	365,959.39

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	28,725.79	144,145.04
服务费	56,100.87	88,960.76
关联方		
代垫款	32,526.01	132,853.59
合 计	117,352.67	365,959.39

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	27,351.60	131,071.47
合 计	27,351.60	131,071.47

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期银行承兑汇票		644,263.75
合 计		644,263.75

26、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋及建筑物	27,351.60	131,071.47
小 计	27,351.60	131,071.47
减：一年内到期的租赁负债	27,351.60	131,071.47
合 计		

2024 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为 1,214.95 元，计入财务费用金额为 1,214.95 元。

27、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,200,000						49,200,000

28、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	49,362,448.33			49,362,448.33
其他资本公积	82,204.93			82,204.93
合 计	49,444,653.26			49,444,653.26

其他资本公积为实际控制人向子公司无偿提供资金利息。

29、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	10,346,806.48			10,346,806.48
合 计	10,346,806.48			10,346,806.48

30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	80,971,465.15	59,384,243.64	--
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	80,971,465.15	59,384,243.64	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,094,730.47	9,372,600.49	--
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	14,760,000.00		
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	68,306,195.62	68,756,844.13	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,217,482.92	19,378,431.42	67,041,712.30	35,813,411.65
其他业务	29,660.38			
合 计	34,247,143.30	19,378,431.42	67,041,712.30	35,813,411.65

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额	上期发生额
-------------	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
文物保护防雷业务	-23,740.79		4,844,380.83	2,090,112.09
文物保护安防业务	15,159,884.72	7,705,080.20	21,426,653.23	11,339,731.51
文物保护消防业务	3,101,336.56	2,424,698.27	33,838,720.79	17,062,239.74
文物保护修缮业务	15,311,378.58	9,092,198.12	6,931,957.45	5,321,328.31
其他文物保护业务	668,623.85	156,454.83		
小计	34,217,482.92	19,378,431.42	67,041,712.30	35,813,411.65
其他业务收入	29,660.38			
合 计	34,247,143.30	19,378,431.42	67,041,712.30	35,813,411.65

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

按商品转让的时间	本期发生额		上期发生额		
	收入	成本	收入	成本	
主营业务收入	34,217,482.92	19,378,431.42	67,041,712.30	35,813,411.65	
其中：在某一时点确认	34,217,482.92	19,378,431.42	67,041,712.30	35,813,411.65	
在某一时段确认					
其他业务收入	29,660.38				
其中：在某一时点确认	29,660.38				
在某一时段确认					
合 计	34,247,143.30	19,378,431.42	67,041,712.30	35,813,411.65	

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	205,669.82	43,059.27
教育费附加	93,220.02	22,170.11
地方教育费附加	62,146.66	14,780.10
房产税	70,573.24	70,573.24
土地使用税	570.96	570.96
车船使用税	1,500.00	3,525.00
印花税	20,325.83	38,170.21
水利建设基金	3,824.68	577.98
合 计	457,831.21	193,426.87

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,170,148.90	1,064,026.75
差旅交通费	807,536.09	1,034,936.45
业务招待费	255,825.59	386,390.79
维修费	1,151,589.48	582,419.74
检测费	32,702.97	54,946.41
办公会议费	22,258.00	
折旧及摊销费用	31,468.01	
车辆费用	45,620.69	18,022.24
中介机构费	31,415.79	25,623.70
其他		78,796.09
合 计	3,548,565.52	3,245,162.17

34、管理费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,250,193.27	1,189,995.09
折旧及摊销费用	353,477.58	324,766.00
办公会议费	272,428.29	304,454.47
中介机构费	828,942.86	683,783.90
差旅交通费	146,278.33	99,291.23
车辆费用	185,787.75	212,853.85
业务招待费	83,690.09	87,936.89
物业租赁费		64,081.82
服务费	654,232.61	
其他	20,879.19	88,331.12
合 计	3,795,909.97	3,055,494.37

