



微标科技

NEEQ:834569

重庆微标科技股份有限公司

Chongqing Micro Identification Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

1、2022 年上半年，公司先后成功中标重庆大学附属肿瘤医院、重庆医科大学附属第一医院、陆军军医大学西南医院、河南科技大学第一附属医院等智能采血管理系统，行业应用及市场标杆效应显著。

2、2022 年上半年，公司先后签订并实施哈尔滨机场 T2 航站楼、南昌机场 T2 航站楼、贵阳机场 T1\T2 航站楼、重庆机场 T2 航站楼等行李全流程跟踪系统项目（合同）。

3、2022 年 6 月，公司成功中标新疆将淖铁路 EPC 项目。

4、2022 年上半年，公司新增专利 2 项，著作权 11 项。公司累计专利证书 151 项（发明专利 28 项），著作权证书 140 项。公司技术与产品护城河能力持续增强。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	97

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人段文彬、主管会计工作负责人周悟 及会计机构负责人（会计主管人员）周悟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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理及内部控制风险	<p>股份公司成立至今，公司已建立较为规范的治理机制，并制定适应企业发展的管理制度和内控体系。公司管理层的规范治理及内控意识进一步得到提升，制度执行得到加强。但股份公司的治理机制仍需不断磨合和完善，可能存在治理不规范、内部控制制度不能全部有效执行的风险，进而影响到公司持续、稳定、健康发展。</p> <p>公司治理及内部控制风险的解决措施：公司按照三会议事规则、信息披露制度及内部相关治理及内控文件体系严格执行；公司经营决策严格按照《公司法》和公司规章制度执行，保护股东合法权益，持续提升公司管理水平，增强公司实力和竞争力，确保公司持续、稳定和健康发展。</p>
技术风险	<p>公司属于高新技术企业，主要从事高速射频识别（RFID）和机器智能图像识别技术的研发及应用服务，在智能轨道交通、智慧医疗、智慧机场物流及智能制造等领域，开创国内多个物联网创新性应用的先河。公司属于技术密集型产业，对从业公司既有的技术研发能力、创新能力要求较高。公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供产品服务。因此，公司面临因技术和产品不能快速适应行业内技术</p>

	<p>进步、升级所带来的风险。</p> <p>技术风险解决措施：公司由副总经理负责产品技术委员会，学习参照 IPD 研发模式，将市场与客户需求、研发设计、产品验证与发布、产品生命周期管理相关的业务部门、流程、人员整合成矩阵结构，提升研发技术水平、加快研发新技术和新产品、缩短培养或引进研发人才周期。同时保持继续与科研院所、大学和医院的产学研合作，提升产学研能力和人才培养效果。</p>
客户集中的风险	<p>报告期内，公司对前五大客户销售收入占营业收入的比例为 68.54%，比例较高，存在一定的客户集中风险。如果公司未来不能适应和及时应对客户需求方面的重大变化，公司的经营业绩将受到不利影响。</p> <p>客户集中的风险解决措施：公司通过成立事业部或全资子公司，与客户形成战略合作伙伴，为客户提供所需的智能硬件、软件、系统集成、大数据平台等解决方案；同时以大项目、大订单为目标，开展市场营销及销售策略。上述措施的执行，将进一步降低公司客户集中的风险，为公司后续持续发展和业绩提升打下良好的基础。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司或微标科技	指	重庆微标科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
工业互联网		工业互联网是全球工业系统与高级计算、分析、感应技术以及互联网连接融合的结果。它通过智能机器间的连接并最终将人机连接，结合软件和大数据分析，重构全球工业、激发生产力，让世界更美好、更快速、更安全、更清洁且更经济。
RFID		无线射频识别技术，是一种利用射频通信实现的非接触式自动识别技术。它利用射频信号通过空间耦合（交变磁场或电磁场）实现无接触信息传递从而达到识别目的。
TIA		全自动化集成业务(Total Integration Automatic)，指从传感层、网络层、应用层的软、硬件系统到项目实施、运维的全面供应和技术支持。
MIBS		智慧医院病区移动智能采血管理安全系统(MobileIntelligent Venous Blood Collection Safety Management System)，是集医院病区血液标本采集、分拣、医嘱核查、标本全程追溯管理于一体的安全管理系统。
ATIS		铁路车号自动识别系统，由车辆电子标签、车号地面识别设备、集中管理系统和中国铁路集团有限公司中央数据管理系统组成。
BHS		行李自动分拣系统(Baggage Handling System)，机场运营的核心系统之一，它对旅客托运的行李进行快速的识别和分拣，并送至正确的航班，包括出港行李系统和进港行李系统两个部分，实现了行李安检无误、高速输送、准确到达目的地的功能。
MES		生产过程执行系统(Manufacturing Execution System)，位于上层的计划管理系统与底层的工业控制之间的面向车间层的管理信息系统，为操作人员、管理人员提供计划的执行、跟踪以及所有资源(人、设备、物料、客户需求等)的当前状态管理。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆微标科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Micro Identification Technology Co., Ltd.
证券简称	微标科技
证券代码	834569
法定代表人	段文彬

二、 联系方式

董事会秘书	邓克炜
联系地址	重庆市渝北区金开大道西段 106 号 16 幢
电话	023-86788310
传真	023-86815181
电子邮箱	dengkewei@cqrfid.cn
公司网址	www.cqrfid.cn
办公地址	重庆市渝北区金开大道西段 106 号 16 幢
邮政编码	401121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 7 月 3 日
挂牌时间	2015 年 12 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要业务	公司服务于智慧医疗、智能轨道交通、智慧机场、智能制造等行业，提供智能硬件、软件、系统集成、大数据平台等综合解决方案。
主要产品与服务项目	公司提供基于超高频射频识别（RFID）和机器智能图像识别技术的系统解决方案，包括射频识别（RFID）设备和图像识别技术的研发、生产、销售，以及基于行业应用的系统集成、数据信息服务平台建设等；满足行业和客户所需的“互联互通、数据管理、高度集成、定制化生产”的工业互联网需求。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	39,830,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（段文彬）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（段文彬、何燕燕），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500000790709419X	否
注册地址	重庆市渝北区金开大道西段 106 号 16 幢	否
注册资本（元）	39,830,000	否
公司于 2021 年 12 月 27 日披露股票定向发行认购结果公告，于 2022 年 2 月 22 日披露股票定向发行情况报告书，新增股份于 2022 年 2 月 28 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，股本由 36,630,000 股变更为 39,830,000 股，注册资本由 36,630,000 元变更为 39,830,000 元。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 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	31,686,140.33	9,865,774.58	221.17%
毛利率%	38.76%	45.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,506,648.02	-5,472,716.98	72.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,457,650.14	-5,706,410.63	74.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.68%	-25.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.53%	-26.15%	-
基本每股收益	-0.04	-0.15	73.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,176,077.15	70,366,802.79	-13.06%
负债总计	29,640,085.90	37,325,093.89	-20.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,438,900.70	32,945,548.72	-4.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.79	0.83	-4.82%
资产负债率%（母公司）	47.11%	53.21%	-
资产负债率%（合并）	48.45%	53.04%	-
流动比率	1.75	1.68	-
利息保障倍数	-3.79	-11.10	-

(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	-5,132,873.49	7,706,499.45	-166.60%
应收账款周转率	1.45	0.35	-
存货周转率	0.94	0.29	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.06%	-14.25%	-
营业收入增长率%	221.17%	-34.49%	-
净利润增长率%	72.48%	-33.88%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

根据《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“I6520 软件和信息技术服务业-信息系统集成服务”，具有“工业互联网”、“医疗物联网”和数字经济特征的创新型科技公司。

公司是国内领先的工业互联网公司，服务于智慧医疗、智能轨道交通、智慧机场及智能制造等领域，提供基于超高频射频识别（RFID）和机器智能图像分析识别技术的系统解决方案，包括射频识别（RFID）设备和智能图像识别产品的研发、生产、销售，以及基于行业应用的系统集成、大数据信息服务平台建设等服务。满足行业和客户所需的“互联互通、数据管理、高度集成、定制化生产”的工业 4.0 需求，为客户提供标准化智能产品、通过系统集成、软件平台部署、实现大数据智能运用，多维度满足市场和客户的个性化及定制需求。主要客户包括国内各个铁路局集团公司、大型机场、大型三甲医院、品牌整车制造厂等。

公司成立至今，始终坚持产品以标准化生产销售一代、研发一代、储备一代的策略，技术与市场双驱动，为公司持续发展奠定基础。

公司销售主要采取直接销售模式，智慧医疗产品采取直销和代理两种模式。公司生产运营模式为根据客户需求及合同生产的运营模式。公司产品及项目管理模式为依据客户需求或订单进行立项，对项目及产品的启动调研、方案设计、研发设计、产品产业化、物资滚动备发货、实施安装、调测验收、售后运维等整体安排，保证产品、系统、平台满足客户需求和符合技术条件，以提升客户运维效率和质量保证，并持续降低运营成本，增强其市场竞争力。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	4,167,716.03	6.81%	18,504,221.09	26.30%	-77.48%

应收票据	2,789,498.00	4.56%	83,800.00	0.12%	3,228.76%
应收账款	21,544,357.34	35.22%	16,128,118.38	22.92%	33.58%
预付账款	2,074,948.82	3.39%	1,018,876.79	1.45%	103.65%
其他应收款	2,682,809.88	4.39%	2,336,965.16	3.32%	14.80%
存货	17,705,448.34	28.94%	23,386,609.71	33.24%	-24.29%
合同资产	488,934.20	0.80%	894,784.43	1.27%	-45.36%
固定资产	1,373,823.82	2.25%	1,139,786.14	1.62%	20.53%
使用权资产	69,542.29	0.11%	486,795.13	0.69%	-85.71%
递延所得税资产	6,060,997.63	9.91%	5,146,418.70	7.31%	17.77%
短期借款	10,516,430.56	17.19%	18,534,023.61	26.34%	-43.26%
应付账款	9,680,334.26	15.82%	11,270,155.99	16.02%	-14.11%
合同负债	1,793,018.67	2.93%	2,553,946.23	3.63%	-29.79%
其他应付款	2,894,900.00	4.73%	2,033,878.00	2.89%	42.33%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动原因：报告期内因回款未到约定节点同比减少较大，且归还贷款 800 万，期末余额比期初减少 1434 万元所致；
- 2、应收票据变动原因：报告期内已背书转让和贴现但未终止确认的银行承兑票据同比增加，期末余额比期初增加 271 万元所致；
- 3、应收账款变动原因：报告期内销售订单同比增加较大，营业收入同比增长 221.17%，期末余额比期初增加 542 万元所致；
- 4、存货变动原因：报告期内销售订单同比增加较大，营业收入同比增长，结转的合同履约成本同比减少 580 万，期末余额比期初减少 568 万元所致；
- 5、短期借款变动原因：报告期内归还重庆农村商业银行贷款 800 万元减少所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	31,686,140.33	100.00%	9,865,774.58	100.00%	221.17%
营业成本	19,403,351.61	61.24%	5,413,704.97	54.87%	258.41%
税金及附加	249,371.83	0.79%	100,367.32	1.02%	148.46%
销售费用	5,722,644.72	18.06%	4,179,683.94	42.37%	36.92%
管理费用	2,699,517.84	8.52%	2,208,143.78	22.38%	22.25%
研发费用	4,789,236.44	15.11%	4,979,292.88	50.47%	-3.82%
财务费用	529,560.37	1.67%	685,982.46	6.95%	-22.80%
其他收益	63,406.71	0.20%	300,848.67	3.05%	-78.92%
净利润	-1,505,717.65	-4.76%	-5,471,163.61	-55.46%	72.48%
经营活动产生的现金流量净额	-5,132,873.49	-	7,706,499.45	-	-166.60%
投资活动产生的现金流量	-97,889.00	-	-37,080.00	-	-163.99%

