



志晟信息

832171

河北志晟信息技术股份有限公司

HeBei Raisesun Information Technology Co.,Ltd



半年度报告

2023

公司半年度大事记



报告期内，公司取得发明专利证书 1 件，实用新型专利证书 1 件。



2023 年 5 月，公司取得信息安全服务资质认证证书，证明公司的信息安全风险评估服务资质符合 CCRC-ISV-C01:2021《信息安全服务规范》三级服务资质要求。

公司上榜“”2022 河北服务业企业 100 强。

公司上榜“2022 河北服务业创新领先企业 50 强”。

公司与北京华科国昱科技有限公司在铁路行业进行数字化转型相关产品研发及运营，共同投资设立北京鑫源智通科技有限公司。

2023 年 4 月 28 日，公司收到由北京市大兴区市场监督管理局颁发的鑫源智通营业执照。

2023 年 6 月，公司与同望科技股份有限公司达成战略合作关系。2023 年 6 月 21 日，公司全资子公司志晟孵化器受让刘洪舟先生及其指定第三方持有的合计 580.00 万股同望科技股份有限公司股份，受让均价为每股 4 元，股份转让款总金额 2,320.00 万元人民币，成为同望科技的战略股东。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	30
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	112

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人穆志刚、主管会计工作负责人李萌及会计机构负责人（会计主管人员）李萌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”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。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、志晟信息	指	河北志晟信息技术股份有限公司
君晟合众	指	公司全资子公司，君晟合众（北京）科技有限公司
志晟创业孵化器	指	公司全资子公司，河北志晟创业孵化器有限公司
思晟智能	指	公司二级子公司，山东思晟智能科技有限公司
明晟天地	指	公司全资子公司，河北明晟天地信息技术有限公司
信兆信息	指	公司全资子公司，河北信兆信息技术有限公司
雅居信息	指	公司全资子公司，百年雅居信息技术河北有限公司
鑫源智通	指	公司参股子公司，北京鑫源智通科技有限公司
同望科技	指	公司参股子公司，同望科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河北志晟信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	河北志晟信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	河北志晟信息技术股份有限公司监事会
公司章程	指	《河北志晟信息技术股份有限公司章程》
业务规则	指	《北京证券交易所股票上市规则（试行）》
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》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	志晟信息
证券代码	832171
公司中文全称	河北志晟信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	HeBei Raisesun Information Technology Co.,ltd ZCCN INFO
法定代表人	穆志刚

二、 联系方式

董事会秘书姓名	成灵灵
联系地址	廊坊经济技术开发区友谊路 128 号志晟信息大厦
电话	03165123333-8015
传真	03165123333-8068
董秘邮箱	chenglingling@zccninfo.com
公司网址	www.zccninfo.com
办公地址	廊坊经济技术开发区友谊路 128 号志晟信息大厦
邮政编码	065000
公司邮箱	zhisheng@zccninfo.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中证网(www.cs.com.cn)
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 -I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要产品与服务项目	智慧城市业务、运维及服务、硬件销售
普通股总股本（股）	100,233,235
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为穆志刚
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为穆志刚、阎梅，一致行动人为廊坊市云智文化传媒

合伙企业（有限合伙）

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	济南市市中区经七路 86 号
	保荐代表人姓名	王秀娟、汪志伟
	持续督导的期间	2021 年 11 月 15 日 - 2024 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	59,078,934.03	55,740,291.85	5.99%
毛利率%	38.38%	29.35%	-
归属于上市公司股东的净利润	-12,232,199.15	-14,521,895.73	15.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,325,009.24	-15,499,356.55	14.03%
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算)	-3.21%	-3.83%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-3.50%	-4.08%	-
基本每股收益	-0.12	-0.14	14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	479,334,081.85	494,702,844.86	-3.11%
负债总计	117,747,865.25	126,716,719.02	-7.08%
归属于上市公司股东的净资产	354,658,130.53	360,684,329.68	-1.67%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.54	3.60	-
资产负债率% (母公司)	24.47%	25.12%	-
资产负债率% (合并)	24.56%	25.61%	-
流动比率	3.04	3.19	-
利息保障倍数	-33.84	-49.74	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-44,555,199.41	-22,178,949.32	-100.89%
应收账款周转率	0.22	0.29	-
存货周转率	1.20	1.28	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.11%	-9.99%	-
营业收入增长率%	5.99%	-31.34%	-
净利润增长率%	14.90%	-	-

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	-140,469.85
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,424,548.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,500.00
非经常性损益合计	1,291,578.20
减：所得税影响数	188,728.89
少数股东权益影响额（税后）	10,039.22
非经常性损益净额	1,092,810.09

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

（一） 主营业务

公司是一家专注于智慧城市规划、建设、运营一体化服务的高新技术企业，连续6年上榜河北省民营企业服务业100强企业，主要业务涵盖智慧城市领域的信息化项目方案设计、软件研发、系统集成、运营服务等。公司围绕“政务、产业、民生”核心领域，融合大数据、云计算、物联网、GIS、人工智能等技术，通过自主研发形成智慧化行业产品，为用户提供智慧城市综合解决方案；并利用在智慧城市领域多年积累的技术优势与行业经验，为用户提供可持续的运营管理服务。

1、 公司智慧城市业务分为县域智慧城市业务和智慧城市行业应用。

公司的县域智慧城市业务，主要面向县区域市场，提供全面的智慧城市整体解决方案，形成以数据驱动为特征的城市综合运营管理指挥中枢，推进跨部门、跨领域业务协同与数据共享，支撑城市日常运行、管理决策、应急指挥；促进产业转型升级、助力经济发展提速增效；聚焦民生服务，提高城市居民的幸福感和获得感。

公司的智慧城市行业应用，主要服务于智慧城市中的“政务、产业、民生”三大领域，为客户提供各细分行业内的信息化解决方案。

智慧城市行业应用具有较强的行业特征：客户主要为智慧城市业务中细分行业内的各委办局，服务范围由各委办局管辖范围内，由各委办局负责各自细分行业的信息化建设，提升管理水平，促进业务开展，实现该细分行业内的数据资源和信息化资源共享。因而，各产品间具有一定的共性。公司以“政务、

产业、民生”划分产品类型，实质是以产品应用领域的服务对象最终用户进行划分，能够更好地体现公司业务开展方向。

2、运维及服务是指运维与运营服务。

公司在智慧城市领域的信息化项目建设完成后，将继续作为运营管理服务机构，提供运维和运营服务。其中，运维是负责对相关设施设备、软件系统、硬件系统、数据资源、运行环境等方面进行运行监控、日常维护、更新升级、安全防护服务等运维工作，从而在技术支持端保障各系统平稳、可靠运行，发挥系统的功能和价值；运营是公司成立面向政务、产业、民生的运营管理服务团队，构建全面的智慧城市领域的信息化项目的运营支撑体系，为智慧城市的可持续发展提供强有力保障。

(二) 经营模式

1、销售模式：公司的客户主要为政府机关、事业单位及行业大中型企业，公司销售模式为直销并主要通过公开招投标及商业谈判等方式承接项目。

2、研发模式：公司建立了标准的产品研发流程，自主研发公司智慧城市业务所需的各类软件平台和产品功能模块。在技术研发实施过程中，公司根据智慧城市各细分行业和应用场景的实际需求，研发具备通用性、普适性的功能模块，并开展一系列的技术预研工作，提高了产品的模块化和可复制性。

3、采购模式：公司各项目负责部门根据招标文件或客户意向提出项目需求，公司根据项目进度实施采购，由公司采购中心统一负责，采购中心组织供应商询比价并进行供应商评选。公司采购内容主要是通用软件、硬件设备及服务。

(三) 收入构成

1、智慧城市业务：公司智慧城市业务主要是以外购硬件、软件或自主研发软件产品，以系统集成的方式向客户提供一站式综合解决方案，借此助力客户提高政府运行效率，服务企业民生，其主要应用领域集中于医疗、教育、环保、交通、公安、法院等。

2、运维及服务业务：公司运维及服务业务主要包括运维服务与运营服务。

运营服务是指公司对各智慧城市行业应用系统进行运营，例如面向政务领域，提供按规则执行操作的专业外包人员，提升系统人员操作端的运行效率；面向产业则提供企业调研、测评评估、企业诉求与问题收集整理、惠企服务资源推广、金融财务与法律等服务，从而建立政企直通的纽带、推广线上惠企服务业务，提升企业效益；面向民生，针对各类应用系统，运用线上、线下相结合的方式开展推广宣传培训，让各单位、机构、居民熟悉并广泛使用信息化应用，体现智慧城市的最终应用效果。

3、硬件销售业务：根据客户需求对外采购硬件产品后将其出售给客户。

(四) 资质专利

1、公司建立了从研发、产品质量、信息安全、运维服务到技术支撑服务等业务全流程的管控体系，形成了科学、高效的内部管理系统。

报告期内，公司主营业务除承接和开展涉密业务需要取得相关涉密业务资质外，不存在法律法规要求必须取得资质方可开展业务的情形。公司拥有体系认证主要有《软件能力成熟度模型集 CMMI5 级资质》、《ISO9001 质量管理体系认证证书》、《ISO20000 信息技术服务管理体系认证证书》、《ISO27001 信息

安全管理体系认证证书》等，拥有行业认证、资质 10 余项，主要有《CCRC 信息安全服务资质认证证书》（信息系统安全集成、软件安全开发、信息系统安全运维）、《ITSS 信息技术服务运行维护标准符合性证书》、《数据管理能力成熟度等级证书 DCMM2 级》、《河北省安全技术防范系统设计、安装、维修备案证》（壹级）、《涉密信息系统集成资质证书》（总体集成、软件开发、运行维护）、《信息系统建设和服务能力等级证书》等。

2、长期的技术投入和自主创新，拥有独立的知识产权。

公司在行业通用的成熟底层技术基础上，基于行业特点以及公司项目面对的特定客户需求、特定适用场景和应用技术创新等因素，通过分解、整合、优化、微创新等操作，形成优势互补、相互匹配的有机体进行的集成创新工作而形成的技术，形成自主知识产权。报告期内，公司取得发明专利 1 件，实用新型专利 1 件，软件著作权 8 件。

专精特新等认定情况

√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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司坚守新型智慧城市战略，紧扣高质量发展主题，将公司在政务服务、社会治理等领域近 20 年的业务经验与技术积累沉淀为知识载体与算法模型，以市场需求为导向，以业务场景为牵引，加强新技术在自主研发产品上的创新融合，“聚焦政务、增量产业、深挖民生”垂直细分行业，在新型智慧城市建设、产业数智化转型、养老科技化、体培智慧化、轨道数字化等领域“向下深挖一公里”，打造更具竞争力的产品与服务，不断提升产品市场占有率。报告期内，公司实现营业收入 5,907.89 万元，同比增长 5.99%；归属于上市公司股东净利润-1,223.22 万元，同比增长 15.77%。

1、聚焦主营业务，持续为客户提供高效价值服务，助力数字政府高质量发展

（1）在新型智慧城市领域，公司以智慧城市解决方案及项目落地建设为目标，利用 AI、大数据、物联网、云计算等新一代信息技术，结合数字乡村建设，打造了市、县、乡治理一体化与新型智慧城市、乡村振兴建设相结合的标杆案例。同时，通过深挖智慧城市的核心技术和产品形态，持续迭代升级更符合县区域实际需求且更灵活的“3+6+N”顶层框架体系，以引领城市建设数字化转型升级为目标，通过多级平台的联动互通和指挥调度，全面增强城市管理统筹协调能力，推动实现政府决策科学化、社会治理精准化、公共服务高效化，加速实现市、县、乡域治理现代化水平。

报告期内，公司以现有标杆案例为依托，积极推动河北省域内业务复制，邯郸、石家庄、张家口等地业务均在积极拓展。同时，以覆盖华北、华中区域城市管理信息化项目及营销体系为目标，河北省域外的河南、山东、山西等地商机亦在积极推进中。

（2）在数字政务建设领域，公司开发的党建引领基层治理平台通过平台业务数据的积累、分析，

结合客户的调度研判逻辑，实现管理驾驶舱系统，为研判分析提供依据，提升问题追踪能力；结合公司自研地图服务平台，实现业务数据的立体化展示，形成了从业务处理、问题追踪、百姓反馈、研判分析、指挥调度一整套产品线，实现了全业务模块覆盖，赋能基层治理工作。报告期内，该平台产品已在河北省 10 余个区县得到成功复制、推广，并持续迭代升级。同时，产品形成了更优的性价比组合营销方案，可满足不同客户对该领域的价位需求。

