



ZENOTECH 智诺科技

智诺科技

NEEQ : 837181

杭州智诺科技股份有限公司

Hangzhou zeno Technology Co.,Ltd.

以视频为核心  
全系智能物联产品提供商和行业解决方案服务商



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

- 1、2022年5月，杭州市经信局遴选了36个人工智能应用场景作为2022年杭州市第一批重点建设项目，公司“智慧心理服务平台”成功入选；
- 2、2022年6月，由杭州市人民政府、中国投资发展促进会共同主办的万物生长大会，公司被评选为“2022杭州人工智能类准独角兽企业”；
- 3、报告期内，公司收到4份软件著作权证书，2个发明专利进入实质性审查阶段；
- 4、公司全资子公司杭州智诺云眼被评为软件企业、省科技型中小企业。

# 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 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第七节	财务会计报告 .....	27
第八节	备查文件目录 .....	91

## 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。

公司负责人王增楸、主管会计工作负责人李文军及会计机构负责人（会计主管人员）李文军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
市场竞争加剧的风险	公司经过多年的研发和经营，已形成集研发、生产、销售、服务、平台于一体的多方面的竞争优势，具备一定的市场竞争力。但由于技术的更新迭代，国内同行业企业均在不断增加资金对技术的投入，国际知名企业也在不断进入国内市场，如果公司不能适时加大人力物力财力的投入、及时进行产品升级和新产品开发，或出现决策失误、市场开拓不力等情况，则将面临不利的市场竞争局面。
专业技术人员流失的风险	公司属于技术密集型企业，技术研发和产品创新工作依赖公司的专业技术人员，专业技术人员流失可能会对公司的经营和发展带来重大影响。公司自成立以来，始终重视人才的培养，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期内公司专业技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。但随着市场竞争的加剧，不排除专业技术人员流失的可能，从而对公司的未来发展产生不利的影响。
知识产权风险	公司自成立以来不断进行产品和技术创新。目前公司拥有多项软件著作权、专利及其他非专利技术，并已将其成功应用于公司的现有产品及服务，该等无形资产现已成为公司核心竞争力的重要组成部分。未来若公司的知识产权受到侵犯，或者非专利

	技术失密，则可能会削弱公司业务的核心竞争力，从而给公司的盈利水平造成不利影响。
公司治理的风险	自设立以来，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长，在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时，随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，如果公司未来经营中不能随之及时完善管理制度，公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。
应收账款余额较大风险	公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。目前公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，同时加强催收力度，防范应收账款回款风险。随着未来公司经营规模进一步扩大，应收账款余额将可能提高，如果公司出现大量应收账款无法收回的情况，将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。
相关会计处理可能产生的风险	2021 年，公司及控股子公司浙蒙智联与文旅投签署《三方协议》，文旅投将其持有的 PPP 项目相关资产转入浙蒙智联，债权债务同时转移至浙蒙智联，公司对相关账务进行会计处理。
未弥补亏损超过实收股本总额三分之一	截至 2022 年 6 月 30 日，未经审计的公司财务报表未分配利润累计金额-98,251,049.44 元，即未弥补亏损金额为-98,251,049.44 元，已超过实收股本总额 148,200,000.00 元的三分之一。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、智诺科技	指	杭州智诺科技股份有限公司
杭州威派	指	杭州智诺威派进出口有限公司
郑州智诺	指	郑州智诺智能科技有限公司
成都智诺	指	成都智诺科技有限公司
海智山诺	指	山东海智山诺信息科技有限公司
香港智诺	指	香港智诺科技有限公司
智诺云眼	指	杭州智诺云眼科技有限公司
浙蒙智联	指	内蒙古浙蒙智联科技有限公司
智诺情绪		杭州智诺情绪科技有限公司
《公司法》	指	指《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	杭州智诺科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州智诺科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州智诺科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
国都证券、券商	指	国都证券股份有限公司
公司章程	指	由股东大会审议通过的《杭州智诺科技股份有限公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期初	指	2022年1月1日
报告期末	指	2022年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州智诺科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou zeno technology Co., ltd -
证券简称	智诺科技
证券代码	837181
法定代表人	王增镨

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	李文军
联系地址	杭州市余杭区文一西路 1217 号 3 幢 21 楼
电话	0571-26295770
传真	0571-28180733
电子邮箱	irm@zeno-tech.com
公司网址	www.zeno-tech.com
办公地址	杭州市余杭区文一西路 1217 号 3 幢 21 楼
邮政编码	310000
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	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	2009 年 12 月 14 日
挂牌时间	2016 年 5 月 4 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-视听设备制造（C395）-影视录放设备制造（C3953）
主要产品与服务项目	以视频为核心的全系智能物联产品提供商和行业解决方案服务商
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）	148,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王增镨）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王增镨），一致行动人为（杭州浦瑞三号投资合伙企业（有限合伙）、浦江浦瑞投资合伙企业（有限合伙））

#### 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	9133010069708360XT	否
注册地址	浙江省杭州市余杭区文一西路 1217号3幢2001室	否
注册资本（元）	148,200,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街3号国华投资大厦9-10层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国都证券

