



吉华股份

NEEQ : 831708

吉华安全技术（广州）股份有限公司

Geohwa Safety Technology(Guangzhou)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、公司负责人彭炎华、主管会计工作负责人邹秋玲及会计机构负责人（会计主管人员）邹秋玲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

为保护公司重要客户的信息及商业秘密，最大限度保护公司及股东利益，在披露 2024 年半年度报告时，豁免披露重要客户的具体名称，具体以“客户 A”等进行披露，对应单位均不涉及关联方。

目录

| | |
|--------------------------------|-----|
| 第一节 公司概况..... | 6 |
| 第二节 会计数据和经营情况..... | 8 |
| 第三节 重大事件..... | 20 |
| 第四节 股份变动及股东情况..... | 23 |
| 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况..... | 25 |
| 第六节 财务会计报告..... | 27 |
| 2024 年上半年财务报表附注..... | 38 |
| 附件 I 会计信息调整及差异情况..... | 110 |
| 附件 II 融资情况..... | 110 |

| | |
|--------|--|
| 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（不适用） |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 公司档案室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|----------------------|---|---|
| 吉华股份、公司、母公司、本公司、挂牌公司 | 指 | 吉华安全技术（广州）股份有限公司 |
| 吉科投资 | 指 | 广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 吉学投资 | 指 | 广州吉学投资合伙企业（有限合伙） |
| 主办券商、银河证券 | 指 | 中国银河证券股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 吉华安全技术（广州）股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 吉华安全技术（广州）股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 吉华安全技术（广州）股份有限公司监事会 |
| 股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 《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》 |
| 公司章程 | 指 | 吉华安全技术（广州）股份有限公司章程 |
| 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、人民币万元 |
| 防灾监测 | 指 | 通过各种变形传感器、力学传感器、测量设备和卫星，对人为或自然的灾害隐患点进行灾情信息收集、研判、预测、预报的过程。 |
| 物联网 | 指 | 通过信息传感设备，按约定的协议，将任何物体与网络相连接，物体通过信息传播媒介进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监管等功能。 |
| 云平台 | 指 | 云计算平台，基于硬件资源和软件资源的服务，给用户提供的计算、网络和存储能力。 |
| 高支模 | 指 | 根据国家住建部相关规定，在混凝土浇筑施工期间，支模高度或施工总荷载大于等于某个限值时的混凝土模板支撑工程。高支模属于建筑工地的重大危险源。 |
| 地质灾害监测 | 指 | 运用卫星遥感、测量设备、传感器等各种技术、方法和系统，测量监视滑坡、崩塌、城市沉陷等地质灾害活动以及各种诱发因素动态变化的工作，是预测地质灾害的依据，属于防灾减灾的范畴。 |
| 应急管理 | 指 | 对突发事件的全过程管理。根据事件的预案、预警、指发生和善后四个阶段，分为预防与应急准备、监测 |

| | | |
|--------|---|---|
| | | 与预警、应急处置与救援、事后恢复与重建四方面工作内容。 |
| 结构健康监测 | 指 | 指针对建构筑物结构进行几何参数和受力情况的全过程自动采集及损伤识别的过程。常见于高耸建筑物、大跨度建筑物、体育馆、桥梁等构筑物的全生命周期的健康监测。 |
| 智慧工地 | 指 | 运用信息化手段对工程项目进行精确设计和施工模拟，围绕施工全过程管理，将项目数据在虚拟现实环境下与物联网采集到的工程信息进行数据挖掘分析，提供过程趋势预测及专家预案，实现工程施工可视化智能管理。智慧工地包含了传感技术、人工智能等技术的应用，尽量做到各种设备、车辆、结构物的普遍互联与管理。 |
| 房屋安全鉴定 | 指 | 由专业机构，依据力学和建筑结构知识和相关标准，通过检测工具和仪器设备，对房屋的结构、材料、承载力和损坏原因等进行检测、计算、分析和论证，并给出房屋完损性、安全性、抗震能力的结论且具有一定法律效力的行为。 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|---|
| 公司中文全称 | 吉华安全技术（广州）股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Geohwa Safety Technology(Guangzhou)Co.,Ltd | | |
| | GEOHWA | | |
| 法定代表人 | 彭炎华 | 成立时间 | 2003年6月4日 |
| 控股股东 | 控股股东为彭炎华 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为彭炎华，一致行动人为曾丽春、广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙）、广州吉学投资合伙企业（有限合伙） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-质检技术服务（M745）-检测服务（M7452） | | |
| 主要产品与服务项目 | 工程施工期安全监测（基坑与地下工程、软土地基、高边坡、高支模等）、既有建筑物和基础设施全生命周期健康监测、地质灾害监测、房屋安全鉴定、工程质量检测、测绘与数字化建模、岩土工程勘察、物联网软硬件研发销售等业务。 | | |
| 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 | 吉华股份 | 证券代码 | 831708 |
| 挂牌时间 | 2015年1月15日 | 分层情况 | 创新层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 54,438,933 |
| 主办券商（报告期内） | 银河证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 曾丽春 | 联系地址 | 广州市番禺区大石街石北工业路684号（巨大创意产业园）12栋501、502、503、510号 |
| 电话 | 020-84012866 | 电子邮箱 | ir@geohwa.com.cn |
| 传真 | 020-34346969 | | |
| 公司办公地址 | 广州市番禺区大石街石北工业路684号（巨大创意产业园）12栋501、502、503、510号 | 邮政编码 | 511430 |
| 公司网址 | www.geohwa.com.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 914401017499311653 | | |

| | | | |
|---------|---|--------------|---|
| 注册地址 | 广东省广州市大石街石北工业路 684 号（巨大创意产业园）12 栋 501、502、503、510 号 | | |
| 注册资本（元） | 54,438,933 | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

注：报告期内，公司名称由“广州市吉华勘测股份有限公司”变更为“吉华安全技术（广州）股份有限公司”。

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

吉华股份是以应急防灾和工程安全为核心价值的技术服务公司，专注于为能源、水利水务、交通市政、地质灾害等领域提供全面的安全解决方案。公司的服务内容以工程防灾（安全）监测、基础设施与构筑物健康监测为主，并延展到相关的安全鉴定、质量检测、勘察、测绘与地理信息以及物联网监测系统、智慧工地等相关业务。公司的商业模式是“强管理、树品牌、重研发、平台化”，通过建立健全的管理制度、流程和办公信息化系统，打造高执行力团队，树立应急防灾行业一流品牌，做好产品研发，解决行业痛点问题，为员工搭建强大的创业就业平台，确保公司持续做强做大。

公司经过十多年的技术攻关和数据积累，在防灾监测领域取得了不少创新突破。通过将物联网、信息化、大数据等现代信息技术与安全工程、地质工程、土木工程、测绘等传统工程技术深度融合，公司能够提供更为精准和高效的安全监测、防灾预警解决方案。公司的物联网监测系统包括前端传感器、前端数据采集处理器、通讯模块、后端数据处理和信息发布的系统软件，可进行实时监测、实时计算、实时告警。公司建立了既有建筑物安全监测、地灾监测、边坡监测、基坑监测、高支模监测、智慧工地等多个物联网监测云平台，能够实现对在建和既有工程项目全生命周期的实时监测和防灾预警，提高监测效率和效果，为工程安全提供有力保障。公司的监测系统被认定为广东省高新技术产品、被鉴定为“具有国内领先水平”。截至目前，公司的物联网监测云平台累计已在 500 多个项目中得到了广泛应用，取得了良好成效。

截至报告期末，公司累计拥有 8 项发明专利、35 项实用新型专利以及 14 项软件著作权。公司被认定为广东省物联网防灾监测工程技术研究中心、广东省专精特新中小企业、国家高新技术企业，并获批广州市博士后创新实践基地。同时，公司拥有多项专业经营资质、参编多项国家级和省级行业标准和规范。

报告期内，公司持续投入研发。随着博士后创新实践基地的成立，公司可引进高端人才，并可与高校及科研院所建立更深更全面的合作关系。报告期内，公司作为参与单位合作研究的项目“基于数字孪生技术、人工智能和图像识别的数字基坑全寿命自动化安全监测、预测与预警一体化技术研究”获批海南省重点研发项目立项。此外，公司内部成立了数智化研究院，研究院将充分运用数字化、物联网与 AI 等前沿技术，通过创新的思维和实践，为客户提供更加先进和有效的安全解决方案，打造公司在能源、水利、地灾、交通、既有建筑等领域安全防灾的核心竞争力。在长期的持续研发投入下，公司取得了一

定的创新成果。报告期内，公司新获得 1 项发明专利和 3 项实用新型专利，此外，公司参与的“灰岩地区隧道排水系统结晶致塞预防对策和环保型处治成套技术”项目获得中国公路学会科学技术奖二等奖。

（二） 行业情况

公司是工程防灾（安全）监测的第三方检测服务提供商，被省科技厅认定为“广东省物联网防灾监测工程技术研发中心”。工程防灾监测行业是由传感技术、计算机技术、大数据与无线通讯技术同岩土工程技术、测绘技术、地质工程技术、结构工程技术相融合的新兴行业，是智慧城市建设与国民经济服务产业的重要组成部分，监测预警行业被列入广东省十大新兴战略产业。

目前国内安全监测需求越来越大，既有建筑物和基础设施（包括能源电力设施、水务水利设施、市政交通、既有建筑、智慧城市、城市生命线工程等）都需要建立安全（健康）监测系统。随着监管部门对工程施工期安全的进一步重视，将加强房建基坑、地下工程、综合管廊等场景对防灾监测的硬核需求。

防灾监测行业门槛较高，资质要求高且不统一，包括勘察资质、测量资质、检验检测机构 CMA 资质；人才素质要求高，需要懂结构、地质、测绘、信息化、物联网等相关知识。目前国内监测企业多停留在常规测量阶段，难以适应实际需要；未能解决及时性、适应性、有效性问题。用物联网手段、大数据平台，才是解决防灾预警的关键办法。

2021 年 12 月，国务院发布《“十四五”国家应急体系规划》，提出“坚持预防为主，健全风险防范化解机制，做到关口前移、重心下移，加强源头管控，夯实安全基础，强化灾害事故风险评估、隐患排查、监测预警，综合运用人防物防技防等手段，真正把问题解决在萌芽之时、成灾之前”的基本原则。

2022 年 12 月，自然资源部印发《全国地质灾害防治“十四五”规划》，提出把“从注重灾后救助向注重灾前预防转变”“从减少灾害损失向减轻灾害风险转变”的工作理念贯穿地质灾害防治全过程，创新地质灾害防治管理和技术方法，提升“隐患在哪里”“结构是什么”的遥感识别和调查评价能力、“什么时候发生”的“人防+技防”监测预警能力，以及基层防灾和科技支撑能力。

2024 年 5 月，国家防灾减灾救灾委员会办公室印发紧急通知，部署全面做好汛期高速公路等基础设施灾害风险隐患排查处置工作，全力防范重大灾害风险。通知要求突出持续大范围降雨地区和北方多雨地区，突出高速公路、铁路沿线、旅游景区等关键领域，全面开展风险隐患排查处置。通知强调要完善监测预警机制，对公路、铁路沿线的砂土路基、填方路基、高边坡、桥梁、隧道、护坡工程等高风险点位，运用科技手段完善监测措施。

这些政策的落地将有力推动防灾监测行业的发展。

随着国家对防灾减灾和安全生产越来越重视，一系列政策相继出台，加上未来能源工程、水务水利工程、市政工程、交通设施、各类房屋建筑都将面临老化、疲劳、不当使用而引起的潜在危害，建构筑

物由增量市场向存量市场转变，以及安全应急产业的不断成熟，防灾安全监测、健康监测、安全鉴定、安全评估、质量检测的市场需求将会可预见性地增长，公司的业务发展空间巨大。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input 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>1、国家高新技术企业</p> <p>2023年，公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室评审，我司再次被认定为“国家高新技术企业”，有效期3年（2023年-2025年）。</p> <p>公司自2014年以来一直为国家高新技术企业，2023再次被认定为“国家高新技术企业”，有利于进一步提高品牌形象和核心竞争力，为公司提质增效打下基础；有利于科技成果转化和物联网自动化监测技术的推广应用，为企业持续、快速发展提供强有力的技术支撑。</p> <p>2、中国产学研合作创新示范企业（2022-2025年）</p> <p>中国产学研合作促进会是由国家发改委、教育部、科技部、国务院国资委、中国科学院、中国工程院等相关部门和高校、科研院所、企业等政产学研界共同参与创办的全国性高层协同创新服务平台。本次评选产生了70家产学研合作创新示范企业。该荣誉是产学研合作领域的全国性奖项，旨在充分发挥企业在产学研协同创新中的引领示范作用，提高科技成果转移转化实效，增强企业核心竞争力和创新力。本次荣誉的获取公司长期以来注重提升研发创新能力、深入产学研创新融合发展、积极开展校企合作与产教融合、聚集优质资源促进科技成果转化的体现。本次荣誉的获取坚定了公司走自主研发与“产学研”合作相结合的研发路线，有利于加速推进公司研发进度，不断探索多元化校企合作模式，在物联网防灾安全监测的软件和硬件研发中获得新思路，形成新的具有市场竞争力的产品与服务，同时提升公司的名度与品牌影响力，在与高校、评选主办</p> |

方等高端平台中获取更多合作资源，从而对公司未来发展将产生积极影响。

3、广东省“专精特新”企业

2021年12月，公司经广东省工业和信息化厅等主管部门的认定，入选了2021年广东省“专精特新”企业公示名单。此次入选是工业和信息化厅对公司技术研发能力、创新能力等方面的认可，也是对公司专业化、精细化的认可，有助于提升公司自主创新能力和核心竞争力，提升公司整体的品牌形象。在相关政策引导下，公司将能更好发挥自身优势，高度聚焦核心技术方向，不断提升“专精特新”发展水平，进一步扩大市场影响力。