(3) 在信创售后运维服务领域，报告期内，公司重点布局信创售后运维业务，占据行业先发优势。通过几十款对应不同功能标准化模块，客户按需选择功能后公司进行做定制化开发，在保证用户体验的同时，提升了产品跨行业复用弹性。同时，公司与运营商深度合作，横向在党政、金融等行业拓宽客户覆盖面。报告期内，公司顺利完成信创售后服务业务布局，已获得清华同方信创 PC 业务与光电通打印机的服务站授权，并已开始承接、拓展信创售后运维业务。

2、深挖垂直细分行业，做精智慧化行业应用产品，构建公司发展新动能

报告期内，公司高度聚焦健康盈利、战略布局领域的垂直细分行业“向下深挖一公里”，夯实公司高质量、稳定发展根基，缔造公司业务可持续发展新动能、新引擎：

(1) 在产业数智化服务方面，公司顺应产业数字化趋势，持续推动数字技术与实体经济的深度融合，从聚焦行业客户的核心需求出发，向产业链内深度拓展，将多年积累的行业知识封装到软件、产品，向客户输出有效的数字化、智能化解决方案。在满足不同行业客户在生产、分销、零售等多业态经营管理需求的同时，通过新一代数字信息技术持续迭代、创新公司的产品理念和产品体系，为客户的管理精进和经营优化提供持续、全面服务，助力客户充分运用“数据”新生产要素实现数字化转型，赋能传统产业转型升级。

报告期内，公司加强渠道合作，累计为北京、上海、重庆、广东等全国 30 个地区的百余家华为金、银牌服务商提供接口及数据服务；聚焦家居制造业、汽车零部件等特色行业实际需求，已与 4 家专业厂商建立正式合作关系，将为其提供整体行业数智化解决方案，推动行业数字化转型升级，同时，积极与百度、浪潮展开合作，共同开拓京津冀区域面向特色产业的工业互联网平台市场；加快拓展外埠产业服务市场，入围江苏省盐城市滨海县智能化改造和数字化转型服务商，将结合当地企业智能化改造和数字化转型的供需对接、咨询诊断、改造转型、标杆培育、宣贯培训、论坛展示等方面政策，适时开展业务。

(2) 在工业信息安全服务方面，公司作为河北省工信厅授权的八家工业信息安全支撑单位之一，积极为工业企业提供信息安全测评、应急演练、数据安全分类分级、信息安全整改与加固服务等。报告期内，公司为 2 家河北省工业企业信息安全综合防护能力建设试点企业安泰(霸州)特种粉业有限公司、中船(邯郸)派瑞特种气体股份有限公司，及其他 11 家重点工业企业提供了相应服务。

(3) 智慧招商大数据平台已完成 V2.0 版本的升级，对大数据精准招商和产业链招商功能进行了重点升级和整合。同时以固安县项目为标杆示范工程，积极开发合作渠道，目前已与运营商展开重点合作，推动该平台业务在省内、省外快速复制。新产品、新行业、新地区业务的不断拓展，必将为公司在产业转型数智化领域的中长期业务增长提供新的机遇与动能。

(4) 在智慧养老业务方面，报告期内，公司在前期研发成果的基础上持续加大研发力度，先后开

发了**智慧民政政务经办平台**和**智慧养老云平台**等产品：**智慧民政政务经办平台**已完成低保认证、高龄补贴、孤儿补贴、两残补贴、巡视探访 5 套子系统投产；**智慧养老云平台**已完成居家养老服务平台开发的开发部署，包括服务端 APP、管家端 APP、客户端小程序、服务中心管理平台系统、大数据中心、健康档案系统、营养助餐系统、安全监护系统、社区管家系统等；**2023 年 6 月 16 日，中国·廊坊国际经济贸易洽谈会（简称“廊坊经洽会”）在河北廊坊盛大召开，公司作为智慧养老信息化平台服务商高质量支撑“乐享河北”展厅。**

（5）在体培招生业务方面，公司聚焦素质教育方向自研打造的“体育熊”产品系列，能够通过智能化的方式实现体育培训机构的智能化教学、智能化学员管理、智能化营销、提升机构的管理效率与学员服务能力；通过 AI+服务的方式实现学员的精准识别、数据精准分析、服务精准触达，满足家长的孩子成长可视化等诉求。该产品系列已在 2022 年上线运营并进入市场推广阶段。

报告期内，公司持续邀约行业标杆客户进行产品验证，目前已有近 100 家试用客户，已经购买及高意向付费客户接近 30 家（高意向客户已经在平台上实现全业务流程的跑通）。同时，公司已与 3 家体培品牌机构实现合作，与其百余家加盟校区的合作开展也在积极推进。

该产品系列在市场验证阶段同步优化、持续迭代：一方面充分发挥了 SCRM 在体培领域的场景优势，产品搭载的 CRM 模块能够帮助机构减轻会员服务及销售管理标准化压力，同时打通了营销获客模块与 CRM 模块的底层数据，帮助机构可快速实现营销裂变、销售跟进、试听转化、学员服务、学员续费的整套业务流程；另一方面，平台升级搭载了通过调动 C 端社交热情和提升孩子成长满意度的社交属性功能模块，通过相关图像，视频，音频，数据等学员学习和成长效果的丰富展现，进一步调动 C 端社交热情和提升孩子成长家长满意度，提升学员续费意愿，并根据客户画像推送如营地、阅读等相关产品，进而协助客户盈利能力进一步提升。

报告期内，公司拟与相关核心团队以及相关主体共同投资设立新公司北京熊启科技有限公司，以继续进行相关业务的延申与拓展，逐步提升规模市场渗透率。2023 年 5 月 17 日，涉及北京熊启成立的“《关于与关联方共同投资设立公司暨关联交易的议案》”经公司 2022 年年度股东大会审议通过。

（6）在轨交数字化业务方面，公司在轨交行业细分领域的铁路数字化转型业务是公司又一重点探索方向。报告期内，公司与北京华科国昱科技有限公司合作，于 2023 年 4 月 25 日正式成立子公司鑫源智通，面向国铁集团、地方铁路、城市轨交，为其提供信息化建设和专业装备，以及数字化转型服务，拟通过以“AICDE”（人工智能-AI、物联网-IoT、云计算 Cloud Computing、大数据 Big Data、边缘计算 Edge Computing）为核心技术应用的产品与解决方案，积极探索铁路智能化服务产品的应用、研发及运营。

报告期内，鑫源智通已启动面向铁路工务运维场景关键产品的核心算法和平台框架的研发工作，以及铁路工务线路巡防智能视频分析平台的搭建工作，已逐步推广“X 光安检机智能物质识别系统”、“机电设备故障智能检测预测系统”在多个铁路局的试点应用工作。

随着新领域、新区域、新产品业务的不断推进，公司的综合竞争力与持续经营能力将逐步增强，有利于夯实公司高质量、稳定发展根基，进一步推动公司核心竞争力在多个垂直细分领域的快速转化和精

准输出，缔造公司业务可持续发展新动能、新引擎。

（二） 行业情况

1、宏观经济稳健向好，数字经济成为推动国民经济增长的重要引擎

报告期内，我国宏观经济整体保持稳健向好态势，宏观经济呈现供给与需求双恢复格局，市场经营与消费主体对经济预期逐步好转。根据国家统计局初步统计，2023年上半年初步实现国内生产总值59.30万亿元，同比增长5.5%。

在我国供给与需求同步复苏、稳增长的大背景下，数字经济、数字政府仍是党和国家持续关注的重点。根据中国信息通信研究院《数字中国发展报告（2022年）》中测算，从2012年至2022年，我国数字经济规模从11万亿元增长到超50万亿元，数字经济占国内生产总值比重由21.6%提升至41%，总量稳居世界第二，成为推动国民经济增长的主要引擎之一。2022年，河北省数字经济规模达1.51万亿元，占GDP比重达到35.6%，数字经济引领作用不断增强，日益成为经济增长主引擎。

公司长期致力于利用数字技术服务数字中国建设，促进数字政府和智慧企业高质量发展，主营业务与数字中国战略高度契合。

2、政策密集落地，制度环境逐渐完善，产业趋势进一步明确

公司所处的软件和信息技术服务业近年来一直受到政策的高度关注和支持，报告期内，国家先后出台多个重要政策支持行业的进一步发展：

2023年是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，党的《二十大报告》指出，加快发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合，加快建设网络强国、数字中国。建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。

2023年2月27日，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》（以下简称《规划》），按照夯实基础、赋能全局、强化能力、优化环境的战略路径，明确了数字中国建设“2522”的整体框架，从党和国家事业发展全局的战略高度作出了全面部署。《规划》明确指出到2025年，基本形成横向打通、纵向贯通、协调有力的一体化推进格局，数字中国建设取得重要进展，到2035年，数字化发展水平进入世界前列。

2023年3月5日，《2023年政府工作报告》提出要加快传统产业和中小企业数字化转型，着力提升高端化、智能化、绿色化水平，提升常态化监管水平，支持平台经济发展。

2023年3月27日，中共中央、国务院印发了《深化党和国家机构改革方案》，明确提出组建国家数据局，负责协调推进数据基础制度建设，统筹数据资源整合共享和开发利用，统筹推进数字中国、数字经济、数字社会规划和建设等，由国家发展和改革委员会管理。2023年7月28日，人社部发布国务院任免国家工作人员名单，其中，任命刘烈宏为国家数据局局长。国家数据局迎来首位局长，标志着国家数据局即将正式进入实质性运行阶段，明确数据要素成为国家重要战略资源，数字经济主导地位已定，数据治理时代拉开大幕，数据要素发展或将迎来高速发展新篇章。

2023年4月23日，中央网信办、农业农村部、国家发展改革委、工业和信息化部、国家乡村振兴

局联合印发《2023年数字乡村发展工作要点》，要求全面贯彻落实党的二十大精神和中央经济工作会议、中央农村工作会议精神，认真落实《中共中央国务院关于做好2023年全面推进乡村振兴重点工作的意见》《数字中国建设整体布局规划》部署要求，深入实施《数字乡村发展战略纲要》《数字乡村发展行动计划（2022-2025年）》，以数字化赋能乡村产业发展、乡村建设和乡村治理，整体带动农业农村现代化发展、促进农村农民共同富裕，推动农业强国建设取得新进展、数字中国建设迈上新台阶。

2023年6月20日，中共北京市委北京市人民政府印发《关于更好发挥数据要素作用进一步加快发展数字经济的实施意见》（以下简称实施意见），涉及20项具体任务，按照《实施意见》确定的总体目标，力争到2030年，本市数据要素市场规模将达到2000亿元，基本完成国家数据基础制度先行先试工作，形成数据服务产业集聚区。

政策持续催化下，我国数字经济、数字政府、数字社会建设和发展有望持续加速，在政策的大力扶持和中国数字经济浪潮的发展趋势下，数字政府建设和企业数字化转型提速，中小企业数字化转型的逐步深入，为增强产业链供应链韧性、推动中小企业高质量发展注入新动力，进一步推进产业加速发展。

3、AI大模型浪潮持续升温，人工智能技术已成为新一轮企业数字化转型的关键驱动力

人工智能是国家战略的重要组成部分，是未来国际竞争的焦点和经济发展的新引擎。随着数字经济的快速发展和全社会数字化水平的升级，人工智能的积极作用越来越凸显，人工智能与各个行业的深度融合已成为促进传统产业转型升级的重要方式之一。ChatGPT的出现掀起了又一波人工智能发展热潮，人工智能行业发展势头强劲，市场规模持续上升，正逐步进入效率化生产阶段人工智能技术已经成为新一轮制造业数字化转型的关键驱动力。

2023年4月11日，中央网信办发布了《生成式人工智能服务管理办法（征求意见稿）》，拟对生成式人工智能在我国的发展及应用进行规范，对AIGC产品提出了若干合规要求，主要体现在数据安全、内容合规和知识产权保护三方面。不仅对生成式人工智能健康规范发展指明方向，也对训练数据提出明确要求。随着《办法》正式施行，公共数据的有序开放与授权运营、企业数据的合规流通将加速推进，以满足生成式人工智能对高质量、高合规数据资源的爆发式需求。