#### 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	24,473,062.00	41,448,538.21	-40.96%
毛利率%	21.40%	11.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,762,755.27	15,475,230.24	-124.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,790,864.69	15,457,900.13	-124.52%
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）	-2.12%	6.94%	-
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）	-2.13%	6.93%	-
基本每股收益	-0.03	0.10	-130.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	195,935,188.42	220,049,655.48	-10.96%
负债总计	20,249,802.08	40,477,765.76	-49.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	172,167,182.98	175,929,938.25	-2.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.19	-2.38%
资产负债率%（母公司）	9.59%	15.86%	-
资产负债率%（合并）	10.33%	18.39%	-
流动比率	3.84	2.45	-
利息保障倍数	-	-29,268.83	-

##### (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	-12,736,009.60	-3,456,364.73	-268.48%
应收账款周转率	0.70	0.58	-
存货周转率	0.91	0.9	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.96%	-18.20%	-
营业收入增长率%	-40.96%	-46.66%	-
净利润增长率%	-124.31%	214.75%	-

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,139.32
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	183,277.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-146,068.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>33,069.91</b>
减：所得税影响数	4,960.49
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>28,109.42</b>

#### 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

##### 商业模式

公司是以视频为核心的全系智能物联网产品提供商和行业解决方案服务商，国家高新技术企业，省级高新技术企业研究开发中心，杭州市 AI 领域准独角兽企业，拥有专利约 26 项，软件著作权约 52 项。

公司核心技术优势有：嵌入式系统开发、图像视频处理、AI 人工智能算法、大数据分析和挖掘以及物联网技术应用。

客户类型：公司通过加强对客户的管理，同时密切保持与客户的沟通，提升公司的服务水平，拥有大批优质客户；目前公司主要客户类型有行业客户、集成商、ODM 客户和海外客户。

销售渠道：公司销售渠道有直销、代理、出口及与政府、行业客户、集成商的合作。销售流程大致如下：1、营销中心制定年度销售计划并报公司批准后执行；2、策划市场推广，建立品牌形象；3、收集客户信息，确定目标客户，实现销售；4、销售合同草拟，合同需要评审的组织合同评审；5、合同执行情况跟踪与问题解决；6、产品质量跟踪；7、销售款项跟踪与回收；8、客户关系管理。

收入来源：主要来自于产品销售及行业解决方案及相关技术的提供。公司在安防行业深耕十余年，有着深厚的技术积累和丰富的产品化经验，在平安城市建设、雪亮工程、智慧交通、智慧金融、智慧电力、智慧园区、智慧教育等多个行业领域有着丰富的行业解决方案经验。

采购上：公司要采购的零部件主要有芯片及电子元器件、硬盘。采购部根据实际需要采取“按需采购”或“集中采购”等方法，对少数通用件采用“集中采购”模式，以获得成本上的优势。报告期内，公司建立了供应商质量考核处罚体系，督促零部件问题产品的闭环解决。

生产模式：公司设有生产中心，主要承担产品的试制转产、组装调测、售后维修、外包协调、物料储运、生产计划等工作职能。公司 PCB 贴片、结构件加工等采用外协厂加工。为保证外协厂家的生产质量，公司派品管人员驻点检验，监督生产流程、生产进度，以保证生产品质。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

## 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

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司继续深入落实基于场景智能化行业解决方案落地。通过深入的实践、具体的实施，完善了碎片化场景技术和产品，优化了公司云平台的搭建。智慧金融领域，公司在大数据展示、智能业务库、若干城商行的平台替换等方面做出了一定成绩；智慧教育领域，持续优化了企业站点支持、动态模式支持、大数据统计、算法模型等；智慧园区领域，在数字驾驶舱、园区三维展示、人员管理、车辆管理、智慧安防、能耗管理、动环管理等功能模块做了很多完善工作。

公司从云、管、端、边四个方面进行垂直行业线需求整合。“端”利用各种传感设备及各种音视频智能分析设备进行数据采集、计算及分析。“边”端利用高性能 AI 产品进行智能化提取、识别、计算及存储。“管”端设备利用有线、无线及 4G/5G 网络进行便捷接入。“云”端利用“管”的接入进行“端”、“边”融合，将智能化设备与行业应用软件进行整合，提升行业线生产安全系数及管理效率，加快建立敏捷、高效、可复制的业务开发模式，提升解决方案综合服务敏捷度与用户体验，全面释放物联数据的应用能力。公司在方案落地的基础上与合作伙伴探索所聚焦行业的共同运营服务模式。

公司一直注重在 AI 领域的投入，经过多年的持续研究开发，推出基于视觉技术来识别人的潜在情绪，在被检测人无感知的情况下分析人员的心理，从五大维度、十二项指标分析被测试人员的各项心理指标并给出综合评测报告，极大还原用户真实的心理状态，为广大心理老师提供真实的数据支撑。

报告期内，公司“智慧心理服务平台”通过层层筛选，入选 2022 年杭州市第一批人工智能应用场景重点项目；公司全资子公司智诺云眼被评估为软件企业、省科技型中小企业；根据公司经营发展需要，成功申报电力承装承修承试 4 级资；申报博士后工作站建站单位，截至目前，公司申报的浙江省博士后工作站已审核通过，具备博士后招收资格。以上资质或荣誉的获得，拓宽了公司业务范围，为提升公司

综合竞争力提供了有力支撑。

报告期内公司实现营业收入 2447.31 万，实现归母净利润-376.28 万，经营活动产生的现金流量净额-1,273.6 万。

## （二） 行业情况

### 产业格局

在安防智能化升级趋势下，行业门槛显著抬高，产业的核心竞争力逐步转变为 AI 技术+智能方案的落地能力，为了契合智能安防深度应用需求，传统安防厂商发力的“产品+平台+解决方案”的标准服务模式逐渐被“算法+芯片+硬件+系统+数据+场景”的全链服务体系所替代，其中任何一个环节背后都可以延伸出一个独立又广阔的新市场。

