



# 邦正科技

NEEQ : 831755

## 邦正科技股份有限公司

BangZheng Technology Co., Ltd.



## 半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人赵刚志、主管会计工作负责人禹美娟及会计机构负责人（会计主管人员）柏雪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

报告期内，不存在未按要求披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动及股东情况 .....	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	28
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	88
附件 II	融资情况 .....	88

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、邦正科技	指	邦正科技股份有限公司
邦正应急	指	西安邦正应急管理技术有限公司，系本公司全资子公司，曾用名“西安邦正公共安全技术有限公司”
邦正物联	指	西安邦正物联技术有限公司，系本公司全资子公司
正丰锦业	指	西安正丰锦业投资有限合伙企业，系本公司股东
中国登记结算、中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	邦正科技股份有限公司股东大会
董事会	指	邦正科技股份有限公司董事会
监事会	指	邦正科技股份有限公司监事会
公司章程	指	《邦正科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人
应急产业	指	应急产业一般指为预防、处置突发事件提供产品和服务而形成的活动的集合。按类别划分，一是救援处置装备与技术，二是监测预警诊断设备与技术，三是预防防护产品与技术，四是应急教育培训咨询服务等。应急产业具有多行业交叉和服务公共安全的属性，是新兴产业。
智慧城市	指	智慧城市就是运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应。其实质是利用先进的信息技术，实现城市智慧式管理和运行，进而为城市中的人创造更美好的生活，促进城市的和谐、可持续成长。
智慧交通	指	智慧交通是将物联网、云计算为代表的智能传感技术、信息网络技术、通信传输技术和数据处理技术等有效地集成，并运用到整个交通系统中，在更大的时空范围内发挥作用的综合交通体系。

智能建筑	指	以建筑物为平台，兼备信息设施系统、信息化应用系统、建筑设备管理系统、公共安全系统等，集结构、系统、服务、管理及其优化组合为一体，向人们提供高效、节能、便捷、安全、舒适、环保、健康的建筑环境。
智慧医疗	指	智慧医疗英文简称 WIT120，通过打造健康档案区域医疗信息平台，利用最先进的物联网技术，实现患者与医务人员、医疗机构、医疗设备之间的互动，逐步达到信息化。智慧医疗由三部分组成，分别为智慧医院系统、区域卫生系统、以及家庭健康系统。
CMMI	指	CMMI 全称 Capability Maturity Model Integration，即软件能力成熟度模型集成。CMMI 共有五个等级，分别标志着软件企业能力成熟度的五个层次。
ITSS	指	ITSS 全称 Information Technology Service Standards，即信息技术服务标准，是一套成体系和综合配套的信息技术服务标准库，全面规范了 IT 服务产品及其组成要素，用于指导实施标准化和可信赖的 IT 服务。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	邦正科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BangZheng Technology Co., Ltd.		
	BangZheng Technology		
法定代表人	赵刚志	成立时间	2000年11月23日
控股股东	控股股东为赵刚志	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵刚志，一致行动人为正丰锦业、徐亨
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发-软件开发、信息系统集成服务、信息技术咨询服务		
主要产品与服务项目	智能建筑、智慧医疗、智慧交通及应急管理平台信息化解决方案		
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	邦正科技	证券代码	831755
挂牌时间	2015年1月20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）	54,500,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦12层		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨燕	联系地址	陕西省西安市高新区科技二路72号西安软件园唐乐阁E座2层
电话	029-87607285	电子邮箱	yangyan@bangzhengkeji.com.cn
传真	029-87607285		
公司办公地址	陕西省西安市高新区科技二路72号西安软件园唐乐阁E座2层	邮政编码	710075
公司网址	www.bangzhengkeji.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	91610000719760254N		
注册地址	陕西省西安市高新区科技二路72号西安软件园唐乐阁E座2层		
注册资本（元）	54,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、 商业模式

本公司属于软件与信息技术服务业，是聚焦于全面大数据化的智慧应急整体解决方案的服务商，从事公共安全应急平台软件、应急平台装备产品的研发、制造、销售及相关服务。主营业务为智慧城市和应急管理平台信息化建设，主要为政府、医院、人防、大型工业园区、交通枢纽、城市综合体、办公楼宇等领域的企事业单位提供智慧应急、智慧医疗、智能建筑及智慧交通解决方案。

公司拥有《电子与智能化工程专业承包一级》、《建筑机电安装工程专业承包一级》、《建筑智能化系统设计专项甲级》、《消防设施工程专业承包二级》、《建筑装饰装修工程专业承包二级》、《ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书》、《安防工程企业设计施工维护能力一级证书》、《安全生产许可证》、《质量管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》、《职业健康安全管理体系认证证书》、《高新技术企业证书》、《软件企业认定证书》、《企业综合信用等级 AAA 证书》等多项经营资质，取得各类专利和软件著作权百余项。

公司主要通过激发客户需求、受邀招投标、客户口碑、行业协会交流推广、参加国内外技术研讨会及展会、仿真虚拟展示等方式获得项目订单，为客户提供先进的应急指挥管理平台解决方案、建筑智能化解决方案、医疗信息化解决方案和城市交通智能化解决方案，并通过布局全国的分销商销售自主研发的应急软硬件产品而获得收入。公司的收入来源主要包括技术咨询费、方案设计费、应急管理系统软硬件销售收入、分销商销售收入、管理费、外购设备与原材料销售收入、系统集成软硬件销售收入以及项目后期系统运行及维护等相关技术服务费。

公司作为专业的智慧城市和应急管理平台信息化解决方案提供商，能够针对用户的客观情况和实际需求提供一体化“交钥匙”的定制化解决方案，从而满足不同行业领域客户的专业化、个性化的需要和后续升级、运行、维护需求。将行业领先技术与市场需求紧密契合是公司奉行的经营理念，二者形成良性互动才能带动广大用户的需求，研发内容具体包括：核心平台研发、基础产品研发以及项目定制研发。其中核心平台和基础产品研发具有无差异化和可批量复制等特点，并已形成专业化的软硬件产品，而定制研发更注重用户的差异化需求。公司基于自身在智能建筑和公共安全领域的技术和市场优势，正在积极将业务与现代信息技术进行融合，未来将通过物联网、云计算、大数据等新技术把公司打造成全国一流的信息化领域企业。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

##### 2、 经营计划实现分析

报告期内，公司实现营业收入 8,822,598.35 元，较上年同期下降 25.46%；归属于挂牌公司股东的净利润为 1,046,592.87 元，较上年同期增加 1,467,643.98 元。截止报告期末，公司总资产为 198,366,190.66 元，较上年期末增加 11.49%，归属于挂牌公司股东的净资产为 87,332,408.85 元，较上年期末增加 1.21%。

##### 重点经营工作总结：

## (1) 持续研发投入与创新

公司作为国家认定的高新技术企业，将技术研发视为企业生存与发展的基石，长期聚焦于核心技术与产品的研发，通过内部技术积累与持续强化研发实力，构建了强大的技术研发与成果转化体系。报告期内，公司紧密契合应急管理领域的核心技术发展方向，紧跟技术趋势，成功在政府综合应急、智能建筑、公共卫生、城市管理、文化教育、工业安全等多个领域实现了产品的迭代升级与技术突破。

公司围绕核心产品线，特别是在应急平台一体机、数字化预案系统、值班值守系统、培训演练系统、应急资源系统和 BI 数据可视化等核心产品上进行了持续优化升级。公司秉持着创新与卓越并重的理念，不断推动技术边界的拓展。在此期间，公司深入探索并实践了多项前沿技术，尤为突出的是在 AI 视觉算法领域的突破性尝试。通过不断的研究与测试，成功地将 AI 视觉技术应用于烟雾监测、火灾预警、人员越线监控以及高空抛物识别等多个场景，不仅极大提升了产品的智能化水平和响应速度，更为用户提供了更加全面、高效的安全保障解决方案。这些技术的集成与应用，不仅展现了公司在技术创新方面的深厚积累，也彰显了公司致力于提升社会公共安全与效率的决心。

产品规划层面，公司紧密围绕“择高而立”的战略目标，深刻洞察市场实际需求，特别是在智能建筑应急响应这一细分领域，集中优势资源，聚焦产品业务创新。经过反复论证与筹备，公司蓄力打造一款集软件与硬件于一体的创新产品，旨在全面解决医疗应急、交通应急、商业综合体应急中的用户痛点问题，实现应急响应的信息化、智能化升级。该产品标志着公司在应急技术领域的重大突破，更为公司在应急行业中树立了一块“大单品”招牌，为未来的市场拓展和品牌影响力提升奠定了坚实基础。同时，公司继续秉承创新精神，深化技术研发，不断优化产品体系，以更加卓越的产品和服务回馈广大客户，推动公司在智能建筑及应急响应领域的持续领先与发展。

定制化产品方面，公司围绕客户需求，成功为西部地区标志性的文化艺术综合体——长安乐·一带一路文化艺术中心量身打造了专属的应急管理与服务解决方案。该方案深度融合了文化艺术中心的实际运营需求与应急管理标准，通过智能化手段提升了场馆的安全管理水平与应急响应能力，同时也为参观者带来了更加安全、舒适的文化艺术体验。该案例彰显了公司在定制化产品开发领域的深厚实力。

公司始终致力于行业新技术和新产品的研究，深刻认识到自主创新是企业快速发展的重要驱动力，同时也是保持行业领先地位的关键所在。公司一方面对现有产品及技术进行迭代升级，拓展业务链条，满足市场多元化需求，提升产品市场占有率；另一方面，通过深度挖掘产业需求和新技术的持续研究，推动企业不断推出符合市场需求的新产品，增强产品核心竞争力。未来，公司将继续坚持在应急管理主营业务上的改革创新，实现技术与市场的双轮驱动，重大项目和标准化产品并重，通过优化业态，将新技术与行业应用紧密结合，借助顶层设计和技术创新等手段，确保公司在行业中的领先地位得以持续巩固。

## (2) 巩固人才与资质优势

公司在积极吸纳优秀人才的同时，致力于营造宽松自由的研发环境，鼓励人才在实际工作中充分展现其业务专长与创造力。公司持续打造并培养了一支涵盖政府应急管理、医疗卫生、文化教育、工业安全、人防等多个业务领域的专家团队和高端技术人才。通过设立人才引进、培训培养、职称晋升、技术创新奖励等激励机制，确保各专业人才能够在公司平台上发挥最大价值。研发团队依托其强大的技术开发实力，不断创新实践，推出了一系列符合市场需求的应急管理系统应用和软硬件产品。

多年来，公司高度重视资质体系建设，投入大量资源进行建设和完善。目前拥有四项一级专业资质、软件开发及运维资质和相关管理体系认证等，在激烈的市场竞争中构筑起自身的壁垒优势。报告期内，公司通过了“质量管理体系认证”“职业健康安全管理体系认证”“环境管理体系认证”监督审核；公司及全资子公司邦正应急复评再次获得《软件企业证书》；同时，邦正科技当选陕西省减灾协会副会长单位。这些资质和证书的取得以及体系的持续完善，有助于全面提升企业的服务质量、优化服务成本、强化服务效能，从而提高客户的满意度并降低企业的运营风险。