截至2023年6月，我国中央及各级政府已相继发布多部人工智能相关政策，“人工智能产业”、“人工智能重大场景应用”、“标准体系”、“技术安全体系”等关键词成为政策重点。人工智能技术不仅赋予了机器设备通用任务解决能力和持续自主学习能力，更让其成为具有感知、认知、决策和规划能力的智能体。未来，在通用型人工智能技术的能力加持下，结合对行业生产数据的学习，“人工智能+企业数字化”有望重塑经营流程，为企业管理者提供下一步经营决策依据，改变企业业务运营流程固定的现状，实现从传统的“流程驱动”转变为“数智驱动”，加速并真正实现企业数字化转型发展的目标。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	73,647,186.62	15.36%	122,993,524.40	24.86%	-40.12%
应收票据	211,676.20	0.04%	271,550.00	0.05%	-22.05%
应收账款	215,582,554.79	44.98%	209,714,465.12	42.39%	2.80%
预付款项	4,832,580.52	1.01%	1,596,996.45	0.32%	202.60%
其他应收款	3,125,499.52	0.65%	1,512,785.83	0.31%	106.61%
存货	29,464,321.75	6.15%	29,128,640.74	5.89%	1.15%
合同资产	8,520,669.16	1.78%	8,423,424.07	1.70%	1.15%
其他流动资产	5,219,429.36	1.09%	7,534,063.59	1.52%	-30.72%
投资性房地产	8,401,972.70	1.75%	8,641,309.22	1.75%	-2.77%
长期股权投资	956,257.06	0.20%	-	-	-
其他权益工具投资	29,421,312.00	6.14%	-	-	-
固定资产	65,609,262.81	13.69%	68,811,660.48	13.91%	-4.65%
在建工程	369,245.28	0.08%	-	-	-
使用权资产	997,623.90	0.21%	3,065,634.42	0.62%	-67.46%
无形资产	20,510,976.88	4.28%	20,945,676.84	4.23%	-2.08%
长期待摊费用	1,277,635.82	0.27%	1,538,321.82	0.31%	-16.95%
递延所得税资产	11,185,877.48	2.33%	10,524,791.88	2.13%	6.28%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	22,427,358.00	4.68%	2,337,358.00	0.47%	859.52%
应付票据	282,900.00	0.06%	-	-	-
应付账款	75,506,993.94	15.75%	82,843,424.86	16.75%	-8.86%
预收款项	170,845.45	0.04%	2,603.69	0.00%	6,461.67%
合同负债	8,070,593.18	1.68%	19,802,599.73	4.00%	-59.24%
应付职工薪酬	2,421,325.38	0.51%	2,885,126.61	0.58%	-16.08%
应交税费	244,027.92	0.05%	5,514,806.03	1.11%	-95.58%
其他应付款	1,862,213.35	0.39%	2,497,825.77	0.50%	-25.45%
一年内到期的非流动负债	843,097.33	0.18%	1,954,518.86	0.40%	-56.86%
其他流动负债	111,846.75	0.02%	1,646,170.79	0.33%	-93.21%
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	337,629.05	0.07%	1,146,687.91	0.23%	-70.56%
预计负债	1,205,917.07	0.25%	1,205,917.07	0.24%	0.00%
递延收益	4,263,117.83	0.89%	4,879,679.70	0.99%	-12.64%
股本	100,233,235.00	20.91%	100,233,235.00	20.26%	0.00%
资本公积	72,566,066.69	15.14%	72,566,066.69	14.67%	0.00%
其他综合收益	6,206,000.00	1.29%	-	-	-
盈余公积	25,338,765.04	5.29%	25,338,765.04	5.12%	0.00%
未分配利润	150,314,063.80	31.36%	162,546,262.95	32.86%	-7.53%
少数股东权益	6,928,086.07	1.45%	7,301,796.16	1.48%	-5.12%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较上年期末减少40.12%，主要是公司报告期内支付供应商货款及对同望科技进行股权投资所致。

2、预付款项较上年期末增加202.60%，主要是报告期内预付供应商货款增加所致。

- 3、其他应收款较上年期末增加106.61%，主要是报告期内支付的房租押金、项目投标保证金和项目履约质保金增加所致。
- 4、其他流动资产较上年期末减少30.72%，主要是报告期内留抵进项税减少所致。
- 5、使用权资产较上年期末减少67.46%，主要是报告期内子公司君晟合众房租6月末到期合同解约，新房租合同存在免租期所致。
- 6、短期借款较上年期末增加859.52%，主要是报告期内公司短期贷款增加所致。
- 7、预收款项较上年期末增加6461.67%，主要是报告期内预收客户房租增加所致。
- 8、合同负债较上年期末减少59.24%，主要是报告期内部分项目履约完毕，预收合同款转销所致。
- 9、应交税费较上年期末减少95.58%，主要是报告期内支付各项税费所致。
- 10、一年内到期的非流动负债较上年期末减少56.86%，变动原因同“使用权资产”。
- 11、其他流动负债较上年期末减少93.21%，主要是合同负债减少，对应增值税销项税减少所致。
- 12、租赁负债较上年期末减少70.56%，变动原因同“使用权资产”。

2、营业情况分析

(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	59,078,934.03	-	55,740,291.85	-	5.99%
营业成本	36,407,046.40	61.62%	39,382,111.20	70.65%	-7.55%
毛利率	38.38%	-	29.35%	-	-
销售费用	9,275,810.01	15.70%	10,207,619.06	18.31%	-9.13%
管理费用	11,876,772.51	20.10%	11,060,782.27	19.84%	7.38%
研发费用	13,643,011.06	23.09%	9,833,960.95	17.64%	38.73%
财务费用	-969,115.70	-1.64%	-1,287,835.27	-2.31%	24.75%
信用减值损失	-2,559,378.09	-4.33%	-2,320,000.91	-4.16%	10.32%
资产减值损失	-120,202.17	-0.20%	-93,704.47	-0.17%	28.28%
其他收益	1,424,548.05	2.41%	1,394,109.63	2.50%	2.18%
投资收益	-375,742.94	-0.64%	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-140,469.85	-0.24%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-13,275,682.97	-22.47%	-14,909,393.86	-26.75%	10.96%
营业外收入	7,500.00	0.01%	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-12,605,909.24	-	-14,813,696.09	-	14.90%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用较上年同期增加38.73%，主要是报告期内公司加大养老、体培和轨交板块研发力度，研发人员优化后人均薪酬及委外研发费用增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	58,712,394.40	55,618,394.41	5.56%
其他业务收入	366,539.63	121,897.44	200.70%
主营业务成本	36,048,157.50	39,222,315.46	-8.09%
其他业务成本	358,888.90	159,795.74	124.59%

按产品分类分析：

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
智慧城市业务	41,571,432.17	26,861,987.82	35.38%	-0.66%	-15.18%	增加11.05个百分点
运维及服务业务	12,270,699.25	5,780,834.15	52.89%	50.36%	72.68%	减少6.09个百分点
硬件销售业务	4,870,262.98	3,405,335.53	30.08%	-13.16%	-19.05%	增加5.09个百分点
其他	366,539.63	358,888.90	2.09%	200.70%	124.59%	增加33.18个百分点
合计	59,078,934.03	36,407,046.40	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
河北省内	56,914,671.57	34,624,517.44	39.16%	3.63%	-11.03%	10.02%
河北省外	2,164,262.46	1,782,528.96	17.64%	163.67%	281.61%	-25.45%
合计	59,078,934.03	36,407,046.40	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

- 1、其他业务收入较上年同期增加200.70%，主要是报告期内子公司房屋租赁收入增加所致。
- 2、其他业务成本较上年同期增加124.59%，主要是报告期内主要是房屋租赁成本相应增加所致。
- 3、运维及服务业务收入较上年同期增加50.36%，运维及服务业务成本较上年同期增加72.68%，主要是报告期内公司前期布局的银行、企业类客户信息系统运维服务业务逐步落地，致使收入及相应成本增加。
- 4、河北省外营业收入较上年同期增加163.67%，河北省外营业成本较上年同期增加281.61%，主要是报告期内公司外埠市场业务如北京、深圳等地项目完成验收，致使收入及相应成本增加。

3、现金流量状况

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	-44,555,199.41	-22,178,949.32	-100.89%

投资活动产生的现金流量净额	-24,724,368.00	-2,022,461.20	-1,122.49%
筹资活动产生的现金流量净额	19,692,796.70	-38,464,444.26	-

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,237.63 万元，主要是报告期内销售商品劳务收到的现金减少 3,684.15 万元，购买商品劳务、支付税费工资等支付的现金减少 2,303.72 万元，现金流出减少量大于现金流入减少量所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,270.19 万元，主要是报告期内对同望科技进行股权投资所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,815.72 万元，主要是报告期内短期贷款增加，且上年同期偿还短期贷款所致。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

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
君晟合众	控股子公司	信息技术服务	10,000,000.00	12,864,385.03	9,055,300.35	7,076,092.66	-3,197,030.90
思晟智能	控股子公司	信息技术服务	5,000,000.00	3,325,482.33	2,101,019.72	-	-1,873,278.04
明晟天地	控股子公司	信息技术服务	10,000,000.00	5,629,025.27	1,557,274.28	4,044,301.97	497,523.37
信兆信息	控股子公司	信息技术服务	10,000,000.00	21,499,131.79	5,148,115.34	16,666,269.12	-2,156,650.67
慧盈	控股	光纤租	15,000,000.00	18,959,145.24	11,179,395.81	2,428,905.85	-561,108.03

科技	子公司	赁、增值电信服务					
----	-----	----------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
蛋连达（河北）信息技术咨询有限公司	出资设立蛋圆圆（河北）信息技术有限公司，利用新一代信息技术，规划筹建大宗农产品交易平台-蛋连达平台	以建立大宗农产品交易平台为切入点，为客户提供交易平台，推动农牧产品市场发展，是公司战略性投资项目。

（一） 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
鑫源智通	对外投资取得	本次投资事项短期内对公司生产经营不会产生实质性影响，不会对现有业务开展造成资金压力，不会影响公司生产经营活动的正常运行。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

报告期内，合并财务报表的合并范围增加了鑫源智通。

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

1、 职工权益保护

公司致力于保障员工合法权益，为员工提供健康、安全的工作环境，并指定部门负责员工建议收集

与反馈，积极采纳员工合理化建议，增强公司凝聚力，不断完善人力资源管理体系。

2、客户服务

公司坚持诚信经营，安全生产，始终重视客户服务和满意度，致力于为客户提供优质的服务。公司每月通过电话回访的形式对客户进行满意度调查，衡量客户对服务技能、响应速度、服务态度等方面的满意情况。

3、环境保护

公司作为智慧城市领域的信息化项目方案设计、建设、运营服务商，经营过程不涉及对环境造成污染的工序，对于环境影响较小。公司已通过《ISO14001 环境管理体系认证》，遵守国家有关环境保护的法律法规，生产经营活动符合国家有关环保要求。报告期内，公司未发生重大环境污染事故，也未因违反环境保护有关法律法规而受到环境保护主管部门的行政处罚。

公司始终把社会责任放在发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担和履行社会责任。

（三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

1、公司下游客户主要来源于政府机构、企事业单位等。受政府财政预算调拨和项目结算周期的影响，项目审批、招投标的安排通常在上半年，项目交付、验收则更多集中在下半年，并通常在第四季度确认收入，因此公司营业收入呈季节性波动。

2、报告期内，研发费用较上年同期增加 38.73%，占营业收入比例为 23.09%，为了快速推动产品的研发效率并进行成果转化，公司对养老、轨交等领域的研发投入增加，优化研发人员整体素质能力，并增加了委外研发投入力度。

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1 市场竞争风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司所处行业的竞争主要是技术、经验、资金实力、资质等方面的竞争。若公司未来在技术上不能保持先进性、经验和资金实力不能有效转化、资质方面不能持续保留和升级，公司未来发展可能在日趋激烈的竞争中处于不利地位。</p> <p>应对措施：</p>