4、广州市博士后创新实践基地

2024年3月，公司经广州市人力资源和社会保障局评审和认定，获批广州市博士后创新实践基地。公司在未来三年计划招收防灾减灾、物联网相关专业领域的博士后人才。通过引进培养博士后青年创新人才、加强与高校和科研院所的产学研合作、推动科技成果转化，为公司的持续创新和发展注入强大的动力，推动公司在防灾减灾与物联网领域的研究和应用取得显著成效。

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 | 45,097,074.12 | 47,555,546.82 | -5.17% |
| 毛利率% | 36.31% | 42.00% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -507,971.45 | 3,909,463.13 | -112.99% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,226,890.64 | 3,878,274.32 | -131.63% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -0.44% | 3.66% | - |
| 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 | -1.06% | 3.63% | - |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 益后的净利润计算) | | | |
| 基本每股收益 | -0.01 | 0.07 | -112.99% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 214,007,812.88 | 202,043,475.08 | 5.92% |
| 负债总计 | 97,905,167.62 | 86,083,508.74 | 13.73% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 115,509,012.20 | 115,966,983.65 | -0.39% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.12 | 2.13 | -0.39% |
| 资产负债率%(母公司) | 45.77% | 42.51% | - |
| 资产负债率%(合并) | 45.75% | 42.61% | - |
| 流动比率 | 2.04 | 2.20 | - |
| 利息保障倍数 | -1.73 | -4.39 | - |
| 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 | -5,496,609.33 | -7,542,472.54 | 27.12% |
| 应收账款周转率 | 0.36 | 0.40 | - |
| 存货周转率 | 不适用 | 不适用 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 5.92% | 10.15% | - |
| 营业收入增长率% | -5.17% | -18.60% | - |
| 净利润增长率% | -113.62% | -54.59% | - |

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 | 19,452,329.54 | 9.09% | 22,269,826.02 | 11.02% | -12.65% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 88,387,167.82 | 41.30% | 80,384,125.84 | 39.79% | 9.96% |
| 其他应收款 | 3,447,638.36 | 1.61% | 2,575,035.54 | 1.27% | 33.89% |
| 合同资产 | 83,771,430.36 | 39.14% | 77,520,802.65 | 38.37% | 8.06% |
| 无形资产 | 257,420.37 | 0.12% | 324,319.81 | 0.16% | -20.63% |
| 长期待摊费用 | 38,904.43 | 0.02% | 97,261.33 | 0.05% | -60.00% |
| 短期借款 | 18,030,625.00 | 8.43% | 12,015,111.11 | 5.95% | 50.07% |
| 其他应付款 | 581,074.91 | 0.27% | 1,714,483.26 | 0.85% | -66.11% |
| 其他流动负债 | 11,033,505.03 | 5.16% | 10,653,033.29 | 5.27% | 3.57% |
| 资产总计 | 214,007,812.88 | - | 202,043,475.08 | - | 5.92% |

项目重大变动原因

- 1、其他应收款较上年期末增长33.89%，主要系押金及员工借支增加。
- 2、长期待摊费用较上年期末降低60%，主要系前期装修费用摊销。
- 3、短期借款较上年期末增长50.07%，主要系银行借款增加，目的是补充流动资金。
- 4、其他应付款较上年期末降低66.11%，主要系分公司注销，清理了未付款账务。

(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 | 45,097,074.12 | - | 47,555,546.82 | - | -5.17% |
| 营业成本 | 28,722,066.05 | 63.69% | 27,580,869.08 | 58.00% | 4.14% |
| 毛利率 | 36.31% | - | 42.00% | - | - |
| 销售费用 | 3,165,060.13 | 7.02% | 2,576,836.41 | 5.42% | 22.83% |
| 管理费用 | 4,963,891.80 | 11.01% | 5,025,882.00 | 10.57% | -1.23% |
| 研发费用 | 3,578,032.38 | 7.93% | 3,490,720.26 | 7.34% | 2.50% |
| 财务费用 | 419,966.46 | 0.93% | 196,847.66 | 0.41% | 113.35% |
| 信用减值损失 | -9,240,403.62 | -20.49% | -2,170,998.70 | -4.57% | 325.63% |
| 资产减值损失 | 3,576,874.83 | 7.93% | -1,993,321.89 | -4.19% | -279.44% |
| 其他收益 | 35,771.50 | 0.08% | 71,273.28 | 0.15% | -49.81% |
| 投资收益 | -16,542.34 | -0.04% | -73,900.82 | -0.16% | -77.62% |
| 营业利润 | -1,575,702.13 | -3.49% | 4,396,767.77 | 9.25% | -135.84% |
| 营业外收入 | 882,355.88 | 1.96% | 17.00 | 0.00% | 5,190,228.71% |
| 营业外支出 | 72,340.10 | 0.16% | 34,597.56 | 0.07% | 109.09% |
| 净利润 | -532,321.08 | -1.18% | 3,909,463.13 | 8.22% | -113.62% |

项目重大变动原因

- 1、财务费用较上年同期增长113.35%，主要系报告期内短期借款增加所致。
- 2、信用减值损失较上年同期增长325.63%，主要系当期收款不理想，按照账龄计提的信用减值损失增大，同时合同资产符合收款条件后确认为应收账款，也计提了相应的信用减值损失。
- 3、资产减值损失较上年同期下降279.44%，主要系合同资产符合收款条件后确认为应收账款，相应的资产减值损失进入信用减值损失科目核算。
- 4、其他收益较上年同期下降49.81%，主要系报告期内增值税加计抵减减少所致。
- 5、投资收益较上年同期上升77.62%，主要由于报告期内公司占股33%的三地联营（广东横琴粤澳深度合作区）工程实验室科技有限公司开支减少所致。

- 6、营业利润为-157.57万元，较上年同期下降135.84%，主要系营收有所下降以及减值损失增加所致。
- 7、营业外收入增加，主要由于分公司注销清理账务。
- 8、营业外支出为7.23万元，较去年同期增加增加109.09%，主要由于分公司注销清理账务。
- 9、净利润为-53.23万元，较上年同期下降113.62%，主要由于营收有所下降以及减值损失增加。

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 | 45,097,074.12 | 47,555,546.82 | -5.17% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 28,722,066.05 | 27,580,869.08 | 4.14% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|---------------|---------------|--------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 工程安全监测 | 17,414,941.36 | 9,245,167.01 | 46.91% | -33.70% | -27.48% | -4.56% |
| 工程测量 | 4,109,724.65 | 3,321,815.80 | 19.17% | -23.23% | -21.43% | -1.85% |
| 工程质量检测与房屋安全鉴定 | 14,249,741.67 | 9,514,739.92 | 33.23% | 186.33% | 171.25% | 3.71% |
| 岩土工程勘察设计 | 8,716,624.17 | 6,467,136.54 | 25.81% | -20.45% | -8.87% | -9.43% |
| 软硬件产品销售 | 606,042.27 | 173,206.78 | 71.42% | - | - | - |

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司主营业务收入 4,509.71 万元，较去年同期下降 5.17%，为应对 2024 年上半年严峻的宏观经济环境，公司加快产品数字化升级，业务领域重点转至能源、水务水利、地灾、既有建筑物方向，相应地收入构成也有较大变化。

(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 | -5,496,609.33 | -7,542,472.54 | 27.12% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,258,882.42 | -1,245,129.00 | 1.10% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,567,239.53 | 18,008,323.61 | -69.09% |

现金流量分析

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降69.09%，主要由于上年同期收到定向发行融资。

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 |
|-----------------------|-------|--|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 深圳市吉测物联网科技有限公司 | 控股子公司 | 物联网防灾减灾监测软件开发；物联网技术服务；智慧工地物联网综合服务 | 2,000,000.00 | 1,890,092.91 | 1,646,052.04 | 651,458.86 | 51,124.93 |
| 广州吉联传感科技有限公司 | 控股子公司 | 仪器仪表销售、物联网设备制造、物联网设备销售、技术服务、技术开发等 | 2,000,000.00 | 335,259.90 | 73,295.60 | 233,374.34 | -86,210.93 |
| 广东横琴粤澳深度合作区吉华能源服务有限公司 | 控股子公司 | 能源监测技术咨询；应急安全培训；监测检测劳务工作；能源安全应急技术装备销售等 | 1,000,000.00 | 0 | 0 | 0 | 0 |

注：2024年7月24日公司设立控股子公司吉华桂都遥感技术（广州）有限公司，截至2024年半年度报告披露日，尚未实现营业收入。

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 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 三地联营（广东横琴粤澳深度合作区） | 借助广东横琴粤澳深度合作区的 | 本次对外投资设立子公司主要是 |

| | | |
|----------------|--|--|
| 作区)工程实验室科技有限公司 | 政策优势,同时和港、澳同行联合,以提升自身能力,进一步扩大公司在横琴粤澳深度合作区的影响力。 | 为学习港澳同行的先进经验,了解欧洲国家的行业标准,为未来进一步开拓国外业务打下基础,也可扩大公司在横琴粤澳深度合作区的影响力,便于公司承揽业务。 |
| 吉华进科安全监测有限公司 | 借助香港的政策优势进行联合,进一步扩大公司在香港合作区的影响力。 | 场景建设工地(地盘)智慧监测监控、基础设施及建筑物的基坑监测、边坡与地质灾害监测等业务的开拓。 |

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

2024年春节前夕,公司工会主动联系广州帮扶的梅州市梅县区松源镇白玉村民委员会,采购了一批当地特色的丝苗米、蜜桔等农产品作为员工的春节福利,不仅让员工品味到地道的乡村有机农产品,同时用实际行动为白玉村特色农业发展作出了绵薄贡献。公司本次扶贫收到了梅州市梅县区松源镇白玉村民委员会寄来的“消费帮扶解民忧,情系村民办实事”的锦旗。

2024年3月,公司党支部在番禺区个体私营企业协会党支部的组织下,联合区“小个专”党委、区住房和城乡建设局党委、区市场监管局第七党支部、沙头市场监管所党支部等在莲村河涌汀根村段开展党建共建植树活动。同月,公司联合大石街机关党支部、巨大产业园党支部等在大石会江涌旁开展植树活动,共同为绿美家园建设贡献力量,为当地乡村绿化工作做出实际贡献。

2024年6月,公司董事长彭炎华走进广州市南武中学,为学生们带来安全应急知识科普讲座。讲座深入浅出地讲述了安全事故案例、灾害避险技巧以及灾害预防与应对措施,阐述了安全工程与应急管理理论体系,为学生们揭示了安全科学背后的理论支撑,帮助青少年学生树立安全应急意识,提高他们

应对突发事件的能力。

2024年6月，公司与广州华立学院资源勘探与工程学院、广州理工学院分别达成就业实习基地、实践教学基地合作，此次校企合作有利于推进高校毕业生就业实习，体现了公司在解决就业问题方面的社会责任与企业担当。

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 |
|----------------|--|
| 1、实际控制人不当控制的风险 | <p>截止报告期末，公司实际控制人彭炎华直接持有公司54.68%的股份，并通过吉科投资间接控制公司15.20%的股份、通过吉学投资间接控制公司1.54%的股份，通过行使其作为股东、董事长、总经理的权利，能够对公司的战略决策、人事任免、经营管理产生重大影响。若彭炎华利用其对公司的实际控制权对公司的战略决策、人事任免、经营管理等进行不当控制，可能会使公司决策存在偏离未来中小股东最佳利益目标的风险。为规避上述风险，公司已建立完善的内部控制制度与管理流程体系，不断加强信息披露的质量，重视投资者关系管理工作，设置专门的信息披露事务负责人和内部审计负责人。公司内部形成民主决策的企业文化，充分运用在董事会、监事会、股东会、总经理办公会、月度运营分析会、党支部会议议事和决策。</p> |
| 2、人才流失的风险 | <p>公司为高新技术企业，需要以高管和技术骨干人员及关键管理人员等高端人才为主导。目前防灾监测行业及相关的地质工程、测绘工程、物联网技术人才紧缺，公司的资质、经营、生产都高度依赖有经验、有高级职称的骨干人员。公司目前处于快速发展时期，人才不足导致公司管理风险增加，需通过良好的制度、优秀的企业文化及激励机制物色人才，并留住这些关键人才。为留住和吸引优秀人才，公司在激励机制、企业文化及股权激励等方面进行了长期深入探索并获得了许多成功经验。随着员工收入的提升，以及公司在广东省监测细分行业地</p> |

| | |
|----------------------|---|
| | <p>位的提升和品牌效应的提升，公司骨干员工离职率不高，且新进员工的素质比过去有明显提升，新增人员多为本科生、研究生和有经验的技术人员、管理人员。目前公司继续在加强对物联网人才和高管人才、营销人才的引进。</p> |
| <p>3、技术进步带来的创新风险</p> | <p>由于防灾监测行业属于新兴产业，具有技术标准不健全、不统一、变化快、需多专业融合等特点，行政主管部门和客户对服务的要求不确定，公司需要满足其相应需求，要不断进行新技术的研发和升级。公司如未能准确把握技术和市场的发展趋势，不能满足客户和主管部门的需求，将有可能导致公司逐步丧失现有技术领先优势，对公司持续发展产生不利影响。需继续加强企业技术研发和管理，目前公司在不断加强研发中心人才管理，并加强物联网软件开发人才引进，加大人才投入和软硬件研发的投入力度，不断提高创新能力。</p> |
| <p>4、委外劳务风险</p> | <p>公司将主要人力资源用于附加值高的技术性工作，而对于技术要求不高、附加值较低或市场化程度较高的劳务环节在满足主管部门和相关法律法规要求的前提下，采用采购外协劳务的方式。随着公司业务的迅速扩展，在公司全业务体系中，存在未来外协劳务供应商无法跟进公司的发展步伐导致服务质量下降的可能。公司采取了主要措施包含：（1）严格甄别劳务队伍，选择优秀的队伍；（2）进一步完善公司项目管理流程，严格进行全过程把关，确保基础数据、信息的真实性和成果的准确性；（3）强大技术中心，各专业均设有专职的有经验的高素质人员进行项目的管理；（4）公司设立严格的考核和奖惩制度，当项目内部检查未按流程实施或检查不合格或客户投诉，将给予严厉处罚，并有定期考核制度、定期进行评估。（5）严格筛选劳务外包项，加强对劳务队伍的准入资格管理。</p> |
| <p>5、毛利润率波动的风险</p> | <p>公司客户群体由过去的房建领域为主转向能源、水务水利、地灾等领域并存，能源、水务水利、地灾领域尚存在订单额小的问题，且业务非常分散。公司主要业务涵盖安全监测、安全</p> |