聚焦一个点全力突破，或是凭借在行业领域的深厚积累，持续拓展自身的产品线和业务线，已成为当前智能安防领域“玩家”的两大路线，并由此引发出全新的产业格局。目前来看，安防系统的安全防范属性只是基础，其作为物联网视觉感知系统的属性，正在不断加强，视觉+人工智能、视觉+物联网的组合推动范式转移，开创一个更为广阔的 AIoT 市场，新的市场同样具备高度场景化、碎片化的特点，没有任何一家企业可以完全覆盖全产业链，因此产业中的竞合关系将会持续下去。

### 未来展望

人类已进入智能化时代。物联网（IoT）经过二十多年的发展，与智能融合应用，形成了智能物联。当设备可以感知变化、连成网络并和人、物进行互动时，带来的改变可能是前所未有的，这种改变正在发生。

智能物联是一种基础能力，智能物联为人与物、物与物提供了相连接、相交互的可能性，这种可能性并不专属于任何一个行业，但智能物联确实存在先锋、典型行业场景，如智慧安防、智慧园区、智慧金融、智慧教育、工业物联等。我们相信智能物联将掀起席卷众多行业的技术浪潮，凭借在众多技术领域的积累和对行业市场的深耕，智诺有信心抓住智能物联快速发展的机遇。

## （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	14,303,228.82	7.30%	27,319,162.75	12.41%	-47.64%
应收票据	0	0.00%	650,000.00	0.30%	-100.00%
应收账款	33,107,145.55	16.90%	37,250,587.30	16.93%	-11.12%
存货	25,086,274.75	12.80%	28,936,391.45	13.15%	-13.31%
投资性房地产	20,204,233.89	10.31%	20,643,285.39	9.38%	-2.13%
固定资产	33,101,174.46	16.89%	33,944,310.99	15.43%	-2.48%
无形资产	8,017,313.79	4.09%	9,888,633.35	4.49%	-18.92%
长期应收款	43,100,192.32	22.00%	43,693,237.39	19.86%	-1.36%
其他非流动资产	8,449,721.58	4.31%	8,449,721.58	3.84%	0.00%
应付账款	12,930,190.88	6.60%	23,883,903.55	10.85%	-45.86%
资产合计	195,935,188.4	100.00%	220,049,655.48	100.00%	-10.96%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动主要系本期收到的货款减少；
- 2、应收票据变动主要系本期收到应收票据减少；
- 3、应付账款变动主要是本期应付到期集中支付。

## 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	24,473,062.00	-	41,448,538.21	-	-40.96%
营业成本	19,235,850.46	78.60%	36,831,451.70	88.86%	-47.77%
毛利率	21.40%	-	11.14%	-	-
销售费用	4,070,198.06	16.63%	3,943,251.54	9.51%	3.22%
管理费用	6,183,309.53	25.27%	12,164,738.68	29.35%	-49.17%
研发费用	5,106,359.72	20.87%	9,387,801.90	22.65%	-45.61%
信用减值损失	-102,007.70	-0.42%	36,840,316.62	88.88%	-100.28%
营业利润	-3,779,872.64	-15.45%	15,567,354.27	37.56%	-124.28%
利润总额	-3,925,940.78	-16.04%	15,567,355.14	37.56%	-125.22%
净利润	-3,886,503.38	-15.88%	15,457,996.33	37.29%	-125.14%

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入变动主要系本期安防配套产品销售收入减少；
- 2、营业成本做同比变动；
- 3、管理费用变动主要系本期无形资产摊销减少，上年同期由于部分无形资产由于技术迭代加速摊销；
- 4、研发费用变动主要系报告期研发人员有所减少，职工薪酬减少、上期数据调整所致；
- 5、信用减值损失变动主要系上期回冲阿拉善文旅投已计提的坏账准备；
- 6、营业利润、净利润、利润总额变动主要系上面科目一系列变动的综合反应。

### (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	23,539,309.56	40,388,575.68	-41.72%
其他业务收入	933,752.44	1,059,962.53	-11.91%
主营业务成本	18,796,798.96	36,386,856.18	-48.34%
其他业务成本	439,051.50	444,595.52	-1.25%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	------	-------

				上年同期 增减%	比上年同 期增减%	年同期增减
安防产品	19,468,060.64	15,174,982.92	22.05%	-14.94%	-21.92%	6.97%
安防配套产品	4,071,248.92	3,621,816.04	11.04%	-76.74%	-78.63%	7.89%
其他业务收入	933,752.44	439,051.50	52.98%	-11.91%	-1.25%	-5.08%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

主要系本期销售的安防配套产品较上年同期减少。

**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	-12,736,009.6	-3,456,364.73	-268.48%
投资活动产生的现金流量净额	-11,552.09	2,315.00	-599.01%
筹资活动产生的现金流量净额	0	298,643.33	-100.00%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额变动主要系本期收到的货款较上年同期有所减少。

2、投资活动产生的现金流量净额变动主要系本期有购买固定资产。

**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	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州智诺威派进出口有限公司	子公司	货物进出口	-	-	5,000,000	5,959,644.2	578,676.8	4,883,055.2	-99,969.21