	<p>①公司持续强化成熟市场及客户的沟通，及时了解行业需求动态；同时，公司将继续保持新产品研发的迭代投入，培养并引进优秀技术人才，不断提升技术水平与产品质量；</p> <p>②公司及子公司在后续经营中将不断规范自身经营活动，并积极在相关资质证书有效期满时换领新证或更新登记，同时将根据业务发展需求申请新的资质证书，保证公司经营资质优势；</p> <p>③公司在后续发展过程中将继续保持已形成的竞争优势和良好口碑，不断积累项目经验，提升管理水平，同时通过符合自身需求的融资方式提升资金实力，增强自身的市场竞争实力，积极应对所面临的市场竞争。</p>
2 市场区域集中的风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>报告期内，公司河北省内营业收入为 5,691.47 万元，占营业收入的比重为 96.34%。公司业务主要集中在河北省内，区域集中度较为明显。若公司未来不能积极有效开拓河北省外市场，仍将面临市场区域集中的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>① 公司将积极加快成熟产品和建设经验向外复制、推广；</p> <p>② 公司将加强全国销售网络和运营服务网络的建设，在廊坊市外以及河北省外市场加大市场营销方面的投入。通过行业展会、线上营销、邀请潜在客户参观考察标杆案例等营销方式，不断提高公司在智慧城市领域客户中的知名度和美誉度；</p> <p>③ 通过创新合作模式，增加省外市场的拓展渠道，降低市场区域集中占比。此外，通过在主要城市设立子公司、办事处或与合作伙伴成立合资公司的方式，加强跨区域客户开拓能力和服务质量，对空白市场精耕细作，为实现公司市场战略的总体目标奠定基础。</p>
3 应收账款发生坏账风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>报告期末，公司应收账款余额（含合同资产）为 28,162.09 万元。随着公司业务规模的不断扩大，若公司不能及时收回应收账款，公司应收账款发生坏账的风险将逐渐增加，并对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>① 公司制定了《应收账款管理制度》，同时公司的销售与项目管理人员绩效与回款率挂钩，提高了员工对应收账款主动管理的积极性，降低收款管理成本；</p> <p>② 财务管理部门会同项目管理人员，对不同类型客户给予不同的客户信用政策，从而更好的管理应收账款回款工作；</p> <p>③ 定期检查合同履约与收款情况，对超出信用期的应收账款加大催收力度。</p>

<p>4 实际控制人控制不当风险</p>	<p>重大风险事项描述:</p> <p>截至报告期末, 穆志刚直接持有公司 42,257,335 股, 占公司总股本的 42.16%; 穆志刚之妻阎梅直接持有公司 15,684,900 股, 占公司总股本的 15.65%; 云智文化持有公司 1,569,600 股, 占公司总股本的 1.56%; 穆志刚与阎梅为夫妻关系, 且穆志刚为云智文化的普通合伙人, 能够实际控制云智文化, 穆志刚及阎梅合计拥有志晟信息 59.37%的表决权, 穆志刚与阎梅为公司的实际控制人。如果相关内控制度不能得到有效执行, 公司可能会存在实际控制人利用其控制地位损害公司及其他中小股东利益的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>① 公司已建立较为完善的治理体系与内控体系;</p> <p>② 在公司治理过程中, 监事会注重对控股股东、实际控制人权利与义务履行情况的监督。同时, 公司独立董事将从维护公司整体利益出发, 关注中小股东的合法权益不受损害。</p> <p>③通过多种渠道, 加强对实际控制人的培训和学习, 从而降低实际控制人控制不当的风险。</p>
<p>5 关键技术人员流失的风险</p>	<p>重大风险事项描述:</p> <p>公司所属行业为知识密集型行业, 关键技术人员是公司保持长期生存与发展, 获得长期竞争优势的关键。随着行业的高速发展、竞争环境的愈发激烈, 人才的竞争也日益加剧。若公司不能提供更好的发展平台、薪酬待遇、研发条件等, 将存在关键技术人员流失的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>① 为有效保护核心技术, 公司建立健全了相关的管理制度并严格执行, 并与关键技术人员签订了保密协议, 严格约定相关技术人员的保密责任;</p> <p>② 公司部分技术人员为公司股东, 与公司存在利益共享, 风险共担的关系, 公司将继续完善相关激励政策, 稳定关键技术团队, 防范此风险的发生。</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>

第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□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	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(三)
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	四.二.(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	四.二.(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重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		3,011,776.78	3,011,776.78	0.83%

2、

报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东大会审议通过的收购、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

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023年4	不适用	北京熊启科技	现金	北京熊启科	是	否

	月 27 日		有限公司（暂定名称，具体以工商登记为准）51%股权		技有限公司（暂定名称，具体以工商登记为准）51%股权		
--	--------	--	---------------------------	--	----------------------------	--	--

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：

本次对外投资设立新公司北京熊启科技有限公司（暂定名称，具体以工商登记为准）是基于公司发展战略及业务需要，为实现体育培训行业相关业务的延伸与拓展。通过本次投资，有助于提升公司的综合实力和竞争优势。

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

截至报告期末，公司及相关主体涉及承诺主要分为两部分，一为公司新三板挂牌及董监高任职相关承诺，二为公司公开发行股票相关承诺。具体承诺事项详见公司公开发行说明书或 2022 年年度报告。

报告期内公司无新增承诺事项。

（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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	40,697,574.96	8.49%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	3,913,000.14	0.82%	银行贷款
总计	-	-	44,610,575.10	9.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项对公司无重大影响。

第五节 股份变动和融资

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	67,163,233	67.01%	0	67,163,233	67.01%
	其中：控股股东、实际控制人	26,249,233	26.19%	0	26,249,233	26.19%
	董事、监事、高管	459,000	0.46%	0	459,000	0.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,070,002	32.99%	0	33,070,002	32.99%
	其中：控股股东、实际控制人	31,693,002	31.62%	0	31,693,002	31.62%
	董事、监事、高管	1,377,000	1.37%	0	1,377,000	1.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		100,233,235	-	0	100,233,235	-
普通股股东人数		7,086				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	穆志刚	境内自然人	42,257,335	0	42,257,335	42.16%	31,693,002	10,564,333
2	阎梅	境内自然人	15,684,900	0	15,684,900	15.65%	0	15,684,900
3	廊坊冀财新毅创业引导股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	7,498,500	0	7,498,500	7.48%	0	7,498,500
4	廊坊市云智文化传媒合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,569,600	0	1,569,600	1.57%	0	1,569,600
5	黄龙江	境内自然人	800,343	0	800,343	0.80%	0	800,343
6	阳伟鹏	境内自然人	800,000	0	800,000	0.80%	0	800,000
7	张敏	境内自然人	583,500	0	583,500	0.58%	0	583,500
8	蔡冬梅	境内自然人	540,000	0	540,000	0.54%	405,000	135,000
9	袁杰	境内自然人	486,000	0	486,000	0.48%	364,500	121,500
10	王津通	境内自然人	486,000	0	486,000	0.48%	364,500	121,500
合计		-	70,706,178	0	70,706,178	70.54	32,827,002	37,879,176

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

穆志刚先生与阎梅女士为夫妻关系，穆志刚先生为云智文化的普通合伙人，能够实际控制云智文化。

蔡冬梅女士、袁杰女士、王津通先生为云智文化的有限合伙人。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

2021年9月29日，经中国证券监督管理委员会《关于核准河北志晟信息技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕3157号）的核准，公司向不特定合格投资者公开发行不超过1,671万股新股（含行使超额配售选择权所发新股）。公司本次发行价格为6.80元/股。截至2021年12月15日，公司共募集资金113,628,000.00元，扣除保荐费、承销费、律师费、会计师费用、信息披露费用、申报文件制作费用等发行费用14,475,289.17元（不含税）后，公司本次募集资金净额为人民币99,152,710.83元。上述资金已于2021年12月15日全部到位，已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次公开发行新股的资金到位情况进行了审验，并分别出具了“众环验字（2021）0100080号”与“众环验字（2021）0100092号”《验资报告》。本公司对募集资金专户存储，专款专用。

公司2023年上半年募集资金使用情况具体内容详见在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
穆志刚	董事长、总经理	男	1976年5月	2020年11月5日	2023年11月4日
林琦	董事、副总经理	男	1982年8月	2020年11月5日	2023年11月4日
张翼	董事、副总经理	男	1976年10月	2020年11月5日	2023年11月4日
王津通	董事、副总经理	男	1986年8月	2020年11月5日	2023年11月4日
王彬	董事	男	1972年7月	2020年11月5日	2023年11月4日
闫文杰	董事	男	1983年1月	2020年11月5日	2023年11月4日
袁杰	董事	女	1987年6月	2020年11月5日	2023年11月4日
管亚梅	独立董事	女	1970年10月	2020年11月5日	2023年11月4日
王春和	独立董事	男	1962年3月	2020年11月5日	2023年11月4日
张会龙	监事会主席	男	1977年4月	2020年11月5日	2023年11月4日
蔡冬梅	职工代表监事	女	1977年11月	2020年11月5日	2023年11月4日
吕孜	监事	女	1983年8月	2020年11月5日	2023年11月4日
周双旺	副总经理	男	1973年5月	2020年11月5日	2023年11月4日
成灵灵	董事会秘书	女	1987年10月	2020年11月5日	2023年11月4日
张辉	财务总监(辞任)	男	1982年12月	2022年6月7日	2023年5月16日
李萌	财务负责人	男	1989年3月	2023年5月17日	2023年11月4日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
穆志刚	董事长、总经理	42,257,335	0	42,257,335	42.16%	0	0	10,564,333
林琦	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0

张翼	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
王津通	董事、副总经理	486,000	0	486,000	0.48%	0	0	121,500
王彬	董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
闫文杰	董事	324,000	0	324,000	0.32%	0	0	81,000
袁杰	董事	486,000	0	486,000	0.48%	0	0	121,500
管亚梅	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
王春和	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
张会龙	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0	0
蔡冬梅	职工代表监事	540,000	0	540,000	0.54%	0	0	135,000
吕孜	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
周双旺	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
张辉	财务总监 (辞任)	0	0	0	0.00%	0	0	0
成灵灵	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0	0
李萌	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0	0
合计	-	44,093,335	-	44,093,335	43.98%	0	0	11,023,333

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张辉	财务总监	离任	无	辞职
李萌	总账会计	新任	财务负责人	因公司业务发展需要， 董事会聘任李萌先生 为公司新任财务负责 人

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

李萌先生 男，中国国籍，1989年3月出生，无境外永久居留权，会计学（国际注册会计师方向）

专业，本科学历，中级会计师；2012年12月至2013年4月，就职于鄂尔多斯机场管理集团有限公司，任职会计；2013年5月至2016年5月，就职于立信会计师事务所（特殊普通合伙），任职高级审计员；2016年5月至2022年7月，就职于新奥集团股份有限公司，任职内审主管、合并报表会计；2022年8月至2023年6月16日，就职于志晟信息，任职总账会计；2023年6月17日至今，任财务负责人。

（四） 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	46	1		47
研发人员	90		2	88
交付和运维人员	235		13	222
销售人员	19		1	18
财务人员	10		1	9
员工总计	400	1	17	384

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	10
本科	146	137
专科	182	175
专科以下	61	62
员工总计	400	384

（二） 核心人员（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	34	0	0	34

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	73,647,186.62	122,993,524.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	211,676.20	271,550.00
应收账款	六、3	215,582,554.79	209,714,465.12
应收款项融资			
预付款项	六、4	4,832,580.52	1,596,996.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,125,499.52	1,512,785.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	29,464,321.75	29,128,640.74
合同资产	六、7	8,520,669.16	8,423,424.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	5,219,429.36	7,534,063.59
流动资产合计		340,603,917.92	381,175,450.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	956,257.06	
其他权益工具投资	六、10	29,421,312.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	8,401,972.70	8,641,309.22