在知识产权保护方面，公司及全资子公司报告期内新增发明专利 1 项，软著 3 项，截至报告期末，

已拥有各类专利及软件著作权 120 余项。这些知识产权的积累与保护，不仅提升了公司的核心竞争力，也为公司的持续创新和发展提供了有力保障。

### (3) 推进产业发展战略

公司在西安市高新区投资建设的“应急管理装备研发生产基地”项目标志着前沿科技与公共安全应急管理的深度融合，凭借物联网、大数据、空间信息科学及人工智能等尖端信息技术，打造一系列前沿、高效的公共安全软硬件产品、专业装备及定制化解决方案。它不仅是一个生产基地，更是应急产业创新的策源地，旨在构建一个集创新研发为核心、产业集聚为动力、生态优化为保障的应急产业输出高地。通过深度优化资源配置，促进技术、资本、人才等关键要素的高效融合与精准配置，该项目将有力促进应急产业链的上下游协同发展，加速科技成果向现实生产力的转化。

随着项目的陆续竣工并投入运营，公司将实现经济效益与社会效益的双丰收。一方面，公司将凭借领先的技术和产品，进一步提升市场竞争力，巩固在应急管理装备行业的领先地位；另一方面，项目将为构建适应新时代要求的现代化应急管理体系提供强有力的支撑。

## (二) 行业情况

公司行业上属于软件和信息技术服务业，业务定位为智慧城市和应急管理平台信息化建设，是“软件和信息技术服务业”与“应急产业”的交叉领域，两个产业发展趋势对公司的发展有着重要影响。

### 1、政策环境

“软件和信息技术服务业”是国民经济和社会发展的基础性、先导性、战略性和支柱性产业，对于培育和发展战略性新兴产业具有重要意义。公司业务中应用的大数据、云计算、人工智能、物联网智能硬件等“新一代信息技术”，是国家战略性新兴产业发展的新增长引擎以及“十四五”新型基础设施建设规划的重要组成部分，是支持数字经济发展的基础。

应急产业作为为应急管理、防灾减灾等安全保障活动提供专用技术、产品和服务的产业，持续受到党中央、国务院的高度重视。党的二十大报告首次将国家安全单独成章，强调要“以新安全格局保障新发展格局”，“建立大安全大应急框架，完善公共安全体系，推动公共安全治理模式向事前预防转变”，“提高防灾减灾救灾和重大突发公共事件处置保障能力”。提高应急管理和处置能力被摆在更加突出的位置，统筹发展和安全上升到前所未有的高度，应急产业发展将贯穿国家发展各领域和全过程。总体而言，应急产业正处于发展阶段，产业体系基本形成，正在成为经济发展新的重要动力之一。

2024 年是中华人民共和国成立 75 周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。2024 年《政府工作报告》中提出要“加强国家安全体系和能力建设，提高公共安全治理水平，推动治理模式向事前预防转型。着力夯实安全生产和防灾减灾救灾基层基础，增强风险防范、应急处置和支撑保障能力。扎实开展安全生产治本攻坚三年行动，加强重点行业领域风险隐患排查整治。”公共安全在国家政策层面已上升到历史新高。党中央、国务院及相关部门系列政策的出台，不断为推动应急产业实现高质量发展注入新动能，塑造新优势。

2024 年 3 月，应急管理部召开全系统视频会议，传达学习贯彻习近平总书记在全国两会期间的重要讲话和全国两会精神。会议强调，以高水平安全服务新质生产力发展，为推进中国式现代化提供更加有力安全保障。

2024 年 3 月，应急管理部召开新修订的《突发事件应急预案管理办法》宣贯工作会，深入贯彻习近平总书记关于应急管理重要论述，认真落实党中央、国务院关于完善应急预案体系有关决策部署和部党委工作要求，开展《办法》解读，进一步统一思想认识、明确工作重点，组织启动新一轮应急预案制修

订工作。

2024年6月,第十四届全国人民代表大会常务委员会第十次会议正式通过了《中华人民共和国突发事件应对法》的修订,并将于2024年11月1日实施。此次修订旨在全面建立健全突发事件预防与应对的法律框架,以更加精细化的规定规范突发事件的预防准备、监测预警、应急处置与救援、以及事后恢复与重建等各个环节,确保应对活动的有序与高效。不仅为应急管理的高质量发展提供了坚实的保障,对于我国应急管理制度体系的完善也具有重要的意义。

## 2、行业环境

### (1) 行业成长态势

近年来,中国应急产业展现出强劲的增长势头,成为推动国家经济社会发展的重要力量。随着社会对安全风险防范意识的增强,以及政府对应急管理体系建设的重视,应急产业迅速崛起,不仅涵盖了风险评估、预警监测、应急响应、恢复重建等全链条服务,还逐步构建起一个高效协同的产业生态系统。

在市场规模层面,应急产业持续扩容,增速显著。政府投资加大、企业参与度提升以及公众安全需求的日益增长,共同驱动了应急市场的繁荣。同时,技术创新成为行业发展的核心引擎,不断催生新产品、新服务,为市场注入源源不断的活力。

### (2) 政策导向分析

政策在应急产业的发展中扮演着至关重要的角色。国家层面密集出台了一系列扶持政策,从战略规划、资金投入、税收优惠到技术创新激励,全方位、多角度地支持应急产业的快速发展。

具体而言,政府通过制定应急产业发展规划,明确了产业发展的方向和目标;通过设立专项基金、提供财政补贴等方式,缓解了企业的资金压力;通过税收优惠和研发费用加计扣除等政策措施,激发了企业的创新活力。此外,政府还加强了对应急产业的监管力度,完善了相关法律法规和标准体系,为行业的健康发展提供了有力保障。

### (3) 技术革新与产业升级路径

技术创新是推动应急产业升级的关键。随着大数据、云计算、物联网、人工智能等先进技术的广泛应用,应急产业正逐步实现智能化、信息化、网络化转型。

一方面,新技术的应用极大地提升了应急响应的速度和效率。例如,智能预警系统能够实时监测潜在风险,提前发出预警信号;无人机、机器人等智能装备则能在复杂环境下执行救援任务,减少人员伤亡。另一方面,技术创新也促进了应急产业的深度融合与协同发展。不同领域、不同行业之间的技术交流合作日益频繁,共同推动了应急产业的整体升级。

### (4) 挑战与契机

尽管中国应急产业取得了显著成就,但仍面临诸多挑战。如行业内部竞争激烈、技术创新能力不足、市场需求多样化等问题亟待解决。同时,国际形势的复杂多变也为应急产业的发展带来了新的不确定性。

然而,挑战往往伴随着机遇。随着全球对安全问题的关注度不断提升,应急产业的市场需求将持续扩大。此外,新技术的不断涌现也为应急产业提供了更多的发展契机。企业应积极把握机遇,加强技术创新和产品研发能力,不断提升自身的核心竞争力。

### (5) 未来展望

展望未来,中国应急产业将迎来更加广阔的发展前景。随着国家对公共安全事业的持续投入和社会各界对应急需求的不断增加,应急产业的市场规模将进一步扩大。同时,随着技术创新和产业升级的深入推进,应急产业的整体竞争力和创新能力将得到显著提升。

为了促进应急产业的持续健康发展，政府应继续加大政策扶持力度，完善相关法律法规和标准体系；企业应积极拥抱新技术、新模式、新业态，加强跨界合作和资源整合能力；社会各界也应提高安全意识，共同推动应急产业的繁荣发展。

综上所述，中国应急产业在近年来取得了显著的发展成就，但仍然面临着一些挑战和困难。未来，随着政策引导、技术创新和产业升级的不断推进，应急产业将继续保持快速发展的态势，为国家的公共安全事业做出更大的贡献。国家持续出台的产业支持政策和产业发展规划，为拥有自主知识产权和核心竞争力的优质企业提供了良好的发展空间和外部环境。

### （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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p><b>“高新技术企业”认定详情：</b></p> <p>2021年11月3日，公司获得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅及国家税务总局陕西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201861001505，有效期三年。</p> <p><b>“专精特新”认定详情：</b></p> <p>2022年，陕西省工业和信息化厅联合省财政厅组织开展了2022年省级“专精特新”中小企业的认定工作，公司通过多层严格的审核程序，被认定为“专精特新”中小企业，有效期三年。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,822,598.35	11,835,877.85	-25.46%
毛利率%	8.48%	7.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,046,592.87	-421,051.11	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	357,170.55	-903,164.76	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.21%	-0.49%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.41%	-1.06%	-
基本每股收益	0.02	-0.01	-

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	198,366,190.66	177,929,305.04	11.49%
负债总计	111,033,781.81	91,643,489.06	21.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,332,408.85	86,285,815.98	1.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.58	1.27%
资产负债率% (母公司)	57.80%	52.40%	-
资产负债率% (合并)	55.97%	51.51%	-
流动比率	1.61	1.39	-
利息保障倍数	1.65	2.76	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,130,235.26	-2,781,167.96	23.41%
应收账款周转率	0.18	0.27	-
存货周转率	26.15	4.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.49%	0.77%	-
营业收入增长率%	-25.46%	-43.03%	-
净利润增长率%	-	-109.02%	-

### 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	24,777,591.24	12.49%	19,469,192.46	10.94%	27.27%
应收票据	0	0%	400,000.00	0.22%	-100.00%
应收账款	43,529,266.01	21.94%	44,023,543.69	24.74%	-1.12%
交易性金融资产	0	0%	15,000,000.00	8.43%	-100.00%
预付账款	23,505,480.03	11.85%	30,206.14	0.02%	77,716.89%
其他应收款	3,970,208.35	2.00%	3,048,131.32	1.71%	30.25%
存货	287,138.86	0.14%	330,417.50	0.19%	-13.10%
合同资产	49,322,723.98	24.86%	43,776,561.78	24.60%	12.67%
其他流动资产	2,205,531.51	1.11%	1,369,283.39	0.77%	61.07%
递延所得税资产	2,687,755.5	1.35%	1,791,447.33	1.01%	50.03%
固定资产	1,213,754.16	0.61%	1,329,681.21	0.75%	-8.72%
在建工程	38,748,687.42	19.53%	38,554,579.32	21.67%	0.50%
使用权资产	150,085.14	0.08%	300,170.30	0.17%	-50.00%
无形资产	7,712,767.83	3.89%	8,506,090.60	4.78%	-9.33%
短期借款	15,745,071.55	7.94%	22,031,388.84	12.38%	-28.53%

应付账款	63,167,095.15	31.84%	60,526,716.63	34.02%	4.36%
应交税费	105,122.10	0.05%	236,494.95	0.13%	-55.55%
其他应付款	5,840,692.01	2.94%	2,680,922.15	1.51%	117.86%
一年内到期的非流动负债	164,408.46	0.08%	324,505.76	0.18%	-49.34%
其他流动负债	3,815,705.47	1.92%	3,352,878.45	1.88%	13.80%
长期借款	19,511,606.92	9.84%	-	-	-

### 项目重大变动原因

1、应收票据：报告期末，应收票据较上年期末减少 400,000.00 元，降幅为 100.00%。因为报告期内公司持有的银行承兑汇票完成了兑付。

2、交易性金融资产：报告期末，交易性金融资产较上年期末减少 15,000,000.00 元，降幅为 100.00%。因为报告期内公司将上年期末持有的理财产品共计 15,000,000.00 元全部赎回。

3、预付款项：报告期末，预付款项较上年期末增加 23,475,273.89 元，增幅为 77,716.89%。主要是报告期内公司为“应急管理装备研发生产基地”项目支付的款项为 22,719,371.64 元。