| | |
|------------------------|---|
| | <p>鉴定、质量检测、勘察、测绘、物探、监测系统（软硬件），不同业务的毛利率水平不同。公司整体毛利润率受能源、水务水利、地灾市场开拓力度和不同业务的比例不同的影响，因此公司毛利润率存在波动的风险。</p> |
| <p>6、应收账款无法如期收回的风险</p> | <p>公司客户主要为电厂、大坝、水务、市政等基础设施项目投资和管理部门、大型国有房地产开发商等单位，水务、市政等政府项目结算手续办理时间长，房地产开发商目前普遍资金紧张，公司面临部分应收账款收回严重滞后甚至无法收回的风险。随着公司业务规模的持续扩展，应收账款规模可能继续上升，如果应收账款不能按期收回，将会造成坏账风险，以及应收账款周转率变慢和营运效率变低，从而影响公司的生产经营。公司已采取措施以改善应收款状况：（1）提升各部门负责人的综合素质，继续引进复合型管理人才，强化对应收账款的事前风险识别和事中对账管理；（2）不断完善经营管理制度，强化对项目经营人员和生产人员的收款考核；（3）为各业务板块和事业部建立年度经营目标激励制度，让高管和事业部负责人的年终奖和收款目标完成情况直接挂钩；（4）成立收款工作专班，加强逾期款项的日常催收，重点突破疑难复杂项目的收款；（5）设置专门的法律事务负责人和委托法律顾问，必要时采取法律措施。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

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 | 三.二.(五) |
| 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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 性质 | 累计金额 | 占期末净资产比例% |
|-----------|--------------|-----------|
| 作为原告/申请人 | 8,594,219.75 | 7.40% |
| 作为被告/被申请人 | 835,499.03 | 0.72% |
| 作为第三人 | 0 | 0% |
| 合计 | 9,429,718.78 | 8.12% |

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

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 | 60,000,000.00 | 39,000,000.00 |
| 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 | - | - |
| 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

公司向银行及其他金融机构申请共计不超过人民币 6000 万元的授信额度,由关联方彭炎华提供全额连带担保责任。报告期内,已获银行授信 3900 万元。

公司向各金融机构申请综合授信额度是业务发展及经营的正常所需,为自身发展补充资金,对公司日常经营和业务发展产生积极的影响,符合公司和全体股东的利益。

（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 |
|------|------------|-------------|----------|------|--------|--------|
| 公司 | 2019年11月1日 | 2024年10月31日 | 其他(场地租赁) | 其他承诺 | 其他 | 正在履行中 |
| 公司 | 2022年11月1日 | 2027年10月31日 | 其他(场地租赁) | 其他承诺 | 其他 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无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 |
|------|------|--------|------|----------|------|
|------|------|--------|------|----------|------|

| | | | | | |
|------|------|----|------------|-------|------|
| 银行存款 | 银行存款 | 冻结 | 550,359.60 | 0.26% | 财产保全 |
| 总计 | - | - | 550,359.60 | 0.26% | - |

资产权利受限事项对公司的影响

本次财产保全是由于供应商劳务纠纷引起，该部分资产占总资产比例较低，不会对公司生产经营产生重大影响。

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 | 25,661,876 | 47.14% | -37,725 | 25,624,151 | 47.07% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,441,811 | 13.67% | - | 7,441,811 | 13.67% |
| | 董事、监事、高管 | 1,025,875 | 1.88% | -31,215 | 994,660 | 1.83% |
| | 核心员工 | 64,580 | 0.12% | 100 | 64,680 | 0.12% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 28,777,057 | 52.86% | 37,725 | 28,814,782 | 52.93% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,325,434 | 41.01% | - | 22,325,434 | 41.01% |
| | 董事、监事、高管 | 2,926,721 | 5.38% | 37,725 | 2,964,446 | 5.45% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 54,438,933 | - | 0 | 54,438,933 | - |
| 普通股股东人数 | | 85 | | | | |

股本结构变动情况

√适用 □不适用

1、公司监事肖辉先生于2023年5月以自有资金通过股转系统买入50,300股公司股票，报告期内，公司对监事肖辉先生该增持股份的75%即37,725股办理了限售登记。

2、报告期内，公司董事会秘书曾丽春女士以自有资金通过股转系统增持公司股份6,510股，公司核心员工彭红辉女士以自有资金通过股转系统增持公司股份100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 | 彭炎华 | 29,767,245 | - | 29,767,245 | 54.68% | 22,325,434 | 7,441,811 | - | - |
| 2 | 广州吉科投资管理合伙企业 | 8,275,610 | - | 8,275,610 | 15.20% | 2,684,902 | 5,590,708 | - | - |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------------------------------|------------|-------|------------|--------|------------|------------|---|---|
| | (有限合伙) | | | | | | | | |
| 3 | 曾丽春 | 3,744,796 | 6,510 | 3,751,306 | 6.89% | 2,808,596 | 942,710 | - | - |
| 4 | 广东省粤科母基金投资管理有限公司—广州粤科人才创业投资中心(有限合伙) | 3,111,111 | - | 3,111,111 | 5.71% | - | 3,111,111 | - | - |
| 5 | 李尚达 | 2,555,209 | - | 2,555,209 | 4.69% | - | 2,555,209 | - | - |
| 6 | 马汉永 | 1,670,284 | - | 1,670,284 | 3.07% | - | 1,670,284 | - | - |
| 7 | 刘明理 | 974,600 | - | 974,600 | 1.79% | - | 974,600 | - | - |
| 8 | 广州吉学投资合伙企业(有限合伙) | 840,000 | - | 840,000 | 1.54% | 840,000 | - | - | - |
| 9 | 刘伏英 | 703,900 | - | 703,900 | 1.29% | - | 703,900 | - | - |
| 10 | 张景涛 | 401,995 | 105 | 402,100 | 0.74% | - | 402,100 | - | - |
| | 合计 | 52,044,750 | - | 52,051,365 | 95.61% | 28,658,932 | 23,392,433 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

彭炎华和曾丽春为夫妻关系；彭炎华是广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙）、广州吉学投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，曾丽春是广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙）、广州吉学投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，其他股东之间无关联关系。

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 | | | | |
| 彭炎华 | 董事长、总经理 | 男 | 1969年8月 | 2023年2月27日 | 2026年2月26日 | 29,767,245 | - | 29,767,245 | 54.68% |
| 莫海鸿 | 董事 | 男 | 1955年6月 | 2023年2月27日 | 2026年2月26日 | 136,500 | - | 136,500 | 0.25% |
| 王琳 | 董事 | 女 | 1981年7月 | 2023年2月27日 | 2026年2月26日 | - | - | - | - |
| 涂方祥 | 独立董事 | 男 | 1966年4月 | 2023年2月27日 | 2026年2月26日 | - | - | - | - |
| 孔令辉 | 独立董事 | 女 | 1975年1月 | 2023年2月27日 | 2026年2月26日 | - | - | - | - |
| 王鹏 | 监事会主席 | 男 | 1989年7月 | 2023年2月27日 | 2026年2月26日 | - | - | - | - |
| 肖辉 | 监事 | 男 | 1951年11月 | 2023年2月27日 | 2026年2月26日 | 71,300 | - | 71,300 | 0.13% |
| 王建华 | 职工监事 | 男 | 1987年7月 | 2023年2月27日 | 2026年2月26日 | - | - | - | - |
| 沈锦林 | 副总经理 | 女 | 1971年9月 | 2023年2月27日 | 2026年2月26日 | - | - | - | - |
| 邹秋玲 | 财务负责人 | 女 | 1985年8月 | 2023年12月1日 | 2026年2月26日 | - | - | - | - |
| 曾丽春 | 董事会秘书 | 女 | 1973年2月 | 2023年12月1日 | 2026年2月26日 | 3,744,796 | 6,510 | 3,751,306 | 6.89% |

| | | | | | | | | | |
|-----|------|---|-------------|--------------------|--------------------|---|---|---|---|
| 刘佑人 | 副总经理 | 男 | 1981年 2月 | 2023年 12月1 日 | 2024年 7月18 日 | - | - | - | - |
|-----|------|---|-------------|--------------------|--------------------|---|---|---|---|

2024年7月18日起，刘佑人先生不再担任公司副总经理职务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

彭炎华与曾丽春系夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 专业技术人员 | 178 | 10 | 17 | 171 |
| 售前与交付服务人员 | 31 | 2 | 5 | 28 |
| 中后台管理人员 | 25 | 8 | 4 | 29 |
| 员工总计 | 234 | 20 | 26 | 228 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

| 项目 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 13 | 0 | 2 | 11 |

核心员工的变动情况

报告期内，2名核心员工辞职，辞职后不再担任公司其他职务。因公司业务从房建领域为主转向以能源、水利水务、地灾为主，且已具备规范的内部控制管理制度，公司也已完成与上述人员所负责工作的平稳交接，其辞职对公司日常经营活动不会产生不良影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、注释 1 | 19,452,329.54 | 22,269,826.02 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、注释 2 | 88,387,167.82 | 80,384,125.84 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、注释 3 | 378,418.07 | 512,174.98 |
| 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、注释 4 | 3,447,638.36 | 2,575,035.54 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 五、注释 5 | 83,771,430.36 | 77,520,802.65 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、注释 6 | 1,305.36 | 342,655.57 |
| 流动资产合计 | | 195,438,289.51 | 183,604,620.60 |
| 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 | 五、注释 7 | 223,226.19 | 239,768.53 |
| 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、注释 8 | 4,957,124.45 | 5,582,194.40 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、注释 9 | 3,028,415.79 | 3,661,041.63 |
| 无形资产 | 五、注释 10 | 257,420.37 | 324,319.81 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | 679,142.11 | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、注释 11 | 38,904.43 | 97,261.33 |
| 递延所得税资产 | 五、注释 12 | 9,385,290.03 | 8,534,268.78 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 18,569,523.37 | 18,438,854.48 |
| 资产总计 | | 214,007,812.88 | 202,043,475.08 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、注释 13 | 18,030,625.00 | 12,015,111.11 |
| 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、注释 14 | 61,509,175.63 | 52,899,856.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、注释 15 | 2,436,792.23 | 3,776,314.54 |
| 应交税费 | 五、注释 16 | 1,034,596.44 | 1,206,799.75 |
| 其他应付款 | 五、注释 17 | 581,074.91 | 1,714,483.26 |
| 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、注释 18 | 1,008,901.5 | 1,115,687.48 |
| 其他流动负债 | 五、注释 19 | 11,033,505.03 | 10,653,033.29 |
| 流动负债合计 | | 95,634,670.74 | 83,381,285.43 |
| 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、注释 20 | 2,270,496.88 | 2,702,223.31 |
| 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 | | 2,270,496.88 | 2,702,223.31 |
| 负债合计 | | 97,905,167.62 | 86,083,508.74 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、注释 21 | 54,438,933.00 | 54,438,933.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、注释 22 | 11,524,497.82 | 11,524,497.82 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、注释 23 | 50,000.00 | |
| 盈余公积 | 五、注释 24 | 8,576,272.23 | 8,576,272.23 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、注释 25 | 40,919,309.15 | 41,427,280.60 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 115,509,012.20 | 115,966,983.65 |
| 少数股东权益 | | 593,633.06 | -7,017.31 |
| 所有者权益合计 | | 116,102,645.26 | 115,959,966.34 |
| 负债和所有者权益合计 | | 214,007,812.88 | 202,043,475.08 |

法定代表人：彭炎华

主管会计工作负责人：邹秋玲

会计机构负责人：邹秋玲

（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 | | 18,907,075.29 | 22,196,653.35 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十五、注释 1 | 88,333,727.38 | 80,384,125.84 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 378,418.07 | 512,174.98 |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | 十五、注释 2 | 3,394,737.03 | 2,554,294.40 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | 83,223,918.48 | 77,444,001.81 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,305.36 | 339,177.22 |
| 流动资产合计 | | 194,239,181.61 | 183,430,427.60 |
| 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、注释 3 | 1,623,226.19 | 564,768.53 |
| 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 | | 4,929,593.31 | 5,560,363.03 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 3,028,415.79 | 3,661,041.63 |
| 无形资产 | | 257,420.37 | 324,319.81 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 38,904.43 | 97,261.33 |
| 递延所得税资产 | | 9,378,492.52 | 8,533,438.97 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 19,256,052.61 | 18,741,193.30 |
| 资产总计 | | 213,495,234.22 | 202,171,620.90 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 18,030,625.00 | 12,015,111.11 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 61,573,778.33 | 52,899,856.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应付职工薪酬 | | 2,231,323.34 | 3,647,543.57 |
| 应交税费 | | 983,330.46 | 1,205,792.17 |
| 其他应付款 | | 581,976.06 | 1,711,141.79 |
| 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 | | 1,008,901.50 | 1,115,687.48 |
| 其他流动负债 | | 11,033,505.03 | 10,643,732.77 |
| 流动负债合计 | | 95,443,439.72 | 83,238,864.89 |
| 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 | | 2,270,496.88 | 2,702,223.31 |
| 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 | | 2,270,496.88 | 2,702,223.31 |
| 负债合计 | | 97,713,936.60 | 85,941,088.20 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 54,438,933.00 | 54,438,933.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 11,524,497.82 | 11,524,497.82 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 50,000 | |
| 盈余公积 | | 8,576,272.23 | 8,576,272.23 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 41,191,594.57 | 41,690,829.65 |
| 所有者权益合计 | | 115,781,297.62 | 116,230,532.70 |
| 负债和所有者权益合计 | | 213,495,234.22 | 202,171,620.90 |