35、研发费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,859,358.80	1,554,635.48
材料费	3,843,278.41	760,520.94
折旧与摊销	168,993.70	150,172.98
技术服务费		483,018.86
其他	173,845.06	267,013.46
合 计	6,045,475.97	3,215,361.72

36、财务费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	136,021.51	390.07
减：利息收入	72,073.37	17,259.00
未确认融资费用	1,214.95	
手续费及其他	14,527.86	8,615.20
合 计	79,690.95	-8,253.73

37、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	221,557.30	53,838.62
扣代缴个人所得税手续费返还	1,751.06	1,916.97
合 计	223,308.36	55,755.59

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失	-94,146.82	
合 计	-94,146.82	

39、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	58,036.25	
应收账款坏账损失	-525,496.75	-12,617,781.90
其他应收款坏账损失	-621,192.49	-40,313.40
合 计	-1,088,652.99	-12,658,095.30

40、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	1,297,972.40	1,632,855.95
合 计	1,297,972.40	1,632,855.95

41、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		30,585.46
合 计		30,585.46

42、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
无需支付的应付账款	7,059.30		7,059.30
其他	9.09	0.17	9.09

合 计	7,068.39	0.17	7,068.39
-----	----------	------	----------

43、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
存货报废处置		795.79	
滞纳金		536.34	
其他	8.83	55,060.00	8.83
合 计	8.83	56,392.13	8.83

44、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-859,197.85	3,537,662.80
递延所得税费用	51,246.15	-2,378,444.30
合 计	-807,951.70	1,159,218.50

（2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,286,778.77	10,531,818.99
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	193,016.82	2,636,493.68
某些子公司适用不同税率的影响	-169,652.01	-1,201,811.51
对以前期间当期所得税的调整	202.29	303,301.50
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	13,459.81	52,382.05
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		247,044.72
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,344.79	-109,584.84
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-885,681.39	-768,607.10
其他	38,357.99	
所得税费用	-807,951.70	1,159,218.50

45、现金流量表项目注释

（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
政府补助	223,308.36	55,755.59
往来款、保证金、押金	524,547.40	6,574,017.94

利息收入	72,073.37	17,259.00
其他	1,826,834.32	31,776.95
合 计	2,646,763.45	6,678,809.48

(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	4,916,659.00	6,201,809.39
往来款、保证金、押金	1,269,106.82	5,000,346.42
手续费	14,527.86	8,615.20
合 计	6,200,293.68	11,210,771.01

(3) 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
分红手续费	1,476.00	
其他		40.00
合 计	1,476.00	40.00

(4) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	9,500,000.00		9,500,000.00				
合 计	9,500,000.00		9,500,000.00				

(5) 净额列报

无。

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,094,730.47	9,372,600.49
加：资产减值损失	1,088,652.99	12,658,095.30
信用减值损失	-1,297,972.40	-1,632,855.95
固定资产折旧	475,680.49	474,938.98
使用权资产折旧	64,919.30	29,498.70
无形资产摊销	711.48	
长期待摊费用摊销	49,737.48	50,852.89
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)		-30,585.46

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）	151,764.32	390.07
投资损失（收益以“－”号填列）	94,146.82	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	52,266.25	-2,378,444.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,020.10	-1,522.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,057,785.31	3,460,766.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,779,324.39	-36,834,228.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,843,502.29	2,631,560.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,651,653.89	-12,198,934.09
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,221,990.81	14,285,118.33
减：现金的期初余额	34,992,984.43	16,498,216.32
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	-17,770,993.62	-2,213,097.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,221,990.81	34,992,984.43
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	17,221,990.81	34,992,984.43
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,221,990.81	34,992,984.43
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) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
农民工资金专户	487,650.15	38,556.66	特定用途
履约保函保证金	884,365.73	270,396.52	担保受限
合 计	1,372,015.88	308,953.18	

47、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	29,204.75
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	29,204.75