4、其他应收款：报告期末，其他应收款项较上年期末增加 922,077.03 元，增幅为 30.25%。主要是因为业务拓展需要，报告期内备用金的支出较上年期末大幅增加。公司将通过严格的审批流程、使用规定和监控机制，减少不必要的备用金支出，降低资金闲损失的风险。

5、其他流动资产：报告期末，其他流动资产较上年期末增加 836,248.12 元，增幅为 61.07%。主要是因为待抵扣进项税额较上年期末大幅增加，公司调整了采购策略，增加了对可以抵扣进项税额的原材料或设备的采购。

6、递延所得税资产：报告期末，递延所得税资产较上年期末增加 896,308.17 元，增幅为 50.03%。主要是由时间性差异金额增加引起的。

7、使用权资产：报告期末，使用权资产较上年期末减少 150,085.16 元，降幅为 50.00%。主要是房屋租赁折旧计提所致。

8、应交税费：报告期末，应交税费较上年期末减少 131,372.85 元，降幅为 55.55%。主要是增值税较上年期末大幅降低所致。

9、其他应付款：报告期末，其他应付款较上年期末增加 3,159,769.86 元，增幅为 117.86%。主要因为暂借款项较上年期末大幅增加。

10、一年内到期的非流动负债：报告期末，一年内到期的非流动负债较上年期末减少 160,097.30 元，降幅为 49.34%。主要是因为一年内到期的租赁负债较上年期末大幅降低。

11、长期借款：报告期末，长期借款较上年期末增加 19,511,606.92 元。主要是因为报告期内公司新增两笔长期银行贷款。

## （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	8,822,598.35	-	11,835,877.85	-	-25.46%
营业成本	8,074,521.73	91.52%	10,899,889.59	92.09%	-25.92%
毛利率	8.48%	-	7.91%	-	-
销售费用	1,040,985.10	11.80%	960,487.75	8.12%	8.38%

管理费用	2,210,096.97	25.05%	2,185,740.20	18.47%	1.11%
研发费用	1,151,339.30	13.05%	1,690,839.90	14.29%	-31.91%
财务费用	434,583.27	4.93%	446,593.59	3.77%	-2.69%
信用减值损失	3,176,610.60	36.01%	2,949,651.80	24.92%	7.69%
资产减值损失	398,873.10	4.52%	1,130,881.75	9.55%	-64.73%
其他收益	651,918.03	7.39%	140,119.34	1.18%	365.26%
投资收益	159,501.55	1.81%	423,796.11	3.58%	-62.36%
营业利润	241,044.33	2.73%	195,462.53	1.65%	23.32%
营业外收入	703.66	0.01%	7,829.48	0.07%	-91.01%
营业外支出	204.01	0.00%	4,552.40	0.04%	-95.52%
利润总额	241,543.98	2.74%	198,739.61	1.68%	21.54%
所得税费用	-805,048.89	-9.12%	619,790.72	5.24%	-229.89%
净利润	1,046,592.87	11.86%	-421,051.11	-3.56%	-

### 项目重大变动原因

1、营业收入、营业成本：报告期内，营业收入较上年同期减少 3,013,279.50 元，降幅为 25.46%，营业成本较上年同期相应减少 2,825,367.86 元，降幅为 25.92%。在当前经济环境下，公司业绩反映了业务运营所面临的严峻挑战。报告期内，公司努力在相关业务线上寻求突破，以增加营业收入，但仍承受较大的市场压力。截至报告披露日，部分前期跟进的项目已陆续成功中标，预计将在下半年对业绩产生积极影响。面对外部环境的不确定性，公司保持高度警觉，采取灵活策略调整业务方向，并不断优化内部管理，以高效应对市场变化，确保公司的稳健发展。

2、研发费用：报告期内，研发费用较上年同期减少 539,500.60 元，降幅为 31.91%。主要是因为面对市场环境的变化，公司高度重视研发的重要性，通过战略调整及积极引入新技术和新工具，显著提升了研发过程的效率，直接导致研发人力成本投入的费用相较于去年同期有所降低。

3、资产减值损失：报告期内，资产减值损失较上年同期减少 732,008.65 元，降幅为 64.73%。主要是因为报告期内合同资产减值准备计提回调。

4、其他收益：报告期内，其他收益较上年同期增加 511,798.69 元，增幅为 365.26%。主要是因为报告期内公司获得政府各类政策性补贴金额较上年同期大幅增加。

5、投资收益：报告期内，投资收益较上年同期减少 264,294.56 元，降幅为 62.36%。主要是因为报告期内公司购买银行理财产品取得的收益较上年同期大幅降低。

6、营业利润、利润总额、净利润：报告期内，营业利润较上年同期增加 45,581.80 元，增幅为 23.32%；利润总额较上年同期增加 42,804.37 元，增幅为 21.54%；净利润较上年同期增加 1,467,643.98 元。报告期内，公司敏锐捕捉市场环境变化，迅速调整经营策略以应对挑战。尽管此举促使营业利润与利润总额实现微增，但整体业绩仍面临较大压力，短期内尚未能充分释放预期的经济效益。同时，公司获得政府各类政策性补贴金额较上年同期大幅增加，也对利润产生了正向影响。公司正持续评估并优化策略，以期尽快实现业绩的稳健增长。

7、所得税费用：报告期内，所得税费用较上年同期减少 1,424,839.61，降幅为 229.89%。主要是因为母公司邦正科技和子公司邦正应急之间发生业务合并产生的抵扣税项。

### 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	8,822,598.35	11,835,877.85	-25.46%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	8,074,521.73	10,899,889.59	-25.92%
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
智慧城市	6,782,434.23	6,420,345.45	5.34%	-11.84%	-13.38%	1.68%
应急管理平台	2,040,164.12	1,654,176.28	18.92%	-50.75%	-52.57%	3.12%

#### 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“应急管理平台”板块收入较上年同期减少 2,102,393.13 元，降幅为 50.75%，主要是个别项目执行有所滞后，影响了业绩确认。

#### (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	-2,130,235.26	-2,781,167.96	23.41%
投资活动产生的现金流量净额	-5,415,211.06	-11,189,034.45	-
筹资活动产生的现金流量净额	12,853,845.10	16,624,544.40	-22.68%

#### 现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-2,130,235.26 元，较上年净额增加 650,932.70 元，增幅为 23.41%。报告期内，公司经营活动现金流入、流出较上年同期同幅度降低，因此现金流量净额变化不大。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-5,415,211.06 元，较上年净额增加 5,773,823.39 元。报告期内，公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 20,589,712.61 元，上年同期投资支付的现金为 25,000,000.00 元，净流出有所减少。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 3,770,699.30 元，降幅为 22.68%。报告期内，公司虽然新增银行贷款 30,221,920.61 元，同时偿还债务所支付的现金较上年同期增加 17,000,000.00 元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务					
西安邦正应急管理技术有限公司	控股子公司	应急管理 与公共安全领域软硬件及设备的设计、研发、制造、销售及技术服务	10,000,000.00	26,071,098.60	23,418,286.09	10,878,009.68	8,647,913.40
西安邦正物联技术有限公司	控股子公司	计算机软硬件及相关设备的研发、制造、销售及技术服务	30,000,000.00	75,435,774.55	29,491,128.27	0.00	-30,352.41

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司将社会责任视为发展的重要组成部分，将社会责任意识贯穿于实践中，积极履行社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业成果。

### 1、保护债权人权益

报告期内，严格遵守国家法律法规和财务规定，坚持诚信经营，确保债权人权益得到充分保障。公司定期向债权人披露财务报告，确保信息的透明度和准确性，及时回应债权人的关切和疑问，建立了良好的沟通与信任机制。

### 2、维护职工权益

公司高度重视职工权益的保护，建立了完善的劳动保障制度。严格执行劳动法规定，确保职工享有合法权益，包括工资福利、劳动安全、健康保障等。同时，公司还积极开展职工培训，提升职工技能水平，为职工的职业发展创造更多机会。

### 3、保障客户权益

公司始终坚持诚信第一的原则，严格把控产品和服务的质量。同时，建立了完善的售后服务体系，及时解决客户在使用过程中遇到的问题，赢得了客户的广泛认可和信赖。

### 4、尊重供应商权益

公司与供应商建立了长期稳定的合作关系，尊重并保障供应商的合法权益。采购过程中，严格遵守合同约定，及时支付货款，维护供应商的合法利益。同时，还积极与供应商开展技术交流和合作，共同推动行业的发展。

### 5、贡献地区发展

公司积极参与地区建设，为地区的发展贡献力量。支持所在地区的文化、教育、环保等公益事业，为地区的发展提供力所能及的帮助。

综上所述，报告期内，公司认真遵守法律，诚信经营，依法纳税，保护知识产权，向社会提供高质量的合格产品和完善的服务；为社会提供更多的就业机会，保护员工合法权益，建立和谐劳动关系；继续致力于生态环境保护，节能减排，建设环境友好型、资源节约型社会；积极参加社会公益事业，争做和谐社会中合格的企业公民；影响并带动合作伙伴企业共同履行社会责任，使履行社会责任成为所有企业的共识和行动。

## 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
宏观经济波动风险	公司主营业务为智慧城市和应急管理平台信息化建设，近年来我国国内生产总值保持了稳定的增长，宏观经济的持续稳定增长为主营业务的发展提供了有利的环境。此外，在人力成本上升、能源稀缺、经济转型和结构调整的背景下，国内智慧城市信息应用领域的不断扩展，公司的主营业务规模在过去几年虽然呈现增长态势，也存在短期内业绩回调的情形。如果国家宏观经济形势发生重大变化、智慧城市信息化建设下游行业的产业政策导向发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对本

	<p>公司的发展环境和市场需求造成不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 为规避政策及市场风险,公司高度关注国家宏观经济及行业政策研究,逐步建立起“战略先导,市场导向”的科学决策机制。持续增加对产品技术的研发投入及对产业相关领域的探索和延伸,筛选优质客户,打造优质项目,树立行业标杆,争取行业领先地位。</p> <p>通过全面分析公司所处的内外部环境和国家产业政策,深度挖掘公司的优劣势、生产技术能力、产品营销市场等情况,形成分析调研结果。公司管理层始终紧抓市场技术趋势,及时掌握客户需求,充分发挥公司及下属子公司协同效应,进行科学决策,保持公司处于领先水平。</p>
市场竞争风险	<p>随着智慧城市信息化建设技术的不断发展及行业内管理的日益规范,智慧城市信息化建设行业进入壁垒日益提高,对行业内企业技术、资质、规模和资金实力等方面的要求不断提高。目前公司拥有从事智慧城市信息化工程设计施工所需的资质,拥有的资质证书数量、等级在行业中具备一定的优势,对公司的快速发展提供了有力的支持。但如果未来行业内更多的企业取得高等级资质,则将加剧智慧城市应用项目的竞争激烈程度,从而影响公司的市场份额。虽然公司具备较强的创新能力,并形成了较强的核心竞争优势。若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势并保持技术和产品的创新优势,不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度,则存在市场竞争优势减弱的风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 针对激烈的市场竞争环境,公司深度营造“先发优势”,规避不利风险及误区等方式,构建差异化的竞争策略和应对机制,并综合运用各种策略所形成的合力来降低企业的整体风险。</p> <p>公司主营业务智慧城市和应急管理平台信息化建设均属于国家支持发展的战略性新兴产业。公司坚持以国家政策支持、资金扶持为抓手,持续加大研发投入,优化研发体系,着力突破核心技术,同时加强与国内外一流高校、科研院所合作抢占技术高地,持续提升企业核心竞争力。在日常运营中,公司通过强化企业品牌建设、深耕行业用户需求、跟踪行业技术发展、形成自身技术优势、与专业资源深度合作等方式,积极布局全国市场,实现企业的可持续发展。</p>
运营资金不足的风险	<p>公司主营业务对资金储备要求很高,充足的货币资金储备是公司成功获得优质项目和合同订单的必备条件,在业务承接和实施的过程中对货币资金有较大的需求。由于公司业务所处行业属于智力密集型行业,行业特点决定了公司需要固定资产投资相对较少,资产主要由现金、存货和应收账款等流动资产组成,上述资产结构导致通过向银行抵押贷款方式获得的资金较为有限。融资能力的不足严重限制了公司的快速发展,如果公司不能合理的控制项目的发展速度,未能及时筹措到项目资金或不能有效执行合理的融资计划,则公司可能出现资金短缺的风险。</p>