净额					
筹资活动产生的现金流量净额	-9,105,742.57	-	-1,398,720.91	-	-551.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入变动原因：报告期内销售订单同比增长较大，智能轨道交通领域 AEI 车号识别系统和智慧机场领域行李全流程跟踪系统的销售同比增加所致；
- 2、营业成本变动原因：报告期内因营业收入增加，营业成本相应增加，且成本中材料价格同比上涨，施工费用同比增加，使得营业成本变动较大；
- 3、销售费用变动原因：报告期内智慧医疗事业部销售人员增加，公司薪酬调整，工资和社保费用同比增加 148 万元，且因新产品的市场拓展，业务招待费用同比增加 19 万元所致；
- 4、管理费用变动原因：报告期内，工资和社保费用同比增加 20 万元，中介机构服务费同比增加 14 万所致；
- 5、净利润变动原因：报告期内营业收入同比增加 221.17%，虽然营业成本同比增加 258.41%，销售费用同比增加 36.92%，管理费用同比增加 22.25%，但公司合理进行研发投入，研发费用变化不大，财务费用因银行贷款额度下降利息支付同比减少，综合影响使得净利润同比增加 72.48%所致；
- 6、经营活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内，销售商品、提供劳务收到的现金因未到合同约定的回款节点同比减少 1322 万元，支付给职工以及为职工支付的现金因人力成本调增同比增加 275 万元所致；
- 7、投资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内购置固定资产同比减少 6 万元所致；
- 8、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内取得借款收到的现金同比减少 800 万元，银行贷款减少使得支付的利息同比减少 8.5 万元的综合影响所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	63,406.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,873.57
非经常性损益合计	-48,466.86
所得税影响数	531.02
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-48,997.88

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、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

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
重庆微标惠智医疗信息技术有限公司	子公司	医疗信息技术及相关产品的开发、咨询、转让、服务。	5,000,000.00	3,984,812.92	214,527.14	3,437,477.89	46,518.39
成都航易物联科技有限公司	子公司	互联网与物联网信息技术与产品在智慧机场的开发、应用、服务。	10,000,000.00	3,405,694.26	287,913.70	9,734,467.72	255,855.35

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司兼顾持续发展与疫情防控并行并重的策略与方针，保持诚信经营、自觉履行纳税义务，保护环境。全力做到对国家、客户、社会、股东和员工负责。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行企业的社会责任。在未来发展过程中，公司将努力承担更多的社会责任，参与社会公益活动。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	10,500,000.00	10,500,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

银行贷款担保存续，无影响。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月4日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	不侵害其它股东利益承诺	2015年12月4日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(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
应收账款	流动资产	质押	2,141,411.20	3.50%	融资质押
货币资金	流动资产	受限制	42,100.00	0.07%	保函保证金
合同资产	流动资产	质押	1,185,038.96	1.94%	融资质押
总计	-	-	3,368,550.16	5.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

无影响

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	16,484,563	41.39%	0	16,484,563	41.39%
	其中：控股股东、实际控制人	5,826,813	14.63%	0	5,826,813	14.63%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,345,437	58.61%	0	23,345,437	58.61%
	其中：控股股东、实际控制人	19,880,437	49.91%	0	19,880,437	49.91%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,830,000	-	0	39,830,000	-
普通股股东人数						9

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	段文彬	17,671,500	0	17,671,500	44.367%	13,253,625	4,417,875	3,663,000	0
2	何燕燕	8,035,750	0	8,035,750	20.175%	6,626,812	1,408,938	0	0
3	重庆微 众企业 管理 中心(有 限合 伙)	5,197,500	0	5,197,500	13.049%	3,465,000	1,732,500	0	0
4	池强	2,945,250	0	2,945,250	7.395%	0	2,945,250	0	0
5	深圳华 青一期 股权投 资基金 合伙企 业	1,980,000	0	1,980,000	4.971%	0	1,980,000	0	0
6	重庆禄 神企业 管理有 限公司	1,600,000	0	1,600,000	4.017%	0	1,600,000	0	0
7	重庆生 众投资 管理有 限公司- 宁波梅 山保税 港区众 力锐赢	800,000	0	800,000	2.009%	0	800,000	0	0

	创业投资企业(有限合伙)								
8	余双江	800,000	0	800,000	2.009%	0	800,000	0	0
9	王龙	800,000	0	800,000	2.009%	0	800,000	0	0
	合计	39,830,000	-	39,830,000	100%	23,345,437	16,484,563	3,663,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：段文彬与何燕燕系夫妻关系。段文彬为重庆微众企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2021年第一次股票发行	20,096,000.00	15,161,274.42	否	不适用	0.00	不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

无

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
段文彬	董事长、总经理	男	1975年7月	2021年6月11日	2024年6月10日
何燕燕	董事、副总经理	女	1980年9月	2021年6月11日	2024年6月10日
胡冲	董事、副总经理	男	1984年6月	2021年6月11日	2024年6月10日
邓克炜	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1976年5月	2021年6月11日	2024年6月10日
王红渊	董事	男	1988年3月	2021年6月11日	2024年6月10日
李成好	监事会主席	男	1971年12月	2021年6月11日	2024年6月10日
徐福友	监事	女	1979年10月	2021年6月11日	2024年6月10日
李周	职工监事	女	1992年5月	2021年6月11日	2024年6月10日
周悟	财务负责人	女	1968年9月	2021年6月11日	2024年6月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

段文彬和何燕燕系夫妻关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	18	20
生产人员	13	14
销售人员	14	21
技术人员	70	85
财务人员	5	6
行政人员	11	6

员工总计	131	152
------	-----	-----

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,167,716.03	18,504,221.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,789,498.00	83,800.00
应收账款	五、3	21,544,357.34	16,128,118.38
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,074,948.82	1,018,876.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,682,809.88	2,336,965.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	17,705,448.34	23,386,609.71
合同资产	五、7	488,934.20	894,784.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	-	119,184.25
流动资产合计		51,453,712.61	62,472,559.81
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	十三、3	-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	1,373,823.82	1,139,786.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	69,542.29	486,795.13
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	6,060,997.63	5,146,418.70
其他非流动资产	五、12	2,218,000.80	1,121,243.01
非流动资产合计		9,722,364.54	7,894,242.98
资产总计		61,176,077.15	70,366,802.79
流动负债：			
短期借款	五、13	10,516,430.56	18,534,023.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	9,680,334.26	11,270,155.99
预收款项			
合同负债	五、15	1,793,018.67	2,553,946.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	375,600.59	1,523,565.03
应交税费	五、17	714,319.27	133,612.30
其他应付款	五、18	2,894,900.00	2,033,878.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、19	705,324.21	1,108,658.26
其他流动负债	五、20	2,789,498.00	103,058.40
流动负债合计		29,469,425.56	37,260,897.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、21	-	-
长期应付款	五、22	170,660.34	64,196.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		170,660.34	64,196.07
负债合计		29,640,085.90	37,325,093.89
所有者权益：			
股本	五、23	39,830,000.00	39,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	17,110,333.30	17,110,333.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	2,227,936.63	2,227,936.63
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-27,729,369.23	-26,222,721.21
归属于母公司所有者权益合计		31,438,900.70	32,945,548.72
少数股东权益		97,090.55	96,160.18
所有者权益合计		31,535,991.25	33,041,708.90
负债和所有者权益总计		61,176,077.15	70,366,802.79

法定代表人：段文彬

主管会计工作负责人：周悟

会计机构负责人：周悟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,957,953.22	18,404,487.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,789,498.00	83,800.00
应收账款	五、3	19,798,257.45	16,710,168.38
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,069,128.82	1,018,876.79
其他应收款	五、5	2,628,309.88	2,282,465.16
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、6	17,703,025.84	23,386,609.71
合同资产	五、7	488,934.20	894,784.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	-	119,184.25
流动资产合计		49,435,107.41	62,900,375.90
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	十三、3	520,000.00	520,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	1,373,823.82	1,139,786.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	69,542.29	486,795.13
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	6,038,371.00	5,127,123.68
其他非流动资产	五、12	2,218,000.80	1,121,243.01
非流动资产合计		10,219,737.91	8,394,947.96
资产总计		59,654,845.32	71,295,323.86
流动负债：			
短期借款	五、13	10,516,430.56	18,534,023.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	9,588,376.28	11,270,155.99
预收款项			
合同负债	五、15	1,683,894.78	3,081,613.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、16	21,194.01	1,523,565.03
应交税费	五、17	595,216.73	102,667.17
其他应付款	五、18	2,030,700.00	2,030,700.00
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	五、19	705,324.21	1,108,658.26
其他流动负债	五、20	2,789,498.00	218,102.65
流动负债合计		27,930,634.57	37,869,485.99
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	五、21	-	-
长期应付款	五、22	170,660.34	64,196.07
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		170,660.34	64,196.07
负债合计		28,101,294.91	37,933,682.06
所有者权益：			
股本	五、23	39,830,000.00	39,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	17,108,029.21	17,108,029.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	2,227,936.63	2,227,936.63
一般风险准备			
未分配利润	五、26	-27,612,415.43	-25,804,324.04
所有者权益合计		31,553,550.41	33,361,641.80
负债和所有者权益合计		59,654,845.32	71,295,323.86

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、27	31,686,140.33	9,865,774.58
其中：营业收入	五、27	31,686,140.33	9,865,774.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,393,682.81	17,567,175.35