(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 | | 45,097,074.12 | 47,555,546.82 |
| 其中：营业收入 | 五、注释 26 | 45,097,074.12 | 47,555,546.82 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 41,028,476.62 | 38,991,830.92 |
| 其中：营业成本 | 五、注释 26 | 28,722,066.05 | 27,580,869.08 |
| 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、注释 27 | 179,459.80 | 120,675.51 |
| 销售费用 | 五、注释 28 | 3,165,060.13 | 2,576,836.41 |
| 管理费用 | 五、注释 29 | 4,963,891.80 | 5,025,882.00 |
| 研发费用 | 五、注释 30 | 3,578,032.38 | 3,490,720.26 |
| 财务费用 | 五、注释 31 | 419,966.46 | 196,847.66 |
| 其中：利息费用 | | 280,826.39 | 191,199.29 |
| 利息收入 | | 85,453.43 | 115,455.75 |
| 加：其他收益 | 五、注释 32 | 35,771.50 | 71,273.28 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 33 | -16,542.34 | -73,900.82 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -16,542.34 | -73,900.82 |
| 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、注释 34 | -9,240,403.62 | -2,170,998.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、注释 35 | 3,576,874.83 | -1,993,321.89 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,575,702.13 | 4,396,767.77 |
| 加：营业外收入 | 五、注释 36 | 882,355.88 | 17.00 |
| 减：营业外支出 | 五、注释 37 | 72,340.10 | 34,597.56 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -765,686.35 | 4,362,187.21 |
| 减：所得税费用 | 五、注释 38 | -233,365.27 | 452,724.08 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -532,321.08 | 3,909,463.13 |
| 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) | | -532,321.08 | |
| 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) | | -24,349.63 | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -507,971.45 | 3,909,463.13 |
| 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 | | | 3,909,463.13 |
| 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 | | -532,321.08 | 3,909,463.13 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -507,971.45 | 3,909,463.13 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -24,349.63 | |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益 (元/股) | | -0.01 | 0.07 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | -0.01 | 0.07 |

法定代表人: 彭炎华

主管会计工作负责人: 邹秋玲

会计机构负责人: 邹秋玲

(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、注释4 | 44,491,031.85 | 47,555,546.82 |
| 减: 营业成本 | 十五、注释4 | 28,579,349.78 | 27,580,869.08 |
| 税金及附加 | | 178,270.81 | 120,675.51 |
| 销售费用 | | 3,050,718.83 | 2,576,836.41 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 管理费用 | | 4,585,490.17 | 5,025,882.00 |
| 研发费用 | | 3,598,847.43 | 3,490,720.26 |
| 财务费用 | | 420,539.93 | 196,847.66 |
| 其中：利息费用 | | 280,826.39 | 191,199.29 |
| 利息收入 | | 84,719.96 | 115,455.75 |
| 加：其他收益 | | 35,771.50 | 71,273.28 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、注释5 | -16,542.34 | -73,900.82 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -16,542.34 | -73,900.82 |
| 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） | | -9,235,339.41 | -2,170,998.70 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 3,601,649.10 | -1,993,321.89 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,536,646.25 | 4,396,767.77 |
| 加：营业外收入 | | 882,353.70 | 17.00 |
| 减：营业外支出 | | 72,340.10 | 34,597.56 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -726,632.65 | 4,362,187.21 |
| 减：所得税费用 | | -227,397.57 | 452,724.08 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -499,235.08 | 3,909,463.13 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （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 | | -499,235.08 | 3,909,463.13 |

| | | | |
|----------------|--|-------|------|
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.01 | 0.07 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.01 | 0.07 |

（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 | | 27,970,788.40 | 36,433,374.60 |
| 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 | | 12,512.01 | 16,533.81 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 39 | 2,647,418.62 | 1,156,597.60 |
| 经营活动现金流入小计 | | 30,630,719.03 | 37,606,506.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,870,387.52 | 19,119,932.46 |
| 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 | | 16,998,230.19 | 16,320,998.64 |
| 支付的各项税费 | | 1,896,576.34 | 2,776,579.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 39 | 4,362,134.31 | 6,931,467.95 |
| 经营活动现金流出小计 | | 36,127,328.36 | 45,148,978.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -5,496,609.33 | -7,542,472.54 |
| 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 | | 1,258,882.42 | 1,245,129.00 |
| 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 | | 1,258,882.42 | 1,245,129.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,258,882.42 | -1,245,129.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 625,000.00 | 14,999,998.50 |
| 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 | | 11,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 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 | | 11,625,000.00 | 23,999,998.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,000,000.00 | 5,000,625.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 265,312.50 | 201,355.13 |
| 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、注释 39 | 792,447.97 | 789,694.76 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,057,760.47 | 5,991,674.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 5,567,239.53 | 18,008,323.61 |
| 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 | 五、注释 40 | -1,188,252.22 | 9,220,722.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、注释 40 | 20,037,286.22 | 13,496,283.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、注释 40 | 18,849,034.00 | 22,717,005.07 |

法定代表人：彭炎华

主管会计工作负责人：邹秋玲

会计机构负责人：邹秋玲

(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 | | 27,868,927.75 | 36,433,374.60 |
| 收到的税费返还 | | 12,512.01 | 16,533.81 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,603,685.50 | 1,156,597.60 |
| 经营活动现金流入小计 | | 30,485,125.26 | 37,606,506.01 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,756,994.02 | 19,119,932.46 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 15,981,346.36 | 16,320,998.64 |
| 支付的各项税费 | | 1,895,836.35 | 2,776,579.50 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,119,639.44 | 6,931,467.95 |
| 经营活动现金流出小计 | | 34,753,816.17 | 45,148,978.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,268,690.91 | -7,542,472.54 |
| 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 | | 1,258,882.42 | 1,245,129.00 |
| 投资支付的现金 | | 1,075,000.00 | |
| 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 | | 2,333,882.42 | 1,245,129.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,333,882.42 | -1,245,129.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 14,999,998.50 |
| 取得借款收到的现金 | | 11,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 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 | | 11,000,000.00 | 23,999,998.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,000,000.00 | 5,000,625.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 265,312.50 | 201,355.13 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 792,447.97 | 789,694.76 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,057,760.47 | 5,991,674.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,942,239.53 | 18,008,323.61 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,660,333.80 | 9,220,722.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 19,964,113.55 | 13,496,283.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 18,303,779.75 | 22,717,005.07 |

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 | 不适用 |
| 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 | 不适用 |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 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 | 不适用 |
| 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 | 不适用 |
| 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 | 不适用 |
| 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 | 不适用 |
| 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 | 不适用 |
| 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 | 不适用 |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 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 | 不适用 |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 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 | 不适用 |
| 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 | 不适用 |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 不适用 |

附注事项索引说明

参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

吉华安全技术（广州）股份有限公司

2024 年上半年财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

吉华安全技术（广州）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由彭炎华、曾丽春、广州吉科投资管理合伙企业(有限合伙)发起设立，于 2003 年 6 月 4 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914401017499311653 的营业执照。公司股票已于 2015 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5,443.89 万股，注册资本为 5,443.89 万元人民

币，注册地址：广州市番禺区大石街石北工业路 684 号(巨大创意产业园)12 栋 501、502、503、510 号，总部地址：广州市番禺区大石街石北工业路 684 号(巨大创意产业园)12 栋 501、502、503、510 号，实际控制人为彭炎华。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属专业技术服务业行业，主要产品和服务为市政设施管理、工程管理服务；生态资源监测；环境保护监测；专业设计服务；地质勘查技术服务；计量服务；基础地质勘查；劳务服务（不含劳务派遣）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术服务；工程和技术研究和试验发展；安全咨询服务；物联网技术研发；仪器仪表销售；软件销售；软件开发；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；自然科学研究和试验发展；水文服务；水利相关咨询服务；互联网数据服务；物联网应用服务；大数据服务；人工智能公共数据平台；信息系统集成服务；人工智能行业应用系统集成服务；数据处理和存储支持服务；人工智能公共服务平台技术咨询；人工智能基础资源与技术平台；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；地理遥感信息服务；安全系统监控服务；地质灾害治理工程设计；地质灾害危险性评估；安全评价业务；特种设备检验检测服务；水利工程质量检测；建筑智能化系统设计；地质灾害治理工程勘察；测绘服务；检验检测服务；安全生产检验检测；室内环境检测；建设工程设计；建设工程质量检测；建设工程勘察；建筑智能化工程施工；人工智能硬件销售；人工智能应用软件开发；安全技术防范系统设计施工服务；物联网设备制造；物联网设备销售；5G 通信技术服务；电子测量仪器销售；人工智能通用应用系统；仪器仪表制造；工程造价咨询业务；消防技术服务；建设工程消防验收现场评定技术服务；在线能源监测技术研发；地震服务；各类工程建设活动。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无变化。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，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。

（三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、合同资产的确认及转销、收入的确认时点等。本公司根据历史经验和其他因素，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。

（二） 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

营业周期是指企业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。

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 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 | 余额 20 万元以上的款项 |
| 重要的单项计提坏账准备的合同资产 | |

（七） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理
 - （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
 - （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
 - （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
 - （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司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。

本公司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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的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对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进

行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，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、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，调整合并资产负债表中的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。

（九） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

（十） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十一） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

- （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

(4) 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

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负

债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司

在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相

关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|---|--|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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 |
| 商业承兑汇票组合 | 出票人的信用评级，历史上发生票据违约情况，信用损失风险水平，支付合同现金流量义务的能力 | 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 |

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十一)6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单

项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------|-----------------|--|
| 关联方组合 | 应收关联方（合并范围内）的款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 账龄组合 | 账龄 | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|------|----------------|
| 1年以内 | 5.00 |
| 1—2年 | 20.00 |
| 2—3年 | 30.00 |
| 3—4年 | 50.00 |
| 4—5年 | 80.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

（十四） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

（十五） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------------|------------------------------|---|
| 押金保证金组合 | 本组合为日常经常活动中应收取各类押金、质保金等应收款项 | 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 |
| 代扣代缴社保公积金组合 | 本组合为日常经常活动中代员工垫付的社保、公积金等应收款项 | |
| 账龄组合 | 账龄 | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------|-----------------|
| 1 年以内 | 5.00 |
| 1—2 年 | 30.00 |
| 2—3 年 | 70.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

（十六）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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（十一）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------|---------------|--|
| 关联方组合 | 关联方（合并范围内）的款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 账龄组合 | 账龄 | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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 |

济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄 | 合同资产预期信用损失率（%） |
|-------|----------------|
| 1 年以内 | 5.00 |
| 1—2 年 | 20.00 |
| 2—3 年 | 30.00 |
| 3—4 年 | 50.00 |
| 4—5 年 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

合同资产账龄按先进先出法进行计算。

（十七）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进

行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权

投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十八） 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|------|---------|--------|-------------|
| 办公设备 | 年限平均 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均 | 2-4 | 5.00 | 47.50-23.75 |
| 仪器设备 | 年限平均 | 2-5 | 5.00 | 47.50-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均 | 4 | 5.00 | 23.75 |

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十二）长期资产减值。

(4) 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。

(十九) 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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按年年初期末简单平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十二）长期资产减值。

（二十一） 无形资产与开发支出

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，包括专利技术及软件使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|------|--------|--------------|
| 专利技术 | 2-3 年 | 合同或权证赋予的使用年限 |

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------------|
| 软件使用权 | 3 年 | 合同或权证赋予的使用年限 |

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，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十二）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十二) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产、使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减

记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十三） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|-----|-------|----------|
| 装修费 | 3-5 年 | 按照合同租赁期限 |

（二十四） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十五） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失

业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十六) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以

下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2） 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场

条件)，企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）工程安全监测服务
- （2）岩土工程勘察设计服务
- （3）工程质量检测与房屋安全鉴定服务
- （4）测量测绘服务
- （5）其他技术类服务

1. 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

（1）工程安全监测服务

公司提供安全监测等服务，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

公司按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出指标，以合同约定的累计结算比例确定履约进度。具体而言，公司监测业务按照监测点数/次数计算产值，定期向客户提供监测简报，在完成监测工作，向客户提交监测简报后，按照合同约定的累计结算比例确

定履约进度，并按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额，确认该阶段的收入；测量测绘服务在完成测量工作，向客户提交报告后按照合同约定的累计结算比例确定履约进度，并按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额，确认该阶段的收入。

（2）岩土工程勘察设计服务

公司提供勘察设计等服务，由于公司履约过程中所提供的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

按照产出法确定提供服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出指标，以合同约定的累计结算比例确定履约进度。向客户提交工作成果并经客户确认后，按照合同约定的累计结算比例确定履约进度，并按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额，确认该阶段的收入。

对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止，对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计不能够得到补偿的，公司已经发生的成本转入当期主营业务成本，不确认收入。

（3）工程质量检测与房屋安全鉴定服务

公司与客户签订工程检测服务合同，对合同范围内的检测对象进行一次或多次检测并出具检测报告，由于同一合同范围内的各次检测综合方能实现客户在建工程的质量管理或已建工程的管理维护之目的，具有高度关联性，因此公司将工程检测服务合同整体确定为单项履约义务。同时，由于公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，属于在某一时段内履行履约义务

对于检测业务，公司根据经委托方签收确认的检测报告为基础确定资产负债表日检测项目的履约进度，按照合同检测费乘以实际已经完成的履约进度，扣除以前会计期间累计已确认的检测收入后确认该检测项目的当期收入。