	<p><b>应对措施:</b> 公司持续建立健全应收账款体系,明确管理责任,将回款作为考核销售部门及销售人员业绩的重要指标。企业负责人及财务人员高度重视营运资金管理,提高现金、应收账款、存货的周转速度,尽量减少资金的过度占用,降低资金使用成本。作为“新三板”企业,适时兼顾资本市场的利好政策和工具,拓展包括债权、股权在内的多种融资渠道,降低筹资成本,保障企业现金流的稳定。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司作为高新技术企业,稳定、高素质的科研人才队伍是公司长期保持技术领先优势的重要保障。公司注重人力资源的管理,制定了合理的员工薪酬方案,建立了有效的绩效管理体系和激励机制,积极为核心技术人员提供良好的科研条件,并与核心技术人员签署了保密合同。虽然公司已经采取了多种措施稳定核心技术人员,且公司主要业务骨干报告期内未发生重大变化,但随着市场竞争的不断加剧,行业对专业人才需求的与日俱增,仍不排除核心技术人员流失的风险;同时,随着公司资产和经营规模的扩张,必然扩大对人才的需求,公司也可能面临专业人才不足的风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 针对以上风险,公司多管齐下,通过定期培训、职业规划、股权激励等政策措施营造良好的企业文化氛围,达到稳定核心团队的目的。公司把建设和完善激励机制作为一项长期战略贯彻执行,旨在让员工从公司的持续发展中受益,充分调动员工的积极性和创造性。实现员工对企业理念由认知到认同,工作态度由谋生到敬业,思想感情由愉悦到归属,对企业本身由信任到依托的转变。</p> <p>同时,对核心技术人员建立人才队伍定期分析制度和人才梯队选拔培养机制。对关键领域、重要岗位的人才需求进行预测和合理规划,创造潜质人才的选拔和晋升通道,着力建设高素质的人才梯队,进而降低核心技术人员流失的风险。</p>
市场开拓风险	<p>经过多年的业务积累,公司已成功开拓了甘肃、青海、宁夏、新疆、江苏、浙江、山东、福建、江西、云南等地的市场,同时积极推进业务向全国范围发展。在未来的业务拓展过程中,公司将面临日益激烈的市场竞争、各省市相异的地方产业政策等问题,可能在营建各地营销网络的过程中受到地方保护主义等因素的不利影响,增加拓展市场地域范围和实现业务战略布局的难度,为公司带来市场开拓风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 随着公司业务在全国范围的不断扩张,公司经营规模与业务半径持续拓宽,以分公司、子公司为代表的异地分支机构逐步增加,公司跨区域经营的管理成本显著提高。因此,公司将进一步完善对分支结构的评价及激励机制,积极吸纳熟悉区域市场、深刻理解业务运作模式的营销骨干及管理人才,以提升分支机构的管理效率。与此同时,针对异地项目,执行属地化管理和本地化服务相结合的策略,切实保障项目实施的进度和质量,形成区域中心管理与分、子公司管理有机衔接的机制,最大程度地规避因规模扩张带来的各类风险。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	100,000,000.00	35,221,920.61
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

### 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

#### 1、必要性和真实意图

关联方为公司申请银行授信或贷款提供担保或反担保，公司无需支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为，且公司独立性未因关联交易受到影响。贷款款项为公司运营和发展补充流动资金，是合理的、必要的。

#### 2、关联交易对公司的影响

关联交易不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情况，对公司正常运营和发展起到积极的作用。

### （四）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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-004	对外投资	银行理财产品	-	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为提高资金使用效率，公司于2024年2月2日召开2024年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于授权使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》，同意在不影响公司主营业务正常发展并确保公司经营需求和资金安全的前提下，使用自有闲置资金择机购买短期低风险银行理财产品，以获取额外投资收益。具体内容详见2024年1月16日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《邦正科技股份有限公司关于授权使用自有闲置资金购买银行理财产品的公告》（公告编号：2024-004）。

报告期内，公司依据上述授权购买了交通银行、招商银行、浦发银行、民生银行发行的理财产品，总计取得投资收益159,501.55元，截止报告期末，公司已赎回所有短期理财，曾持有的也均系短期保本型银行理财产品。

### （五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年9月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年9月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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
房屋	固定资产	抵押	709,960.31	0.36%	用于公司的银行借款提供担保
软件著作权	无形资产	质押	-	-	用于公司的银行借款提供担保
总计	-	-	709,960.31	0.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司的房产和软件著作权为公司取得银行贷款提供抵押和质押担保，合计占总资产的比例为0.36%，由于占总资产的比例较小，不会对公司的日常生产经营产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

## 一、普通股股本情况

## (一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,497,500	41.28%	0	22,497,500	41.28%
	其中:控股股东、实际控制人	10,125,000	18.58%	0	10,125,000	18.58%
	董事、监事、高管	504,900	0.93%	0	504,900	0.93%
	核心员工	3,548,600	6.51%	87,801	3,636,401	6.67%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,002,500	58.72%	0	32,002,500	58.72%
	其中:控股股东、实际控制人	30,375,000	55.73%	0	30,375,000	55.73%
	董事、监事、高管	1,515,000	2.78%	0	1,515,000	2.78%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		54,500,000	-	0	54,500,000	-
普通股股东人数		19				

## 股本结构变动情况

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	赵刚志	40,500,000	0	40,500,000	74.31%	30,375,000	10,125,000	0	0
2	徐亨	5,000,000	0	5,000,000	9.17%	0	5,000,000	0	0
3	正丰锦业	3,000,000	0	3,000,000	5.50%	0	3,000,000	0	0
4	赵才路	1,796,000	0	1,796,000	3.30%	0	1,796,000	0	0
5	李凯华	999,900	0	999,900	1.83%	750,000	249,900	0	0
6	杨佩恒	930,000	0	930,000	1.71%	0	930,000	0	0
7	徐峥宝	574,000	0	574,000	1.05%	0	574,000	0	0
8	田亚东	520,000	0	520,000	0.95%	390,000	130,000	0	0
9	禹美娟	500,000	0	500,000	0.92%	375,000	125,000	0	0
10	王娟	248,600	87,801	336,401	0.62%	0	336,401	0	0
合计		54,068,500	-	54,156,301	99.36%	31,890,000	22,266,301	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人赵刚志与徐亨为夫妻关系；赵刚志系西安正丰锦业投资有限合伙企业的执行事务合伙人。除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
赵刚志	董事长 总经理	男	1970年 2月	2023年4月7 日	2026年4月6 日	40,500,000	0	40,500,000	74.31%
田亚东	董事 副总经理	男	1977年 10月	2023年4月7 日	2026年4月6 日	520,000	0	520,000	0.95%
禹美娟	董事 财务总监	女	1973年 9月	2023年4月7 日	2026年4月6 日	500,000	0	500,000	0.92%
杨燕	董事 董事会秘书	女	1982年 7月	2023年4月7 日	2026年4月6 日	0	0	0	0%
孙晓龙	董事	男	1970年 9月	2023年4月7 日	2026年4月6 日	0	0	0	0%
李凯华	监事会主席	男	1985年 12月	2023年4月7 日	2026年4月6 日	999,900	0	999,900	1.83%
叶奎峰	监事	男	1975年 12月	2023年4月7 日	2026年4月6 日	0	0	0	0%
潘丹丹	监事	女	1992年 7月	2023年4月7 日	2026年4月6 日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长兼总经理赵刚志先生即为控股股东、实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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
行政管理人员	8	0	0	8
销售人员	26	1	0	27
技术人员	26	2	0	28
财务人员	4	0	0	4
员工总计	64	3	0	67

### (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	6	0	0	6

#### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。公司持续为核心员工做好职业规划，建立后备人才储备库和知识储备库，为核心员工提供良好的工作环境和具有竞争力的薪酬，建立相应的预警机制，以减少员工变动对公司经营产生的不利影响。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	24,777,591.24	19,469,192.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	0.00	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	0.00	400,000.00
应收账款	五、(四)	43,529,266.01	44,023,543.69
应收款项融资			
预付款项	五、(五)	23,505,480.03	30,206.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	3,970,208.35	3,048,131.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	287,138.86	330,417.50
其中：数据资源			
合同资产	五、(八)	49,322,723.98	43,776,561.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	2,205,531.51	1,369,283.39
<b>流动资产合计</b>		<b>147,597,939.98</b>	<b>127,447,336.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(十)	1,213,754.16	1,329,681.21
在建工程	五、(十一)	38,748,687.42	38,554,579.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	150,085.14	300,170.30
无形资产	五、(十三)	7,712,767.83	8,506,090.60
其中：数据资源			
开发支出	五、(十四)	255,200.63	0.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十五)	2,687,755.50	1,791,447.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,768,250.68</b>	<b>50,481,968.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>198,366,190.66</b>	<b>177,929,305.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	15,745,071.55	22,031,388.84
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、(十七)	63,167,095.15	60,526,716.63
预收款项		95,000.00	0.00
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、(十八)	2,544,054.61	2,445,556.74
应交税费	五、(十九)	105,122.10	236,494.95
其他应付款	五、(二十)	5,840,692.01	2,680,922.15
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、(二十一)	164,408.46	324,505.76
其他流动负债	五、(二十二)	3,815,705.47	3,352,878.45
<b>流动负债合计</b>		<b>91,477,149.35</b>	<b>91,598,463.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款		19,511,606.92	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		45,025.54	45,025.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,556,632.46</b>	<b>45,025.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>111,033,781.81</b>	<b>91,643,489.06</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十三)	54,500,000.00	54,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	10,085,439.69	10,085,439.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	6,164,249.53	6,164,249.53
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	16,582,719.63	15,536,126.76
归属于母公司所有者权益合计		87,332,408.85	86,285,815.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>87,332,408.85</b>	<b>86,285,815.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>198,366,190.66</b>	<b>177,929,305.04</b>

法定代表人：赵刚志

主管会计工作负责人：禹美娟

会计机构负责人：柏雪

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		19,637,056.08	16,146,295.28
交易性金融资产		0.00	15,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		0.00	400,000.00
应收账款	十三、(一)	43,158,838.34	43,812,558.34
应收款项融资			