司									
郑州智诺智能科技有限公司	子公司	计算机软件的技术开发、技术咨询	-	-	5,000,000	2,391,461.85	-328,353.59	945,391.1	-514,933.61
成都智诺科技有限公司	子公司	计算机软件、电子产品、通讯产品的技术开发	-	-	10,000,000	5,086,917.84	5,011,074.23	249,141.57	-242,438.55
山东海智山诺信息科技有限公司	子公司	计算机软件的技术开发、技术咨询	-	-	10,000,000	130,161.45	46,046.16	0	-665.78
香港智诺科技有限公司	子公司	计算机软件的技术开发、技术咨询	-	-	100,000	2,437,446.18	1,426,353.43	3,643,723.26	492,999.58
杭州智诺云眼科技有限公司	子公司	软件开发；人工智能应用软件开发	-	-	10,000,000	1,057,433.09	881,852.69	0	-1,250,626.00

		发； 网络 与信息 安全软 件开发							
内蒙古 浙蒙智 联科技 有限公 司	子 公 司	电气 安 装； 提供 施工 设备 服务； 计算 机、 软件 及辅 助设 备批 发	-	-	14,000,000	79,540,708.47	12,445,949.68	2,830,188.69	-411,605.94
杭州智 诺情绪 科技有 限公司	子 公 司	软件 开 发； 人工 智能 应用 软件 开 发；	-	-	5,000,000	0	0	0	0

(二) 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
杭州智诺情绪科技有限公司	新设	对整体生产经营和业绩有积极影响

合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

公司于 2022 年 3 月新设全资子公司杭州智诺情绪科技有限公司。



(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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

公司作为一家非上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳税收为当地发展做出了直接的贡献。公司也为当地居民创造不少就业岗位；作为“大学生见习实训基地”，公司为即将步入社会的大学生提供多种见习岗位。公司正在走一条与社会、自然和谐共处的可持续发展道路。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；报告期内，公司业务增长稳定，公司未来规划明确、战略可行；因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧的风险。公司经过多年的研发和经营，已形成集研发、生产、销售、服务、平台于一体的多方面的竞争优势，具备一定的市场竞争力。但是，由于技术的更新迭代，国内同行企业均在不断加大技术的投入，国际知名企业也在不断进入国内市场，如果公司不能适时加大人力物力财力的投入、及时进行产品升级和新产品开发，或出现决策失误、市场开拓不力等情况，则将面临不利的市场竞争局面。

应对措施：公司将继续加大研发投入，及时注重产品升级和新产品开发。关注企业的信誉和形象，企业信誉与形象对企业的生存竞争有着至关重要的作用。

2、专业技术人员流失的风险。公司属于技术密集型企业，技术研发和产品创新工作依赖公司的专业技

术人员，专业技术人员流失可能会对公司的经营和发展带来重大影响。公司自成立以来，始终重视人才的培养，拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期内公司专业技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。但随着市场竞争的加剧，不排除专业技术人员流失的可能，从而对公司的未来发展产生不利的影响。

应对措施：公司努力建立“以人为本”的企业文化，定期开展各种活动，加强各层面员工的沟通，创造和谐的工作和生活环境。同时，公司将进一步完善内部培训机制、晋升制度建设、股权激励机制，与核心员工建立长期的利益分享计划。

3、知识产权风险。公司自成立以来不断进行产品和技术创新。目前公司拥有多项软件著作权、专利及其他非专利技术，并已将其成功应用于公司的现有产品及服务，该等无形资产现已成为公司核心竞争力的重要组成部分。未来若公司的知识产权受到侵犯，或者非专利技术失密，则可能会削弱公司业务的核心竞争力，从而给公司的盈利水平造成不利影响。

应对措施：公司将逐步建立健全知识产权保护体系，并采取防范措施。公司将与相关技术人员签订保密协议，并开展知识产权讲座，贯彻员工的风险防范意识。

4、公司治理的风险。自设立以来，公司建立健全法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长，在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时，随着业务的发展，公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，如果公司未来经营中不能及时完善管理制度，公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。

应对措施：针对不同的发展阶段，公司逐步制订、完善了各制度，建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求，能充分满足公司管理和发展的要求。

5、公司应收账款余额较大，占营业收入的比例较高。随着未来公司经营规模进一步扩大，应收账款余额将可能提高，如果公司出现大量应收账款无法收回的情况，将会对公司的经营业绩造成较大的不利影响。

应对措施：目前公司建立客户信用管理、应收账款回款管理等相关制度，同时加强催收力度，防范应收账款回款风险。

6、截至 2022 年 6 月 30 日，经审计的公司财务报表未分配利润累计金额-98,251,049.44 元，即未弥补亏损金额为-98,251,049.44 元，已达实收股本总额 148,200,000.00 元的三分之一。

应对措施：

①、在当前新基建加速建设的背景下，梳理产品体系，打造更有竞争力的产品体系。公司继续坚持完善以 AI+视频为核心的智能物联解决方案，对社会面视频监控及 IOT 设备资源进行建设与整合，同时积极开发新的利润增长源；