（4）测量测绘服务

公司提供测量测绘等服务，对合同范围内的测量对象进行一次或多次测量并出具测量报告，由于同一合同范围内的各次测量综合方能实现客户在建工程的质量管理或已建工程的管理维护之目的，具有高度关联性，因此公司将工程测量服务合同整体确定为单项履约义务。同时，由于公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，属于在某一时段内履行履约义务。

测量测绘服务在完成测量工作，向客户提交报告后按照合同约定的累计结算比例确定履约进度，并按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额，确认该阶段的收入。

（5）其他技术类服务

其他类业务通常周期较短或辅助性服务，公司一般在提交工作成果经委托方签收或上传委托方系统

平台后，根据合同约定的金额一次性确认收入或按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前阶段累计已确认收入后的金额，确认该阶段的收入。

(二十九) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目

的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (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同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十二) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元人民币的租赁，主要包括办公设备。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

| 项目 | 采用简化处理的租赁资产类别 |
|---------|----------------|
| 短期租赁 | 临时租用的办公室、员工宿舍等 |
| 低价值资产租赁 | 办公设备等 |

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注(二十)和(二十六)。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期主要会计估计未发生变更。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据/收入类型 | 税率 |
|---------|---|-------|
| 增值税 | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6.00% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7.00% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3.00% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2.00% |

| 税种 | 计税依据/收入类型 | 税率 |
|-------|-----------|--------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00% |

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-----------------------|--------|
| 本公司 | 15.00% |
| 深圳市吉测物联网科技有限公司 | 20.00% |
| 广州吉联传感科技有限公司 | 20.00% |
| 广东横琴粤澳深度合作区吉华能源服务有限公司 | 20.00% |

(二) 税收优惠政策及依据

本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合批准，2023年12月28日被继续认定为国家高新技术企业，证书编号GR202344010400，有效期为三年，本年度适用15%的企业所得税率。

根据财政部、国家税务总局2022年3月14日联合印发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》第一条：“对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”该政策的执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指2024年6月30日，期初指2024年1月1日)

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 6,236.80 | 9,661.27 |
| 银行存款 | 18,842,797.20 | 20,027,624.95 |
| 其他货币资金 | 603,295.54 | 2,232,539.80 |
| 合计 | 19,452,329.54 | 22,269,826.02 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 履约保证金 | 52,935.94 | 52,539.80 |
| 冻结资金 | 550,359.60 | 2,180,000.00 |
| 合计 | 603,295.54 | 2,232,539.80 |

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 31,133,732.52 | 22,748,362.90 |
| 1—2年 | 29,384,433.92 | 35,578,276.83 |
| 2—3年 | 42,009,677.10 | 43,076,205.75 |
| 3—4年 | 17,426,157.55 | 8,028,237.18 |
| 4—5年 | 7,849,832.20 | 2,549,149.64 |
| 5年以上 | 7,244,511.42 | 5,874,973.61 |
| 小计 | 135,048,344.71 | 117,855,205.91 |
| 减：坏账准备 | 46,661,176.89 | 37,471,080.07 |
| 合计 | 88,387,167.82 | 80,384,125.84 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,603,778.78 | 6.37 | 8,603,778.78 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 126,444,565.93 | 93.63 | 38,057,398.11 | 30.10 | 88,387,167.82 |
| 其中：关联方组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 126,444,565.93 | 93.63 | 38,057,398.11 | 30.10 | 88,387,167.82 |
| 合计 | 135,048,344.71 | 100.00 | 46,661,176.89 | 34.55 | 88,387,167.82 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,414,678.59 | 7.14 | 8,414,678.59 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 109,440,527.32 | 92.86 | 29,056,401.48 | 26.55 | 80,384,125.84 |
| 其中：关联方组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 109,440,527.32 | 92.86 | 29,056,401.48 | 26.55 | 80,384,125.84 |
| 合计 | 117,855,205.91 | 100.00 | 37,471,080.07 | 31.79 | 80,384,125.84 |

按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 广州市荔湾区水务设施管理中心 | 1,294,203.62 | 1,294,203.62 | 100 | 预计无法收回 |
| 广东有色工程勘察设计院 | 470,000.00 | 470,000.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 佛山市禅城区恒盈展房地产开发有限公司 | 1,004,750.21 | 1,004,750.21 | 100 | 预计无法收回 |
| 湛江市恒扬房地产开发有限公司 | 389,621.60 | 389,621.60 | 100 | 预计无法收回 |
| 清远市俊鑫房地产开发有限公司 | 520,814.03 | 520,814.03 | 100 | 预计无法收回 |

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 其他客户合计 | 4,924,389.32 | 4,924,389.32 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | 8,603,778.78 | 8,603,778.78 | 100 | 预计无法收回 |

按组合计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 31,130,732.53 | 1,556,536.64 | 5.00 |
| 1—2年 | 27,808,696.94 | 5,561,739.39 | 20.00 |
| 2—3年 | 39,608,008.24 | 11,882,402.47 | 30.00 |
| 3—4年 | 15,232,566.69 | 7,616,283.34 | 50.00 |
| 4—5年 | 6,120,626.29 | 4,896,501.03 | 80.00 |
| 5年以上 | 6,543,935.24 | 6,543,935.24 | 100.00 |
| 合计 | 126,444,565.93 | 38,057,398.11 | 30.10 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,414,678.59 | 189,100.19 | | | | 8,603,778.78 |
| 按组合计提坏账准备 | 29,056,401.48 | 9,000,996.63 | | | | 38,057,398.11 |
| 其中：关联方组合 | | | | | | |
| 账龄组合 | 29,056,401.48 | 9,000,996.63 | | | | 38,057,398.11 |
| 合计 | 37,471,080.07 | 9,190,096.82 | | | | 46,661,176.89 |

本期无坏账准备收回或转回金额重要的：

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

| 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(%) | 已计提应收账款和合同资产坏账准备余额 |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------------------|--------------------|
| 客户 A | 4,165,788.94 | 6,974,220.21 | 11,140,009.15 | 4.76 | 2,381,579.68 |
| 客户 B | 9,897,270.17 | | 9,897,270.17 | 4.23 | 2,532,289.72 |
| 客户 C | 268,346.90 | 9,373,239.48 | 9,641,586.38 | 4.12 | 570,573.88 |
| 客户 D | 8,996,363.50 | | 8,996,363.50 | 3.85 | 1,228,022.95 |
| 客户 E | 5,172,041.37 | 2,864,583.75 | 8,036,625.12 | 3.44 | 2,089,798.56 |
| 合计 | 28,499,810.88 | 19,212,043.44 | 47,711,854.32 | 20.40 | 8,802,264.79 |

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 378,418.07 | 100.00 | 512,174.98 | 100.00 |
| 合计 | 378,418.07 | 100.00 | 512,174.98 | 100.00 |

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前三名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 未结算原因 |
|-----------------------|------------|---------------|-------|
| 中国石油化工股份有限公司广东广州石油分公司 | 113,197.59 | 29.91 | 未到节点 |
| 广东省鸿鑫装修工程有限公司 | 88,514.86 | 23.39 | 未到节点 |
| 湖南明建云信息科技有限公司 | 166,705.62 | 44.05 | 未到节点 |
| 合计 | 368,418.07 | 97.36 | |

注释4. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,447,638.36 | 2,575,035.54 |
| 合计 | 3,447,638.36 | 2,575,035.54 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,650,357.54 | 710,363.77 |
| 1—2年 | 382,266.37 | 368,466.37 |
| 2—3年 | 345,517.28 | 345,517.28 |
| 3—4年 | 245,210.00 | 255,210.00 |
| 4—5年 | 124,289.28 | 124,289.28 |
| 5年以上 | 774,398.49 | 795,282.64 |
| 小计 | 3,522,038.96 | 2,599,129.34 |
| 减：坏账准备 | 74,400.60 | 24,093.80 |
| 合计 | 3,447,638.36 | 2,575,035.54 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,670,979.35 | 1,814,363.50 |
| 备用金 | 1,256,911.14 | 290,688.41 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 押金 | 393,232.53 | 310,344.27 |
| 代扣代缴社保公积金 | 146,154.01 | 168,884.50 |
| 其他 | 54,761.93 | 14,848.66 |
| 小计 | 3,522,038.96 | 2,599,129.34 |
| 减：坏账准备 | 74,400.60 | 24,093.80 |
| 合计 | 3,447,638.36 | 2,575,035.54 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,522,038.96 | 100.00 | 74,400.60 | 2.11 | 3,447,638.36 |
| 其中：押金保证金组合 | 2,064,211.88 | 58.61 | | | 2,064,211.88 |
| 代扣代缴社保公积金组合 | 146,154.01 | 4.15 | | | 146,154.01 |
| 账龄组合 | 1,311,673.07 | 37.24 | 74,400.60 | 5.67 | 1,203,729.61 |
| 合计 | 3,522,038.96 | 100.00 | 74,400.60 | 2.11 | 3,447,638.36 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|--------------|--------|-----------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,599,129.34 | 100.00 | 24,093.80 | 0.93 | 2,575,035.54 |
| 其中：押金保证金组合 | 2,124,707.77 | 81.75 | | | 2,124,707.77 |
| 代扣代缴社保公积金组合 | 168,884.50 | 6.50 | | | 168,884.50 |
| 账龄组合 | 305,537.07 | 11.76 | 24,093.80 | 7.89 | 281,443.27 |
| 合计 | 2,599,129.34 | 100.00 | 24,093.80 | 0.93 | 2,575,035.54 |

按组合计提坏账准备

(1) 押金保证金组合

| 款项性质 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 押金 | 393,232.53 | | |
| 保证金 | 1,670,979.35 | | |
| 合计 | 2,064,211.88 | | |

(2) 代扣代缴社保公积金组合

| 款项性质 | 期末余额 | | |
|---------|------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 代垫个人社保 | 107,012.51 | | |
| 代垫住房公积金 | 39,141.50 | | |
| 合计 | 146,154.01 | | |

(2) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,295,605.27 | 64,780.26 | 5.00 |
| 1-2 年 | 4,067.80 | 1,220.34 | 30.00 |
| 2-3 年 | 12,000.00 | 8,400.00 | 70.00 |
| 合计 | 1,311,673.07 | 74,400.60 | 5.67 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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 | 24,093.80 | | | 24,093.80 |
| 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 | 50,306.80 | | | 50,306.80 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 74,400.60 | | | 74,400.60 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | |
| 其中：押金保证金组合 | | | | | | |
| 代扣代缴社保公积金组合 | | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | 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 | |
| 账龄组合 | 24,093.80 | 50,306.80 | | | | 74,400.60 |
| 合计 | 24,093.80 | 50,306.80 | | | | 74,400.60 |

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-----------|--------------|---------------------|------------------|----------|
| 佛山市元亨利贞信息科技有限公司 | 保证金 | 380,000.00 | 1-2年、2-3年、3-4年、4-5年 | 10.79 | |
| 广东省工程勘察院 | 保证金 | 364,576.49 | 5年以上 | 10.35 | |
| 广州市番禺百龙电子有限公司 | 押金 | 165,609.02 | 1-2年、5年以上 | 4.70 | |
| 广东保利城市发展有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 1-2年、2-3年 | 4.26 | |
| 代扣代缴社保公积金 | 代扣代缴社保公积金 | 146,154.01 | 1年以内 | 4.24 | |
| 合计 | | 1,206,339.52 | | 34.34 | |

7. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释5. 合同资产

1. 合同资产情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 应收工程款 | 99,420,649.95 | 15,649,219.59 | 83,771,430.36 | 96,746,897.07 | 19,226,094.42 | 77,520,802.65 |
| 合计 | 99,420,649.95 | 15,649,219.59 | 83,771,430.36 | 96,746,897.07 | 19,226,094.42 | 77,520,802.65 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 计提比例(%) | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,538,583.76 | 3.56 | 3,538,583.76 | 100 | | |
| 按组合计提坏账准备 | 95,882,066.19 | 96.44 | 12,110,635.83 | 12.63 | 83,771,430.36 | |
| 其中：关联方组合 | | | | | | |
| 账龄组合 | 95,882,066.19 | 96.44 | 12,110,635.83 | 12.63 | 83,771,430.36 | |
| 合计 | 99,420,649.95 | 100.00 | 15,649,219.59 | 15.74 | 83,771,430.36 | |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,379,655.92 | 5.56 | 5,379,655.92 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 91,367,241.15 | 94.44 | 13,846,438.50 | 15.15 | 77,520,802.65 |
| 其中：关联方组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 91,367,241.15 | 94.44 | 13,846,438.50 | 15.15 | 77,520,802.65 |
| 合计 | 96,746,897.07 | 100.00 | 19,226,094.42 | 19.87 | 77,520,802.65 |

按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 奥园集团（英德）有限公司 | 1,810,891.15 | 1,810,891.15 | 100 | 预计无法收回 |
| 揭阳市恒大置业有限公司 | 796,703.40 | 796,703.40 | 100 | 预计无法收回 |
| 湛江市恒扬房地产开发有限公司 | 145,571.01 | 145,571.01 | 100 | 预计无法收回 |
| 佛山市禅城区恒盈展房地产开发有限公司 | 100,225.16 | 100,225.16 | 100 | 预计无法收回 |
| 湛江龙潮房地产开发有限公司 | 112,823.00 | 112,823.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 其他客户合计 | 572,370.04 | 572,370.04 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | 3,538,583.76 | 3,538,583.76 | 100 | 预计无法收回 |