其中：营业成本	五、27	19,403,351.61	5,413,704.97
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	249,371.83	100,367.32
销售费用	五、29	5,722,644.72	4,179,683.94
管理费用	五、30	2,699,517.84	2,208,143.78
研发费用	五、31	4,789,236.44	4,979,292.88
财务费用	五、32	529,560.37	685,982.46
其中：利息费用	五、32	488,828.80	587,936.81
利息收入	五、32	14,518.88	1,741.56
加：其他收益	五、33	63,406.71	300,848.67
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）	五、34	-510,342.42	276,980.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-77,478.69	30,504.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,231,956.88	-7,093,066.88
加：营业外收入	五、36	0.18	0.09
减：营业外支出	五、37	111,873.75	21,990.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,343,830.45	-7,115,057.09
减：所得税费用	五、38	-838,112.80	-1,643,893.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,505,717.65	-5,471,163.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,505,717.65	-5,471,163.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		930.37	1,553.37
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,506,648.02	-5,472,716.98
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,505,717.65	-5,471,163.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,506,648.02	-5,472,716.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		930.37	1,553.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.15

法定代表人：段文彬

主管会计工作负责人：周悟

会计机构负责人：周悟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	五、27	30,421,022.64	9,780,553.34
减：营业成本	五、27	19,403,135.41	5,413,704.97
税金及附加	五、28	237,441.61	98,780.29
销售费用	五、29	5,053,098.25	4,111,252.93
管理费用	五、30	2,685,583.35	2,201,360.08
研发费用	五、31	4,789,236.44	4,979,292.88
财务费用	五、32	530,612.47	684,333.79
其中：利息费用	五、32	488,828.80	587,936.81
利息收入	五、32	13,024.80	1,652.63
加：其他收益	五、33	63,231.63	300,848.67
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）	五、34	-243,583.19	240,980.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-77,478.69	30,504.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,535,915.14	-7,135,837.71
加：营业外收入	五、36	0.18	0.09
减：营业外支出	五、37	111,873.75	21,240.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,647,788.71	-7,157,077.92
减：所得税费用	五、38	-839,697.32	-1,645,994.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,808,091.39	-5,511,083.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,808,091.39	-5,511,083.39
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	2022年1-6月	2021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		21,825,986.79	35,048,335.28
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		-	190,956.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,463,224.37	2,270,201.75
经营活动现金流入小计		23,289,211.16	37,509,493.10
购买商品、接受劳务支付的现金		10,181,306.71	13,062,305.66
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		12,447,023.90	9,701,872.98
支付的各项税费		1,744,378.71	1,833,930.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	4,049,375.33	5,204,884.80
经营活动现金流出小计		28,422,084.65	29,802,993.65
经营活动产生的现金流量净额		-5,132,873.49	7,706,499.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,889.00	37,080.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,889.00	37,080.00
投资活动产生的现金流量净额		-97,889.00	-37,080.00
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		-	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	-	13,080,000.00
筹资活动现金流入小计		-	21,080,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		506,421.85	591,211.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	599,320.72	13,887,509.80
筹资活动现金流出小计		9,105,742.57	22,478,720.91
筹资活动产生的现金流量净额		-9,105,742.57	-1,398,720.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	-14,336,505.06	6,270,698.54
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	18,462,121.09	2,620,533.69
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	4,125,616.03	8,891,232.23

法定代表人：段文彬

主管会计工作负责人：周悟

会计机构负责人：周悟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		22,307,258.19	32,258,740.28
收到的税费返还		-	190,956.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	640,155.21	270,112.82
经营活动现金流入小计		22,947,413.40	32,719,809.17
购买商品、接受劳务支付的现金		10,351,057.58	10,421,160.66
支付给职工以及为职工支付的现金		12,257,355.13	9,660,689.81
支付的各项税费		1,633,050.10	1,823,531.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	3,948,852.98	5,108,800.43
经营活动现金流出小计		28,190,315.79	27,014,182.14
经营活动产生的现金流量净额		-5,242,902.39	5,705,627.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,889.00	37,080.00
投资支付的现金		-	70,000.00
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		97,889.00	107,080.00
投资活动产生的现金流量净额		-97,889.00	-107,080.00
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		-	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	-	15,080,000.00
筹资活动现金流入小计		-	23,080,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		506,421.85	591,211.11
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39	599,320.72	13,887,509.80
筹资活动现金流出小计		9,105,742.57	22,478,720.91
筹资活动产生的现金流量净额		-9,105,742.57	601,279.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、40	-14,446,533.96	6,199,826.12
加：期初现金及现金等价物余额	五、40	18,362,387.18	2,601,588.62
六、期末现金及现金等价物余额	五、40	3,915,853.22	8,801,414.74

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司基本情况

公司名称：重庆微标科技股份有限公司；

公司挂牌时间：2015年12月04日；

公司股票代码：834569；

统一社会信用代码：91500000790709419X；

公司类型：股份有限公司；

法定代表人：段文彬；

注册资本：人民币 3,983.00 万元；

成立日期：2006年07月03日；

营业期限：2006年07月03日至永久；

公司注册地址：重庆市渝北区金开大道西段 106 号 16 幢。

2、历史沿革

重庆微标科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为重庆微标科技有限公司，系由何敏敏出资组建的有限公司，于 2006 年 07 月 03 日取得重庆市工商行政管理核发的注册号 5009012110323 营业执照。根据章程规定，本公司登记的注册资本为人民币 200.00 万元，截至 2006 年 07 月 03 日，本公司已收到何敏敏缴纳的实收资本合计人民币 200.00 万元，占注册资本的 100.00%。经重庆普天会计师事务所有限公司审验，并于 2006 年 07 月 03 日出具重普天会验[2006]第 07201 号验资报告，本公司股东出资明细为：

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额（万元）	占认缴出资总额比例(%)	实缴出资额（万元）	占注册资本总额比例(%)
何敏敏	200.00	100.00	200.00	100.00
合计	200.00	100.00	200.00	100.00

根据股东会决议及股权转让协议，股东何敏敏于 2007 年 07 月 20 日将其持有本公司 60%、35%的股权分别转让给何燕燕、段仁福持有。股份转让后，本公司股东出资明细变更为：

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额 (万元)	占认缴出资总额 比例(%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
何敏敏	10.00	5.00	10.00	5.00
何燕燕	120.00	60.00	120.00	60.00
段仁福	70.00	35.00	70.00	35.00
合计	200.00	100.00	200.00	100.00

根据 2007 年 12 月 27 日股东会决议及股份转让协议，股东何敏敏将其持有本公司 5% 的股权转让给何燕燕持有。股权转让后，本公司股东出资明细变更为：

股东名称	认缴注册资本		本期实缴出资额	
	认缴出资额 (万元)	占认缴出资总额 比例(%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额比 例(%)
何燕燕	130.00	65.00	130.00	65.00
段仁福	70.00	35.00	70.00	35.00
合计	200.00	100.00	200.00	100.00

根据 2009 年 09 月 07 日股东会决议，股东第 2 次出资及新增实收资本由原股东何燕燕以货币出资 270.00 万元、段仁福以货币出资 30.00 万元一次缴足，注册资本由 200.00 万元增加至 500.00 万元，实收资本由 200.00 万元增加至 500.00 万元。本次注册资本变更业经重庆金洲会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 09 月 07 日出具重金洲验发[2009]2670 号验资报告，本次增资后公司股东出资明细变更为：

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	认缴出资额 (万元)	占认缴出资总额 比例(%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
何燕燕	400.00	80.00	400.00	80.00
段仁福	100.00	20.00	100.00	20.00
合计	500.00	100.00	500.00	100.00

根据 2013 年 03 月 12 日股东会决议，股东第 3 次出资及新增实收资本由原股东何燕燕以货币出资 300.00 万元、由新股东段文彬以货币出资 250.00 万元一次缴足，注册资本由 500.00 万元增加至 1,050.00 万元，实收资本由 500.00 万元增加至 1,050.00 万元。本次注册资本变更业经重庆金翰会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 03 月 20 日出具重金翰验[2013]0094 号验资报告，本次增资后本公司股东出资明细变更为：

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	认缴出资额 (万元)	占认缴出资总额 比例(%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
何燕燕	700.00	66.60	700.00	66.60
段仁福	100.00	9.60	100.00	9.60

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	认缴出资额 (万元)	占认缴出资总额 比例(%)	实缴出资额 (万元)	占注册资本总额 比例(%)
段文彬	250.00	23.80	250.00	23.80
合计	1,050.00	100.00	1,050.00	100.00

根据 2013 年 08 月 15 日股东会决议及股权转让协议, 股东段仁福将其持有本公司 9.60% 的股权转让给池强, 股东何燕燕将其持有本公司 0.40% 的股权转让给池强, 股东何燕燕将其持有本公司 36.20% 的股权转让给段文彬持有。股权转让后, 本公司股东出资明细变更为:

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	认缴出资额 (万 元)	占认缴出资总额 比例(%)	实缴出资额 (万 元)	占注册资本总额比 例(%)
何燕燕	315.00	30.00	315.00	30.00
池强	105.00	10.00	105.00	10.00
段文彬	630.00	60.00	630.00	60.00
合计	1,050.00	100.00	1,050.00	100.00

根据 2015 年 04 月 25 日股东会决议, 股东何燕燕、池强、段文彬分别将其持有本公司 4.50%、1.50%、9.00% 的股权转让给重庆微众企业管理中心 (有限合伙), 并签有股权转让协议, 经本期股权转让后本公司股东出资明细变更为:

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	认缴出资额 (万 元)	占认缴出资总额 比例(%)	实缴出资额 (万 元)	占注册资本总额 比例(%)
何燕燕	267.75	25.50	267.75	25.50
池强	89.25	8.50	89.25	8.50
段文彬	535.50	51.00	535.50	51.00
重庆微众企业管理 中心 (有限合伙)	157.50	15.00	157.50	15.00
合计	1,050.00	100.00	1,050.00	100.00

根据本公司 2015 年 06 月 09 日股份公司创立大会暨 2015 年第一次股东大会决议, 公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 变更后公司申请登记的注册资本为 10,500,000.00 元, 由公司全体出资人以其拥有的截至 2015 年 04 月 30 日止公司的净资产 11,659,010.34 元, 折合为公司实收股本 10,500,000.00 元, 余额 1,159,010.34 元作为资本公积。本次整体变更后, 原股东出资明细不变。

根据公司第一届董事会第三次会议协议、2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请非公开发行不超过 600,000 股人民币普通股股票。截至 2016 年 03 月 04 日止, 公司已非公开发行人民币普通股 (A 股) 600,000 股, 每股发行价格 15.00 元, 共募集资金总额为人民币 9,000,000.00 元。本次非公开发行股份由企业法人深圳华青一期股权投资基金合

伙企业（有限合伙）全部认购，共计 600,000 股。本次股权变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 03 月 14 日出具天职业字[2016]7316 号验资报告。本次增资后，公司股东出资明细变更为：