本期短期租赁现金流出总额为36,546.00元。

(2) 本公司不存在作为出租人的租赁事项

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	1,859,358.80		1,554,635.48	
材料费	3,843,278.41		760,520.94	
折旧与摊销	168,993.70		150,172.98	
技术服务费			483,018.86	
其他	173,845.06		267,013.46	
合 计	6,045,475.97		3,215,361.72	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
四川中至耀辉建设有限公司	3,000.00	四川	四川	文化遗产消防系统解决方案	100.00		购买
湖南华硕信息系统有限公司	10.00	湖南	湖南	文化遗产领域硬件研发工作	100.00		设立
北京华枢文博科技有限公司	10.00	北京	北京	文化遗产数字化业务	100.00		设立
河北昌捷园林古建筑工程有限公司	2,600.00	河北	河北	文化遗产古建筑修缮	100.00		购买

2、非同一控制下企业合并

无。

3、其他原因导致的合并范围的变动

无。

八、政府补助

1、期末，本公司无计入其他应收款的政府补助

2、期末，本公司无计入递延收益的政府补助

3、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
2022年新认定高企补助资金	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业省级补助	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
高新技术企业市级补助	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关
社保补贴	财政拨款	21,557.30	838.62	其他收益	与收益相关
稳岗扩岗补贴	财政拨款		3,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		221,557.30	53,838.62		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动

性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 14.96%（上年同期：15.38%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 34.90%（上年同期：32.38%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	期末余额
-----	------

	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合 计
金融负债：						
短期借款						
应付账款	14,702,297.91					14,702,297.91
其他应付款	117,352.67					117,352.67
一年内到期的非流动负债	27,351.60					27,351.60
金融负债和或有负债合计	14,847,002.18					14,847,002.18

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	上年年末余额					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合 计
金融负债：						
短期借款	9,500,000.00					9,500,000.00
应付账款	18,978,679.51					18,978,679.51
其他应付款	365,959.39					365,959.39
一年内到期的非流动负债	131,071.47					131,071.47
金融负债和或有负债合计	28,975,710.37					28,975,710.37

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款		9,500,000.00
浮动利率金融工具		

金融资产		
其中：货币资金	18,594,006.69	35,301,937.61

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 19.45%（上年年末：23.09%）。

3、金融资产转移

本期，本公司无因转移而终止确认的金融资产。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

截至2024年6月30日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的直接控制方及最终控制方系自然人，为范彦平、付鹏花。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王会冕	董事、副总经理、董事会秘书
李素霞	董事、财务总监
查亚兵	董事、核心技术人员
曹立辉	监事会主席
李立硕	监事
陈赛	监事、核心技术人员
孙文雅	副总经理
宋亮	副总经理
河北耀隆投资有限公司	范彦平、付鹏花持股 100%的企业

5、关联交易情况

报告期内，除关联担保外，公司无与关联方发生关联采购与销售、无其他形式的关联交易。

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
付鹏花	10,000,000.00	2023-6-30	2024-6-29	是
范彦平	10,000,000.00	2023-6-30	2024-6-29	是

6、关联方应收应付款项

无。

7、关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

类 别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	288,980.42		288,980.42	644,263.75		644,263.75
商业承兑汇票				58,036.25	58,036.25	
合 计	288,980.42		288,980.42	702,300.00	58,036.25	644,263.75

- (1) 期末本公司不存在已质押的应收票据
- (2) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- (3) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- (4) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	288,980.42	100.00			288,980.42
其中：					
银行承兑汇票	288,980.42	100.00			288,980.42
商业承兑汇票					
合 计	288,980.42	100.00			288,980.42

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	288,980.42			644,263.75		
合 计	288,980.42			644,263.75		

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
5 年以上				58,036.25	58,036.25	100.00
合 计				58,036.25	58,036.25	100.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	58,036.25
本期计提	
本期收回或转回	58,036.25
本期核销	
期末余额	