②、提升团队管理效率，降本增效。梳理公司人才库，对一些有特长的员工，通过调整部门结构或者转岗方式，优化人才配置，以达到提升团队管理效率，降本增效目的；

③、加大应收款催收力度，提高应收账款周转率，提升资金使用效率，同时盘活其他资产使用效率；

④、加强芯片等紧缺电子元器件的备货，同时积极寻找其他可行性替代方案，降低产品成本，提高毛利率。

7、相关会计处理可能产生的风险：2021 年，公司及控股子公司浙蒙智联与文旅投签署《三方协议》，文旅投将其持有的 PPP 项目相关资产转入浙蒙智联，债权债务同时转移至浙蒙智联，公司对相关账务进行会计处理。

## 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)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
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

##### 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	-	2,579,200.00	2,579,200.00	1.47%

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在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

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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年5月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2017年11月2日	-	收购	其他承诺(关联交易)	其他(关于规范关联交易承诺)	正在履行中
收购人	2017年11月2日	-	收购	资金占用承诺	关于不占用公司资金、资产的承诺	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

### （四） 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
货币资金	流动资产	质押	126,645.65	0.06%	银行承兑汇票保证金
房产	投资性房地产	抵押	15,390,521.36	7.85%	中国农业银行杭州西溪支行抵押授信
房产	固定资产	抵押	15,696,485.63	8.01%	杭州余杭农村商业银行西溪科技支行最高额抵押授信
总计	-	-	31,213,652.64	15.92%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

通过对上述资产的质押或抵押，筹集了公司日常运营所需的流动资金，对公司整体经营活动有重要的积极作用。

## 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	98,524,790	66.48%	7,843,660	106,368,450	71.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	38,741,950	26.14%	0	38,741,950	26.14%	
	董事、监事、高管	13,943,850	9.41%	0	13,943,850	9.41%	
	核心员工	2,117,300	1.43%	0	2,117,300	1.43%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	49,675,210	33.52%	-7,843,660	41,831,550	28.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	41,230,050	27.82%	0	41,230,050	27.82%	
	董事、监事、高管	41,831,550	28.23%	0	41,831,550	28.23%	
	核心员工	600,000	0.40%	0	600,000	0.40%	
<b>总股本</b>		148,200,000	-	0	148,200,000	-	
<b>普通股股东人数</b>						159	

**股本结构变动情况：**

√适用 □不适用

报告期内，解限售了限售期满的离职董事/高管股份。

**(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	王增铤	54,973,400	0	54,973,400	37.0941%	41,230,050	13,743,350	0	0
2	浦江浦瑞投资合伙企业（有限合伙）	12,870,668	0	12,870,668	8.6847%	0	12,870,668	0	0
3	杭州浦瑞三号投资合伙企业（有限合伙）	12,127,932	0	12,127,932	8.1835%	0	12,127,932	0	0
4	楼建伟	7,404,300	0	7,404,300	4.9962%	0	7,404,300	0	0
5	杭州远方长益	7,000,000	0	7,000,000	4.7233%	0	7,000,000	0	0

	投资有 限公司								
6	浙江领 庆创业 投资有 限公司	5,454,600	0	5,454,600	3.6806%	0	5,454,600	0	0
7	宁波领 汇股权 投资合 伙企业 (有限 合伙)	5,000,400	0	5,000,400	3.3741%	0	5,000,400	0	0
8	徐一稼	5,000,000	0	5,000,000	3.3738%	0	5,000,000	0	0
9	郑若邻	5,000,000	0	5,000,000	3.3738%	0	5,000,000	0	0
10	罗军	4,300,000	0	4,300,000	2.9015%		4,300,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>119,131,300</b>	<b>-</b>	<b>119,131,300</b>	<b>80.3856%</b>	<b>41,230,050</b>	<b>77,901,250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

王增楦与浦江浦瑞投资合伙企业（有限合伙）、杭州浦瑞三号投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。

浦江浦瑞投资合伙企业（有限合伙）、杭州浦瑞三号投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为王增楦。

## 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

## 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

## 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
王增楸	董事长/总经理	男	1975年12月	2021年12月3日	2024年12月3日
虞晓江	董事	男	1975年7月	2021年12月3日	2024年12月3日
徐凯	董事	男	1974年7月	2021年12月3日	2024年12月3日
吴铁强	董事/副总经理	男	1974年1月	2021年12月3日	2024年12月3日
陈丽红	董事	女	1974年11月	2021年12月3日	2024年12月3日
张文弢	监事/监事会主席	男	1978年11月	2021年12月3日	2024年12月3日
于小光	监事	男	1971年9月	2021年12月3日	2024年12月3日
洪泽毅	监事	男	1994年6月	2021年12月3日	2024年12月3日
李文军	财务总监/董事会秘书	男	1982年1月	2021年12月3日	2024年12月3日
俞先印	副总经理	男	1978年11月	2021年12月3日	2024年12月3日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈丽红女士与公司董事长/总经理王增楸先生系配偶关系。

#### (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
王增楸	董事长/总经理	54,973,400	0	54,973,400	37.0941%	0	0
虞晓江	董事	2,000	0	2,000	0.0013%	0	0
徐凯	董事	0	0	0	0%	0	0
吴铁强	董事/副总经理	0	0	0	0%	0	0
陈丽红	董事	0	0	0	0%	0	0
张文弢	监事/监事会主席	0	0	0	0%	0	0
于小光	监事	0	0	0	0%	0	0



洪泽毅	监事	0	0	0	0%	0	0
李文军	财务总监/董 事会秘书	0	0	0	0%	0	0
俞先印	副总经理	800,000	0	800,000	0.5398%	0	0
合计	-	55,775,400	-	55,775,400	37.6352%	0	0