股东名称	认缴注册资本		实收资本	
	认缴出资额（万元）	占认缴出资总额比例（%）	实缴出资额（万元）	占注册资本总额比例（%）
段文彬	535.50	48.24	535.50	48.24
何燕燕	267.75	24.12	267.75	24.12
重庆微众企业管理中心（有限合伙）	157.50	14.19	157.50	14.19
池强	89.25	8.04	89.25	8.04
深圳华青一期股权投资合伙企业（有限合伙）	60.00	5.41	60.00	5.41
合计	1,110.00	100.00	1,110.00	100.00

根据本公司 2016 年第二次临时股东大会决议、《关于 2016 年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案的公告》（公告编号：2016-023）及第一届董事会第五次会议、第一届监事会第三次会议，公司以在登记的股本 1,110.00 万股为基数，业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计（审计报告编号：天职业字（2016）14184 号）截止 2016 年 06 月 30 日未分配利润余额 5,597,473.14 元向在登记的全体股东每 10 股转增 4 股、以资本公积余额 9,323,161.28 元向在登记的全体股东每 10 股转增 8 股。公司送红股和资本公积转增股本后，公司总股本增加至 2,442.00 万元。本次股权变更后，公司股东出资明细变更为：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
段文彬	1,178.10	48.24
何燕燕	589.05	24.12
池强	196.35	8.04
重庆微众企业管理中心(有限合伙)	346.50	14.19
深圳华青一期股权投资合伙企业（有限合伙）	132.00	5.41
合计	2,442.00	100.00

根据本公司 2018 年 05 月 29 日《2018 年第二次临时股东大会通知公告》（公告编号：2018-014）、《2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-012），公司以 2018 年 05 月 31 日全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的全体股东持有的 24,420,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5.00 股，本次股利分配后，股本由 24,420,000.00 元增加到 36,630,000.00 元，公司股东出资明细变更为：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
段文彬	1,767.15	48.24
何燕燕	883.575	24.12
池强	294.525	8.04

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
重庆微众企业管理中心(有限合伙)	519.75	14.19
深圳华青一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	198.00	5.41
合计	3,663.00	100.00

2019年01月28日，根据《股权转让协议》，股东何燕燕将持有公司80.00万元的股份转让给宁波梅山保税港区众力锐赢股权投资合伙企业（有限合伙）持有，股权变更后公司股东出资明细变更为：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
段文彬	1,767.15	48.24
何燕燕	803.575	21.94
池强	294.525	8.04
重庆微众企业管理中心(有限合伙)	519.75	14.19
深圳华青一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	198.00	5.41
宁波梅山保税港区众力锐赢股权投资合伙企业（有限合伙）	80.00	2.18
合计	3,663.00	100.00

2021年11月27日，根据公司第三届董事会第三次会议决议、第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定、全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对重庆微标科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]3966号），定向发行不超过320.00万新股，每股人民币6.28元，募集资金20,096,000.00元，变更后的注册资本为人民币39,830,000.00元。股权变更后公司股东出资明细变更为：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
段文彬	1,767.15	44.36
何燕燕	803.575	20.18
池强	294.525	7.39
重庆微众企业管理中心(有限合伙)	519.75	13.05
深圳华青一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	198.00	4.97
宁波梅山保税港区众力锐赢创业投资合伙企业（有限合伙）	80.00	2.01
重庆禄神企业管理有限公司	160.00	4.02
王龙	80.00	2.01
余双江	80.00	2.01
合计	3,983.00	100.00

3、公司经营范围

本公司行业及经营范围：本公司属软件和信息技术服务业。本公司经营范围：计算机软件

的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；数据处理；计算机信息系统集成；智能设备的研发及技术服务；互联网和物联网的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询；铁路设备、轨道交通设备及配件的研发、生产、销售、维修；通信设备、社会公共安全设备、射频识别设备、机电产品的技术研发、生产、销售；从事通信领域内的技术开发、技术转让、技术服务；货物进出口、技术进出口；电力电气设备、仪器仪表设备、电子产品（不含电子出版物）的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司子公司重庆微标惠智医疗信息技术有限公司属于医疗器械行业。经营范围：从事医疗信息技术的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；I类、II类医疗器械研发；I类医疗器械生产、销售；品牌代理；二（II）类医疗器械销售；人工智能、物联网、计算机软硬件领域内的技术开发、技术服务、技术转让。

本公司子公司成都航易物联科技有限公司属软件和信息技术服务业。经营范围：互联网开发及应用；物联网技术的开发及应用；物联网信息服务；计算机软硬件及网络技术、电子信息及信息技术处理、系统集成、通信技术的开发、转让、咨询服务；信息系统集成和物联网技术服务；工业物联网平台软件开发；物联网安全设备制造；电子与智能化工程；社会公共安全设备及器材制造；无线射频（RFID）产品制造；自动识别和标识系统开发及应用；新通信网络、三网融合、新型平板显示、高性能集成电路和高端软件登技术的开发、咨询、转让和应用；机电工程；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、公司组织架构

本公司组织架构：股东大会为公司的最高权力机构，设董事会，董事会由5名董事组成，设董事长1名；设立监事会，由3名监事组成，对股东大会负责。本公司内部下设工业与物流事业部、铁路事业部、智慧医疗事业部、市场规划部、技术中心（下设硬件开发部、软件部、信息化开发部）、运营中心（下设质量部、生产部、供应链部）、行财中心（下设行政部、财务部、人力资源部）等部门。

本公司2022年1-6月纳入合并范围子公司共2户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2022年08月15日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年02月15日及以后发布的颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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），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“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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行

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，本公司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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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”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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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的现金、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

本公司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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具

未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组 合	内 容
1、特殊性质款项组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方往来。
2、账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组 合	内 容
1、特殊性质款项组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括：关联方借款、垫付职工社保、职工备用金、保证金、押金。
2、账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特

征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

C、按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、在制品、委托加工物资、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

以及相关税费后的金额。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)** 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；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投

资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

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

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	5	5.00	19.00
交通设备	5	5.00	19.00
生产设备	5-10	5.00	9.50-19.00

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计

数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产的成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、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；构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。

17、无形资产

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

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

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

税种	预计使用寿命	依据
财务软件	5年	预估使用寿命

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

19、长期待摊费用摊销方法

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

20、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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。

21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。本公司的设定受益计划，由本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

23、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入

按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。若公司承担安装义务，在商品安装终验收合格后确认销售收入。

（2）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务时点或一段时间内完成的服务并经购买服务方验收后确认收入。

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求提供劳务服务，于提供完成服务或一段时间内完成服务并取得客户签字审核的服务验收单后确认履约义务完成及达到收入条件。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按

照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

公司收到政府对公司贷款利息补助时，于收到当月冲减财务费用-利息支出。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相

关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

26、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内

控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租

赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 10000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未

纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营：

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“12 持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期内本公司无会计政策变更。

(2) 其他会计政策变更

报告期内本公司无其他会计政策变更。

(3) 会计估计变更

报告期内本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13.00、6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、5.00

2、优惠税负及批文

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)规定，公司自行开发研制的软件产品销售先按 17%的税率计缴增值税，实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后予以退税。另据《财政部税务总局<关于调整增值税税率的通知>》(财税〔2018〕32号)、《国家税务总局<关于深化增值税改革有关事项的公告>》(国家税务总局公告 2020 第 14 号)的规定，增值税由 17%调整到 13%。

2021 年申请退税的自主研发软件名称：微标 SRR-915 铁路车号自动识别系统 V4.6、微标 SRR-915X 机动车及物流自动识别系统 V1.0、微标 MID-TLCPS 系统 V3.0、微标 MID-L 物流信息管理系统 V2.0、微标科技铁路货检系统 V1.0、微标科技 AX-503 远程管制应用软件系统 V1.0、微标科技列检复式系统 V1.0、微标天车定位系统 V1.0、微标机车车辆位置追踪系统 V1.2；微标 5T 探测站预警监测系统 V2.1；微标 AEI-T1 智能跟踪系统 V2.0；微标机务可视化车号识别系统 V2.1；微标 AEI-S1 铁路车号识别系统 V3.0。软件产品登记证书：渝 DGY-2008-0086、渝 DGY-2011-0130、渝 DGY-2010-0158、渝 DGY-2011-0055、渝 DGY-2012-0329、渝 DGY-2012-0330、渝 DGY-2013-0391、渝 DGY-2014-0418；软著登字第 1214224 号、软著登字第 1214161 号、软著登字第 1214563 号、软著登字第 1214569 号、软著登字第 1214124 号。

(2) 本公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，执行 15%的企业所得税税率。根据国家税务局公告(2012)12号，财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，自 2011 年 01 月 01 日起至 2030 年 12 月 31 日止，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司自 2011 年开始按照 15%计缴企业所得税。

(3) 根据财政部、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[2020]13号)的规定，本公司纳入合并范围内投资的子公司符合小微企业的标准，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。本公司控股子公司重庆微标惠智医疗信息技术有限公司、全资子公司成都航易物联科技有限公司享受企业所得税 2.5%计缴的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022 年 01 月 01 日】，期末指【2022 年 06 月 30 日】，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	2022.06.30	2021.12.31
库存现金	6,985.84	15,188.85
银行存款	4,118,630.19	18,446,932.24
其他货币资金	42,100.00	42,100.00
合计	4,167,716.03	18,504,221.09

其中：存放在境外的款项总额

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	2022.06.30	2021.12.31
银行保函保证金	42,100.00	42,100.00
合计	42,100.00	42,100.00

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司除银行保函保证金账户受限以外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	2022.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,789,498.00		2,789,498.00
合计	2,789,498.00		2,789,498.00

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	83,800.00		83,800.00
合计	83,800.00		83,800.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

银行承兑汇票

2022 年 06 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 坏账准备变动

本期无坏账准备变动。

(4) 应收票据质押情况

截止 2022 年 06 月 30 日，公司无应收票据质押情况。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
	2,404,998.00	2,789,498.00
合计	2,404,998.00	2,789,498.00

3、应收账款情况

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	24,748,085.33	3,203,727.99	21,544,357.34
合计	24,748,085.33	3,203,727.99	21,544,357.34

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	18,821,503.95	2,693,385.57	16,128,118.38
合计	18,821,503.95	2,693,385.57	16,128,118.38

(续)

类别	2022.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,748,085.33	100.00	3,203,727.99	12.95	21,544,357.34
其中：账龄组合	24,748,085.33	100.00	3,203,727.99	12.95	21,544,357.34
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	24,748,085.33	100.00	3,203,727.99	12.95	21,544,357.34

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合类别	2022.06.30 账面余额	预期信用损失率%	坏账准备
1、组合计提：			
特殊性质款项组合			
账龄组合	24,748,085.33	12.95	3,203,727.99
2、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款			
合计	24,748,085.33	12.95	3,203,727.99