固定资产	六、12	65,609,262.81	68,811,660.48
在建工程	六、13	369,245.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	997,623.90	3,065,634.42
无形资产	六、15	20,510,976.88	20,945,676.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	1,277,635.82	1,538,321.82
递延所得税资产	六、17	11,185,877.48	10,524,791.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		138,730,163.93	113,527,394.66
资产总计		479,334,081.85	494,702,844.86
流动负债：			
短期借款	六、18	22,427,358.00	2,337,358.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	282,900.00	
应付账款	六、20	75,506,993.94	82,843,424.86
预收款项	六、21	170,845.45	2,603.69
合同负债	六、22	8,070,593.18	19,802,599.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	2,421,325.38	2,885,126.61
应交税费	六、24	244,027.92	5,514,806.03
其他应付款	六、25	1,862,213.35	2,497,825.77
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	六、26	843,097.33	1,954,518.86
其他流动负债	六、27	111,846.75	1,646,170.79
流动负债合计		111,941,201.30	119,484,434.34
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	六、28	337,629.05	1,146,687.91
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	1,205,917.07	1,205,917.07
递延收益	六、30	4,263,117.83	4,879,679.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,806,663.95	7,232,284.68
负债合计		117,747,865.25	126,716,719.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、31	100,233,235.00	100,233,235.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	72,566,066.69	72,566,066.69
减：库存股			
其他综合收益	六、33	6,206,000.00	
专项储备			
盈余公积	六、34	25,338,765.04	25,338,765.04
一般风险准备			
未分配利润	六、35	150,314,063.80	162,546,262.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		354,658,130.53	360,684,329.68
少数股东权益		6,928,086.07	7,301,796.16
所有者权益（或股东权益）合计		361,586,216.60	367,986,125.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		479,334,081.85	494,702,844.86

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：李萌

会计机构负责人：李萌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		68,748,898.27	102,438,847.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		211,676.20	271,550.00
应收账款	十五、1	205,238,403.11	206,819,127.02
应收款项融资			
预付款项		7,155,036.35	3,286,180.47
其他应收款	十五、2	20,345,694.81	793,570.75
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,755,639.98	28,681,899.71
合同资产		8,447,273.11	8,350,028.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,939,572.41	7,384,604.60
流动资产合计		343,842,194.24	358,025,808.44
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、3	56,675,000.00	55,475,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,401,972.70	8,641,309.22
固定资产		46,954,400.22	50,349,023.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		637,819.58	798,142.40
无形资产		7,888,732.75	8,202,055.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		835,241.84	1,051,814.96
递延所得税资产		10,941,996.78	10,468,246.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		132,335,163.87	134,985,591.58
资产总计		476,177,358.11	493,011,400.02
流动负债：			
短期借款		22,427,358.00	2,337,358.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		282,900.00	
应付账款		78,721,817.49	87,888,249.45
预收款项		155,275.72	
合同负债		7,518,079.30	18,886,095.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		42,568.00	477,000.00
应交税费		37,796.75	4,023,673.72
其他应付款		1,094,894.52	1,715,980.40
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		332,864.75	320,089.00
其他流动负债		111,846.75	1,644,065.87
流动负债合计		110,725,401.28	117,292,512.16
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		337,630.69	443,675.96
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,205,917.07	1,205,917.07
递延收益		4,263,117.83	4,879,679.70
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,806,665.59	6,529,272.73
负债合计		116,532,066.87	123,821,784.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,233,235.00	100,233,235.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,271,666.69	72,271,666.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,338,765.04	25,338,765.04
一般风险准备			
未分配利润		161,801,624.51	171,345,948.40
所有者权益（或股东权益）合计		359,645,291.24	369,189,615.13
负债和所有者权益（或股东权益）合计		476,177,358.11	493,011,400.02

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		59,078,934.03	55,740,291.85
其中：营业收入	六、36	59,078,934.03	55,740,291.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		70,583,372.00	69,630,089.96
其中：营业成本	六、36	36,407,046.40	39,382,111.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、37	349,847.72	433,451.75
销售费用	六、38	9,275,810.01	10,207,619.06
管理费用	六、39	11,876,772.51	11,060,782.27
研发费用	六、40	13,643,011.06	9,833,960.95
财务费用	六、41	-969,115.70	-1,287,835.27
其中：利息费用		380,859.50	449,890.69
利息收入		1,363,273.70	1,750,371.11
加：其他收益	六、42	1,424,548.05	1,394,109.63
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-375,742.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-375,742.94	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-2,559,378.09	-2,320,000.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-120,202.17	-93,704.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	-140,469.85	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,275,682.97	-14,909,393.86
加：营业外收入	六、47	7,500.00	
减：营业外支出			309,600.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,268,182.97	-15,218,993.86
减：所得税费用	六、48	-662,273.73	-405,297.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,605,909.24	-14,813,696.09
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）		-12,605,909.24	-14,813,696.09
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		-373,710.09	-291,800.36
2.归属于母公司所有者的净利润		-12,232,199.15	-14,521,895.73
六、其他综合收益的税后净额		6,206,000.00	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,206,000.00	

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		6,206,000.00	
(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		6,206,000.00	
(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		-6,399,909.24	-14,813,696.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,026,199.15	-14,521,895.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-373,710.09	-291,800.36
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.14

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：李萌

会计机构负责人：李萌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、4	52,211,276.07	44,398,246.93
减：营业成本	十五、4	31,041,799.71	29,279,301.29
税金及附加		321,416.96	346,366.86
销售费用		6,623,754.00	6,080,061.28
管理费用		8,257,111.24	8,591,431.73
研发费用		11,117,473.87	9,599,546.97
财务费用		-983,004.17	-1,291,681.35
其中：利息费用		192,405.99	359,576.64
利息收入		645,912.19	1,658,410.16
加：其他收益		1,391,985.36	1,007,004.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,982,112.41	-3,059,658.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-120,202.17	-94,704.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-140,469.85	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,018,074.61	-10,354,138.54
加：营业外收入			
减：营业外支出			309,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,018,074.61	-10,663,738.54
减：所得税费用		-473,750.72	-500,543.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,544,323.89	-10,163,195.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,544,323.89	-10,163,195.43
（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		-9,544,323.89	-10,163,195.43
七、每股收益：			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,798,217.37	79,639,700.07
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			846,663.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、49、(1)	3,747,775.04	3,875,833.22
经营活动现金流入小计		46,545,992.41	84,362,196.30
购买商品、接受劳务支付的现金		45,697,380.16	68,734,555.66
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		27,936,558.48	22,153,253.84
支付的各项税费		5,884,180.41	8,134,083.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、50、(2)	11,583,072.77	7,519,252.17
经营活动现金流出小计		91,101,191.82	106,541,145.62
经营活动产生的现金流量净额		-44,555,199.41	-22,178,949.32
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		75,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		75,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,056.00	2,022,461.20
投资支付的现金		24,532,000.00	

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		15,312.00	
投资活动现金流出小计		24,799,368.00	2,022,461.20
投资活动产生的现金流量净额		-24,724,368.00	-2,022,461.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,090,000.00	1,006,600.00
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		20,090,000.00	1,006,600.00
偿还债务支付的现金		108,702.00	32,439,484.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,501.30	7,031,559.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		397,203.30	39,471,044.26
筹资活动产生的现金流量净额		19,692,796.70	-38,464,444.26
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		-49,586,770.71	-62,665,854.78
加：期初现金及现金等价物余额		120,783,731.50	207,301,912.68
六、期末现金及现金等价物余额		71,196,960.79	144,636,057.90

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：李萌

会计机构负责人：李萌

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		40,402,089.87	83,336,893.36
收到的税费返还			846,663.01
收到其他与经营活动有关的现金		3,263,524.46	3,162,912.54
经营活动现金流入小计		43,665,614.33	87,346,468.91
购买商品、接受劳务支付的现金		53,325,581.98	66,711,070.16
支付给职工以及为职工支付的现金		11,149,079.95	8,413,652.59
支付的各项税费		4,403,795.21	7,618,461.13
支付其他与经营活动有关的现金		27,049,179.40	3,972,087.81
经营活动现金流出小计		95,927,636.54	86,715,271.69
经营活动产生的现金流量净额		-52,262,022.21	631,197.22
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		75,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		75,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,157.02	1,112,078.50
投资支付的现金		1,200,000.00	1,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,436,157.02	2,262,078.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,361,157.02	-2,262,078.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,090,000.00	
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		20,090,000.00	
偿还债务支付的现金		108,702.00	32,439,484.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		288,501.30	7,031,559.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		397,203.30	39,471,044.26
筹资活动产生的现金流量净额		19,692,796.70	-39,471,044.26
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		-33,930,382.53	-41,101,925.54
加：期初现金及现金等价物余额		100,250,137.86	164,425,028.44
六、期末现金及现金等价物余额		66,319,755.33	123,323,102.90

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,233,235.00				72,566,066.69				25,338,765.04		162,546,262.95	7,301,796.16	367,986,125.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,233,235.00				72,566,066.69				25,338,765.04		162,546,262.95	7,301,796.16	367,986,125.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,206,000.00				-12,232,199.15	-373,710.09	-6,399,909.24
（一）综合收益总额							6,206,000.00				-12,232,199.15	-373,710.09	-6,399,909.24
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	100,233,235.00			72,566,066.69		6,206,000.00		25,338,765.04		150,314,063.80	6,928,086.07	361,586,216.60

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										

					益			备			
一、上年期末余额	66,822,157.00			105,977,144.69			25,338,765.04		188,729,372.93	6,224,691.97	393,092,131.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	66,822,157.00			105,977,144.69			25,338,765.04		188,729,372.93	6,224,691.97	393,092,131.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,411,078.00			-33,411,078.00			0.00		-21,204,111.43	724,576.75	-20,479,534.68
（一）综合收益总额									-14,521,895.73	-291,800.36	-14,813,696.09
（二）所有者投入和减少资本										1,016,377.11	1,016,377.11
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他										1,016,377.11	1,016,377.11
（三）利润分配									-6,682,215.70		-6,682,215.70
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,682,215.70		-6,682,215.70
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	33,411,078.00			-33,411,078.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,411,078.00			-33,411,078.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,233,235.00				72,566,066.69			25,338,765.04		167,525,261.50	6,949,268.72	372,612,596.95

法定代表人：穆志刚

主管会计工作负责人：李萌

会计机构负责人：李萌

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,233,235.00				72,271,666.69				25,338,765.04		171,345,948.40	369,189,615.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,233,235.00				72,271,666.69				25,338,765.04		171,345,948.40	369,189,615.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,544,323.89	-9,544,323.89
（一）综合收益总额											-9,544,323.89	-9,544,323.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,233,235.00				72,271,666.69				25,338,765.04		161,801,624.51	359,645,291.24

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,822,157.00				105,682,744.69				25,338,765.04		198,067,144.95	395,910,811.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,822,157.00				105,682,744.69				25,338,765.04		198,067,144.95	395,910,811.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,411,078.00				-33,411,078.00						-16,845,411.13	-16,845,411.13
（一）综合收益总额											-10,163,195.43	-10,163,195.43

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-6,682,215.70	-6,682,215.70	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,682,215.70	-6,682,215.70	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	33,411,078.00				-33,411,078.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,411,078.00				-33,411,078.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	100,233,235.00				72,271,666.69					25,338,765.04	181,221,733.82	379,065,400.55

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	4

附注事项索引说明：

- 1、公司主要业务为智慧城市业务，客户类型主要为政府机关、事业单位，公司以项目验收作为收入确认的依据，受客户全年财政资金预算拨付使用进度影响，项目验收一般集中在四季度完成，因此公司的主要收入类型智慧城市业务收入一般集中在四季度确认，呈现季节性波动。
- 2、存在控制关系的关联方发生了变化，增加了北京鑫源智通科技有限公司。
- 3、合并财务报表的合并范围变化参见附注“七、合并范围的变更”。
- 4、预计负债情况参见附注“六、29、预计负债”。

(二) 财务报表项目附注

河北志晟信息技术股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月

一、 公司基本情况

河北志晟信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由廊坊市志晟宏业电子有限公司整体变更而成的股份有限公司，注册地位于河北省廊坊市广阳区新华路50号万达广场B座1-1601，现总部位于廊坊市开发区友谊路128号志晟信息大厦。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事信息技术服务业，业务种类主要分为智慧城市业务、运维及服务、硬件销售。

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

截至2023年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共11户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司2023年1-6月合并范围变化详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”、19“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般

为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。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经

营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团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、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(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，本集团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

当本集团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，同时本集团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

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

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

10、 金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的

预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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、合同资产和租赁应收款，本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1：应收账款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合同资产：	
不满足收款条件的应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合1	合并财务报表范围内关联方款项
组合2	除合并财务报表范围内应收款项外的其他应收款项

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1） 投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投

资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、 投资性房地产

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

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、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。投资性房地产出售、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计入当

期损益。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	15	5	6.33
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

17、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

19、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

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。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费用等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 合同负债

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

23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1） 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2） 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