预付款项		786,108.39	0.00
其他应收款	十三、(二)	29,156,760.82	9,802,449.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		287,138.86	541,110.70
其中：数据资源			
合同资产		49,322,723.98	43,776,561.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		226,897.85	143,010.44
<b>流动资产合计</b>		<b>142,575,524.32</b>	<b>129,621,985.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,231,985.62	2,467,501.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		47,812.46	95,624.94
无形资产		24,496.91	29,385.42
其中：数据资源			
开发支出		10,255,200.63	0.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,119,539.47	1,569,145.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,679,035.09</b>	<b>44,161,657.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>196,254,559.41</b>	<b>173,783,643.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,745,071.55	22,031,388.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		52,534,564.38	47,033,854.40
预收款项		95,000.00	0.00
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,850,776.28	1,781,518.30
应交税费		20,847.38	221,578.05
其他应付款		19,787,031.90	16,519,250.51
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		52,375.40	103,377.44
其他流动负债		3,815,705.47	3,352,878.45
<b>流动负债合计</b>		<b>93,901,372.36</b>	<b>91,043,845.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		19,511,606.92	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		14,343.74	14,343.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,525,950.66</b>	<b>14,343.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>113,427,323.02</b>	<b>91,058,189.73</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		54,500,000.00	54,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,085,439.69	10,085,439.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,164,249.53	6,164,249.53
一般风险准备			
未分配利润		12,077,547.17	11,975,764.26
<b>所有者权益合计</b>		<b>82,827,236.39</b>	<b>82,725,453.48</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>196,254,559.41</b>	<b>173,783,643.21</b>

## (三) 合并利润表

单位:元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十七)	<b>8,822,598.35</b>	<b>11,835,877.85</b>
其中:营业收入	五、(二十七)	8,822,598.35	11,835,877.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>12,974,106.89</b>	<b>16,284,864.32</b>
其中:营业成本	五、(二十七)	8,074,521.73	10,899,889.59
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、(二十八)	62,580.52	101,313.29
销售费用	五、(二十九)	1,040,985.10	960,487.75
管理费用	五、(三十)	2,210,096.97	2,185,740.20
研发费用	五、(三十一)	1,151,339.30	1,690,839.90
财务费用	五、(三十二)	434,583.27	446,593.59
其中:利息费用	五、(三十二)	373,969.88	393,102.03
利息收入	五、(三十二)	-16,044.20	-14,532.47
加:其他收益	五、(三十三)	651,918.03	140,119.34
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十四)	159,501.55	423,796.11
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十五)	3,176,610.60	2,949,651.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(三十六)	398,873.10	1,130,881.75
资产处置收益(损失以“-”号填列)		5,649.59	
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>241,044.33</b>	<b>195,462.53</b>
加:营业外收入	五、(三十七)	703.66	7,829.48
减:营业外支出	五、(三十八)	204.01	4,552.40
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>241,543.98</b>	<b>198,739.61</b>
减:所得税费用	五、(三十九)	-805,048.89	619,790.72
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>1,046,592.87</b>	<b>-421,051.11</b>

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,046,592.87	-421,051.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,046,592.87	-421,051.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,046,592.87</b>	<b>-421,051.11</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,046,592.87	-421,051.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.01

法定代表人：赵刚志

主管会计工作负责人：禹美娟

会计机构负责人：柏雪

**（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	十三、(四)	<b>8,822,598.35</b>	<b>11,835,877.85</b>
减：营业成本	十三、(四)	8,798,037.50	11,044,323.50

税金及附加		24,314.89	26,599.24
销售费用		526,494.22	447,970.37
管理费用		1,188,334.06	1,233,848.95
研发费用		922,214.19	1,405,627.50
财务费用		431,288.17	440,238.51
其中:利息费用		373,969.88	393,102.03
利息收入		-13,518.85	-9,448.06
加:其他收益		651,083.87	107,989.55
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、(五)	159,501.55	423,796.11
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		2,495,125.51	2,888,455.42
资产减值损失(损失以“-”号填列)		398,873.10	1,126,671.15
资产处置收益(损失以“-”号填列)		5,649.59	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>642,148.94</b>	<b>1,784,182.01</b>
加:营业外收入		703.66	7,829.48
减:营业外支出		204.00	
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>642,648.60</b>	<b>1,792,011.49</b>
减:所得税费用		540,865.69	603,438.98
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>101,782.91</b>	<b>1,188,572.51</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		101,782.91	1,188,572.51
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>101,782.91</b>	<b>1,188,572.51</b>
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

**(五) 合并现金流量表**

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,338,887.09	27,138,539.10
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		61,481.87	95,309.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	5,530,968.91	2,850,784.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,931,337.87</b>	<b>30,084,632.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,207,624.99	15,381,625.03
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		3,349,241.86	3,995,306.99
支付的各项税费		181,720.89	253,353.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	4,322,985.39	13,235,515.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,061,573.13</b>	<b>32,865,800.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,130,235.26</b>	<b>-2,781,167.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00

取得投资收益收到的现金		159,501.55	423,833.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	0.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,174,501.55</b>	<b>15,423,833.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,589,712.61	1,612,867.50
投资支付的现金		0.00	25,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,589,712.61</b>	<b>26,612,867.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,415,211.06</b>	<b>-11,189,034.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,221,920.61	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,525.35	5,084.41
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,224,445.96</b>	<b>17,005,084.41</b>
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		370,600.86	380,540.01
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,370,600.86</b>	<b>380,540.01</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,853,845.10</b>	<b>16,624,544.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>5,308,398.78</b>	<b>2,654,341.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,469,192.46	19,868,332.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,777,591.24</b>	<b>22,522,674.54</b>

法定代表人：赵刚志

主管会计工作负责人：禹美娟

会计机构负责人：柏雪

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,338,887.09	27,101,539.10
收到的税费返还		60,602.94	93,839.29
收到其他与经营活动有关的现金		5,521,528.56	10,299,748.31

<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,921,018.59</b>	<b>37,495,126.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,076,345.79	17,175,825.03
支付给职工以及为职工支付的现金		2,352,476.07	3,015,582.36
支付的各项税费		151,951.18	185,058.27
支付其他与经营活动有关的现金		22,875,306.05	17,060,650.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,456,079.09</b>	<b>37,437,116.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,535,060.50</b>	<b>58,010.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		159,501.55	423,833.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	0.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,174,501.55</b>	<b>15,423,833.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,000,000.00	1,500,000.00
投资支付的现金		0.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>26,500,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,174,501.55</b>	<b>-11,076,166.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,221,920.61	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,221,920.61</b>	<b>17,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		370,600.86	380,127.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>17,370,600.86</b>	<b>380,127.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,851,319.75</b>	<b>16,619,872.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,490,760.80</b>	<b>5,601,716.04</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		16,146,295.28	15,475,373.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,637,056.08</b>	<b>21,077,089.28</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

邦正科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 原名陕西邦正科技有限公司, 系由赵刚志、陈水龙、徐亨、徐秀清四人以货币出资 200.00 万元共同组建, 于 2000 年 11 月 23 日在陕西省工商行政管理局登记设立。

2004 年 10 月 18 日, 经股东会决议增加注册资本 800.00 万元, 由赵刚志认缴, 变更后注册资本为 1,000.00 万元, 该增资经西安华利信有限责任会计师事务所出具的华利信审验字[2004]C687 号验资报

告验证。

2009年8月31日,经股东会决议再次增加注册资本2,000.00万元,由赵刚志认缴,变更后注册资本为3,000.00万元。该增资经陕西元通会计师事务所有限责任公司出具的陕元通验字(增)[2009]090701号验资报告验证。

2013年9月3日,经股东会决议再次增加注册资本2,000.00万元,由赵刚志认缴,变更后注册资本为5,000.00万元。该增资经陕西唐都会计师事务所有限责任公司出具的陕唐会验字[2013]第E016号验资报告验证。

2014年7月8日,经股东会决议原股东赵刚志、陈水龙、徐秀清将其持有的部分股权转让给西安正丰锦业投资有限合伙企业及张杰等4位自然人,变更后股东分别是赵刚志、徐亨、田亚东、张杰、禹美娟、西安正丰锦业投资有限合伙企业。

根据2014年8月11日股东会决议,陕西邦正科技有限公司以2014年7月31日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司,整体变更后公司股本总额为5,000万股人民币普通股,每股面值为人民币1.00元,注册资本为人民币5,000.00万元。股本5,000.00万元已经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)希会验字(2014)0062号验资报告验证。

经全国中小企业股份转让系统同意,公司股票于2015年1月20日起在全国股转系统公开挂牌转让。证券简称:邦正科技,证券代码:831755。

2015年9月7日,经股东会决议增加注册资本350.00万元,股东于2015年10月21日将新增出资款缴存公司账户,变更后的实收资本为人民币5,350.00万元,由希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)希会验字(2015)0108号验资报告验证。

2020年11月19日,经股东会决议定向增发股票100.00万股,股东于2021年3月11日将新增出资款缴存公司账户,变更后的实收资本为人民币5,450.00万元,由希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)希会验字(2021)0014号验资报告验证。

统一社会信用代码:91610000719760254N

公司住所及集团总部:陕西省西安市高新区科技二路72号西安软件园唐乐阁E座2层

公司法定代表人:赵刚志

注册资本:伍仟肆佰伍拾万元人民币

公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司经营范围:建筑智能化系统、电子、电信、机电设备安装、消防工程、铁路电气化、机场空管及航站楼弱电系统安装、通航设备安装、冶炼机电设备安装、化工石油设备管道安装、管道、电梯安装、城市轨道交通信息化安装、城市及道路照明、体育场地设施、建筑装饰装修、建筑幕墙工程的设计、施工;专业音视频灯光、舞台机械系统工程的设计、施工;计算机系统集成;软硬件开发、销售及咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于2024年8月28日审议批准报出。

## (二) 报告期合并财务报表范围及其变化情况

报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司已根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### （三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	100 万元（含）以上
本期重要的应收款项核销	100 万元（含）以上
重要的在建工程	单项在建工程本期投资额或余额超过资产总额的 1%
重要的投资活动现金流量	单项投资现金流量金额超过资产总额的 1%
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项、应付账款、合同负债、其他应付款	账龄超过 1 年且金额在 100 万以上
合同负债报告期内账面价值发生重大变动的金额	变动比例在 30%（含）以上且金额在 500 万元（含）以上

### （五）现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金，如不

能随时支取的定期存款等。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。现金等价物通常包括可在证券市场上流通的3个月内到期的短期债券等。

## （六）外币折算

公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；即期汇率一般指当日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率进行折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不应改变其记账本位币金额。货币性项目是企业持有的货币和将以规定或可确定金额的货币收取的资产或者偿付负债。主要包括现金、银行存款、应收票据、应收账款、准备持有至到期的债券投资、长（短）期借款、应付账款、其他应付款、应付债券和长期应付款等。

## （七）金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

#### （1）摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：A. 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：A. 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；B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该

金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

此外，在初始确认时，本公司为了能够消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量

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

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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。对于此类金融负债，按照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。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) 以摊余成本计量的金融负债

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的

控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### 4. 金融负债的终止确认

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使用不可观察输入值。

#### 7. 权益工具

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

#### 8. 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

##### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的（第一阶段），本公司按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的（第二阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的（第三阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

##### （2）信用风险显著增加的评估

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

##### （3）已发生信用减值的金融资产

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

##### （4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### (5) 预期信用损失准备的列报

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

### (6) 核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回,经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (八) 应收款项