① 组合计提——账龄组合

项目	金额	2022.06.30	
		整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	16,331,447.70	5.00	812,669.12
1至2年	2,931,778.17	8.00	234,542.25
2至3年	3,701,328.33	20.00	740,265.67
3至4年	482,882.04	50.00	241,441.02
4至5年	629,195.89	80.00	503,356.72
5年以上	671,453.21	100.00	671,453.21
合计	24,748,085.34		3,203,727.99

② 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,693,385.57	510,342.42			3,203,727.99

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,719,109.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 536,291.49 元。

单位名称	是否为关联方	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
民航成都物流技术有限公司	非关联方	3,446,740.70	1年以内	13.93	172,337.04
中国铁道科学研究院集团有限公司金属及化学研究所	非关联方	2,804,309.90	1年以内	11.33	140,215.50
中国铁路武汉局集团有限公司	非关联方	1,869,600.06	1年以内	7.55	93,480.00

单位名称	是否为关联方	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
司江岸车辆段					
北京经纬信息技术有限公司	非关联方	1,453,200.00	1年以内	5.87	72,660.00
广汉科峰电子有限责任公司	非关联方	1,145,258.99	1年以内 1,134,058.99元;1-2年 11,200.00元	4.63	57,598.95
合计		10,719,109.65		43.31	536,291.49

(4) 其他情况说明

2021年07月22日，公司与重庆农村商业银行股份有限公司两江分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：两江分行2021年公流贷字第5106012021100043号），融资贷款700.00万元；同时与重庆市交通融资担保有限公司签订合同编号为渝交担[2021]年委保字第47号《委托保证合同》，重庆市交通融资担保有限公司为该笔贷款提供融资担保，公司与重庆市交通融资担保有限公司签订渝交担[2021]年应收反保字第16号《应收账款质押反担保合同》，将重庆长安新能源汽车科技有限公司（技术服务合同书编号：XN10210504）项下721,238.00元、北京经纬信息技术有限公司（技术服务合同）项下3,133,000.00元、中国铁路北京局集团有限公司石家庄电力机务段（补强机车车号识别系统采购项目合同书）项下3,231,500.00元、民航成都物流技术有限公司（采购合同编号：CALT/QR742-19070-78）项下873,822.00元、中国铁路北京局集团有限公司天津机务段（补强机车识别系统采购项目合同书编号：FJJWD-SBK-2020-0029）项下3,012,718.00元、中国铁路武汉局集团有限公司武汉工程建设指挥部（合同书编号：WH-QTDW-WHZB-WZB-2020-0048）项下841,838.00元、中国铁路北京局集团有限公司怀柔机务段（补强机车车号识别系统采购项目合同书）项下1,405,403.00元应收账款，合计13,219,519.00元出质给交通融资担保公司，作为反担保。

截至2022年06月30日，本公司用于融资质押的应收账款余额为2,141,411.20元。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,610,517.92	77.62	937,441.50	92.01
1至2年	404,430.90	19.49	21,435.29	2.10
2至3年				
3至4年			60,000.00	5.89
4至5年	60,000.00	2.89		
5年以上				
合计	2,074,948.82	100.00	1,018,876.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2022年06月30日，预付账款前五名单位的情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占期末余额合计数的比例%	账龄	未结算原因
西门子(中国)有限公司	供应商	681,953.43	32.87	1年以内	未收到材料
深圳市容海达信息科技有限公司	供应商	403,368.24	19.44	1年以内	未收到材料
山西宝荣丰辉电子科技有限公司	供应商	243,750.00	11.75	1年以内 150,000.00元；1-2 年93,750.00元	未收到材料
宁波科帝德自动化科技有限公司	供应商	130,000.00	6.27	1-2年	未收到材料
北京空绿科技有限公司	供应商	100,000.00	4.82	1-2年	未收到材料
合计		1,559,071.67	75.15		

5、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,682,809.88	2,336,965.16
合计	2,682,809.88	2,336,965.16

(1) 其他应收情况

项目	2022.06.30		2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,682,809.88		2,682,809.88	2,336,965.16		2,336,965.16
合计	2,682,809.88		2,682,809.88	2,336,965.16		2,336,965.16

(2) 坏账准备

A. 2022年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合类别	2022.06.30 账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：			
特殊性质款项组合(保证金、押金及职工备用金、社保组合)	2,682,809.88		
账龄组合			
合计	2,682,809.88		

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.06.30	2021.12.31
押金及保证金	1,409,643.72	1,443,209.62

款项性质	2022.06.30	2021.12.31
备用金	1,234,419.70	799,110.89
职工社保	38,746.46	94,644.65
合计	2,682,809.88	2,336,965.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022年06月30日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额1,282,365.72元，占其他应收款期末余额合计数的比例47.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备	是否关联方
重庆市交通融资担保有限公司	保证金	400,000.00	4-5年	14.91		非关联方
重庆亿天融投资有限公司	保证金	360,000.00	5年以上	13.42		非关联方
重庆渝高新兴科技发展有限公司	保证金	179,448.00	5年以上	6.69		非关联方
中化商务有限公司	保证金	187,917.72	1-2年	7.00		非关联方
王加高	备用金	155,000.00	1年以内 50,000.00元；1-2年 105,000.00元	5.78		非关联方
合计		1,282,365.72		47.80		

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,792,054.74		10,792,054.74
自制半成品	2,727,695.27		2,727,695.27
在制品	1,756,925.02		1,756,925.02
合同履约成本	2,341,522.66		2,341,522.66
发出商品	87,250.65		87,250.65
合计	17,705,448.34		17,705,448.34

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,716,886.00		10,716,886.00
自制半成品	2,437,682.74		2,437,682.74

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在制品	2,075,956.53		2,075,956.53
委托加工物资	14,185.59		14,185.59
合同履约成本	8,141,898.85		8,141,898.85
合计	23,386,609.71		23,386,609.71

合同履约成本本期摊销金额为 17,967,840.67 元。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司存货未发生减值情况，未计提减值损失。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在用于债务担保的存货。

7、合同资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
合同资产	2,895,251.83	2,126,865.58
减：合同资产减值准备	188,316.83	110,838.14
小计	2,706,935.00	2,016,027.44
减：列示其他非流动资产的部分		
-账面余额	2,380,431.09	1,184,987.23
-减值准备	162,430.29	63,744.22
小计	2,218,000.80	1,121,243.01
合计	488,934.20	894,784.43

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022 年 06 月 30 日，计提减值准备的合同资产如下：

①组合计提减值准备的合同资产

组合类别	2022.06.30 面余额	账 整个存续期预期信用损 失率%	坏账准备
组合 1：账龄组合	2,895,251.83	6.50	188,316.83
组合 2：特殊性质款项组合			
合计	2,895,251.83	6.50	188,316.83

组合 1——账龄组合

项目	2022.06.30		
	金额	整个存续期预期信用损 失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,740,464.77	5.00	87,023.24
1 至 2 年	1,133,571.31	8.00	90,685.71

项目	2022.06.30		
	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
2至3年		20.00	-
3至4年	21,215.75	50.00	10,607.88
4至5年			
5年以上			
合计	2,895,251.83		188,316.83

截止 2022 年 06 月 30 日，本公司用于与重庆市交通融资担保有限公司签订渝交担[2021]年应收反保字第 16 号《应收账款质押反担保合同》融资质押的合同资产余额为 1,185,038.96 元，其中列示到其他非流动资产质押的合同资产余额为 1,185,038.96 元。

8、其他流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
待抵扣增值税进项税		119,184.25
合计		119,184.25

9、固定资产及累计折旧

项目	2022.06.30	2021.12.31
固定资产	1,373,823.82	1,139,786.14
固定资产清理		
合计	1,373,823.82	1,139,786.14

(1) 固定资产及累计折旧

①2022 年 06 月 30 日固定资产情况

A、持有自用的固定资产

项目	办公设备	运输设备	生产设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	2,865,141.19	2,428,386.82	695,475.21	5,989,003.22
2、本年增加金额	38,729.00	340,176.11	48,672.57	427,577.68
(1) 购置	38,729.00	340,176.11	48,672.57	427,577.68
(2) 经营租赁转为自用				
3、本年减少金额				
(1) 固定资产处置				
4、年末余额	2,903,870.19	2,768,562.93	744,147.78	6,416,580.90

二、累计折旧				-
1、期初余额	2,414,300.11	1,923,285.65	511,631.32	4,849,217.08
2、本年增加金额	76,428.60	99,569.88	17,541.52	193,540.00
(1) 计提	76,428.60	99,569.88	17,541.52	193,540.00
3、本年减少金额				-
(1) 固定资产处置				-
4、年末余额	2,490,728.71	2,022,855.53	529,172.84	5,042,757.08
三、减值准备				-
四、账面价值				-
1、年末账面价值	413,141.48	745,707.40	214,974.94	1,373,823.82
2、期初账面价值	450,841.08	505,101.17	183,843.89	1,139,786.14

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无闲置、或持有待售的资产。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司固定资产未发生减值。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司以按揭贷款购入奔驰轿车 1 辆，运输设备-奔驰轿车原值 297,681.42 元，累计折旧 51,846.19 元，固定资产净值 245,835.23 元。向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司按揭贷款 223,070.16 元，期限 2 年，即 2021 年 08 月 09 日至 2023 年 07 月 09 日，每月还款 9,294.59 元，所有权受限制的固定资产净值为 245,835.23 元。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司以按揭贷款购入宝马轿车 1 辆，运输设备-宝马轿车原值 340,176.11 元，累计折旧 20,197.95 元，固定资产净值 319,978.16 元。向宝马汽车金融（中国）有限公司按揭贷款 269,079.30 元，贷款利率 4.88%，期限 3 年，即 2022 年 03 月至 2025 年 02 月，每月还款 8,050.06 元，所有权受限制的固定资产净值为 319,978.16 元。

10、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022.01.01 余额	2,503,517.19	2,503,517.19
2、本年增加金额		
(1) 新租赁使用权资产		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,503,517.19	2,503,517.19
二、使用权资产累计折旧		
1、期初余额	2,016,722.06	2,016,722.06
2、本年增加金额	417,252.84	417,252.84
(1) 计提	417,252.84	417,252.84
(1) 新租赁使用权资产		

3、本年减少金额		
4、年末余额	2,433,974.90	2,433,974.90
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	69,542.29	69,542.29
2、期初账面价值	486,795.13	486,795.13