27、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体方法如下：

（1）智慧城市业务

本集团与客户之间的智慧城市业务一般属于在某一时点履行履约义务；收入确认需满足以下条件：本集团已根据合同约定将产品交付给客户、客户已接受该商品并对其验收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。如果存在某一时段内履行的履约义务，则根据履约进度确认收入。

（2）运维及服务业务

本集团与客户之间的运维及服务合同主要为其提供运行维护及服务等履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据履约进度确认收入。

（3）硬件销售业务

本集团与客户之间的普通商品销售业务一般仅包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：本集团已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

28、 合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

29、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与

日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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） 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13 号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）规定的简化方法处理。具体如下：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让

协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

32、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

33、 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团在本期间内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本集团在本期间内无会计估计变更事项。

34、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（6）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（7）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	公司适用增值税税率为13%、6%等，按扣除进项税后的余额缴纳。
城市维护建设税	应纳流转税额的7%、5%、1%。
教育费附加	应纳流转税额的3%。
企业所得税	应纳税所得额的2.5%、15%

2、 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36号附件3第一条第（二十六）款的规定，技术转让、技术开发收入免征增值税。

(1) 本公司及子公司君晟合众（北京）科技有限公司被认定为高新技术企业，本期企业所得税率为15%。

(2) 根据“财税〔2019〕13号”，符合“从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000.00万元等三个条件的企业”的小型微利企业认定条件，本年度所得税按“企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”的规定缴纳。根据“财政部税务总局公告2021年第12号”规定，“对小型微利企业应纳税所得额不超过100.00万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》”（财税[2019]13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据“财政部税务总局公告2022年第13号”规定，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。

公司除君晟合众（北京）科技有限公司外的所有子公司本年实际所得税率为2.5%。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“本期”指2023年1-6月，“上年同期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,150.86	9,366.06
银行存款	71,144,809.64	120,764,083.92
其他货币资金	2,495,226.12	2,220,074.42
合计	73,647,186.62	122,993,524.40

注：其他货币资金主要系保函保证金。

2、应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	211,676.20	271,550.00
小计	211,676.20	271,550.00
减：坏账准备		
合计	211,676.20	271,550.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	143,734,184.80	136,220,312.45

1年至2年(含2年)		45,655,968.60	48,814,174.85
2年至3年(含3年)		75,889,414.98	72,744,821.86
3年以上		6,409,926.49	5,259,391.99
小计		271,689,494.87	263,038,701.15
减:坏账准备		56,106,940.08	53,324,236.03
合计		215,582,554.79	209,714,465.12

(2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
1、单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	271,689,494.87	100	56,106,940.08	20.65	215,582,554.79
组合1: 应收账款组合	271,689,494.87	100	56,106,940.08	20.65	215,582,554.79
合计	271,689,494.87	100	56,106,940.08	20.65	215,582,554.79

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	263,038,701.15	100.00	53,324,236.03	20.27	209,714,465.12
组合1: 应收账款组合	263,038,701.15	100.00	53,324,236.03	20.27	209,714,465.12
合计	263,038,701.15	100.00	53,324,236.03	20.27	209,714,465.12

组合1中, 计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	143,734,184.80	7,186,709.24	5.00
1年至2年(含2年)	45,655,968.60	4,565,596.86	10.00
2年至3年(含3年)	75,889,414.98	37,944,707.49	50.00
3年以上	6,409,926.49	6,409,926.49	100.00
合计	271,689,494.87	56,106,940.08	20.65

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	136,220,312.45	6,811,015.62	5.00
1年至2年(含2年)	48,814,174.85	4,881,417.49	10.00
2年至3年(含3年)	72,744,821.86	36,372,410.93	50.00
3年以上	5,259,391.99	5,259,391.99	100.00
合计	263,038,701.15	53,324,236.03	20.27

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款组合	53,324,236.03	2,782,704.05				56,106,940.08
合计	53,324,236.03	2,782,704.05				56,106,940.08

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 165,821,260.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 40,396,601.75 元。

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,832,580.52	100.00	1,596,996.45	100.00
合计	4,832,580.52	100.00	1,596,996.45	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,847,574.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 58.92%。

5、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,125,499.52	1,512,785.83
合计	3,125,499.52	1,512,785.83

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,047,977.19	1,204,433.49
1 年至 2 年 (含 2 年)	126,543.46	265,023.42
2 年至 3 年 (含 3 年)	168,087.88	260,105.89
3 年以上	788,310.00	1,011,968.00
小计	4,130,918.53	2,741,530.80
减：坏账准备	1,005,419.01	1,228,744.97
合计	3,125,499.52	1,512,785.83

(2) 按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	3,070,602.58	1,832,687.98
非关联方往来款项	639,384.00	617,881.84
其他	420,931.95	290,960.98
小计	4,130,918.53	2,741,530.80
减：坏账准备	1,005,419.01	1,228,744.97

合 计	3,125,499.52	1,512,785.83
-----	--------------	--------------

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	60,221.67		1,168,523.30	1,228,744.97
年初余额在本期：				
——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	43,536.26			43,536.26
本期转回			266,862.22	266,862.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	103,757.93		901,661.08	1,005,419.01

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,228,744.97	43,536.26	266,862.22			1,005,419.01
合 计	1,228,744.97	43,536.26	266,862.22			1,005,419.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	830,374.50	1 年以内	20.10%	41,518.73
第二名	非关联方往来款项	630,000.00	1 年以内	15.25%	31,500.00
第三名	保证金及押金	500,000.00	3 年以上	12.10%	500,000.00
第四名	保证金及押金	285,126.96	1 年以内	6.90%	14,256.35
第五名	保证金及押金	159,310.00	3 年以上	3.86%	159,310.00
合计		2,404,811.46		58.21%	746,585.08

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,774,402.00	341,735.33	7,432,666.67	6,614,074.42	341,735.33	6,272,339.09
发出商品	22,641,835.90	610,180.82	22,031,655.08	23,466,482.47	610,180.82	22,856,301.65
合计	30,416,237.90	951,916.15	29,464,321.75	30,080,556.89	951,916.15	29,128,640.74

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	341,735.33				341,735.33
发出商品	610,180.82				610,180.82
合计	951,916.15				951,916.15

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
不满足收款条件的应收款项	9,931,421.31	1,410,752.15	8,520,669.16	9,713,974.05	1,290,549.98	8,423,424.07
合计	9,931,421.31	1,410,752.15	8,520,669.16	9,713,974.05	1,290,549.98	8,423,424.07

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	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	
不满足收款条件的应收款项	1,290,549.98	120,202.17				1,410,752.15
合计	1,290,549.98	120,202.17				1,410,752.15

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交及待抵扣税金等	5,219,429.36	7,534,063.59
合计	5,219,429.36	7,534,063.59

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期变动金额				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他	
蛋连达(河北)信息技术有限公司		1,332,000.00		375,742.94		956,257.06
合计		1,332,000.00		375,742.94		956,257.06

10、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合
				本期终止确认	期末仍持有	

					收益的原因
同望科技股份有限公司	23,215,312.00	6,206,000.00	29,421,312.00		战略投资
合计	23,215,312.00	6,206,000.00	29,421,312.00		

11、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	10,077,328.34	10,077,328.34
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,077,328.34	10,077,328.34
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,436,019.12	1,436,019.12
2. 本期增加金额	239,336.52	239,336.52
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,675,355.64	1,675,355.64
三、减值准备		
1. 年初余额		
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	8,401,972.70	8,401,972.70
2. 年初账面价值	8,641,309.22	8,641,309.22

12、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	65,609,262.81	68,811,660.48
合计	65,609,262.81	68,811,660.48

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	46,226,591.91	7,924,074.59	7,826,385.62	24,294,707.88	2,304,425.52	88,576,185.52
2. 本期增加金额		118,140.67	1,123,274.35	2,743.36	15,784.51	1,259,942.89
(1) 购置		118,140.67	1,123,274.35	2,743.36	15,784.51	1,259,942.89
3. 本期减少金额			1,789,371.67			1,789,371.67
(1) 处置或报废			1,789,371.67			1,789,371.67
4. 期末余额	46,226,591.91	8,042,215.26	7,160,288.30	24,297,451.24	2,320,210.03	88,046,756.74
二、累计折旧						
1. 年初余额	4,432,267.05	4,540,669.05	5,338,185.24	4,720,406.93	732,996.77	19,764,525.04

2. 本期增加金额	1,096,749.90	755,792.38	328,073.86	795,512.28	217,423.69	3,193,552.11
(1) 计提	1,096,749.90	755,792.38	328,073.86	795,512.28	217,423.69	3,193,552.11
3. 本期减少金额			520,583.22			520,583.22
(1) 处置或报废			520,583.22			520,583.22
4. 期末余额	5,529,016.95	5,296,461.43	5,145,675.88	5,515,919.21	950,420.46	22,437,493.93
三、减值准备						
1. 年初余额						
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	40,697,574.96	2,745,753.83	2,014,612.42	18,781,532.03	1,369,789.57	65,609,262.81
2. 年初账面价值	41,794,324.86	3,383,405.54	2,488,200.38	19,574,300.95	1,571,428.75	68,811,660.48

(2) 公司固定资产期末余额中无重大闲置的固定资产。

13、在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
秦皇岛北戴河新区智慧养老设备生产制造项目	369,245.28		369,245.28			
合 计	369,245.28		369,245.28			

14、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,121,528.16	4,121,528.16
2、本年增加金额	107,237.06	107,237.06
3、本年减少金额	2,135,337.66	2,135,337.66
4、年末余额	2,093,427.56	2,093,427.56
二、累计折旧		
1、年初余额	1,055,893.74	1,055,893.74
2、本年增加金额	1,099,137.92	1,099,137.92
3、本年减少金额	1,059,228.00	1,059,228.00
4、年末余额	1,095,803.66	1,095,803.66
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		

1、年末账面价值	997,623.90	997,623.90
2、年初账面价值	3,065,634.42	3,065,634.42

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	17,183,631.92	5,743,844.37	22,927,476.29
2. 本期增加金额		13,000.00	13,000.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,183,631.92	5,756,844.37	22,940,476.29
二、累计摊销			
1. 年初余额	535,465.93	1,446,333.52	1,981,799.45
2. 本期增加金额	171,836.28	275,863.68	447,699.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	707,302.21	1,722,197.20	2,429,499.41
三、减值准备			
1. 年初余额			
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. 期末余额	16,476,329.71	4,034,647.17	20,510,976.88
2. 年初余额	16,648,165.99	4,297,510.85	20,945,676.84

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	3,913,000.14	44,719.98	借款抵押

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费用	677,062.93		137,569.96	539,492.97
资产使用权费	226,415.11		9,433.98	216,981.13
绿化工程	332,957.00		57,078.30	275,878.70
安全运营服务费	301,886.78		56,603.76	245,283.02
合计	1,538,321.82		260,686.00	1,277,635.82

17、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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/信用减值准备	62,234,381.32	9,216,500.39	56,493,477.88	8,405,956.27
可弥补亏损	9,967,686.97	1,141,364.06	10,912,450.43	1,198,338.29
递延收益	4,263,117.83	639,467.67	4,879,679.70	731,951.96
预计负债	1,205,917.07	180,887.56	1,205,917.07	180,887.56
未实现内部销售	51,051.98	7,657.80	51,051.98	7,657.80

合计	77,722,155.17	11,185,877.48	73,542,577.06	10,524,791.88
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 未确认递延所得税资产项目明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	240,646.07	301,969.25
可抵扣亏损	18,743,345.78	13,187,130.84
合计	18,983,991.85	13,489,100.09

(3) 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	年初余额	备注
2023 年		319,152.06	
2024 年	3,241,507.99	3,241,507.99	
2025 年	4,779,810.28	4,779,810.28	
2026 年	3,162,591.33	3,162,591.33	
2027 年	1,684,069.18	1,684,069.18	
2028 年	5,875,367.00		
合计	18,743,345.78	13,187,130.84	

18、短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	22,427,358.00	2,337,358.00
合计	22,427,358.00	2,337,358.00

注 1: 2022 年, 中国银行股份有限公司廊坊市广阳道支行向公司提供 5000 万元授信额度, 其中短期流动资金贷款额度人民币 3000 万元, 贸易融资额度人民币 2000 万元; 贸易融资额度的使用方式为循环使用, 短期流动资金贷款额度为一次性使用, 授信额度的使用期限至 2023 年 12 月。穆志刚先生、阎梅女士为上述借款提供担保。同时, 公司以土地使用权及房屋建筑物为抵押。截止 2023 年 6 月 30 日, 公司共申请取得短期流动资金贷款 22,427,358.00 元。