### (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 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

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

### (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	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	78	7	20	65
销售人员	43	7	11	39
财务人员	7	2	2	7
生产人员	17	0	2	15
行政人员	11	1	1	11
员工总计	156	17	36	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	12
本科	90	75
专科	41	35
专科以下	14	14
员工总计	156	137

(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	20	0	2	18

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司有 2 名核心员工离职。

公司已通过市场招聘和内部提拔办法找到合适接替人选，并做好了相关交接工作，核心员工的离职未给公司经营情况造成不利影响。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	一、（一）	14,303,228.82	27,319,162.75
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	一、（二）	0	650,000.00
应收账款	一、（三）	33,107,145.55	37,250,587.30
应收款项融资		-	-
预付款项	一、（四）	648,320.52	391,334.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	一、（五）	2,804,310.44	3,330,549.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	一、（六）	25,086,274.75	28,936,391.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	一、（七）	1,599,614.89	1,599,614.89
其他流动资产	一、（八）	225,011.49	788,713.02
<b>流动资产合计</b>		<b>77,773,906.46</b>	<b>100,266,353.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	一、（九）	43,100,192.32	43,100,192.32
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	一、（十）	20,204,233.89	20,643,285.39

固定资产	一、(十一)	33,101,174.46	33,944,310.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	一、(十二)	8,017,313.79	9,888,633.35
开发支出	一、(十三)	4,506,777.34	2,469,584.76
商誉			
长期待摊费用	一、(十四)	527,364.15	1,078,807.95
递延所得税资产	一、(十五)	254,504.43	208,765.63
其他非流动资产	一、(十六)	8,449,721.58	8,449,721.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,161,281.96</b>	<b>119,783,301.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>195,935,188.42</b>	<b>220,049,655.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	一、(十七)	1,266,456.51	7,099,290.31
应付账款	一、(十八)	12,930,190.88	23,883,903.55
预收款项		-	-
合同负债	一、(十九)	2,311,963.55	1,551,008.10
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	一、(二十)	2,267,592.63	4,869,681.99
应交税费	一、(二十一)	906,185.21	1,875,091.01
其他应付款	一、(二十二)	567,413.30	903,094.94
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			
其他流动负债	一、(二十三)	-	144,495.86
<b>流动负债合计</b>		<b>20,249,802.08</b>	<b>40,326,565.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	一、(二十四)	-	151,200.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			151,200.00
<b>负债合计</b>		20,249,802.08	40,477,765.76
<b>所有者权益：</b>			
股本	一、(二十五)	148,200,000.00	148,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	一、(二十六)	113,053,889.65	113,053,889.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	一、(二十七)	9,164,342.77	9,164,342.77
一般风险准备			
未分配利润	一、(二十八)	-98,251,049.44	-94,488,294.17
归属于母公司所有者权益合计		172,167,182.98	175,929,938.25
少数股东权益		3,518,203.36	3,641,951.47
<b>所有者权益合计</b>		175,685,386.34	179,571,889.72
<b>负债和所有者权益合计</b>		195,935,188.42	220,049,655.48

法定代表人：王增敏

主管会计工作负责人：李文军

会计机构负责人：李文军

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,564,269.93	18,254,013.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、(一)	-	550,000.00
应收账款	七、(二)	36,990,220.26	38,806,984.84
应收款项融资		-	-
预付款项		407,384.00	391,334.44
其他应收款	七、(三)	2,717,168.90	3,185,536.42
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,604,614.30	26,377,109.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	99,029.13
<b>流动资产合计</b>		<b>70,283,657.39</b>	<b>87,664,007.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		33,693,237.39	33,693,237.39
长期股权投资	七、（四）	24,650,101.00	22,892,601.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		15,390,521.36	15,727,799.24
固定资产		32,924,091.44	33,758,824.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,017,313.79	9,888,633.35
开发支出		4,506,777.34	2,469,584.76
商誉		-	-
长期待摊费用		1,509,854.68	2,013,139.60
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		8,449,721.58	8,449,721.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>129,141,618.58</b>	<b>128,893,540.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>199,425,275.97</b>	<b>216,557,548.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,266,456.51	7,099,290.31
应付账款		12,529,000.18	19,151,165.78
预收款项		-	-
合同负债		2,033,296.12	1,023,437.99
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,902,390.82	4,178,094.44
应交税费		875,416.26	1,819,889.29
其他应付款		527,212.40	842,862.32
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			
其他流动负债		-	133,046.94
<b>流动负债合计</b>		<b>19,133,772.29</b>	<b>34,247,787.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	151,200.00
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>151,200.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,133,772.29</b>	<b>34,398,987.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		148,200,000.00	148,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		113,559,501.20	113,559,501.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,164,342.77	9,164,342.77
一般风险准备			
未分配利润		-90,632,340.29	-88,765,282.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>180,291,503.68</b>	<b>182,158,561.68</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>199,425,275.97</b>	<b>216,557,548.75</b>