11、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.06.30		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	453,498.28	3,203,727.99	403,622.84	2,693,385.57
资产减值损失	28,247.52	188,316.83	16,625.72	110,838.14
可抵扣亏损	5,579,251.83	37,142,348.88	4,726,170.14	31,762,501.08
合计	6,060,997.63	40,534,393.70	5,146,418.70	34,566,724.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022.06.30	2021.12.31
可抵扣亏损	21,601,682.58	21,601,682.58
合计	21,601,682.58	21,601,682.58

注：2019 年度可抵扣亏损金额 21,601,682.58 元，当年度确认递延所得税资产 3,240,252.39 元。根据本公司编制 5 年未来经营测算表，2019 年度可抵扣亏损金额 21,601,682.58 元在税法规定的 5 年内不能弥补，2021 年度转回 2019 年度可抵扣亏损金额 21,601,682.58 元所确认递延所得税资产 3,240,252.39 元。

12、 其他非流动资产

项目	2022.06.30	2021.12.31
合同资产(附注五、7)	2,218,000.80	1,121,243.01
减：一年内到期的其他非流动负债		
--账面余额		
--减值准备		
小计		
合计	2,218,000.80	1,121,243.01

13、 短期借款

(1) 短期借款

借款类别	2022.06.30	2021.12.31
保证借款	3,500,000.00	11,500,000.00
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
短期借款-应付利息	16,430.56	34,023.61
短期借款-商业汇票贴现		
合计	10,516,430.56	18,534,023.61

(2) 短期借款明细

借款单位	2022.06.30	2021.12.31
重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	10,500,000.00	18,500,000.00
合计	10,500,000.00	18,500,000.00

A、截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无已到期未偿还的短期借款。

B、分类情况

保证借款

2021 年 07 月 20 日，公司与重庆农村商业银行股份有限公司两江分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：两江分行 2021 年公流贷字第 5106012021100044 号），贷款期限：2021 年 07 月 20 日至 2022 年 07 月 19 日，贷款金额 350.00 万元，年利率：3.85%，段文彬、何燕燕、池强提供连带责任担保（合同号：两江分行 2021 年保字第 5106012021300044 号）。

抵押、担保借款

2021 年 07 月 22 日，公司与重庆农村商业银行股份有限公司两江分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：两江分行 2021 年公流贷字第 5106012021100043 号），融资贷款 700.00 万元；贷款期限：2021 年 07 月 22 日至 2022 年 07 月 21 日；贷款利率：基准利率上浮 267.5BP；重庆市交通融资担保有限公司（以下简称“交通融资担保公司”）为融资 700.00 万元提供连带责任担保（合同编号：两江分行 2021 年专保字第 5106012021300043 号），段文彬、何燕燕、池强提供连带责任担保（合同编号：两江分行 2021 年保字第 5106012021300043 号）。同时段文彬、何燕燕、池强与交通融资担保公司签订个人信用反担保合同（合同号：渝交担[2021]年个人反保字第 81 号）；段文彬、何燕燕以其拥有的重庆北部新区经开园金童路 100 号 18 幢 1 单元 1-1 号住宅出质给交通融资担保公司作为反担保（合同号：渝交担[2021]年房地产反保字第 49 号）；股东段文彬以其持有公司的 3663000 股股权出质给交通融资担保公司作为反担保（合同号：渝交担[2021]年股权反保字第 3 号）；公司将重庆长安新能源汽车科技有限公司（技术服务合同书编号：XN10210504）项下 721238 元、北京经纬信息技术有限公司（技术服务合同）项下 3133000 元、中国铁路北京局集团有限公司石家庄电力机务段（补强机车车号识别系统采购项目合同书）项下 3231500 元、民航成都物流技术有限公司（采购合同编号：CALT/QR742-19070-78）项下 873822 元、中国铁路北京局集团有限公司天津机务段（补强机车车号识别系统采购项目合同书编号：FJJWD-SBK-2020-0029）项下 3012718 元、中国铁路武汉局集团有限公司武汉工程建设指挥部（合同书编号：WH-QTDW-WHZZB-WZZB-2020-0048）项下 841838 元、中国铁路北京局集团有限公司怀柔机务段（补强机车车号识别系统采购项目合同书）项

下 1405403 应收账款，合计 13219519 元出质给交通融资担保公司，作为反担保，应收债权提供反担保（具体明细详见五、3、（4）“其他情况说明”及五、7 说明）。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司用于融资质押的应收账款余额为 2,141,411.20 元，合同资产为 1,185,038.96 元，其中：列示其他非流动资产余额为 1,185,038.96 元。

14、 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2022.06.30	2021.12.31
材料采购	9,530,334.26	10,484,932.26
工程施工服务、装修费等	150,000.00	785,223.73
合计	9,680,334.26	11,270,155.99

（2）应付账款账龄列示

项目	2022.06.30	2021.12.31
1 年以内	6,743,772.16	8,195,255.76
1 年以上	2,936,562.10	3,074,900.23
合计	9,680,334.26	11,270,155.99

（3）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	是否为关联方	2022.06.30	比例 (%)	款项性质	未偿付原因
哈尔滨铁路科研所	非关联方	560,000.00	5.78	材料款	尾款未结算
基恩士（中国）有限公司	非关联方	476,000.00	4.92	材料款	尾款未结算
广汉成铁铁路配件厂（科峰）	非关联方	242,000.00	2.50	材料款	尾款未结算
成都市翔实电子科技有限公司	非关联方	240,517.20	2.48	材料款	尾款未结算
南京磐赛信息科技有限公司	非关联方	200,000.00	2.07	材料款	尾款未结算
合计		1,720,537.63	17.75		

（4）按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况

2022 年 06 月 30 日按债权方归集的期末余额前五名应付账款汇总金额 3,414,930.00 元，占应付账款期末余额合计数的比例 35.28%。

单位名称	是否为关联方	金额	账龄	比例 (%)	款项性质
郑州创新康华电子信息技术有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	8.26	材料款
广汉成铁铁路配件厂（科峰）	非关联方	748,800.00	1 年以内 506,800.00 元，1-2 年 242,000.00 元	7.74	材料款

大马机箱（重庆）有限公司	非关联方	736,530.00	1年以内	7.61	材料款
杭州海康智能科技有限公司	非关联方	569,600.00	1年以内	5.88	材料款
哈尔滨铁路研究所	非关联方	560,000.00	1-2年	5.78	材料款
合计		3,414,930.00		35.28	

15、 合同负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
预收货款	1,793,018.67	2,553,946.23
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	1,793,018.67	2,553,946.23

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
一、短期薪酬	1,523,565.03	10,756,772.38	11,904,736.82	375,600.59
二、离职后福利-设定提存计划	-	460,477.95	460,477.95	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,523,565.03	11,217,250.33	12,365,214.77	375,600.59

(2) 短期薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,523,565.03	10,259,310.73	11,424,040.17	358,835.59
2、职工福利费		95,529.26	95,529.26	-
3、社会保险费		302,612.39	302,612.39	-
其中：医疗保险费		288,876.20	288,876.20	-
工伤保险费		13,736.19	13,736.19	-
生育保险费				-
4、住房公积金		98,112.00	81,347.00	16,765.00
5、工会经费和职工教育经费				-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、商业保险		1,208.00	1,208.00	-
合计	1,523,565.03	10,756,772.38	11,904,736.82	375,600.59

(3) 设定提存计划列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
1、基本养老保险		446,434.72	446,434.72	
2、失业保险费		14,043.23	14,043.23	
合计		460,477.95	460,477.95	

17、 应交税费

税项	2022.06.30	2021.12.31
增值税	590,140.56	26,550.02
城市维护建设税	41,019.04	4,742.47
教育费附加	17,579.58	2,032.49
地方教育附加	11,719.72	1,354.98
个人所得税	46,612.04	93,127.14
企业所得税	4,916.13	
印花税	2,332.20	5,805.20
合计	714,319.27	133,612.30

18、 其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,894,900.00	2,033,878.00
合计	2,894,900.00	2,033,878.00

(1) 其他应付款情况

①按账龄列示其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
1年以内	864,900.00	2,033,178.00
1年以上	2,030,000.00	700.00
合计	2,894,900.00	2,033,878.00

②按款项性质列示其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
押金及保证金	2,863,400.00	2,030,000.00

项目	2022.06.30	2021.12.31
职工代垫费		3,178.00
多收需退回货款	700.00	700.00
社保费用	30,800.00	
合计	2,894,900.00	2,033,878.00

③按债权方归集的期末余额前五大的其他应付款情况：

单位名称	是否为关联方	金额	账龄	比例(%)	款项性质
上海古格医疗器械技术服务中心	非关联方	2,000,000.00	1-2年	69.09	保证金
重庆芯舜科技有限公司	非关联方	813,400.00	1年以内	28.10	保证金
河南盈通医疗器材有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	0.69	保证金
重庆卿语医疗设备有限公司	非关联方	30,000.00	1-2年	1.04	保证金
代收社保费用	非关联方	30,800.00	1年以内	1.06	社保费用
合计		2,894,200.00		99.98	

19、 一年内到期的非流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、21）	509,765.29	1,001,994.89
一年内到期的长期应付款（附注五、22）	195,558.92	106,663.37
合计	705,324.21	1,108,658.26

20、 其他流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
已背书转让和贴现但未终止确认的银行承兑票据	2,789,498.00	83,800.00
预收货款待转销税金		19,258.40
合计	2,789,498.00	103,058.40

21、 租赁负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
租赁付款额	512,704.76	1,025,409.52
减：未确认融资费用	2,939.47	23,414.63
小计	509,765.29	1,001,994.89
减：一年内到期的租赁负债	509,765.29	1,001,994.89
合计		

22、 长期应付款

(1) 按款项性质列示的长期应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
长期应付款	366,219.26	170,859.44
专项应付款		
减：一年内到期部分	195,558.92	106,663.37
合计	170,660.34	64,196.07

(2) 长期应付款情况

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30	形成原因
车辆按揭贷款	176,597.21	289,802.16	79,917.72	386,481.65	按揭购买汽车
减：未确认融资费用	5,737.77	20,722.86	6,198.24	20,262.39	
合计	170,859.44	269,079.30	73,719.48	366,219.26	

注：1、2021年08月09日，本公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签订《汽车贷款合同》以及《汽车抵押合同》（合同编号：MB1040012107060010-0），公司抵押按揭方式购买C260L奔驰轿车一辆，车辆总价305,800.00元（不含购置税费），融资贷款223,070.16元，贷款期限：2年，即2021年08月09日至2023年07月09日，每月还款9,294.59元。

2、2022年03月17日，本公司与宝马汽车金融（中国）有限公司签订《车辆抵押贷款合同》（合同编号：CH-B102640596-2），公司抵押按揭方式购买宝马轿车1辆，车辆总价340,176.11元（不含购置税费），融资贷款269,079.30元，贷款利率4.88%，期限3年，即2022年03月至2025年02月，每月还款8,050.06元。