(6) 本期不存在实际核销的应收票据

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	33,342,992.92	42,164,097.17
1 至 2 年	17,273,347.29	26,520,456.72
2 至 3 年	19,692,840.98	15,921,220.42
3 至 4 年	16,992,484.11	24,403,024.00
4 至 5 年	14,278,684.58	16,680,479.47
5 年以上	31,352,023.56	25,573,636.75
小 计	132,932,373.44	151,262,914.53
减：坏账准备	60,573,549.95	60,756,425.90
合 计	72,358,823.49	90,506,488.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132,932,373.44	100.00	60,573,549.95	45.57	72,358,823.49
其中：					
应收客户	132,932,373.44	100.00	60,573,549.95	45.57	72,358,823.49

应收关联方					
合 计	132,932,373.44	100.00	60,573,549.95	45.57	72,358,823.49

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	151,262,914.53	100.00	60,756,425.90	40.17	90,506,488.63
其中：					
应收客户	151,262,914.53	100.00	60,756,425.90	40.17	90,506,488.63
应收关联方					
合 计	151,262,914.53	100.00	60,756,425.90	40.17	90,506,488.63

组合计提项目：应收客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	33,342,992.92	1,667,149.65	5.00	42,164,097.17	2,470,816.09	5.86
1 至 2 年	17,273,347.29	1,727,334.73	10.00	26,520,456.72	2,718,346.81	10.25
2 至 3 年	19,692,840.98	5,907,852.29	30.00	15,921,220.42	4,664,917.58	29.30
3 至 4 年	16,992,484.11	8,496,242.06	50.00	24,403,024.00	11,984,325.09	49.11
4 至 5 年	14,278,684.58	11,422,947.66	80.00	16,680,479.47	13,344,383.58	80.00
5 年以上	31,352,023.56	31,352,023.56	100.00	25,573,636.75	25,573,636.75	100.00
合 计	132,932,373.44	60,573,549.95	45.57	151,262,914.53	60,756,425.90	40.17

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	60,756,425.90
本期计提	-182,875.95
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	60,573,549.95

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	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%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

恭城瑶族自治县文物管理所	7,324,817.23	270,311.76	7,595,128.99	5.59	1,724,536.31
曲阜市文化和旅游局	4,475,464.46	1,979,642.37	6,455,106.83	4.75	6,455,106.83
桂林市靖江王陵文物管理处	4,632,361.89	166,464.80	4,798,826.69	3.53	239,941.33
阿鲁科尔沁旗文化旅游体育局	4,111,308.41	222,858.34	4,334,166.75	3.19	3,482,733.40
宁武县文物保护所	3,884,708.84	173,942.16	4,058,651.00	2.99	202,932.55
合 计	24,428,660.83	2,813,219.43	27,241,880.26	20.05	12,105,250.42

3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,121,381.99	12,408,237.01
合 计	3,121,381.99	12,408,237.01

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	889,309.34	10,444,896.04
1 至 2 年	600,053.00	239,440.00
2 至 3 年	1,410,282.61	1,400,282.61
3 至 4 年	311,899.12	1,080,837.40
4 至 5 年	1,795,458.57	1,382,041.24
5 年以上	958,863.95	182,343.00
小 计	5,965,866.59	14,729,840.29
减：坏账准备	2,844,484.60	2,321,603.28
合 计	3,121,381.99	12,408,237.01

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收押金和保证金	5,336,140.34	2,814,484.60	2,521,655.74	5,214,577.84	2,318,905.16	2,895,672.68
应收关联方款项	560,791.76		560,791.76	9,461,300.00		9,461,300.00
应收其他款项	68,934.49	30,000.00	38,934.49	53,962.45	2,698.12	51,264.33
合 计	5,965,866.59	2,844,484.60	3,121,381.99	14,729,840.29	2,321,603.28	12,408,237.01