19、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	282,900.00	
合计	282,900.00	

20、应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付货款	75,506,993.94	82,843,424.86
合计	75,506,993.94	82,843,424.86

21、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	年初余额
预收零售货款	165,275.72	
预收房租	5,569.73	2,603.69
合计	170,845.45	2,603.69

(2) 预收账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收货款。

22、合同负债

项 目	期末余额	年初余额
预收合同款	8,070,593.18	19,802,599.73
合 计	8,070,593.18	19,802,599.73

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,701,956.95	24,908,124.68	25,377,692.66	2,232,388.97
离职后福利-设定提存计划	183,169.66	3,118,929.39	3,113,162.64	188,936.41
合 计	2,885,126.61	28,027,054.07	28,490,855.30	2,421,325.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,590,945.05	21,102,143.53	21,644,462.91	2,048,625.67
二、职工福利费		814,184.86	814,184.86	
三、社会保险费	111,011.90	1,798,287.91	1,794,792.91	114,506.90
其中：1. 医疗保险费	108,791.65	1,674,700.73	1,671,275.63	112,216.75
2. 工伤保险费	2,220.25	123,587.18	123,517.28	2,290.15
3. 生育保险费				
四、住房公积金		1,156,192.40	1,086,936.00	69,256.40
五、工会及教育经费		37,315.98	37,315.98	
合 计	2,701,956.95	24,908,124.68	25,377,692.66	2,232,388.97

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	177,619.04	3,002,526.18	2,996,934.18	183,211.04
2、失业保险费	5,550.62	116,403.21	116,228.46	5,725.37
合 计	183,169.66	3,118,929.39	3,113,162.64	188,936.41

24、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	149,654.73	4,778,742.88
企业所得税		124,964.27
个人所得税	71,192.56	89,814.97
城市维护建设税	3,478.23	219,502.02
教育费附加	1,490.68	123,046.81
地方教育费附加	993.78	82,031.19
印花税	17,217.94	96,703.89
合 计	244,027.92	5,514,806.03

25、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,862,213.35	2,497,825.77
合 计	1,862,213.35	2,497,825.77

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款项	1,697,805.81	2,156,513.40
其他	164,407.54	341,312.37
合计	1,862,213.35	2,497,825.77

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

26、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	843,097.33	1,954,518.86
合计	843,097.33	1,954,518.86

27、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预收客户款项中的税金	111,846.75	1,646,170.79
合计	111,846.75	1,646,170.79

28、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债—房屋使用权	3,101,206.77	278,770.85	73,273.27		2,272,524.51	1,180,726.38
减：一年内到期的租赁负债	1,954,518.86				1,111,421.53	843,097.33
合计	1,146,687.91	278,770.85	73,273.27		1,161,102.98	337,629.05

29、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
预提免维费	1,205,917.07	1,205,917.07	根据合同义务计提的项目免费维护期内的服务费
合计	1,205,917.07	1,205,917.07	

30、递延收益

(1) 递延收益分类：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	4,879,679.70	72,000.00	688,561.87	4,263,117.83	政府补助
合计	4,879,679.70	72,000.00	688,561.87	4,263,117.83	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
新一代电子信息技术创新补助（注 1）	288,000.00	72,000.00			360,000.00

小计	288,000.00	72,000.00			360,000.00
二、与资产相关的政府补助					
新一代信息技术研发及产业化补助(注2)	338,837.26		158,333.34		180,503.92
廊坊经济技术开发区财政局省级战略性新兴产业发展专项资金补助(注3)	1,405,197.58		187,060.80		1,218,136.78
廊坊市广阳区发展和改革局2022年第二批战略性新兴产业发展专项资金(注4)	2,847,644.86		343,167.73		2,504,477.13
小计	4,591,679.70		688,561.87		3,903,117.83
合计	4,879,679.70	72,000.00	688,561.87		4,263,117.83

注 1: 根据河北省科技厅及石家庄国家高新技术产业开发区《河北省重点研发计划项目任务书》，公司收到“新一代电子信息技术创新补助”108.00 万元。该项目已经部分实施完毕，公司将其计入“其他收益”

注 2: 根据廊坊市财政局“廊财建(2020)139号”文，公司2021年收到新一代信息技术研发及产业化补助95.00 万元，2021年该项目验收完成，根据资产综合折旧率确认其他收益。

注 3: 根据廊坊市财政局“廊财建(2018)126号”文，公司2021年收到省级战略性新兴产业发展专项资金250.00 万元，2021年该项目验收完成，根据资产综合折旧率确认其他收益。

注 4: 根据廊坊市发展和改革委员会“廊发改技术【2022】225号”文，公司收到“2022年第二批战略性新兴产业发展专项资金”补助300.00 万元，2022年该项目验收完成，根据资产综合折旧率确认其他收益。

31、股本

股东名称	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
金额	100,233,235.00						100,233,235.00

32、资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	72,045,783.67			72,045,783.67
其他	520,283.02			520,283.02
合计	72,566,066.69			72,566,066.69

33、其他综合收益

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益		6,206,000.00		6,206,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动		6,206,000.00		6,206,000.00

二、将重分类进损益的其他综合收益			
合计		6,206,000.00	6,206,000.00

34、盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	25,338,765.04			25,338,765.04
合计	25,338,765.04			25,338,765.04

35、未分配利润

项目	期末余额
调整前年初未分配利润	162,546,262.95
加：年初未分配利润调整数	
调整后年初未分配利润	162,546,262.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,232,199.15
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	150,314,063.80

36、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,712,394.40	36,048,157.50	55,618,394.41	39,222,315.46
其他业务	366,539.63	358,888.90	121,897.44	159,795.74
合计	59,078,934.03	36,407,046.40	55,740,291.85	39,382,111.20

(1) 收入按地区划分

地区分类	金额
河北省内	56,914,671.57
河北省外	2,164,262.46
合计	59,078,934.03

(2) 收入按产品划分

产品分类	金额
智慧城市业务	41,571,432.17
运维及服务业务	12,270,699.25
硬件销售业务	4,870,262.98
其他	366,539.63
合计	59,078,934.03

(3) 履约义务的说明

公司的智慧城市业务及硬件销售业务一般属于在某一时点履行履约义务，一般根据合同约定将产品交付给客户、客户已接受该商品并对其验收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入，如果存在某一时

段内履行的履约义务，则根据履约进度确认收入；公司的运维及服务业务为在某一时段内履行的履约义务，根据履约进度确认收入。公司与客户签订的合同一般不存在重大融资成分，在质保期内承担质保责任。

37、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	11,373.95	74,667.65
教育附加费	4,867.90	31,980.90
地方教育费附加	3,245.26	21,320.61
土地使用税	57,245.04	40,615.48
车船使用税	6,114.76	7,123.40
印花税	31,407.03	21,195.95
房产税	235,593.78	236,547.76
合计	349,847.72	433,451.75

38、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	7,540,468.71	7,929,517.41
折旧与摊销	121,761.51	117,759.09
市内交通费	108,159.13	140,936.35
业务招待费	270,698.74	190,518.12
广告费	23,321.57	71,908.75
差旅费	190,444.28	122,667.52
服务费	512,146.54	1,438,672.46
其他	508,809.53	195,639.36
合计	9,275,810.01	10,207,619.06

39、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	5,652,618.10	4,619,706.03
折旧与摊销	2,148,387.02	2,157,229.57
市内交通费	173,200.42	140,376.90
办公费	269,853.82	386,771.27
业务招待费	1,170,224.56	562,695.18
差旅费	153,417.46	41,714.63
租赁费	1,111,596.32	934,368.20
审计及咨询费	263,726.97	1,014,390.13
其他	933,747.84	1,203,530.36
合计	11,876,772.51	11,060,782.27

40、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	11,267,867.30	9,142,543.16

其他	2,375,143.76	691,417.79
合 计	13,643,011.06	9,833,960.95

41、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	380,859.50	449,890.69
减：利息收入	1,363,273.70	1,750,371.11
手续费	13,298.50	12,645.15
合 计	-969,115.70	-1,287,835.27

42、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,383,561.87	984,422.21	
其他	40,986.18	409,687.42	
合 计	1,424,548.05	1,394,109.63	

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上年同期发生额
廊坊市广阳区发展和改革委员会 2022 年第二批战略性新兴产业发展专项资金	343,167.73	
2022 年第三批省级商贸流通发展专项资金	695,000.00	
新一代信息技术研发及产业化补助	158,333.34	158,333.32
廊坊经济技术开发区财政局省级战略性新兴产业发展专项资金补助	187,060.80	209,458.32
河北省地方金融监督管理局拨付 2021 年企业上市挂牌补助资金		500,000.00
廊坊市就业服务中心失业保险基金		78,080.57
廊坊市广阳区财政集中支付中心新能源汽车补贴款		38,550.00
合 计	1,383,561.87	984,422.21

43、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-375,742.94	
合 计	-375,742.94	

44、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款信用减值损失	-2,782,704.05	-1,752,342.77
其他应收款信用减值损失	223,325.96	-567,658.14
合计	-2,559,378.09	-2,320,000.91

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
合同资产减值损失	-120,202.17	-93,704.47
合计	-120,202.17	-93,704.47

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-140,469.85		-140,469.85
合计	-140,469.85		-140,469.85

47、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿收入	7,500.00		7,500.00
合计	7,500.00		7,500.00

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-1,188.13	-19,983.58
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-661,085.60	-385,314.19
所得税费用	-662,273.73	-405,297.77

(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	-13,268,182.97
按适用税率计算的所得税费用	-1,990,227.45
子公司适用不同税率的影响	136,092.10
调整以前期间所得税的影响	-52,430.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,373.90
本年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	1,158,918.63
所得税费用	-662,273.73

49、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	本期发生额	上年同期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	3,747,775.04	3,875,833.22
其中：利息收入	1,363,273.70	1,750,371.11
政府补助	72,000.00	616,630.57
往来款项等	2,312,501.34	1,508,831.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	11,583,072.77	7,519,252.17
其中：销售费用	1,613,579.79	2,160,342.56
管理费用	4,075,767.39	4,283,846.67
研发费用	2,141,612.78	691,417.79
财务费用	13,298.50	12,645.15
往来款项等	3,738,814.31	371,000.00

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表附表

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,605,909.24	-14,813,696.10
加：资产减值准备	120,202.17	93,704.47
信用减值损失	2,559,378.09	2,320,000.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销等	3,432,888.63	3,235,882.33
使用权资产折旧	1,148,015.86	924,993.18
无形资产摊销	447,699.96	289,798.21
长期待摊费用摊销	260,686.00	144,825.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-140,469.85	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	380,859.50	449,890.69
投资损失（收益以“-”号填列）	375,742.94	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-661,085.60	-385,314.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-335,681.01	-5,091,491.00

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-37,310,421.63	7,242,909.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,227,105.23	-16,590,453.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,555,199.41	-22,178,949.32
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		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	71,196,960.79	144,636,057.90
减：现金的年初余额	120,783,731.50	207,301,912.68
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-49,586,770.71	-62,665,854.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	71,196,960.79	120,783,731.50
其中：库存现金	7,150.86	9,366.06
可随时用于支付的银行存款	71,144,809.64	120,764,083.92
可随时用于支付的其他货币资金	45,000.29	10,281.52
二、期末现金及现金等价物余额	71,196,960.79	120,783,731.50

51、所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面价值	占总资产的比例	受限原因
货币资金	2,450,225.94	0.51%	保函保证金
固定资产	40,697,574.96	8.49%	银行借款
无形资产	3,913,000.14	0.82%	银行借款
合计	47,060,801.04	9.82%	

七、合并范围的变更

1、本期新设立子公司北京鑫源智通科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益及企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
河北志晟创业孵化器	廊坊	廊坊	信息技	100		100	设立