23、 股本

(1) 股本结构表

项目	2022.01.01	本期增减				小计	2022.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	23,345,437.00					23,345,437.00	
1、国有法人持股							
2、其他内资持股	23,345,437.00					23,345,437.00	
其中：境内法人持股	3,465,000.00					3,465,000.00	
境内自然人持股	19,880,437.00					19,880,437.00	
二、无限售条件流通股份	16,484,563.00					16,484,563.00	
股份总数	39,830,000.00					39,830,000.00	

(2) 股东持股情况表

项目	2022.01.01	本年增加	本年减少	2022.06.30
段文彬	17,671,500.00			17,671,500.00
何燕燕	8,035,750.00			8,035,750.00
池强	2,945,250.00			2,945,250.00
重庆微众企业管理中心（有限合伙）	5,197,500.00			5,197,500.00
深圳华青一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,980,000.00			1,980,000.00
宁波梅山保税港区众力锐赢股权投资合伙企业（有限合伙）	800,000.00			800,000.00
重庆禄神企业管理有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00
王 龙	800,000.00			800,000.00
余双江	800,000.00			800,000.00
合计	39,830,000.00			39,830,000.00

24、 资本公积

项目	2022.01.01	本年增加	本年减少	2022.06.30
股本溢价	17,110,333.30			17,110,333.30
其他资本公积				
合计	17,110,333.30			17,110,333.30

25、 盈余公积

项目	2022.01.01	本年增加	本年减少	2022.06.30
法定盈余公积	2,227,936.63			2,227,936.63
任意盈余公积				
合计	2,227,936.63			2,227,936.63

26、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-26,222,721.21	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-26,222,721.21	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,506,648.02	
减：提取法定盈余公积		按税收利润 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		

项目	金额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利		
整体改制转为资本公积		
期末未分配利润	-27,729,369.23	

27、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,686,140.33	19,403,351.61	9,865,774.58	5,413,704.97
其他业务				
合计	31,686,140.33	19,403,351.61	9,865,774.58	5,413,704.97

(2) 主营业务收入与主营业务成本按产品类型分类

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通工业互联网	14,906,188.19	9,390,588.00	3,939,985.20	1,799,966.52
装备制造工业互联网	2,407,191.11	1,464,409.59	4,095,160.21	3,495,588.17
智能物流工业互联网	9,522,602.24	6,496,162.03	360,081.42	113,647.46
技术服务费用	806,215.38	191,229.91	700,636.25	-
智慧医疗	2,614,627.67	1,642,646.51	769,911.50	4,502.82
软件销售	1,429,315.74	218,315.57		
合计	31,686,140.33	19,403,351.61	9,865,774.58	5,413,704.97

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	90,000.00	39,853.82		
华北地区	95,000.00	4,752.04	2,205,386.74	847,605.43
华东地区	6,427,246.55	5,024,507.65	1,003,424.05	629,553.52
华南地区	43,880.45	3,804.73	137,433.63	59,351.31
华中地区	6,427,246.55	5,024,507.65	140,346.05	78,445.41
西北地区	550,088.50	377,732.74	19,469.03	1,883.13
西南地区	18,052,678.28	8,928,192.98	6,359,715.08	3,796,866.17

合计	31,686,140.33	19,403,351.61	9,865,774.58	5,413,704.97
----	---------------	---------------	--------------	--------------

(4) 公司前五名客户营业收入的情况列示

2022年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
民航成都物流技术有限公司	9,305,274.44	29.37
中国铁道科学研究院集团有限公司金属及化学研究所	5,713,049.35	18.03
北京经纬信息技术有限公司	3,094,339.54	9.77
重庆纳德机械设备有限公司	1,858,407.04	5.86
中国铁路武汉局集团有限公司江岸车辆段	1,741,593.05	5.49
合计	21,712,663.42	68.52

(5) 2022年1-6月度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	软件销售	提供劳务	产品销售及安装服务收入	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	4,461,175.05	1,429,315.74	806,215.38	24,989,434.16	31,686,140.33
合计	4,461,175.05	1,429,315.74	806,215.38	24,989,434.16	31,686,140.33

(6) 履约义务的相关信息

本公司收入确认政策详见附注三、23 本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求提供商品的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同或服务合同，于本公司将商品交于客户指定的库房或交货地点，并取得客户签字货物验收单时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；或对于销售商品同时提供安装服务，待商品安装调试完成后采用终验收，并取得终验收单时完成履约义务；对于服务合同，于提供完成服务并取得客户服务验收单后确认履约义务完成。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(7) 分摊至剩余履约交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额 20,625,555.02 元预计将于 2022 年至 2023 年期间确认收入。

28、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	136,841.21	53,903.43

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
教育费附加	58,646.23	23,039.99
地方教育附加	39,097.49	15,360.00
车船使用税	2,160.00	1,860.00
印花税	12,626.90	6,203.90
合计	249,371.83	100,367.32

29、 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资	3,881,702.18	2,437,579.42
社会保险	301,441.78	260,116.42
办公费	35,359.88	1,697.39
差旅费	327,359.48	502,568.70
业务招待费	264,375.17	70,788.49
折旧费	23,538.25	29,643.68
租赁费	286,837.53	304,539.12
招投标费	57,690.56	52,953.67
福利费	36,892.30	24,902.30
宣传费	8,203.00	52,283.63
会务费	-39,275.47	41,532.08
售后费用	335,975.59	279,770.32
使用权资产折旧	108,906.28	
物管水电费	78,131.67	81,811.04
低值易耗品	2,161.85	
其他	13,344.67	39,497.68
合计	5,722,644.72	4,179,683.94

30、 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资	1,401,332.87	1,224,079.80
社会保险	145,053.98	117,940.35
办公费	169,719.45	106,010.77
差旅费	77,857.40	46,728.40
业务招待费	60,528.83	6,666.35
福利费	58,636.96	34,100.39

汽车费用	96,441.93	80,832.56
网络电话费	28,811.34	45,002.73
租赁费		155,706.74
职工教育经费		4,867.92
专利相关费用	23,210.79	50,931.85
折旧费	134,758.94	191,700.79
会务费	9,000.00	2,000.00
无形资产摊销		1,281.83
使用权资产折旧	152,345.54	
招聘费	10,633.96	10,544.55
物管及水电费	43,050.19	66,673.13
中介机构服务费	202,876.90	62,038.12
法务费	75,471.70	
董事会费	9,395.58	
修缮费	311.88	
其他费用	79.60	1,037.50
合 计	2,699,517.84	2,208,143.78

31、 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
人员人工费	3,638,178.64	3,004,250.06
直接投入	1,078,602.47	1,898,246.64
折旧及长期摊销费	23,765.63	17,390.24
其他费用	48,689.70	59,405.94
合计	4,789,236.44	4,979,292.88

32、 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	488,828.80	584,664.42
减：利息收入	14,518.88	1,741.56
汇兑损益		
未确认融资费摊销	20,475.16	20,906.70
融资费	500.00	
票据贴息	28,089.95	66,620.34
手续费	6,185.34	15,532.56

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
合计	529,560.37	685,982.46

33、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	51,550.00	290,956.07
代扣代缴个人所得税手续费	11,856.71	9,892.60
合计	63,406.71	300,848.67

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
与收益相关：	51,550.00	290,956.07
其中：增值税先征后返、即征即退等		190,956.07
高企复审补助资金		100,000.00
知识产权风险预测预警项目补助	50,000.00	
生产经营运行监测经费	150.00	
见习补贴	1,400.00	
合计	51,550.00	290,956.07

34、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收票据信用减值损失		-118,233.10
应收账款信用减值损失	-510,342.42	395,213.63
合计	-510,342.42	276,980.53

35、资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
合同资产减值损失	-77,478.69	30,504.69
合计	-77,478.69	30,504.69

36、营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益
其他	0.18	0.09	0.18
合计	0.18	0.09	0.18

计入当期损益的政府补助：无。

37、 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	60,000.00		60,000.00
滞纳金及罚款支出	51,873.75	21,990.30	51,873.75
合计	111,873.75	21,990.30	111,873.75

38、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
当期所得税	76,466.13	39,600.00
递延所得税	-914,578.93	-1,683,493.48
合计	-838,112.80	-1,643,893.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
利润总额	-2,343,830.45	-7,115,057.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-351,574.57	-1,067,258.56
子公司适用不同税率的影响	-35,311.95	2,101.04
调整以前期间所得税的影响	71,550.00	39,600.00
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,012.82	128,557.97
研发费用的加计扣除的影响	-538,789.10	-746,893.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	-838,112.80	-1,643,893.48

39、 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	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
政府补助	51,550.00	109,892.60
利息收入	14,518.88	1,741.56

收保证金	925,873.00	2,135,882.00
收备用金	218,694.80	21,685.50
代收代付款项等	252,587.69	1,000.09
合计	1,463,224.37	2,270,201.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
捐赠支出	60,000.00	
滞纳金及罚款	51,873.75	21,990.30
支付保证金	91,000.00	479,976.50
支付备用金	435,308.81	359,700.46
手续费	6,185.34	15,532.56
付现费用	3,136,433.43	3,729,060.45
预付房屋租金及网络费		597,624.53
其他往来款项	268,574.00	1,000.00
合计	4,049,375.33	5,204,884.80

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
往来拆借款		13,080,000.00
合计		13,080,000.00

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
偿还往来拆借款		13,080,000.00
分期付款购建固定资产以后各期支付的费用	86,115.96	
支付融资费用	500.00	
使用权资产支付租金	512,704.76	807,509.80
合计	599,320.72	13,887,509.80

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,505,717.65	-5,471,163.61

加：信用减值损失	510,342.42	-276,980.53
资产减值准备	77,478.69	-30,504.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	193,540.00	251,224.80
使用权资产折旧	417,252.84	
无形资产摊销		1,281.83
长期待摊费用摊销		
资产处置损益（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	489,328.80	1,395,446.61
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-914,578.93	-1,683,493.48
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	5,681,161.37	-290,272.81
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-14,870,243.19	20,533,227.58
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	4,788,562.16	-6,722,266.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,132,873.49	7,706,499.45

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

确认使用权资产的租赁

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	4,125,616.03	8,891,232.23
减：现金的期初余额	18,462,121.09	2,620,533.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,336,505.06	6,270,698.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	4,125,616.03	8,891,232.23
其中：库存现金	6,985.84	18,425.09
可随时用于支付的银行存款	4,118,630.19	8,872,807.14
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项

拆放同业款项

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额

4,125,616.03

8,891,232.23

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的
现金和现金等价物

41、 所有权或使用权受到限制的资产

种类	2022.06.30	受限原因
货币资金	42,100.00	保函保证金
应收账款	2,141,411.20	贷款质押
合同资产（列示其他非流动资产）	1,185,038.96	贷款质押
固定资产	565,813.39	抵押贷款
合计	3,934,363.55	