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,965,866.59	47.68	2,844,484.60	3,121,381.99	
应收押金和保证金	5,336,140.34	52.74	2,814,484.60	2,521,655.74	信用风险未 显著增加
应收关联方款项	560,791.76			560,791.76	信用风险未 显著增加
应收其他款项	68,934.49	43.52	30,000.00	38,934.49	信用风险未 显著增加
合 计	5,965,866.59	47.68	2,844,484.60	3,121,381.99	

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,729,840.29	15.76	2,321,603.28	12,408,237.01	
应收押金和保证金	5,214,577.84	44.47	2,318,905.16	2,895,672.68	信用风险未 显著增加
应收关联方款项	9,461,300.00			9,461,300.00	信用风险未 显著增加
应收其他款项	53,962.45	5.00	2,698.12	51,264.33	信用风险未 显著增加
合 计	14,729,840.29	15.76	2,321,603.28	12,408,237.01	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	2,321,603.28			2,321,603.28
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	522,881.32			522,881.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,844,484.60			2,844,484.60

⑤ 本期不存在实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
休宁县文物局	应收押金 和保证金	504,692.00	4-5 年	8.46	403,753.60
黟县会计结算中心	应收押金 和保证金	497,214.00	4-5 年	8.33	397,771.20
柘荣县博物馆	应收押金 和保证金	484,122.61	2-3 年	8.11	145,236.78
易县燕下都文物保管所	应收押金 和保证金	459,160.00	2-3 年	7.70	137,748.00
清东陵文物管理处	应收押金 和保证金	454,000.00	1-2 年	7.61	45,400.00
合 计		2,399,188.61		40.21	1,129,909.58

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	58,200,000.00		58,200,000.00	38,200,000.00		38,200,000.00
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合 计	58,200,000.00		58,200,000.00	38,200,000.00		38,200,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
四川中至耀辉建设有限公司	30,200,000.00			30,200,000.00		
湖南华硕信息系统有限公司						
北京华枢文博科技有限公司						

河北昌捷园林古建筑工程有限公司	8,000,000.00	20,000,000.00		28,000,000.00		
合 计	38,200,000.00	20,000,000.00		58,200,000.00		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,804,767.78	7,861,535.03	26,271,034.06	13,429,843.60
其他业务	29,660.38		45,168.15	45,168.15
合 计	15,834,428.16	7,861,535.03	26,316,202.21	13,475,011.75

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
文物保护防雷业务	-23,740.79		4,844,380.83	2,090,112.09
文物保护安防业务	15,159,884.72	7,705,080.20	21,426,653.23	11,339,731.51
其他文物保护业务	668,623.85	156,454.83		
小计	15,804,767.78	7,861,535.03	26,271,034.06	13,429,843.60
其他业务收入	29,660.38		45,168.15	45,168.15
合 计	15,834,428.16	7,861,535.03	26,316,202.21	13,475,011.75

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

按商品转让的时间	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	15,804,767.78	7,861,535.03	26,271,034.06	13,429,843.60
其中：在某一时点确认	15,804,767.78	7,861,535.03	26,271,034.06	13,429,843.60
在某一时段确认				
其他业务收入	29,660.38		45,168.15	45,168.15
其中：在某一时点确认	29,660.38		45,168.15	45,168.15
在某一时段确认				
合 计	15,834,428.16	7,861,535.03	26,316,202.21	13,475,011.75

6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失	-80,000.00	

合 计	-80,000.00
-----	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
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	223,308.36	
债务重组损益	-94,146.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,059.56	
非经常性损益总额	136,221.10	
减：非经常性损益的所得税影响数	20,433.16	
非经常性损益净额	115,787.94	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	115,787.94	

2、净资产收益率和每股收益

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	1.10	0.0426	0.0426
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04	0.0402	0.0402

河北华友文化遗产保护股份有限公司

2024 年 8 月 28 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	223,308.36
债务重组损益	-94,146.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,059.56
非经常性损益合计	136,221.10
减：所得税影响数	20,433.16
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	115,787.94

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