本公司应收款项包括:应收账款、其他应收款等。

### 1. 应收账款预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计算预期信用损失;

对于经单独测试未发生减值的应收账款,及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征划分应收账款组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法:

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	银行承兑汇票组合	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行,参考历史经验,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,如无明显迹象表明其已发生减值,则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失(同“应收账款”)
一般客户应收款项	企业客户组合	参考该组合历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

### 2. 其他应收款预期信用损失的确定方法

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

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
----	------	--------------

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息、股利	低风险组合	根据款项性质及付款人信用,参考历史经验,管理层评价该类款项具有较低的信用风险,参考该组合历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计提预期信用损失
一般单位及个人往来款项	一般往来组合	参考该组合历史信用损失经验,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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货取得按照成本进行初始计量。

发出时按以下方式确认:

- (1) 采购存货专门用于单项业务时,按个别计价法确认;
- (2) 非为单项业务单独采购的存货,按加权平均法确认。

低值易耗品、包装物根据金额及使用年限采用于领用时一次性摊销或五五摊销法。

### 3. 存货的盘存制度

公司对存货采用永续盘存制。

### 4. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的可变现净值,以取得的确凿证据为基础,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货,可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日,企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的,已减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

## (十) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“三、（八）、应收账款预期信用损失的确定方法”。

## （十一）投资性房地产

### 1. 投资性房地产分类

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产能够单独计量和出售，包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

### 2. 投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产按照成本扣除累计减值准备、预计残值后按直线法计算折旧或摊销。

投资性房地产处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应将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。

### 3. 投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

## （十二）长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

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

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支

付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4. 长期股权投资减值

对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十三）固定资产

#### 1. 固定资产的确认

固定资产是指即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的

成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。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，除按照应予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。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。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则 第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。

## 3. 固定资产的分类和折旧方法

固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。

公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。固定资产均采用平均年限法计提折旧。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法，但原则上不得延长固定资产的折旧期限等，减少应计折旧额。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计残值为资产原值的 5%，预计使用年限及折旧率一般为：

固定资产分类	折旧年限（年）	折旧率%
房屋建筑物	20—50	1.90—4.75
机器设备	5—10	9.50—19.00
运输设备	5—10	9.50—19.00
其他设备	3—5	19.00—31.67

## 4. 固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

## 5. 固定资产减值准备

公司期末按照固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提

减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

#### 6. 固定资产终止确认

固定资产满足以下条件之一的，予以终止确认：该固定资产处于处置状态，该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

企业持有待售的固定资产，对其预计净残值进行调整。

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘亏形成的损益，计入当期损益。固定资产盘盈，作为前期差错处理。

### （十四）在建工程

在建工程是指在建中的房屋、建筑物、待安装或正安装机器设备及其他固定资产。

#### 1. 在建工程的计价

按实际发生的支出计价。自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

#### 2. 在建工程结转固定资产的时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

#### 3. 在建工程减值准备

公司期末按照在建工程的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备。

### （十五）无形资产

#### 1. 无形资产的确认为

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，通常包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 无形资产的计价方法

公司无形资产包括土地使用权、软件、采矿权、排污权等，公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 无形资产摊销方法和期限

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按使用权证列示的使用年限平均摊销，使用权证未列示使用年限的按 50 年平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法，但原则上不得延长其使用期限，减少摊销额。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

#### 4. 无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备。

#### 5. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

##### (1) 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出主要包括从事研发活动的人员人工成本、直接投入费用、相关的折旧摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等相关支出。

##### (2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发为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。

##### (3) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

#### 6. 无形资产终止确认

企业出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

## （十六）长期资产减值

### 1. 资产减值的计量

资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值。除存货、建造合同、递延所得税资产、金融资产的减值外，均按执行本办法。公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 2. 可能发生减值资产的认定

存在以下迹象的，表明资产可能发生了减值：资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 3. 资产可收回金额的计量

存在资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。企业按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产

的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。预计的资产未来现金流量包括以下各项：资产持续使用过程中预计产生的现金流入。为实现资产持续使用过程中产生的现金流入所必需的预计现金流出（包括为使资产达到预定可使用状态所发生的现金流出）。该现金流出是可直接归属于或者可通过合理和一致的基础分配到资产中的现金流出。资产使用寿命结束时，处置资产所收到或者支付的净现金流量。该现金流量是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行交易时，企业预期可从资产的处置中获取或者支付的、减去预计处置费用后的金额。

企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业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。

#### 4. 资产组

资产组的认定，应以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处分的决策方式等。几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。资产组一经确定，各个会计期间保持一致，不得随意变更。

### （十七）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化的期间

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

#### 3. 借款费用资本化金额的计量

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，

减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。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。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

## （十八）应付职工薪酬

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （十九）收入

### 1. 收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

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，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

（3）公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

（5）客户已接受该商品。

### 2. 特定交易的收入处理原则

#### （1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。同时，销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

#### （2）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

### (3) 主要责任人与代理人

对于公司自第三方取得贸易类商品控制权后,再转让给客户,公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品,因此公司是主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入。否则,公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### (4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,则在下列两项孰晚的时点确认收入:客户后续销售或使用行为实际发生;公司履行相关履约义务。

## (二十) 租赁

### 1. 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化,且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的,本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3. 承租人的会计处理

本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债,短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时,本公司采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权,即有权选择续租该资产,且合理确定将行使该选择权的,租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权,即有权选择终止租赁该资产,但合理确定将不会行使该选择权的,租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化,且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的,本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## (2) 后续计量

本公司采用直线法对使用权资产计提折旧。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

## (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:

- ①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司调减使用权资产的账面价值以反映租赁的部分终止或完全终止部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益
- ②其他租赁变更,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (4) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

## 4. 出租人的会计处理

租赁开始日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为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 作为融资租赁出租人

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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周

期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

未作为一项单独租赁进行会计处理的融资租赁变更,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

①假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

②假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## (2) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益,未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

## (二十一) 政府补助

### 1. 政府补助类型

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

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,应当区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1)企业能够满足政府补助所附条件;
- (2)企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

### 3. 会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法;对于性质相同的政府补助应采用相同的方法;方法一旦选用,不得随意变更。

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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1)用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2)用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十二）持有待售资产

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

## （二十三）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计

划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

#### (二十四) 所得税的会计处理方法

##### 1. 所得税的会计处理方法

公司采用资产负债表债务法；

##### 2. 递延所得税负债和递延所得税资产

递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认。

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

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）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足以下条件的，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；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。

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

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

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

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，企业对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

#### (二十五) 利润分配政策

按照公司法的规定，对税后利润按以下顺序进行分配：

- 弥补公司亏损；
- 提取法定盈余公积金；
- 提取任意公积金；
- 分配普通股股利。

具体年利润分配方案由股东会决定。

#### (二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

报告期无重要会计估计变更。

### 四、税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	7%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3%
地方教育附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	2024 年度
邦正科技股份有限公司	15%
西安邦正应急管理技术有限公司	15%
西安邦正物联技术有限公司	20%

#### (二) 主要的税收优惠

1. 邦正科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR202161000934，发证时间：2021 年 11 月 3 日，有效期三年，企业所得税适用税率 15%；子公司西安邦正应急管理技术有限公司于 2023 年 11 月 29 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR202361002895，企业所得税适用税率 15%。

2. 财政部 税务总局印发的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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,执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日;财政部、国家税务总局印发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号),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;执行期限2022年1月1日至2024年12月31日。公司之子公司西安邦正物联技术有限公司享受此优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

会计报表项目注释“期末余额”为2024年6月30日余额,“上年年末余额”为2023年12月31日余额,“年初余额”为2024年1月1日余额,“本期金额”为2024年1-6月发生额,“上期金额”为2023年1-6月发生额。

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	82,957.36	347,412.36
银行存款	24,694,633.88	19,121,780.10
其他货币资金		
合计	24,777,591.24	19,469,192.46

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,000,000.00
其中:银行理财(非保本浮动收益)		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		400,000.00
商业承兑汇票		
合计		400,000.00

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

### (四) 应收账款

#### 1. 应收账款分类列示

种类	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,711,760.64	100.00	4,182,494.63	8.77	43,529,266.01
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征	47,711,760.64	100.00	4,182,494.63	8.77	43,529,266.01
质保金组合					
合计	47,711,760.64	100.00	4,182,494.63	8.77	43,529,266.01

(续)

种类	上年年末余额				
	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,067,518.39	100.00	7,043,974.70	13.79	44,023,543.69
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征	48,270,266.71	94.52	5,645,348.86	11.70	42,624,917.85
质保金组合	2,797,251.68	5.48	1,398,625.84	50.00	1,398,625.84
合计	51,067,518.39	100.00	7,043,974.70	13.79	44,023,543.69

2. 本期无按单项计提坏账准备的应收账款。

3. 组合中，采用账龄组合法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,463,783.20	437,204.97	1.95	24,243,133.77	640,220.33	2.64
1-2年	14,737,136.26	932,903.02	6.33	13,361,268.14	1,072,385.51	8.03
2-3年	3,298,556.79	316,967.08	9.61	3,263,274.73	394,520.49	12.09
3-4年	1,395,251.57	197,648.14	14.17	1,215,624.36	343,074.42	28.22
4-5年	4,866,449.87	1,341,188.47	27.56	4,800,002.78	1,808,185.18	37.67
5年以上	956,582.95	956,582.95	100.00	1,386,962.93	1,386,962.93	100.00
合计	47,717,760.64	4,182,494.63	8.77	48,270,266.71	5,645,348.86	11.70

4. 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

类别	上年年末余额	本期变动金额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	7,043,974.70	-2,861,480.07				4,182,494.63
合计	7,043,974.70	-2,861,480.07				4,182,494.63

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
西安市房总地产开发集团有限公司	非关联方	8,304,110.56	一年以内	17.40	219,228.52
中建安装集团有限公司	非关联方	7,880,655.76	一年以内	16.52	208,049.31
西安浩华置业有限公司	非关联方	7,460,000.00	1-2年	15.64	599,038.00
西安秦皇医院有限公司	非关联方	3,693,083.64	4-5年	7.74	1,391,184.61
陕西省体育产业集团有限公司	非关联方	2,246,554.45	2-2年	4.71	118,433.48
合计		29,584,404.41		62.01	2,535,933.91

6. 本报告期无其他因金融资产转移而终止确认的应收账款,无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	23,505,480.03	100.00	30,206.14	100.00
1-2年	-	-		
2-3年	-	-		
3年以上	-	-		
合计	23,505,480.03	100.00	30,206.14	100.00

2. 本期公司无账龄超过1年未结算的预付款项。

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,970,208.35	3,048,131.32
合计	3,970,208.35	3,048,131.32

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收暂付款	41,300.65	28,667.42
押金及保证金	929,141.81	1,113,141.81
备用金	1,643,837.68	991,215.19
往来款及其他	1,340,531.67	1,214,840.89
合计	3,954,811.81	3,347,865.31
坏账准备	-15,396.54	299,733.99
净额	3,970,208.35	3,048,131.32

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	299,733.99			299,733.99
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	-315,130.53			-315,130.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	-15,396.54			-15,396.54

## (3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,516,299.73	909,353.23
1-2年	556,364.38	546,364.38
2-3年	1,644,856.30	1,654,856.30
3-4年	109,325.00	169,325.00
4-5年	80,000.00	20,000.00
5年以上	47,966.40	47,966.40
合计	3,954,811.81	3,347,865.31
坏账准备	-15,396.54	299,733.99