### （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		24,473,062.00	41,448,538.21
其中：营业收入	一、（二十九）	24,473,062.00	41,448,538.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>33,979,087.23</b>	<b>62,427,868.48</b>
其中：营业成本	一、(二十九)	19,235,850.46	36,831,451.70
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	一、(三十)	-201,690.87	108,591.67
销售费用	一、(三十一)	4,070,198.06	3,943,251.54
管理费用	一、(三十二)	6,183,309.53	12,164,738.68
研发费用	一、(三十三)	5,106,359.72	9,387,801.90
财务费用	一、(三十四)	-414,939.67	-7,967.01
其中：利息费用			1,356.67
利息收入			62,355.91
加：其他收益	一、(三十五)	6,060,793.02	913,561.65
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）	一、(三十六)	-102,007.70	36,840,316.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	一、(三十七)	-228,493.41	-1,188,643.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	一、(三十八)	-4,139.32	-18,550.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,779,872.64</b>	<b>15,567,354.27</b>
加：营业外收入	一、(三十九)	8,056.51	0.87
减：营业外支出	一、(四十)	154,124.65	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,925,940.78</b>	<b>15,567,355.14</b>
减：所得税费用	一、(四十一)	-39,437.40	109,358.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,886,503.38</b>	<b>15,457,996.33</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,886,503.38	15,457,996.33
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）		-123,748.11	-17,233.91



2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,762,755.27	15,475,230.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,886,503.38	15,457,996.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,762,755.27	15,475,230.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-123,748.11	-17,233.91
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.10

法定代表人：王增楸

主管会计工作负责人：李文军

会计机构负责人：李文军

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	七、(五)	18,956,042.65	23,509,758.75
减：营业成本	七、(五)	14,500,918.67	19,198,253.72
税金及附加		-204,513.96	70,792.27
销售费用		2,757,504.05	2,529,633.27
管理费用		5,642,752.80	11,587,058.24
研发费用		3,864,345.41	9,354,448.38

财务费用		-102,953.32	-51,308.23
其中：利息费用			1,356.67
利息收入			60,816.26
加：其他收益		6,010,793.02	588,724.27
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）		10,104.49	36,614,557.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-228,493.41	-1,188,643.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,139.32	-18,550.36
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,713,746.22</b>	<b>16,816,968.79</b>
加：营业外收入		7,114.27	0.87
减：营业外支出		154,124.65	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,860,756.60</b>	<b>16,816,969.66</b>
减：所得税费用		6,301.40	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,867,058.00</b>	<b>16,816,969.66</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,867,058.00	16,816,969.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,867,058.00</b>	<b>16,816,969.66</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,376,418.85	54,855,487.71
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		1,122,035.44	1,134,561.30
收到其他与经营活动有关的现金	一、(四十二)	8,467,473.36	2,099,509.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,965,927.65</b>	<b>58,089,558.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,211,900.88	38,550,421.34
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		13,240,037.12	14,526,487.41
支付的各项税费		2,216,561.98	2,978,959.35
支付其他与经营活动有关的现金	一、(四十三)	5,033,437.27	5,490,055.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>49,701,937.25</b>	<b>61,545,923.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,736,009.60</b>	<b>-3,456,364.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,325.00	2,315.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,325.00</b>	<b>2,315.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,877.09	-
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,877.09</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,552.09</b>	<b>2,315.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			300,000.00
取得借款收到的现金			300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>600,000.00</b>
偿还债务支付的现金			300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,356.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>301,356.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0</b>	<b>298,643.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>314,911.14</b>	<b>-109,386.97</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,432,650.55</b>	<b>-3,264,793.37</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,609,233.72	13,079,409.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>14,176,583.17</b>	<b>9,814,616.62</b>

法定代表人：王增楸

主管会计工作负责人：李文军

会计机构负责人：李文军

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,594,411.92	35,991,927.39
收到的税费返还		391,186.24	544,130.12
收到其他与经营活动有关的现金		7,777,290.37	1,323,047.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,762,888.53</b>	<b>37,859,105.16</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		21,034,893.97	21,527,089.23
支付给职工以及为职工支付的现金		10,365,108.70	12,933,642.94
支付的各项税费		2,089,643.71	2,703,715.02
支付其他与经营活动有关的现金		4,624,526.89	4,464,022.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,114,173.27</b>	<b>41,628,469.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,351,284.74</b>	<b>-3,769,364.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,325.00	2,315.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,325.00</b>	<b>2,315.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,757,500.00	255,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,757,500.00</b>	<b>255,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,755,175.00</b>	<b>-252,685.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>300,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	1,356.67
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>301,356.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>-1,356.67</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,106,459.74</b>	<b>-4,023,405.98</b>
加：期初现金及现金等价物余额		17,544,084.02	9,097,110.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,437,624.28</b>	<b>5,073,704.10</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

报告期内新增一全资子公司杭州智诺情绪科技有限公司。

#### (二) 财务报表项目附注

## 杭州智诺科技股份有限公司 2022 年半年度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

### 一、 财务报表编制基础

#### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 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(以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

#### (二) 持续经营

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

### 二、 重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### **（二）会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **（三）营业周期**

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。

#### **（四）记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、同一控制下企业合并**

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值



的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，

现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共

同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（十）金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **（1）金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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，本公司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**

本公司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。本公司对于此类金融资产，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。本公司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，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司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，本公司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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本公司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。

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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。本公司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，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司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，本公司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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本公司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。

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

### (4) 金融负债的终止确认

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

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

### （十一）金融资产减值

本公司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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，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 个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，本公司采用未来 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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：



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

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

#### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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。

#### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司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
----	---------

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	承兑人为信用风险较小的财务公司不计提坏账，其他承兑人同应收账款坏账计提政策。

## ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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
组合 1	账龄分析法计提坏账准备的组合
组合 2	关联方组合，不计提坏账