按组合计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 54,019,083.78 | 2,700,954.19 | 5.00 |
| 1—2年 | 35,231,800.44 | 7,046,360.09 | 20.00 |
| 2—3年 | 5,475,634.00 | 1,642,690.20 | 30.00 |
| 3—4年 | 796,383.84 | 398,191.92 | 50.00 |
| 4—5年 | 183,623.52 | 146,898.82 | 80.00 |
| 5年以上 | 175,540.61 | 175,540.61 | 100.00 |
| 合计 | 95,882,066.19 | 12,110,635.83 | 12.63 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------|-------|----|---------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,379,655.92 | | | | -1,841,072.16 | 3,538,583.76 |
| 按组合计提坏账准备 | 13,846,438.50 | | | | -1,735,802.67 | 12,110,635.83 |
| 其中：关联方组合 | | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------|-------|----|---------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 13,846,438.50 | | | | -1,735,802.67 | 12,110,635.83 |
| 合计 | 19,226,094.42 | | | | -3,576,874.83 | 15,649,219.59 |

本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

4. 本期无实际核销的合同资产情况。

注释6. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------|------------|
| 增值税留抵扣额 | 1,305.36 | 342,655.57 |
| 合计 | 1,305.36 | 342,655.57 |

注释7. 长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对联营、合营企业投资 | 223,226.19 | | 223,226.19 | 239,768.53 | | 239,768.53 |
| 合计 | 223,226.19 | | 223,226.19 | 239,768.53 | | 239,768.53 |

1. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|------------------------------|------------|--------------|--------|------|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的 投资损益 | 其他综合收 益调整 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 三地联营(广东横琴粤澳深度合作区)工程实验室科技有限公司 | 239,768.53 | | | | -16,542.34 | |
| 合营企业 | | | | | | |
| 吉华进科安全监测有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 239,768.53 | | | | -16,542.34 | |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|------------------------------|------------|---------------------|------------|----|------------|--------------|
| | 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 三地联营(广东横琴粤澳深度合作区)工程实验室科技有限公司 | | | | | 223,226.19 | |
| 合营企业 | | | | | | |
| 吉华进科安全监测有限公司 | | | | | | |
| 合计 | | | | | 223,226.19 | |

注释8. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 4,957,124.45 | 5,582,194.40 |
| 合计 | 4,957,124.45 | 5,582,194.40 |

1. 固定资产情况

| 项目 | 仪器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 一. 账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 14,132,399.26 | 1,584,320.28 | 624,102.01 | 1,161,017.47 | 17,501,839.02 |
| 2. 本期增加金额 | 222,876.10 | | 102,416.31 | 26,577.50 | 351,869.91 |
| 购置 | 222,876.10 | | 102,416.31 | 26,577.50 | 351,869.91 |
| 3. 本期减少金额 | 166,184.18 | 94,601.78 | 8,920.00 | 2,180.00 | 271,885.96 |
| 处置或报废 | 166,184.18 | 94,601.78 | 8,920.00 | 2,180.00 | 271,885.96 |
| 4. 期末余额 | 14,189,091.18 | 1,489,718.50 | 717,598.32 | 1,185,414.97 | 17,581,822.97 |
| 二. 累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 9,209,907.79 | 1,230,188.37 | 546,318.69 | 933,229.77 | 11,919,644.62 |
| 2. 本期增加金额 | 756,801.25 | 87,525.36 | 25,207.83 | 38,980.49 | 908,514.93 |
| 本期计提 | 756,801.25 | 87,525.36 | 25,207.83 | 38,980.49 | 908,514.93 |
| 3. 本期减少金额 | 123,534.98 | 69,272.05 | 8,474.00 | 2,180.00 | 203,461.03 |
| 处置或报废 | 123,534.98 | 69,272.05 | 8,474.00 | 2,180.00 | 203,461.03 |
| 4. 期末余额 | 9,843,174.06 | 1,248,441.68 | 563,052.52 | 970,030.26 | 12,624,698.52 |
| 三. 减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四. 账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 4,345,917.12 | 241,276.82 | 154,545.80 | 215,384.71 | 4,957,124.45 |
| 2. 期初账面价值 | 4,922,491.47 | 354,131.91 | 77,783.32 | 227,787.70 | 5,582,194.40 |

注释9. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值 | | |
| 1. 期初金额 | 4,773,835.58 | 4,773,835.58 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 租赁 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 租赁到期 | | |
| 合同终止 | | |
| 4.期末余额 | 4,773,835.58 | 4,773,835.58 |
| 二.累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 1,112,793.95 | 1,112,793.95 |
| 2.本期增加金额 | 632,625.84 | 632,625.84 |
| 本期计提 | 632,625.84 | 632,625.84 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 租赁到期 | | |
| 合同终止 | | |
| 4.期末余额 | 1,745,419.79 | 1,745,419.79 |
| 三.减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四.账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 3,028,415.79 | 3,028,415.79 |
| 2.期初账面价值 | 3,661,041.63 | 3,661,041.63 |

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|-----------|-----------|------------|--------------|
| 一. 账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 12,800.00 | 977,829.73 | 990,629.73 |
| 2. 本期增加金额 | | 18,867.92 | 18,867.92 |
| 外购 | | 18,867.92 | 18,867.92 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | 12,800.00 | 996,697.65 | 1,009,497.65 |
| 二. 累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 12,800.00 | 653,509.92 | 666,309.92 |
| 2. 本期增加金额 | | 85,767.36 | 85,767.36 |
| 本期计提 | | 85,767.36 | 85,767.36 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 4. 期末余额 | 12,800.00 | 739,277.28 | 752,077.28 |
| 三. 减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |

| 项目 | 专利权 | 软件 | 合计 |
|-----------|-----|------------|------------|
| 4. 期末余额 | | | |
| 四. 账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | | 257,420.37 | 257,420.37 |
| 2. 期初账面价值 | | 324,319.81 | 324,319.81 |

注释11. 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|
| 租入房屋装修费 | 97,261.33 | | 58,356.90 | | 38,904.43 |
| 合计 | 97,261.33 | | 58,356.90 | | 38,904.43 |

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 62,396,126.27 | 8,810,262.70 | 56,721,268.29 | 8,508,397.69 |
| 股权激励 | 15,604.75 | 2,340.71 | 15,604.75 | 2,340.71 |
| 租赁付款额 | 3,817,910.79 | 572,686.62 | 3,817,910.79 | 572,686.62 |
| 合计 | 66,229,641.81 | 9,385,290.03 | 60,554,783.83 | 9,083,425.02 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 3,661,041.63 | 549,156.24 | 3,661,041.63 | 549,156.24 |
| 合计 | 3,661,041.63 | 549,156.24 | 3,661,041.63 | 549,156.24 |

3. 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期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 549,156.24 | 9,385,290.03 | 549,156.24 | 8,534,268.78 |
| 递延所得税负债 | 549,156.24 | | 549,156.24 | |

4. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 可抵扣亏损 | 599,418.08 | 599,418.08 |
| 合计 | 599,418.08 | 599,418.08 |

5. 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 | 期初余额 | 备注 |
|----|------|------|----|
| | | | |

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|------------|------------|----|
| 2028年 | 599,418.08 | 599,418.08 | |
| 合计 | 599,418.08 | 599,418.08 | |

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 18,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 30,625.00 | 15,111.11 |
| 合计 | 18,030,625.00 | 12,015,111.11 |

注释14. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付工程款 | 49,055,525.52 | 38,951,990.99 |
| 应付钻机款 | 9,180,312.68 | 10,252,955.50 |
| 应付材料款 | 2,374,616.72 | 1,814,007.75 |
| 应付设备款 | 623,130.83 | 1,178,435.54 |
| 其他 | 275,589.88 | 702,466.22 |
| 合计 | 61,509,175.63 | 52,899,856.00 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|----------------|---------------|----------|
| 广州市广大检测鉴定有限公司 | 5,511,624.05 | 未到结算期 |
| 广州赛友信息科技有限公司 | 4,505,851.65 | 未到结算期 |
| 广东泰源勘测设计有限公司 | 4,168,471.28 | 未到结算期 |
| 佛山市宏盛地质勘察有限公司 | 3,763,984.94 | 未到结算期 |
| 广州兆亿建筑工程技术有限公司 | 3,034,975.95 | 未到结算期 |
| 合计 | 20,984,907.87 | |

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 3,772,017.33 | 15,107,402.57 | 16,442,627.67 | 2,436,792.23 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 4,297.21 | 978,801.08 | 983,098.29 | |
| 辞退福利 | | 70,687.23 | 70,687.23 | |
| 合计 | 3,776,314.54 | 16,156,890.88 | 17,496,413.19 | 2,436,792.23 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,724,186.88 | 14,097,773.77 | 15,433,872.64 | 2,388,088.01 |
| 职工福利费 | | 92,341.02 | 92,341.02 | |
| 社会保险费 | 2,072.87 | 462,926.86 | 464,999.73 | |
| 其中：基本医疗保险费 | 2,051.70 | 448,728.86 | 450,780.56 | |
| 补充医疗保险 | | | | |
| 工伤保险费 | 21.17 | 11,792.35 | 11,813.52 | |
| 生育保险费 | | 2,405.65 | 2,405.65 | |
| 住房公积金 | | 159,686.00 | 159,686.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 45,757.58 | 294,674.92 | 291,728.28 | 48,704.22 |
| 合计 | 3,772,017.33 | 15,107,402.57 | 16,442,627.67 | 2,436,792.23 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | 4,277.96 | 950,052.42 | 954,330.38 | |
| 失业保险费 | 19.25 | 28,748.66 | 28,767.91 | |
| 合计 | 4,297.21 | 978,801.08 | 983,098.29 | |

注释16. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 232,712.25 | 355,640.48 |
| 城市维护建设税 | 327,642.72 | 298,500.50 |
| 增值税 | 180,751.13 | 219,571.87 |
| 教育费附加 | 128,841.94 | 116,368.88 |
| 地方教育费附加 | 105,168.81 | 96,853.44 |
| 个人所得税 | 59,479.59 | 90,891.06 |
| 印花税 | | 28,223.44 |
| 水利建设基金 | | 750.08 |
| 合计 | 1,034,596.44 | 1,206,799.75 |

注释17. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 其他应付款 | 581,074.91 | 1,714,483.26 |
| 合计 | 581,074.91 | 1,714,483.26 |

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 待付费用 | 498,345.00 | 1,452,442.75 |
| 往来款 | 79,964.00 | 32,000.00 |
| 投资款 | | 230,000.00 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 其他 | 2,765.91 | 40.51 |
| 合计 | 581,074.91 | 1,714,483.26 |

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款
无。

注释18. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,008,901.50 | 1,115,687.48 |
| 合计 | 1,008,901.50 | 1,115,687.48 |

注释19. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 11,033,505.03 | 10,653,033.29 |
| 合计 | 11,033,505.03 | 10,653,033.29 |

注释20. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,008,901.50 | 1,264,134.68 |
| 1-2年 | 1,002,874.74 | 974,648.36 |
| 2-3年 | 1,053,038.25 | 1,023,430.98 |
| 3-4年 | 467,008.07 | 888,105.90 |
| 4-5年 | | |
| 租赁付款额总额小计 | 3,531,822.56 | 4,150,319.92 |
| 减：未确认融资费用 | 252,424.18 | 332,409.13 |
| 租赁付款额现值小计 | 3,279,398.38 | 3,817,910.79 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,008,901.50 | 1,115,687.48 |
| 合计 | 2,270,496.88 | 2,702,223.31 |

本期确认租赁负债利息费用 79,984.94 元。

注释21. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-----------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 54,438,933.00 | | | | | | 54,438,933.00 |

注释22. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 11,508,893.07 | | | 11,508,893.07 |
| 其他资本公积 | 15,604.75 | | | 15,604.75 |
| 合计 | 11,524,497.82 | | | 11,524,497.82 |

注释23. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------|-----------|------|-----------|
| 专项储备 | | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 合计 | | 50,000.00 | | 50,000.00 |

注释24. 法定盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 8,576,272.23 | | | 8,576,272.23 |
| 合计 | 8,576,272.23 | | | 8,576,272.23 |

注释25. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 41,427,280.60 | 43,142,002.69 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 10,329.17 |
| 调整后期初未分配利润 | 41,427,280.60 | 43,152,331.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -507,971.45 | -1,725,051.26 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | 40,919,309.15 | 41,427,280.60 |

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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 | 45,097,074.12 | 28,722,066.05 | 47,555,546.82 | 27,580,869.08 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 45,097,074.12 | 28,722,066.05 | 47,555,546.82 | 27,580,869.08 |

2. 合同产生的收入情况

| 合同分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 一、商品类型 | 45,097,074.12 | 47,555,546.82 |
| 工程安全监测 | 17,414,941.36 | 26,267,604.82 |
| 测量测绘 | 4,109,724.65 | 5,353,619.33 |

| 合同分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 工程质量检测与房屋安全鉴定 | 14,249,741.67 | 4,976,676.02 |
| 岩土工程勘测设计 | 8,716,624.17 | 10,957,646.65 |
| 软件产品销售 | 606,042.27 | |
| 二、按商品转让的时间分类 | 45,097,074.12 | 47,555,546.82 |
| 在某一时点转让 | | |
| 在某一时段内转让 | 45,097,074.12 | 47,555,546.82 |
| 合计 | 45,097,074.12 | 47,555,546.82 |

注释27. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 99,527.45 | 68,578.53 |
| 教育费附加 | 42,569.69 | 29,386.18 |
| 地方教育费附加 | 28,379.78 | 19,590.80 |
| 车船使用税 | 3,120.00 | 3,120.00 |
| 其他 | 5,862.96 | |
| 合计 | 179,459.80 | 120,675.51 |

注释28. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,250,579.51 | 1,985,852.08 |
| 办公费用 | 233,441.40 | 177,411.00 |
| 业务招待费 | 281,253.71 | 146,361.68 |
| 差旅费 | 133,564.28 | 200,325.79 |
| 业务费用 | 160,380.05 | |
| 广告及业务宣传费 | 9,433.97 | |
| 折旧/摊销 | 30,568.44 | 14,041.35 |
| 其他 | 65,838.77 | 52,844.51 |
| 合计 | 3,165,060.13 | 2,576,836.41 |