有限公司			术服务				
君晟合众(北京)科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	100		100	设立
河北明晟天地信息技术有限公司	石家庄	石家庄	信息技术服务	100		100	设立
山东思晟智能科技有限公司	山东	山东	信息技术服务		100	100	设立
河北雄安际洲信息技术有限公司	保定	保定	信息技术服务		60	60	设立
慧盈科技三河有限公司	廊坊	廊坊	信息技术服务	34		67	设立
青藤旺谷科技河北有限公司	廊坊	廊坊	信息技术服务	55		55	设立
辛集市智慧科技有限公司	辛集	辛集	信息技术服务	51		51	设立
河北信兆信息技术有限公司	廊坊	廊坊	信息技术服务	100		100	设立
百年雅居信息技术河北有限公司	秦皇岛	秦皇岛	信息技术服务	100		100	设立
北京鑫源智通科技有限公司	北京	北京	信息技术服务	51		51	设立

注 1: 公司 2019 年纳入合并范围的河北雄安际洲信息技术有限公司、慧盈科技三河有限公司、青藤旺谷科技河北有限公司、辛集市智慧科技有限公司各股东实收资本并未到位, 公司 2019 年度在编制合并报表时根据公司法的规定以实际出资额计算少数股东权益与损益。

2020 年 6 月, 公司与河北雄安际洲信息技术有限公司、慧盈科技三河有限公司、青藤旺谷科技河北有限公司、辛集市智慧科技有限公司其他股东达成协议, 自该子公司成立之日起按认缴出资比例享有股东权益, 承担盈利或亏损。

注 2: 公司于 2019 年度设立慧盈科技三河有限公司, 慧盈科技三河有限公司成立时注册资本 1,500.00 万元, 按认缴资本计算, 本公司享有 34% 的股权、自然人许静敏享有 33% 的股权、三河东方盈动科技发展有限公司享有 33% 的股权。许静敏与本公司签订一致行动人协议, 许静敏在慧盈科技三河有限公司存续期间与本公司在决议相关事项时与本公司保持一致, 不得作出与本公司意思表示不同或相反的意思表示; 根据公司章程, 本公司享有慧盈科技三河有限公司 5 个董事会席位中的 3 个, 实际拥有对其控制权, 将其纳入合并范围。

九、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括银行存款、应收账款、应付账款等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本集团经

营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

本集团没有外汇业务，不存在外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 22,427,358.00 元（上年末：2,337,358.00 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基点	-56,068.40	-56,068.40	-5,843.40	-5,843.40
人民币基准利率降低 25 个基点	56,068.40	56,068.40	5,843.40	5,843.40

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

(3) 其他价格风险

公司目前未面临其他价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资

产产生的损失。

本公司金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司银行存款主要存放于国有银行，本公司认为其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；合并资产负债表中应收款项和合同资产的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。本公司因应收账款、合同资产和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3、附注六、7和附注六、5的披露。

本公司应收款项和合同资产主要客户为政府、事业单位、大型公司，具有较高的资金支付能力，但仍存在不能收回的风险。

本公司其他应收款主要为保证金，保证金待相应事项完成后对方会进行退回。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险较低。

综上所述，本公司面临的信用风险较低。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年以上
短期借款	22,427,358.00	
应付账款	75,506,993.94	
其他应付款	1,862,213.35	
一年内到期的非流动负债	843,097.33	
租赁负债		337,629.05
合计	100,639,662.62	337,629.05

综上，本公司流动性风险较低。

十、 关联方关系及其交易

1、本公司的母公司（控制人）有关信息：

控制人或公司名称	与本公司关系	持股比例	享有的表决权比例
穆志刚、阎梅	共同实际控制人	57.99%	59.37%

注：穆志刚先生直接持有本公司 42.16%的股份、阎梅女士直接持有本公司 15.65%的股份，且廊坊市云智文化传媒合伙企业（有限合伙）直接持有本公司 1.56%的股份，穆志刚担任该合伙企业的普通合伙人，能够实际控制该合伙企业，穆志刚与阎梅合计持有本公司 59.37%的表决权；穆志刚与阎梅为本公

司共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况详见附注八、1。

3、本集团的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本集团的关系
蛋连达（河北）信息技术咨询有限公司	对其持股 40%
蛋圆圆（河北）信息技术有限公司	蛋连达的全资子公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
张会龙	监事
王津通	董事、高级管理人员
张翼	董事、高级管理人员
蔡冬梅	监事
周双旺	高级管理人员
林琦	董事、高级管理人员

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

2022 年 10 月 18 日，公司与中国银行股份有限公司廊坊市广阳道支行向公司签订《授信额度协议》，取得 5000 万元授信额度，其中短期流动资金贷款额度人民币 3000 万元，贸易融资额度人民币 2000 万元；贸易融资额度的使用方式为循环使用，短期流动资金贷款额度为一次性使用，授信额度的使用期限为协议生效日起至 2023 年 8 月 2 日。同日，穆志刚先生、阎梅女士于 2022 年 10 月 18 日《最高额保证合同》，对上述借款产生的债务（不超过 5,000.00 万元）提供担保。同时，公司以土地使用权和房屋所有权（冀（2021）廊坊开发区不动产权第 0001176 号）对上述债务提供抵押。截止 2023 年 6 月 30 日，公司共申请取得短期流动资金贷款 22,427,358.00 元。

(2) 关键管理人员报酬（万元）

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	175.98	217.83

6、关联方应收应付款项

项 目	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	张会龙		
其他应收款	王津通		
其他应收款	张翼		
其他应收款	蔡冬梅	2,000.00	
其他应收款	周双旺		
其他应收款	林琦		

十一、 股份支付

公司报告期内无股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

（一）与认缴出资有关的承诺事项

1、2019年8月，公司投资设立了河北雄安际洲信息技术有限公司，注册资本1,000.00万元，其中公司认缴注册资本600.00万元，公司承诺2049年5月31日之前以货币资金的形式出资到位，截止2023年6月30日，实际出资额为0.90万元。

2、2019年5月，公司投资设立了青藤旺谷科技河北有限公司，注册资本2,000.00万元，其中公司认缴注册资本1,100.00万元，公司承诺2048年2月16日之前以货币资金的形式出资到位，截止2023年6月30日，实际出资额为17.50万元。

3、2019年5月，公司投资设立了辛集市智慧科技有限公司，注册资本300.00万元，其中公司认缴注册资本153.00万元，公司承诺2048年2月28日之前以货币资金的形式出资到位，截止2023年6月30日，实际出资额为0.00万元。

4、2022年10月，公司投资设立了百年雅居信息技术河北有限公司，注册资本6,000.00万元，公司承诺于2052年9月30日之前以货币资金的形式出资到位，截止2023年6月30日，实际出资额为1,330.00万元。

5、2022年11月，公司投资设立了联营企业蛋连达（河北）信息技术咨询有限公司，公司认缴出资400万元，公司承诺于2052年11月18日之前以货币资金的形式出资到位，截止2023年6月30日，实际出资额为133.20万元。

6、2023年4月，公司投资设立了北京鑫源智通科技有限公司，注册资本3,000.00万元，其中公司认缴注册资本1530.00万元，公司承诺于2053年4月17日之前以货币资金的形式出资到位，截止2023年6月30日，实际出资额为50.00万元。

十三、 资产负债表日后事项

公司报告期内无需披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重大事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十五、 母公司会计报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	135,379,010.94	135,889,998.30
1 年至 2 年 (含 2 年)	42,981,816.92	45,945,797.45
2 年至 3 年 (含 3 年)	75,889,414.98	72,744,821.86
3 年以上	10,305,310.53	5,259,391.99
小 计	264,555,553.37	259,840,009.60
减: 坏账准备	59,317,150.26	53,020,882.58
合 计	205,238,403.11	206,819,127.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

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(%)	
1、单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	264,555,553.37	100	59,317,150.26	22.42	205,238,403.11
组合 1: 应收账款组合	264,555,553.37	100	59,317,150.26	22.42	205,238,403.11
合计	264,555,553.37	100	59,317,150.26	22.42	205,238,403.11

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款	259,840,009.60	100	53,020,882.58	20.41	206,819,127.02
组合 1: 应收账款组合	259,840,009.60	100	53,020,882.58	20.41	206,819,127.02
合计	259,840,009.60	100	53,020,882.58	20.41	206,819,127.02

组合 1 中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	135,379,010.94	6,768,950.55	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	42,981,816.92	4,298,181.69	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	75,889,414.98	37,944,707.49	50.00
3 年以上	10,305,310.53	10,305,310.53	100.00
合计	264,555,553.37	59,317,150.26	22.42

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	135,889,998.30	6,794,499.91	5.00
1年至2年(含2年)	45,945,797.45	4,594,579.75	10.00
2年至3年(含3年)	72,744,821.86	36,372,410.93	50.00
3年以上	5,259,391.99	5,259,391.99	100.00
合计	259,840,009.60	53,020,882.58	20.41

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款组合	53,020,882.58	6,296,267.68				59,317,150.26
合计	53,020,882.58	6,296,267.68				59,317,150.26

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 165,821,260.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 40,396,601.75 元。

2、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	20,345,694.81	793,570.75
合计	20,345,694.81	793,570.75

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	21,277,343.83	613,539.36
1年至2年(含2年)	67,363.75	89,617.13
2年至3年(含3年)	80,181.59	260,105.89
3年以上	788,210.00	1,011,868.00
小计	22,213,099.17	1,975,130.38
减：坏账准备	1,867,404.36	1,181,559.63
合计	20,345,694.81	793,570.75

(2) 按照款项性质分类列示

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	1,404,327.99	1,451,461.02
非关联方往来款项	630,000.00	499,993.96
关联方往来款	20,071,000.00	
其他	107,771.18	23,675.40
小计	22,213,099.17	1,975,130.38
减：坏账准备	1,867,404.36	1,181,559.63
合计	20,345,694.81	793,570.75

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	30,676.97		1,150,882.66	1,181,559.63
年初余额在本期：				
——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	1,001,690.22			1,001,690.22
本期转回			315,845.49	315,845.49
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,032,367.19		835,037.17	1,867,404.36

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,181,559.63	1,001,690.22	315,845.49			1,867,404.36
合计	1,181,559.63	1,001,690.22	315,845.49			1,867,404.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	20,071,000.00	1 年以内	92.99%	1,003,550.00
第二名	非关联方往来款项	630,000.00	1 年以内	2.92%	31,500.00
第三名	保证金及押金	500,000.00	3 年以上	2.32%	500,000.00
第四名	保证金及押金	159,310.00	3 年以上	0.74%	159,310.00
第五名	保证金及押金	97,100.00	1 年以内 /3 年以上	0.45%	26,800.00
合计		21,457,410.00		99.42%	1,721,160.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	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	56,675,000.00		56,675,000.00	55,475,000.00		55,475,000.00
合计	56,675,000.00		56,675,000.00	55,475,000.00		55,475,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北志晟创业孵化器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
君晟合众（北京）科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
河北明晟天地信息技术有限公司	5,500,000.00	200,000.00		5,700,000.00		
慧盈科技三河有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
青藤旺谷科技河北有限公司	175,000.00			175,000.00		
河北信兆信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
百年雅居信息技术河北有限公司	12,800,000.00	500,000.00		13,300,000.00		
北京鑫源智通科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
合计	55,475,000.00	1,200,000.00		56,675,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,907,629.12	30,766,290.90	44,146,600.11	29,005,006.25
其他业务	303,646.95	275,508.81	251,646.82	274,295.04
合计	52,211,276.07	31,041,799.71	44,398,246.93	29,279,301.29

(1) 收入按地区划分

地区分类	金额
河北省内	50,136,430.75
河北省外	2,074,845.32
合计	52,211,276.07

(2) 收入按产品划分

产品分类	金额
智慧城市业务	36,244,529.68
运维及服务业务	11,126,721.64
硬件销售业务	4,536,377.80
其他	303,646.95
合计	52,211,276.07

(3) 履约义务的说明

公司的智慧城市业务及硬件销售业务一般属于在某一时点履行履约义务，一般根据合同约定将产品交付给客户、客户已接受该商品并对其验收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入，如果存在某一时

段内履行的履约义务，则根据履约进度确认收入；公司的运维及服务业务为在某一时段内履行的履约义务，根据履约进度确认收入。公司与客户签订的合同一般不存在重大融资成分，在质保期内承担质保责任。

十六、 补充资料

1、非经常性损益

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	-140,469.85
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,424,548.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,500.00
小 计	1,291,578.20
减：所得税影响额	188,728.89
少数股东权益影响额（税后）	10,039.22
合 计	1,092,810.09

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.21	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.50	-0.13	-0.13

第八节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 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）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室