账龄	期末余额	上年年末余额
净额	3,970,208.35	3,048,131.32

(4) 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况:

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	299,733.99	-315,130.53			-15,396.54
合计	299,733.99	-315,130.53			-15,396.54

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款账面余额的比例(%)	坏账准备
陕西山利科技发展有限公司	往来款	1,125,613.00	1-2年、2-3年	28.46	104,547.77
孙浩	备用金	288,247.30	2-3年、3-4年	7.29	33,789.73
西安音乐学院	往来款	228,123.88	1-2年	5.77	6,843.72
苏亚楠	备用金	200,000.00	2-3年	5.06	20,000.00
中国人民解放军31658部队保障部收缴户	往来款	175,832.93	1年以内	4.45	1,758.33
合计		2,017,817.11		51.02	166,939.55

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项, 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款, 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (七) 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	287,138.86		287,138.86	330,417.50		330,417.50
合计	287,138.86		287,138.86	330,417.50		330,417.50

2. 期末存货无成本高于可变现净值情况, 故未计提存货跌价准备。

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目质保金	2,114,887.74	-	2,114,887.74
按进度确认的未结算资产	49,883,100.33	2,675,264.09	47,207,836.24
合计	51,997,988.07	2,675,264.09	49,322,723.98

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目质保金	2,324,059.24	154,828.05	2,169,231.19
按进度确认的未结算资产	44,526,639.73	2,919,309.14	41,607,330.59
合计	46,850,698.97	3,074,137.19	43,776,561.78

## 2. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	核销	其他	
合同资产减值准备	3,074,137.19	-398,873.10			2,675,264.09
合计	3,074,137.19	-398,873.10			2,675,264.09

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,195,582.50	1,267,947.36
预交税费	9,949.01	101,336.03
合计	2,205,531.51	1,369,283.39

## (十) 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,213,754.16	1,329,681.21
固定资产清理		
合计	1,213,754.16	1,329,681.21

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	家具、工具	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	2,470,269.60	1,470,563.81	2,630,157.80	221,094.45	6,792,085.66
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
(2) 其他					
3. 本期减少金额			152,495.00		
(1) 处置或报废			152,495.00		
4. 期末余额	2,470,269.60	1,470,563.81	2,477,662.80	221,094.45	6,639,590.66
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	家具、工具	合计
1. 上年年末余额	1,701,649.87	1,333,685.57	2,223,482.62	203,586.39	5,462,404.45
2. 本期增加金额	58,659.42	16,332.34	32,391.78	918.76	108,302.30
(1) 计提	58,659.42	16,332.34	32,391.78	918.76	108,302.30
(2) 其他					
3. 本期减少金额			144,870.25		144,870.25
(1) 处置或报废			144,870.25		144,870.25
4. 期末余额	1,760,309.29	1,350,017.91	2,111,004.15	204,505.15	5,425,836.50
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	709,960.31	120,545.90	366,658.65	16,589.30	1,213,754.16
2. 上年年末账面价值	768,619.73	136,878.24	406,675.18	17,508.06	1,329,681.21

2. 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

3. 期末无暂时闲置的固定资产情况。

### (十一) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应急管理装备研发生产基地建设	38,748,687.42		38,748,687.42	38,554,579.32		38,554,579.32
合计	38,748,687.42		38,748,687.42	38,554,579.32		38,554,579.32

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
应急管理装备研发生产基地建设	38,554,579.32	194,108.10			38,748,687.42
合计	38,554,579.32	194,108.10			38,748,687.42

### (十二) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	土地	机器设备	合 计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	1,200,681.22			1,200,681.22
2. 本期增加金额				
其中：新增租赁				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,200,681.22			1,200,681.22
二、累计折旧				
1. 上年年末余额	900,510.92			900,510.92
2. 本期增加金额	150,085.16			150,085.16
其中：计提	150,085.16			150,085.16
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,050,596.08			1,050,596.08
三、账面价值				
1. 期末账面价值	150,085.14			150,085.14
2. 年初账面价值	300,170.30			300,170.30

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	7,199,700.00	6,589,914.91	7,164,372.39	20,953,987.30
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,199,700.00	6,589,914.91	7,164,372.39	20,953,987.30
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	239,990.00	6,560,529.49	5,647,377.21	12,447,896.70
2. 本期增加金额	71,997.00	4,888.51	716,437.26	793,322.77
(1) 计提	71,997.00	4,888.51	716,437.26	793,322.77
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	311,987.00	6,565,418.00	6,363,814.47	13,241,219.47
三、减值准备				
1. 上年年末余额				

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
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	6,887,713.00	24,496.91	800,557.92	7,712,767.83
2. 上年年末账面价值	6,959,710.00	29,385.42	1,516,995.18	8,506,090.60

#### (十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智慧城市大脑数据平台		255,200.63					255,200.63
合计		255,200.63					255,200.63

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备及坏账准备	6,842,362.19	1,026,472.30	10,417,845.88	1,562,572.33
内部交易未实现利润	11,500,000.00	1,661,283.20	1,201,327.50	180,199.13
可抵扣亏损				
租赁负债确认递延			324,505.81	48,675.87
合计	18,342,362.19	2,687,755.50	11,943,679.19	1,791,447.33

#### (十六) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
保证借款	15,745,071.55	22,031,388.84
信用借款		
合计	15,745,071.55	22,031,388.84

#### (十七) 应付账款

##### 1. 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	37,458,949.07	32,792,408.42
1-2年	2,891,940.66	3,377,502.30
2-3年	19,662,129.11	20,461,630.04
3年以上	3,154,076.31	3,895,175.87
合计	63,167,095.15	60,526,716.63

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款情况的说明

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款账面期末余额的比例(%)
西安天勤机电设备工程有限公司	非关联方	6,217,515.34	2-3年	9.84
四川省亚太荣锦劳务有限公司	非关联方	4,059,223.29	2-3年	6.43
大道(西安)信息技术股份有限公司	非关联方	2,153,198.23	2-3年	3.41
航天恒星科技有限公司	非关联方	1,728,494.99	1-2年、2-3年	2.74
陕西天博数码科技有限公司	非关联方	1,496,862.65	2-3年	2.37
合计		15,655,294.50		24.78

## (十八) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,445,556.74	3,314,653.25	3,216,155.38	2,544,054.61
离职后福利-设定提存计划		225,143.98	225,143.98	
辞退福利				
合计	2,445,556.74	3,539,797.23	3,441,299.36	2,544,054.61

## 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		2,938,081.31	2,938,081.31	
(2) 职工福利费		32,166.76	32,166.76	
(3) 社会保险费		143,757.01	143,757.01	
其中: 医疗保险费		137,331.40	137,331.40	
工伤保险费		6,425.61	6,425.61	
生育保险费				
(4) 住房公积金		17,622.00	17,622.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	2,445,556.74	103,026.17	4,528.30	2,544,054.61
(6) 短期带薪缺勤				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 其他短期薪酬		80,000.00	80,000.00	
合计	2,445,556.74	3,314,653.25	3,216,155.38	2,544,054.61

## 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		215,963.26	215,963.26	
失业保险费		9,180.72	9,180.72	
企业年金缴费		-	-	
合计		225,143.98	225,143.98	

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	72,677.58	195,757.53
城市维护建设税	2,957.25	10,785.81
教育费附加	1,267.41	4,622.50
地方教育费附加	844.93	3,081.66
印花税	1,991.57	403.64
房产税	5,755.96	5,755.96
土地使用税	16,045.96	16,045.96
水利基金	3,581.44	41.89
合计	105,122.10	236,494.95

## (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,840,692.01	2,680,922.15
合计	5,840,692.01	2,680,922.15

## 1. 其他应付款

## (1) 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,340,533.54	1,285,796.94
1-2年	588,931.25	313,931.25
2-3年	900,012.22	1,069,978.96

项目	期末余额	上年年末余额
3年以上	11,215.00	11,215.00
合计	5,840,692.01	2,680,922.15

## (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付员工报销款	677,401.46	705,935.41
暂借款项	2,815,397.67	132,590.00
往来款	2,347,892.88	1,842,396.74
合计	5,840,692.01	2,680,922.15

(3) 本年无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	164,408.46	324,505.76
合计	164,408.46	324,505.76

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
借款预提利息		
待转销项税额	3,815,705.47	3,352,878.45
合计	3,815,705.47	3,352,878.45

## (二十三) 股本

项目	上年年末余额	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	54,500,000.00						54,500,000.00

## (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,085,439.69			10,085,439.69
合计	10,085,439.69			10,085,439.69

## (二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,164,249.53			6,164,249.53
合计	6,164,249.53			6,164,249.53

#### (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	15,536,126.76	14,872,869.62
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	289,637.50	
调整后年初未分配利润	15,825,764.26	14,872,869.62
加:本期归属于母公司所有者的净利润	756,955.37	-421,051.11
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	16,582,719.63	14,451,818.51

#### (二十七) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	8,822,598.35	11,835,877.85
其他业务收入		
合计	8,822,598.35	11,835,877.85

##### 收入相关信息:

项目	本期金额	上期金额
按类型分类:		
智慧城市	6,782,434.23	7,693,320.60
应急管理平台	2,040,164.12	4,142,557.25
合计	8,822,598.35	11,835,877.85

##### 2. 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	8,074,521.73	10,899,889.59
其他业务成本		
合计	8,074,521.73	10,899,889.59

#### (二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	-937.66	4,136.51
教育费附加	-370.38	1,772.79
地方教育费附加	-246.92	1,181.86
房产税	11,511.92	11,511.92
土地使用税	32,091.92	76,650.35
印花税	5,098.66	3,779.86
其他税金	15,432.98	2,280.00
合计	62,580.52	101,313.29

**(二十九) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	904,366.34	722,530.84
招待费	35,488.00	67,668.73
通讯费	1,120.76	1,018.86
车辆费用	228.27	209.26
差旅费	22,686.24	18,782.03
运输费	677.19	474.90
咨询服务费	0.00	15,849.04
办公费	2,401.62	6,233.97
折旧费	2,690.38	3,829.28
使用权资产折旧	15,477.70	66,827.52
其他	55,848.60	57,063.32
合计	1,040,985.10	960,487.75

**(三十) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	745,255.61	714,921.86
办公费	16,179.90	21,645.46
招待费	23,788.32	22,838.07
通讯费	3,346.16	3,578.00
车辆费用	52,688.41	38,814.17
差旅费	278.00	488.80
折旧费	97,424.61	147,981.70

项目	本期金额	上期金额
中介机构费用	138,625.93	163,890.41
物业管理费、水电费	53,939.41	945.41
无形资产摊销	721,154.22	723,205.92
使用权资产折旧	13,148.43	19,287.35
维修费	100.94	1,757.55
其他	344,167.03	326,385.50
合计	2,210,096.97	2,185,740.20

**(三十一) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,113,286.47	1,550,599.87
材料		
折旧费	-75,883.49	8,427.61
中介机构费用		14,150.94
其他	113,936.32	117,661.48
合计	1,151,339.30	1,690,839.90

**(三十二) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	373,969.88	393,102.03
减: 利息收入	16,044.20	14,532.47
担保费	10,177.39	46,782.12
租赁负债的未确认融资费用摊销	5,190.45	10,836.99
手续费及其他	61,289.75	10,404.92
合计	434,583.27	446,593.59