注释29. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,857,660.40 | 3,532,412.36 |
| 咨询服务费 | 405,665.59 | 686,818.04 |
| 办公费 | 129,609.89 | 153,995.99 |
| 房租水电费 | 214,519.52 | 79,852.79 |
| 业务招待费 | 113,809.79 | 175,006.55 |
| 折旧与摊销 | 67,899.61 | 102,706.34 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 交通差旅费 | 74,996.38 | 128,746.44 |
| 其他 | 99,730.62 | 166,343.49 |
| 合计 | 4,963,891.80 | 5,025,882.00 |

注释30. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 工薪费用 | 2,538,603.13 | 2,640,850.02 |
| 直接投入 | 369,491.86 | 345,394.80 |
| 折旧费 | 379,528.40 | 299,583.40 |
| 委托外部研究开发投入 | 23,300.98 | 32,350.25 |
| 无形资产摊销 | 69,064.26 | 68,720.10 |
| 其他费用 | 198,043.75 | 103,821.69 |
| 合计 | 3,578,032.38 | 3,490,720.26 |

研发费用说明：

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释31. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 利息支出 | 280,826.39 | 191,199.29 |
| 减：利息收入 | 85,453.43 | 115,455.75 |
| 银行手续费 | 15,772.46 | 11,413.16 |
| 商业保理业务手续费 | 128,836.10 | |
| 其他 | 79,984.94 | 109,690.96 |
| 合计 | 419,966.46 | 196,847.66 |

注释32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|-----------|-----------|
| 政府补助 | 10,372.28 | 1,500.00 |
| 增值税加计抵减 | | 41,113.40 |
| 增值税及附加税费减免 | | 12,150.00 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 25,399.22 | 16,509.88 |
| 合计 | 35,771.50 | 71,273.28 |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 与收益相关 |
|----|-------|-------|----------------------|
|----|-------|-------|----------------------|

| | | | |
|---------|-----------|----------|-------|
| 收社保减免补贴 | 10,372.28 | 1,500.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 10,372.28 | 1,500.00 | |

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -16,542.34 | -73,900.82 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 合计 | -16,542.34 | -73,900.82 |

注释34. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -9,240,403.62 | -2,170,998.70 |
| 合计 | -9,240,403.62 | -2,170,998.70 |

注释35. 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 | 3,576,874.83 | -1,993,321.89 |
| 合计 | 3,576,874.83 | -1,993,321.89 |

注释36. 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 |
|-----------|------------|-------|---------------|
| 调整累计多计提税费 | | | |
| 政府补助 | 22,000.00 | | |
| 往来清理 | 860,355.88 | | 882,355.88 |
| 其他 | | 17.00 | |
| 合计 | 882,355.88 | 17.00 | 882,355.88 |

注释37. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 67,809.93 | 4,264.22 | 67,809.93 |
| 滞纳金 | 626.59 | 13,794.88 | 626.59 |
| 对外捐赠 | 1,120.00 | | 1,120.00 |
| 其他 | 2,783.58 | 16,538.46 | 2,783.58 |
| 合计 | 72,340.10 | 34,597.56 | 72,340.10 |

注释38. 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 | 617,655.98 | 1,077,372.17 |
| 递延所得税费用 | -851,021.25 | -624,648.09 |
| 合计 | -233,365.27 | 452,724.08 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额 | -765,686.35 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | -114,852.95 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 384,038.90 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响 | 34,153.64 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 849,529.32 |
| 研发费用加计扣除 | -536,704.86 |
| 所得税费用 | -233,365.27 |

注释39. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(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 |
|-------|------------|--------------|
| 押金保证金 | 236,644.15 | 594,604.91 |
| 其他往来款 | | |
| 政府补助 | 10,372.28 | 1,500.00 |
| 保函保证金 | | |
| 利息收入 | 85,453.43 | 115,455.75 |
| 其他 | 134,948.76 | 445,036.94 |
| 合计 | 467,418.62 | 1,156,597.60 |

(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 |
|-------|--------------|--------------|
| 期间费用 | 3,145,217.77 | 5,116,049.78 |
| 押金保证金 | 211,420.00 | |
| 保函保证金 | | 376,899.96 |
| 银行手续费 | 15,772.46 | 11,413.16 |
| 滞纳金 | 626.59 | 13,794.09 |
| 捐赠支出 | 1,120.00 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 437,617.89 | 1,413,310.96 |
| 合计 | 3,811,774.71 | 6,931,467.95 |

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 租赁付款额 | 792,447.97 | 789,694.76 |
| 合计 | 792,447.97 | 789,694.76 |

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---------------------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 12,015,111.11 | 11,000,000.00 | 15,513.89 | 5,000,000.00 | | 18,030,625.00 |
| 租赁负债 (含一年内到期的 租赁负债) | 3,817,910.79 | | | 538,512.41 | | 3,279,398.38 |
| 合计 | 15,833,021.90 | 11,000,000.00 | 15,513.89 | 5,538,512.41 | | 21,310,023.38 |

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -532,321.08 | 3,909,463.13 |
| 加：信用减值损失 | 9,240,403.62 | 2,170,998.70 |
| 资产减值准备 | -3,576,874.83 | 1,993,321.89 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 705,053.90 | 879,657.17 |
| 使用权资产折旧 | 632,625.84 | 620,620.34 |
| 无形资产摊销 | 66,899.44 | 68,720.10 |
| 长期待摊费用摊销 | 58,356.90 | 58,356.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列) | 67,809.93 | 4,264.22 |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“一”号填列) | 280,826.39 | 196,847.66 |
| 投资损失(收益以“一”号填列) | 16,542.34 | 73,900.82 |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列) | -1,393,379.98 | -624,648.09 |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“一”号填列) | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -20,789,044.39 | -13,597,320.70 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 8,096,852.19 | -3,296,654.68 |
| 其他 | 1,629,640.40 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,496,609.33 | -7,542,472.54 |
| 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 | | |
| 当期新增使用权资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 18,849,034.00 | 22,717,005.07 |
| 减：现金的期初余额 | 20,037,286.22 | 13,496,283.00 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,188,252.22 | 9,220,722.07 |

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 792,447.97 元。

3. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 18,849,034.00 | 20,037,286.22 |
| 其中：库存现金 | 6,236.80 | 9,661.27 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 18,842,797.20 | 20,027,624.95 |
| 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 | 18,849,034.00 | 20,037,286.22 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 理由 |
|--------|------------|--------------|---------|
| 其他货币资金 | 52,935.94 | 52,539.80 | 履约保函保证金 |
| 其他货币资金 | 550,359.60 | 2,180,000.00 | 冻结 |
| 合计 | 603,295.54 | 2,232,539.80 | |

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限情况 |
|------|-----------|-----------|---------|
| 货币资金 | 52,935.94 | 52,935.94 | 履约保函保证金 |

| 项目 | 期末账面余额 | 期末账面价值 | 受限情况 |
|------|------------|------------|------|
| 货币资金 | 550,359.60 | 550,359.60 | 冻结 |
| 合计 | 603,295.54 | 603,295.54 | |

注释42. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 9、注释 20 和注释 40。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 租赁负债的利息 | 79,984.94 | 109,690.96 |
| 短期租赁费用 | 344,219.78 | 755,416.91 |
| 低价值资产租赁费用 | 24,967.52 | 27,183.00 |

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

本公司针对办公场所的租赁纳入使用权资产、租赁负债科目核算，租赁合同无偏离行业惯例的条款或安排。

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司采用简化处理的短期租赁主要系因工程项目驻场租入的房屋建筑物及工程测量租入的设备，租赁期较短；采用简化处理的低价值资产租赁主要系因日常办公使用租入的打印机。上述租赁项目本期计入当期损益的金额为 369,187.30 元。

3. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无。

4. 租赁导致的限制或承诺

无。

(二) 作为出租人的披露

无。

(三) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 工薪费用 | 3,181,987.65 | 2,640,850.02 |
| 直接投入 | 375,805.96 | 345,394.80 |
| 折旧费 | 381,801.00 | 299,583.40 |
| 委托外部研究开发投入 | 23,300.98 | 32,350.25 |
| 无形资产摊销 | 69,064.26 | 68,720.10 |
| 其他费用 | 225,214.64 | 103,821.69 |
| 合计 | 4,257,174.49 | 3,490,720.26 |
| 其中：费用化研发支出 | 3,578,032.38 | |
| 资本化研发支出 | 679,142.11 | |

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 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 | |
| 深圳市吉测物联网科技有限公司 | 200.00 | 深圳市 | 深圳市 | 计算机、通信和其 他电子设备制造 | 65.00 | | 设立 |
| 广州吉联传感科技有限公司 | 200.00 | 广州市 | 广州市 | 研究和试验发展 | 51.00 | | 设立 |
| 广东横琴粤澳深度合作区吉华能源服务有限公司 | 100.00 | 珠海市 | 珠海市 | 研究和试验发展 | 70.00 | | 设立 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 会计处理方法 |
|------------------------------|-------|-----|-------------|---------|----|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 三地联营(广东横琴粤澳深度合作区)工程实验室科技有限公司 | 珠海市 | 珠海市 | 专业技术服 务业 | 33.00 | | 权益法 |
| 吉华进科安全监测有限公司 | 香港 | 香港 | 专业技术服 务业 | 50.00 | | 权益法 |

九、 政府补助

（一） 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------------------|------|-----------|----------|-----------------|
| 收社保减免补贴 | 其他收益 | 10,372.28 | | 与收益相关 |
| 收 2023 年知识产权专项资助金（广州市番禺区市场监督管理局） | 其他收益 | | 1,500.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | 10,372.28 | 1,500.00 | |

十、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

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风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会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。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。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。

（一） 金融工具产生的各类风险

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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这

些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|-------|----------------|---------------|
| 应收账款 | 135,048,344.71 | 46,661,176.89 |
| 其他应收款 | 3,522,038.96 | 74,400.60 |
| 合计 | 138,570,383.67 | 46,735,577.49 |

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 23.92%，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司基于各成员企业现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司补充流动资金提供支持。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 3900 万元，其中：已使用授信金额为 1800 万元。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | 合计 |
|------------------|------|---------------|---------------|-------|---------------|
| | 即时偿还 | 一年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | |
| 短期借款 | | 18,030,625.00 | | | 18,030,625.00 |
| 应付账款 | | 19,389,795.59 | 42,119,380.04 | | 61,509,175.63 |
| 其他应付款 | | 123,569.84 | 457,505.07 | | 581,074.91 |
| 租赁负债（含一年内到期租赁负债） | | 1,008,901.50 | 2,270,496.88 | | 3,279,398.38 |
| 合计 | | 38,552,891.93 | 44,847,381.99 | | 83,400,273.92 |

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的汇率风险不重大。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。因此，本公司所承担的利率风险不重大。

十一、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人为彭炎华。截止本期期末，彭炎华直接控制本公司 54.68% 股权，通过广州吉科投资管理合伙企业(有限合伙)间接控制本公司 15.20% 股权，通过广州吉学投资管理合伙企业(有限合伙)间接控制本公司 1.54% 股权，彭炎华直接及间接合计控制本公司 71.42% 的股权，实际控制本公司。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期本公司与合营或联营企业未发生关联方交易，期末无前期与其他合营或联营企业发生关联方交易形成的余额。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|--------------|
| 广州吉科投资管理合伙企业（有限合伙） | 本公司其他股东 |
| 广州吉学投资合伙企业（有限合伙） | 本公司其他股东 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------------------------|--------------|
| 曾丽春 | 本公司其他股东 |
| 李尚达 | 本公司其他股东 |
| 马汉永 | 本公司其他股东 |
| 刘明理 | 本公司其他股东 |
| 刘伏英 | 本公司其他股东 |
| 张景涛 | 本公司其他股东 |
| 广州粤科人才创业投资中心（有限合伙） | 本公司其他股东 |
| 广东科瑞投资管理有限公司 | 本公司其他股东 |
| 北京卓瑜投资管理有限公司-共青城卓瑜宏远股权投资合伙企业（有限合伙） | 本公司其他股东 |
| 同系（北京）资本管理有限公司-嘉兴同系明睿股权投资合伙企业（有限合伙） | 本公司其他股东 |

（五） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易
无。

3. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|---------------|------------|------------|------------|
| 彭炎华 | 15,000,000.00 | 2023/10/31 | 2025/10/30 | 否 |
| 彭炎华 | 11,000,000.00 | 2023/8/8 | 2029/12/31 | 否 |
| 彭炎华 | 10,000,000.00 | 2023/10/11 | 2025/3/18 | 否 |
| 彭炎华 | 3,000,000.00 | 2024/3/20 | 2026/3/18 | 否 |
| 合计 | 39,000,000.00 | | | |

4. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,040,048.84 | 1,005,322.47 |

5. 关联方应收应付款项

（1） 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------------|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 三地联营（广东横琴粤澳深度合作区）工程实 | | | | |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 验室科技有限公司 | | | | |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------------------|------------|------------|
| 其他应付款 | 三地联营（广东横琴粤澳深度合作区）工程实验室科技有限公司 | 197,000.00 | 230,000.00 |

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出保函

| 开立人 | 受益人 | 保函金额 | 保函起始日 | 保函到期日 | 是否已经履行完毕 |
|-----|-----------------|------------|------------|------------|----------|
| 本公司 | 广州南沙江海联运码头有限公司 | 101,541.95 | 2022-12-14 | 2024-11-11 | 否 |
| 本公司 | 佛山市顺德区润峰房地产有限公司 | 113,000.00 | 2023-8-11 | 2024-8-31 | 否 |
| 本公司 | 广州葛城实业有限公司 | 105,650.84 | 2023-10-26 | 2024-10-26 | 否 |
| 本公司 | 中国铁路南昌局集团有限公司 | 216,270.00 | 2023-11-6 | 2024-11-6 | 否 |
| 本公司 | 广东方夏集团有限公司 | 40,409.85 | 2022-8-10 | 2024-7-8 | 否 |
| 本公司 | 湛江市旅游控股集团有限公司 | 22,360.00 | 2024-6-25 | 2026-6-25 | 否 |
| 本公司 | 融通地产（广东）有限责任公司 | 50,000.00 | 2024-6-24 | 2024-10-1 | 否 |
| 本公司 | 融通地产（广东）有限责任公司 | 50,000.00 | 2024-6-24 | 2024-10-1 | 否 |
| 合计 | | 699,232.64 | | | |