注：应收账款、合同资产、固定资产抵押信息分别详见五、3、（4）“其他情况说明”、五、7及五、9说明。

42、 政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
知识产权风险预测预警项目补助	50,000.00				50,000.00			是
生产经营运行监测经费	150.00				150.00			是
见习补贴	1,400.00				1,400.00			是
合计	51,550.00				51,550.00			——

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
知识产权风险预测预警项目补助	50,000.00	50,000.00		
生产经营运行监测经费	150.00	150.00		
见习补贴	1,400.00	1,400.00		
合计	51,550.00	51,550.00		

（3）本期退回的政府补助情况

公司本期无需要披露的退回政府补助。

六、合并范围的变更

本年度纳入合并范围内子公司 2 家，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆微标惠智医疗信息技术有限公司	重庆市	重庆市渝北区金开大道西段106号16幢	医疗信息技术的技术开发等	98.00		2019年01月16日新设取得
成都航易物联科技有限公司	成都市	成都市新津区普兴街道清云北路2号	互联网开发与运用等	100.00		2020年09月08日新设取得

2019年01月16日，公司投资成立全资子公司重庆微标惠智医疗信息技术有限公司，注册资本500.00万元，持股比例98.00%。截至2021年12月31日，公司已缴纳注册资本金26.00万元，尚有464.00万元未缴纳。

2020年09月08日，公司投资成立全资子公司成都航易物联科技有限公司，注册资本1,000.00万元，持股比例100.00%。截至2021年12月31日，公司已缴纳注册资本金26.00万元，尚有974.00万元未缴纳。

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东

段文彬出资1,767.15万元、持有44.36%股份，何燕燕出资803.575万元、持有20.18%股份；二人共持有本公司64.54%股份，因此本公司实际控制人为段文彬、何燕燕夫妇。段文彬任公司总经理、董事长、董事，何燕燕任行财中心总监、公司副总经理、董事。

2、本公司其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
池强	公司股东
重庆微众企业管理中心（有限合伙）	公司股东
深圳华青一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东
宁波梅山保税港区众力锐赢股权投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
重庆禄神企业管理有限公司	公司股东
王龙	公司股东
余双江	公司股东
邓克炜	副总经理、董秘、董事
胡冲	副总经理、董事

王红渊	公司董事
李成好	监事会主席
徐福友	成本会计、监事
李周	监事
周悟	财务经理、高管

3、关联方应收应付款项

本年度，本公司无需要披露向关联方应收应付款项。

4、关联方交易情况

(1) 向关联方销售商品

本年度，本公司无需要披露向关联方销售产品。

(2) 从关联方购买商品

本年度，本公司无需要披露向关联方购买产品。

(3) 本年度向关联方购买固定资产

本年度，公司无需要披露关联方购买固定资产。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
段文彬、何燕燕、池强	3,500,000.00	2021-7-20	2022-7-19	尚未履行完毕
段文彬、何燕燕、池强	7,000,000.00	2021-7-22	2022-7-21	尚未履行完毕

(5) 关联方资金拆入

本年度，公司无需要披露关联方资金拆入情况。

九、资产负债表日后事项

截至 2022 年 08 月 15 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、或有事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十三、其他重要事项

1、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	250,506.70
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款情况

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	22,731,376.21	2,933,118.76	19,798,257.45
合计	22,731,376.21	2,933,118.76	19,798,257.45

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	19,399,703.95	2,689,535.57	16,710,168.38
合计	19,399,703.95	2,689,535.57	16,710,168.38

(续)

类别	2022.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,731,376.21	100.00	2,933,118.76	12.90	19,798,257.45
其中：账龄组合	19,382,100.86	85.27	2,933,118.76	15.13	16,448,982.10
无风险组合	3,349,275.35	14.73			3,349,275.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,731,376.21	100.00	2,933,118.76	12.90	19,798,257.45

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

组合类别	2022.06.30 账面余额	预期信用损失率%	坏账准备
组合计提：	22,731,376.21	12.90	2,933,118.76
无风险组合	3,349,275.35		
账龄组合	19,382,100.86	15.13	2,933,118.76
合计	22,731,376.21	12.90	2,933,118.76

① 组合计提——账龄组合

项目	2022.06.30		
	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	11,349,072.19	5.00	567,453.61
1 至 2 年	2,525,919.18	8.00	202,073.53
2 至 3 年	3,714,828.34	20.00	742,965.67
3 至 4 年	491,632.04	50.00	245,816.02
4 至 5 年	629,195.90	80.00	503,356.72
5 年以上	671,453.21	100.00	671,453.21
合计	19,382,100.86		2,933,118.76

② 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.06.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,689,535.57	243,583.19			2,933,118.76

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,808,119.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例 43.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 363,954.45 元。

单位名称	是否为关联方	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
中国铁道科学研究院集团有限公司金属及化学研究所	非关联方	2,804,309.90	1 年以内	12.34	140,215.50
成都航易物联科技有限公司	关联方	2,535,750.10	1 年以内	11.16	
中国铁路武汉局集团有限公司江岸车辆段	非关联方	1,869,600.06	1 年以内	8.22	93,480.00

单位名称	是否为关联方	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备
北京经纬信息技术有限公司	非关联方	1,453,200.00	1 年以内	6.39	72,660.00
广汉科峰电子有限责任公司	非关联方	1,145,258.99	1 年以内 1,134,058.99 元； 1-2 年 11,200.00 元	5.04	57,598.95
合计		9,808,119.05		43.15	363,954.45

(4) 其他情况说明：应收账款质押信息详见五、3、(4)“其他情况说明”。

2、其他应收款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,628,309.88	2,282,465.16
合计	2,628,309.88	2,282,465.16

(1) 其他应收情况

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,628,309.88		2,628,309.88	2,282,465.16		2,282,465.16
合计	2,628,309.88		2,628,309.88	2,282,465.16		2,282,465.16

(2) 坏账准备

A. 2022 年 06 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

组合类别	2022.06.30 面余额	账未来 12 月内预期信用损 失率%	坏账准备
组合计提：			
特殊性质款项组合(保证金押金及职工备用金、社保组合)	2,628,309.88		
账龄组合			
合计	2,628,309.88		

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.06.30	2021.12.31
押金及保证金	1,355,143.72	1,388,709.62
备用金	1,234,419.70	799,110.89
职工社保	38,746.46	94,644.65

款项性质	2022.06.30	2021.12.31
合计	2,628,309.88	2,282,465.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2022年06月30日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额1,251,829.62元，占其他应收款期末余额合计数的比例48.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

单位名称	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备	是否是关联方
重庆亿天融投资有限公司	保证金	360,000.00	5年以上	13.70		非关联方
重庆市交通融资担保有限公司	保证金	350,000.00	4-5年	13.32		非关联方
重庆渝高新兴科技发展有限公司	保证金	179,448.00	5年以上	6.83		非关联方
中化商务有限公司	保证金	242,428.62	1-2年	9.22		非关联方
王加高	备用金	155,000.00	1年以内 50,000.00元;1-2年 105,000.00元	5.90		非关联方
合计		1,251,829.62		48.97		

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	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	520,000.00		520,000.00	520,000.00		520,000.00
合计	520,000.00		520,000.00	520,000.00		520,000.00

(2) 对子公司投资

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
重庆微标惠智医疗信息技术有限公司	260,000.00			260,000.00
成都航易物联科技有限公司	260,000.00			260,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	520,000.00			520,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,421,022.64	19,403,135.41	9,780,553.34	5,413,704.97

其他业务

合计 30,421,022.64 19,403,135.41 9,780,553.34 5,413,704.97

(2) 主营业务收入与主营业务成本按产品类型分类

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通工业互联网	14,906,188.19	9,390,588.00	3,931,755.10	1,799,966.52
装备制造工业互联网	2,407,191.11	1,464,409.59	4,095,160.21	3,495,588.17
智能物流工业互联网	8,616,843.32	6,496,162.03	360,081.42	113,647.46
技术服务费用	802,913.49	191,229.91	700,636.25	
智慧医疗	2,341,048.66	1,642,430.31	692,920.36	4,502.82
软件销售	1,346,837.87	218,315.57		
合计	30,421,022.64	19,403,135.41	9,780,553.34	5,413,704.97

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	90,000.00	40,029.78		
华北地区	95,000.00	4,773.02	2,205,386.74	847,605.43
华东地区	6,427,246.55	5,046,691.05	1,003,424.05	629,553.52
华南地区	43,880.45	3,821.53	137,433.63	59,351.31
华中地区	6,608,390.30	3,749,600.30	140,346.05	78,445.41
西北地区	550,088.50	379,400.44	19,469.03	1,883.13
西南地区	16,606,416.84	10,178,819.29	6,274,493.84	3,796,866.17
合计	30,421,022.64	19,403,135.41	9,780,553.34	5,413,704.97

(4) 公司前五名客户营业收入的情况列示

2022年1-6月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
成都航易物联科技有限公司	8,270,532.50	27.19
中国铁道科学研究院集团有限公司金属及化学研究所	5,713,049.35	18.78
北京经纬信息技术有限公司	3,094,339.54	10.17
重庆微标惠智医疗信息技术有限公司	3,067,995.57	10.09
重庆纳德机械设备有限公司	1,858,407.04	6.11

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
合计	22,004,324.00	72.34

(5) 2022 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	软件销售	提供劳务	产品销售及安装服务收入	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	4,494,259.04	1,346,837.87	802,913.49	23,777,012.24	30,421,022.64
	4,494,259.04	1,346,837.87	802,913.49	23,777,012.24	30,421,022.64

(6) 履约义务的相关信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求提供商品的品类、标准及时履行供货义务。对于销售合同或服务合同，于本公司将商品交于客户指定的库房或交货地点，并取得客户签字货物验收单时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；或对于销售商品同时提供安装服务，待商品安装调试完成后采用终验收，并取得终验收单时完成履约义务；对于服务合同，于提供完成服务并取得客户服务验收确认单后确认履约义务完成。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(7) 分摊至剩余履约交易价格相关信息

本年末本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 20,625,555.02 元，预计将于 2022 年至 2023 年期间确认收入。

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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	63,406.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	

债务重组损益

企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -111,873.57

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 -48,466.86

减：非经常性损益的所得税影响数 531.02

非经常性损益净额 -48,997.88

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 -

归属于公司普通股股东的非经常性损益 -48,997.88

2、净资产收益率及每股收益

2022年1-6月报告期利润	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	-4.68	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.53	-0.04	-0.04

重庆微标科技股份有限公司
2022年08月15日

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：

重庆微标科技股份有限公司董事会秘书办公室