**(三十三) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
与收益相关的政府补助	651,083.87	138,649.55
个税手续费返还	834.16	1,469.79
增值税加计抵减		
合计	651,918.03	140,119.34

**(三十四) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
基金及银行理财产品收益	159,501.55	423,796.11
合计	159,501.55	423,796.11

**(三十五) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	3,433,980.07	2,942,499.02
其他应收款坏账损失	-257,369.47	7,152.78
合计	3,176,610.60	2,949,651.80

**(三十六) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	398,873.10	1,130,881.75
合计	398,873.10	1,130,881.75

**(三十七) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的 营业外收入
无需支付的款项	3.66	7,000.16	3.66
其他	700.00	829.32	700.00
合计	703.66	7,829.48	703.66

**(三十八) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的 营业外支出
固定资产报废损失			
其他	204.01	4,552.40	204.01
合计	204.01	4,552.40	204.01

**(三十九) 所得税费用**

## 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	127,069.18	-
递延所得税费用	-932,118.07	619,790.72
合计	-805,048.89	619,790.72

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
----	------

项目	本期金额
利润总额	9,268,309.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,387,186.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	91,050.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,168.51
使用前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	-547,502.65
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	-1,473,861.91
研发费用加计扣除影响	-284,089.98
所得税费用	-805,048.89

#### (四十) 现金流量表项目

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
单位往来及其他	4,396,678.76	2,020,288.44
收到保证金及押金	470,819.50	707,974.35
利息收入	12,386.78	14,532.47
政府补助	651,083.87	107,989.55
合计	5,530,968.91	2,850,784.81

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	1,040,782.92	3,321,873.53
单位往来款项及其他	2,961,202.47	9,207,641.60
支付的保证金及押金	321,000.00	706,000.00
合计	4,322,985.39	13,235,515.13

#### (四十一) 现金流量表补充资料

##### 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期金额
一、现金	24,777,591.24	22,522,674.54
其中：库存现金	82,957.36	187,912.36
可随时用于支付的银行存款	24,694,633.88	22,334,762.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	24,777,591.24	22,522,674.54

## (四十二) 租赁

### 1. 作为承租人

公司本期无简化处理的短期租赁或低价值资产租赁。

### 2. 作为出租人

公司无作为出租人的租赁。

## (四十三) 期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	709,960.31	抵押
合计	709,960.31	

## 六、合并范围的变更

本期无企业合并范围变动。

## 七、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安邦正应急管理技术有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	软件开发	100.00		设立
西安邦正物联技术有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	计算机软硬件制造	100.00		设立

### (二) 其他投资及结构化权益

公司报告期末不存在合营企业或联营企业,不存在重要共同经营,不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有权益情况。

## 八、政府补助

1. 报告期末无按应收金额确认的政府补助。

2. 报告期末无涉及政府补助的负债项目。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司,本公司控股股东及实际控制人为赵刚志先生,其直接持有公司74.31%的股份,同时担任本公司董事长兼总经理。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 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
徐亨	持股 5%以上的股东、控股股东配偶
西安正丰锦业投资有限合伙企业	受控股股东控制的企业
田亚东	董事兼副总经理
禹美娟	董事兼财务总监
孙晓龙	董事
杨燕	董事兼董事会秘书
李凯华	监事会主席
潘丹丹	监事
叶奎峰	监事

### (四) 关联交易情况

关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵刚志、徐亨	4,475,000.00	2023年3月31日	2024年3月31日	是
赵刚志、徐亨	3,525,000.00	2023年3月31日	2024年3月31日	是
赵刚志、徐亨	810,000.00	2023年11月14日	2024年11月14日	否
赵刚志、徐亨	640,739.77	2023年12月6日	2024年12月6日	否
赵刚志、徐亨	454,000.00	2023年9月15日	2024年9月15日	否
赵刚志、徐亨	450,000.00	2023年11月10日	2024年11月10日	否
赵刚志、徐亨	419,340.00	2023年9月22日	2024年9月22日	否
赵刚志、徐亨	300,000.00	2023年11月10日	2024年11月10日	否
赵刚志、徐亨	290,841.78	2023年11月15日	2024年11月15日	否
赵刚志、徐亨	263,765.34	2023年9月15日	2024年9月15日	否
赵刚志、徐亨	262,057.40	2023年8月16日	2024年8月16日	否
赵刚志、徐亨	249,722.60	2023年12月6日	2024年12月6日	否
赵刚志、徐亨	249,042.11	2023年10月16日	2024年10月16日	否
赵刚志、徐亨	210,300.00	2023年8月16日	2024年8月16日	否
赵刚志、徐亨	200,000.00	2023年11月10日	2024年11月10日	否
赵刚志、徐亨	122,791.00	2023年9月15日	2024年9月15日	否

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
赵刚志、徐亨	39,200.00	2023年9月15日	2024年9月15日	否
赵刚志、徐亨	29,400.00	2023年9月15日	2024年9月15日	否
赵刚志、徐亨	8,800.00	2023年8月16日	2024年8月16日	否
赵刚志、徐亨	280,996.49	2024年4月15日	2025年4月14日	否
赵刚志、徐亨	97,807.25	2024年4月18日	2025年4月17日	否
赵刚志、徐亨	69,525.00	2024年4月23日	2025年4月22日	否
赵刚志、徐亨	458,627.40	2024年5月6日	2025年5月5日	否
赵刚志、徐亨	81,431.00	2024年5月11日	2025年5月10日	否
赵刚志、徐亨	314,721.22	2024年5月17日	2025年5月16日	否
赵刚志、徐亨	1,000,000.00	2024年5月23日	2025年5月22日	否
赵刚志、徐亨	230,724.17	2024年6月14日	2025年6月13日	否
赵刚志、徐亨	79,404.53	2024年6月17日	2025年6月16日	否
赵刚志、徐亨	108,683.55	2024年6月27日	2025年6月26日	否
赵刚志、徐亨	5,000,000.00	2024年5月28日	2027年5月27日	否
赵刚志、徐亨	5,000,000.00	2024年6月21日	2027年6月20日	否
赵刚志、徐亨	9,500,000.00	2024年5月31日	2026年5月30日	否
合计	35,221,920.61			

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

本期无关联应收款项。

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	赵刚志	2,815,397.67	106,866.32
	田亚东		2,025.00
合计		2,815,397.67	108,891.32

#### 十、承诺及或有事项

截至2024年06月30日,本公司不存在应披露未披露的重大承诺及或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日,本公司不存在应披露未披露的资产负债表日后事项。

#### 十二、其他重要事项

截至2024年06月30日,本公司不存在应披露未披露的其他重要事项。

#### 十三、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 应收账款分类列示

种类	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,373,260.64	100.00	4,214,422.30	8.90	43,158,838.34
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征					
质保金组合					
合计	47,373,260.64	100.00	4,214,422.30	8.90	43,158,838.34

(续)

种类	上年年末余额				
	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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,729,018.39	100.00	6,916,460.05	13.63	43,812,558.34
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征	47,931,766.71	94.49	5,517,834.21	11.51	42,413,932.50
质保金组合	2,797,251.68	5.51	1,398,625.84	50.00	1,398,625.84
合计	50,729,018.39	100.00	6,916,460.05	13.63	43,812,558.34

## 2. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,457,783.20	562,423.24	2.50	24,243,133.77	640,220.33	2.64
1-2年	14,737,136.26	932,903.02	6.33	13,361,268.14	1,072,385.51	8.03
2-3年	3,298,556.79	316,967.08	9.61	3,263,274.73	394,520.49	12.09
3-4年	1,395,251.57	197,648.14	14.17	1,215,624.36	343,074.42	28.22
4-5年	4,527,949.87	1,247,897.87	27.56	4,461,502.78	1,680,670.53	37.67
5年以上	956,582.95	956,582.95	100.00	1,386,962.93	1,386,962.93	100.00
合计	47,373,260.64	4,214,422.30	8.90	47,931,766.71	5,517,834.21	11.51

## 3. 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额
----	--------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,916,460.05	-2,702,037.75				4,214,422.30
合计	6,916,460.05	-2,702,037.75				4,214,422.30

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
西安市房总地产开发集团有限公司	非关联方	8,304,110.56	一年以内	17.53	219,228.52
中建安装集团有限公司	非关联方	7,880,655.76	一年以内	16.64	208,049.31
西安浩华置业有限公司	非关联方	7,460,000.00	1-2年	15.75	599,038.00
西安秦皇医院有限公司	非关联方	3,693,083.64	4-5年	7.80	1,391,184.61
陕西省体育产业集团有限公司	非关联方	2,246,554.45	2-2年	4.74	118,433.48
合计		29,584,404.41		62.45	2,535,933.91

5. 本报告期无其他因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,156,760.82	9,802,449.33
合计	29,156,760.82	9,802,449.33

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
应收暂付款	27,332.96	28,110.74
押金及保证金	825,141.81	1,009,141.81
备用金	1,563,837.68	921,215.19
往来款及其他	27,314,358.42	8,210,979.40
合计	29,730,670.87	10,169,447.14
坏账准备	573,910.05	366,997.81
账面价值	29,156,760.82	9,802,449.33

## (2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	366,997.81			366,997.81
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	206,912.24			206,912.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	573,910.05			573,910.05

## (3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,312,458.79	7,751,235.06
1-2 年	543,864.38	533,864.38
2-3 年	1,637,056.30	1,647,056.30
3-4 年	109,325.00	169,325.00
4-5 年	80,000.00	20,000.00
5 年以上	47,966.40	47,966.40
合计	29,730,670.87	10,169,447.14
坏账准备	573,910.05	366,997.81
账面价值	29,156,760.82	9,802,449.33

## (4) 报告期计提、转回或收回的坏账准备情况:

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款坏账准备	366,997.81	206,912.24			573,910.05
合计	366,997.81	206,912.24			573,910.05

## (5) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款账面余额的比例(%)	坏账准备

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款账面余额的比例(%)	坏账准备
西安邦正物联技术有限公司	往来款	26,000,000.00	1年以内	87.45	260,000.00
陕西山利科技发展有限公司	往来款	1,125,613.00	1-2年、2-3年	3.79	104,547.77
杜鹏敏	保证金	559,840.00	1年以内、1-2年	1.88	5,848.40
孙浩	备用金	288,247.30	2-3年、3-4年	0.97	33,789.73
西安音乐学院	保证金	228,123.88	1-2年	0.77	6,843.72
合计		28,201,824.18		94.86	411,029.62

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项, 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款, 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	40,000,000.00			40,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
合计	40,000,000.00			40,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资账面价值	40,000,000.00			40,000,000.00

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备余额
西安邦正应急管理技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西安邦正物联技术有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	40,000,000.00			40,000,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	8,822,598.35	11,835,877.85
其他业务收入		
合计	8,822,598.35	11,835,877.85

## 2. 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	8,798,037.50	11,044,323.50
其他业务成本		
合计	8,798,037.50	11,044,323.50

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
基金及银行理财产品收益	159,501.55	423,796.11
合计	159,501.55	423,796.11

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	650,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	159,501.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	499.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,083.87	个税手续费返还
减:所得税影响额	-121,662.76	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	689,422.32	

## (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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.21%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.41%	0.01	0.01

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	650,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	159,501.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	499.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,083.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>811,085.08</b>
减：所得税影响数	121,662.76
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>689,422.32</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用