2. 无未决诉讼或仲裁形成的或有事项

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 31,077,479.43 | 22,748,362.90 |
| 1-2年 | 29,384,433.92 | 35,578,276.83 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 2—3年 | 42,009,677.10 | 43,076,205.75 |
| 3—4年 | 17,426,157.55 | 8,028,237.18 |
| 4—5年 | 7,849,832.20 | 2,549,149.64 |
| 5年以上 | 7,244,511.42 | 5,874,973.61 |
| 小计 | 134,992,091.62 | 117,855,205.91 |
| 减：坏账准备 | 46,658,364.24 | 37,471,080.07 |
| 合计 | 88,333,727.38 | 80,384,125.84 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,603,778.78 | | 8,603,778.78 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 126,388,312.84 | | 38,054,585.46 | 30.11 | 88,333,727.38 |
| 其中：关联方组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 126,388,312.84 | | 38,054,585.46 | 30.11 | 88,333,727.38 |
| 合计 | 134,992,091.62 | | 46,658,364.24 | 34.56 | 88,333,727.38 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,414,678.59 | 7.14 | 8,414,678.59 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 109,440,527.32 | 92.86 | 29,056,401.48 | 26.55 | 80,384,125.84 |
| 其中：关联方组合 | | | | | |
| 账龄组合 | 109,440,527.32 | 92.86 | 29,056,401.48 | 26.55 | 80,384,125.84 |
| 合计 | 117,855,205.91 | 100.00 | 37,471,080.07 | 31.79 | 80,384,125.84 |

按单项计提坏账准备

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 广州市荔湾区水务设施管理中心 | 1,294,203.62 | 1,294,203.62 | 100 | 预计无法收回 |
| 广东有色工程勘察设计院 | 470,000.00 | 470,000.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 佛山市禅城区恒盈展房地产开发有限公司 | 1,004,750.21 | 1,004,750.21 | 100 | 预计无法收回 |
| 湛江市恒扬房地产开发有限公司 | 389,621.60 | 389,621.60 | 100 | 预计无法收回 |
| 清远市俊鑫房地产开发有限公司 | 520,814.03 | 520,814.03 | 100 | 预计无法收回 |
| 其他客户合计 | 4,924,389.32 | 4,924,389.32 | 100 | 预计无法收回 |

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|--------------------|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 广州市荔湾区水务设施管理中心 | 1,294,203.62 | 1,294,203.62 | 100 | 预计无法收回 |
| 广东有色工程勘察设计院 | 470,000.00 | 470,000.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 佛山市禅城区恒盈展房地产开发有限公司 | 1,004,750.21 | 1,004,750.21 | 100 | 预计无法收回 |
| 湛江市恒扬房地产开发有限公司 | 389,621.60 | 389,621.60 | 100 | 预计无法收回 |
| 清远市俊鑫房地产开发有限公司 | 520,814.03 | 520,814.03 | 100 | 预计无法收回 |
| 其他客户合计 | 4,924,389.32 | 4,924,389.32 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | 8,603,778.78 | 8,603,778.78 | 100 | 预计无法收回 |

按账龄组合计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 31,074,479.44 | 1,553,723.99 | 5.00 |
| 1-2年 | 27,808,696.94 | 5,561,739.39 | 20.00 |
| 2-3年 | 39,608,008.24 | 11,882,402.47 | 30.00 |
| 3-4年 | 15,232,566.69 | 7,616,283.34 | 50.00 |
| 4-5年 | 6,120,626.29 | 4,896,501.03 | 80.00 |
| 5年以上 | 6,543,935.24 | 6,543,935.24 | 100.00 |
| 合计 | 126,388,312.84 | 38,054,585.46 | 30.11 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 8,414,678.59 | 189,100.19 | | | | 8,603,778.78 |
| 按组合计提坏账准备 | 29,056,401.48 | 8,998,183.97 | | | | 38,054,585.45 |
| 其中：关联方组合 | | | | | | |
| 账龄组合 | 29,056,401.48 | 8,998,183.97 | | | | 38,054,585.45 |
| 合计 | 37,471,080.07 | 9,187,284.16 | | | | 46,658,364.23 |

其中无本期坏账准备收回或转回金额重要的：

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

| 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 (%) | 已计提应收账款和合同资产坏账准备余额 |
|------|--------------|--------------|---------------|--------------------------|--------------------|
| 客户 A | 4,165,788.94 | 6,974,220.21 | 11,140,009.15 | 4.76 | 2,381,579.68 |
| 客户 B | 9,897,270.17 | | 9,897,270.17 | 4.23 | 2,532,289.72 |
| 客户 C | 268,346.90 | 9,373,239.48 | 9,641,586.38 | 4.12 | 570,573.88 |

| 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(%) | 已计提应收账 款和合同资产 坏账准备余额 |
|------|---------------|---------------|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| 客户 D | 8,996,363.50 | | 8,996,363.50 | 3.85 | 1,228,022.95 |
| 客户 E | 5,172,041.37 | 2,864,583.75 | 8,036,625.12 | 3.44 | 2,089,798.56 |
| 合计 | 28,499,810.88 | 19,212,043.44 | 47,711,854.32 | 20.40 | 8,802,264.79 |

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,394,737.03 | 2,554,294.40 |
| 合计 | 3,394,737.03 | 2,554,294.40 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,595,097.75 | 689,515.73 |
| 1—2年 | 382,266.37 | 368,466.37 |
| 2—3年 | 345,517.28 | 345,517.28 |
| 3—4年 | 245,210.00 | 255,210.00 |
| 4—5年 | 124,289.28 | 124,289.28 |
| 5年以上 | 774,398.49 | 795,282.64 |
| 小计 | 3,466,779.17 | 2,578,281.30 |
| 减：坏账准备 | 72,042.14 | 23,986.90 |
| 合计 | 3,394,737.03 | 2,554,294.40 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 保证金 | 1,670,979.35 | 1,814,363.50 |
| 备用金 | 1,247,142.12 | 290,678.41 |
| 押金 | 385,804.27 | 295,084.27 |
| 代扣代缴社保公积金 | 145,491.77 | 165,434.46 |
| 其他 | 17,361.66 | 12,720.66 |
| 小计 | 3,466,779.17 | 2,578,281.30 |
| 减：坏账准备 | 72,042.14 | 23,986.90 |
| 合计 | 3,394,737.03 | 2,554,294.40 |

3. 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 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 3,466,779.17 | 100.00 | 72,042.14 | 2.08 | 3,394,737.03 |
| 其中：押金保证金组合 | 2,056,783.62 | 59.33 | | | 2,056,783.62 |
| 代扣代缴社保公积金组合 | 145,491.77 | 4.20 | | | 145,491.77 |
| 账龄组合 | 1,264,503.78 | 36.47 | 72,042.14 | 5.70 | 1,192,461.64 |
| 合计 | 3,466,779.17 | 100.00 | 72,042.14 | 2.08 | 3,394,737.03 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,578,281.30 | 100.00 | 23,986.90 | 0.93 | 2,554,294.40 |
| 其中：应收押金保证金组合 | 2,109,447.77 | 81.82 | | | 2,109,447.77 |
| 应收代扣代缴社保公积金组合 | 165,434.46 | 6.42 | | | 165,434.46 |
| 账龄组合 | 303,399.07 | 11.77 | 23,986.90 | 7.91 | 279,412.17 |
| 合计 | 2,578,281.30 | 100.00 | 23,986.90 | 0.93 | 2,554,294.40 |

按组合计提坏账准备

(1) 应收押金保证金组合

| 款项性质 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 押金 | 385,804.27 | | |
| 保证金 | 1,670,979.35 | | |
| 合计 | 2,056,783.62 | | |

(2) 应收代扣代缴社保公积金组合

| 款项性质 | 期末余额 | | |
|---------|------------|------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 代垫个人社保 | 106,465.27 | | |
| 代垫住房公积金 | 39,026.50 | | |
| 合计 | 145,491.77 | | |

(3) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|--------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 1,248,435.98 | 62,421.80 | 5.00 |
| 1-2年 | 4,067.80 | 1,220.34 | 30.00 |
| 2-3年 | 12,000.00 | 8,400.00 | 70.00 |
| 合计 | 1,264,503.78 | 72,042.14 | 5.70 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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 | 23,986.90 | | | 23,986.90 |
| 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 | 48,055.24 | | | 48,055.24 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 72,042.14 | | | 72,042.14 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 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 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | |
| 其中：应收押金保证金组合 | | | | | | |
| 应收代扣代缴社保公积金组合 | | | | | | |
| 账龄组合 | 23,986.90 | 48,055.24 | | | | 72,042.14 |
| 合计 | 23,986.90 | 48,055.24 | | | | 72,042.14 |

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|------|----|------------------|----------|
| | | | | | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-----------|--------------|---------------------|------------------|----------|
| 佛山市元亨利贞信息科技有限公司 | 保证金 | 380,000.00 | 1-2年、2-3年、3-4年、4-5年 | 10.96 | |
| 广东省工程勘察院 | 保证金 | 364,576.49 | 5年以上 | 10.52 | |
| 广州市番禺百龙电子有限公司 | 押金 | 165,609.02 | 1-2年、5年以上 | 4.78 | |
| 广东保利城市发展有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 1-2年、2-3年 | 4.33 | |
| 代扣代缴社保公积金 | 代扣代缴社保公积金 | 106,465.27 | 1年以内 | 3.07 | |
| 合计 | | 1,166,650.78 | | 33.65 | |

7. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 | 325,000.00 | | 325,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 223,226.19 | | 223,226.19 | 239,768.53 | | 239,768.53 |
| 合计 | 1,623,226.19 | | 1,623,226.19 | 564,768.53 | | 564,768.53 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 减值准备期初余额 | 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 |
|-----------------------|--------------|------------|----------|--------------|------|--------------|----------|----------|
| 深圳市吉测物联网科技有限公司 | 2,000,000.00 | 325,000.00 | | 975,000.00 | | 1,300,000.00 | | |
| 广州吉联传感科技有限公司 | 1,020,000.00 | | | 100,000.00 | | 100,000.00 | | |
| 广东横琴粤澳深度合作区吉华能源服务有限公司 | 700,000.00 | | | | | | | |
| 合计 | 3,720,000.00 | 325,000.00 | | 1,075,000.00 | | 1,400,000.00 | | |

2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|------------------------------|------------|----------|--------|------|------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 联营企业 | | | | | | |
| 三地联营(广东横琴粤澳深度合作区)工程实验室科技有限公司 | 239,768.53 | | | | -16,542.34 | |

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | |
|--------------|------------|----------|--------|------|------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 合营企业 | | | | | | |
| 吉华进科安全监测有限公司 | | | | | | |
| 合计 | 239,768.53 | | | | -16,542.34 | |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------------------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
| | 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 | | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 三地联营(广东横琴粤澳深度合作区)工程实验室科技有限公司 | | | | | 223,226.19 | |
| 合营企业 | | | | | | |
| 吉华进科安全监测有限公司 | | | | | | |
| 合计 | | | | | 223,226.19 | |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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 | 44,491,031.85 | 28,579,349.78 | 47,555,546.82 | 27,580,869.08 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 44,491,031.85 | 28,579,349.78 | 47,555,546.82 | 27,580,869.08 |

2. 合同产生的收入情况

| 合同分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 一、商品类型 | 44,491,031.85 | 47,555,546.82 |
| 工程安全监测 | 17,414,941.36 | 26,267,604.82 |
| 测量测绘 | 4,109,724.65 | 5,353,619.33 |
| 工程质量检测与房屋安全鉴定 | 14,249,741.67 | 4,976,676.02 |
| 岩土工程勘测设计 | 8,716,624.17 | 10,957,646.65 |
| 二、按商品转让的时间分类 | 44,491,031.85 | 47,555,546.82 |
| 在某一时点转让 | | |
| 在某一时段内转让 | 44,491,031.85 | 47,555,546.82 |
| 合计 | 44,491,031.85 | 47,555,546.82 |

注释5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -16,542.34 | -73,900.82 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 合计 | -16,542.34 | -73,900.82 |

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益

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 | -67,809.93 | |
| 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 | 32,372.28 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 855,825.71 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 25,399.22 | |
| 减：所得税影响额 | 126,868.09 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 718,919.19 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.44 | -0.01 | -0.01 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.06 | -0.02 | -0.02 |

吉华安全技术（广州）股份有限公司
（公章）

二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 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 | -67,809.93 |
| 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 | 32,372.28 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 855,825.71 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 25,399.22 |
| 非经常性损益合计 | 845,787.28 |
| 减：所得税影响数 | 126,868.09 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 718,919.19 |

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

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额 | 报告期内使用金额 | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 变更用途是否履行必要决策程序 |
|------------|-------------|---------------|--------------|------------|--------------|-------------|----------------|
| 2022年第一次发行 | 2023年5月18日 | 14,999,998.50 | 2,601,980.47 | 是 | 新增用途“对子公司出资” | 2,000,000 | 已事前及时履行 |

募集资金使用详细情况

截至 2024 年 6 月 30 日本次募集资金使用情况如下：

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-------------------|---------------|
| 一、募集资金总额 | 14,999,998.50 |
| 加：募集资金专户利息扣除手续费净额 | 234,368.78 |
| 二、募集资金使用 | 4,463,420.47 |
| 其中：技术研发 | 1,409,725.12 |
| 日常经营管理 | 1,653,695.35 |
| 对子公司出资 | 1,400,000.00 |
| 三、截止报告期末募集资金账户余额 | 10,770,946.81 |

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