组合中，采用组合 1 计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## ③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法计提坏账准备的组合
组合 2	关联方组合，不计提坏账

组合中，采用组合 1 计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00

账龄	其他应收款计提比例 (%)
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其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长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，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	本组合以账龄作为信用风险特征。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## （十三）长期股权投资

## 1、长期股权投资的分类及其判断依据

### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现

内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投 7

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### （十四）投资性房地产

##### 1、投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

##### 2、投资性房地产的后续计量

本公司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。

#### （十五）固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

##### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	25	5	3.80
机器设备	年限平均法	5	5	19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	5	23.5
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （十七）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化期间

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

不包括在内。

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

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

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

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

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



## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	期限（年）
软件	预计受益期限	5
非专利技术	预计受益期限	5

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的

情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

## （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，公司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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，公司考虑下列迹象：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。

## 2、本公司收入的具体确认原则

(1) 内销收入：公司根据合同约定，将产品交付给客户，并经客户确认后，此时，已将商品的控制权转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(2) 外销收入：公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，公司按订单组织生产，销售部门按照合同或订单约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，公司报关出口后，货物越过船舷，已将商品控制权转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(3) 工程类项目收入：公司按工程项目通过客户或独立第三方最终审核验收时确认工程收入。

(4) 提供劳务收入：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (二十三) 政府补助

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

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府

补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，本公司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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十五）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

## （二十七）其他重要的会计政策、会计估计

### 1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

#### （1）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

#### （2）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### （3）坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

#### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

#### (5) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

### (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

报告期无重要会计估计变更。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
利得税	按课税年度内实赚利润计算	16.5%

说明：本公司之全资子公司香港智诺科技有限公司，利得税率为 16.50%。

### 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术委员会、浙江省财政局、浙江省国家税务局和地方税务局于 2019 年 12 月 24 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201933001267），认定本公司为高新技术企业，认定有效期 3 年。公司自获得高新技术企业认定后三年内（2019 年至 2021 年），公司享有 10%的企业所得税抵减，企业所得税税率按 15%的比例缴纳。其他子公司企业所得税税率按 25%的比例缴纳（除香港



智诺科技有限公司），香港智诺科技有限公司的利得税率按 16.5%的比例缴纳。

#### 四、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

##### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,857.73	3,727.73
银行存款	14,174,725.44	26,605,505.99
其他货币资金	126,645.65	709,929.03
<b>合计</b>	<b>14,303,228.82</b>	<b>27,319,162.75</b>

其中：期末因银行承兑汇票保证金等对使用有限制的款项总额 126,645.65 元。

##### （二）应收票据

###### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		650,000.00
<b>合计</b>		<b>650,000.00</b>

###### 2、 期末无质押的应收票据

###### 3、 期末无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

##### （三）应收账款

###### 1、 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年，下同）	14,390,484.38
1 至 2 年	14,788,692.45
2 至 3 年	5,012,634.25
3 至 4 年	2,101,776.81
4 至 5 年	7,832,662.20
5 年以上	850,958.00
<b>合计</b>	<b>44,977,208.09</b>

###### 2、 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,977,208.09	100.00	11,870,062.54	26.39	33,107,145.55
<b>合计</b>	<b>44,977,208.09</b>	<b>100.00</b>	<b>11,870,062.54</b>	<b>26.39</b>	<b>33,107,145.55</b>

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,021,459.19	100.00	11,770,871.89	24.01	37,250,587.30
<b>合计</b>	<b>49,021,459.19</b>	<b>100.00</b>	<b>11,770,871.89</b>	<b>24.01</b>	<b>37,250,587.30</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	14,390,484.38	719,426.86	5.00
1至2年	14,788,692.45	1,478,869.24	10.00
2至3年	5,012,634.25	1,503,790.27	30.00
3至4年	2,101,776.81	1,050,888.41	50.00
4至5年	7,832,662.20	6,266,129.76	80.00
5年以上	850,958.00	850,958.00	100.00
<b>合计</b>	<b>44,977,208.09</b>	<b>11,870,062.54</b>	<b>/</b>

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	11,770,871.89	289,381.98	190,191.33			11,870,062.54
<b>合计</b>	<b>11,770,871.89</b>	<b>289,381.98</b>	<b>190,191.33</b>			<b>11,870,062.54</b>

4、本期实际核销的应收账款情况:无

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
联通系统集成有限公司内蒙古自治区分公司	8,510,743.76	18.92	1,679,987.02
大元建业集团股份有限公司	7,380,557.23	16.41	738,055.72
武汉奈特信息技术有限公司	4,936,552.30	10.98	3,949,241.84
邛崃市建设投资集团有限公司	3,143,897.08	6.99	188,046.87
北京英泰智科技股份有限公司	2,102,629.33	4.67	157,607.53
<b>合计</b>	<b>26,074,379.7</b>	<b>57.97</b>	<b>6,712,938.98</b>

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	638,149.58	98.43	381,163.50	97.40
1 至 2 年	0			
2 至 3 年	0			
3 年以上	10,170.94	1.57	10,170.94	2.60
<b>合计</b>	<b>648,320.52</b>	<b>100.00</b>	<b>391,334.44</b>	<b>100.00</b>

#### (五) 其他应收款

##### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,804,310.44	3,330,549.66
<b>合计</b>	<b>2,804,310.44</b>	<b>3,330,549.66</b>

##### 2、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,189,840.60
1 至 2 年	454,240.05
2 至 3 年	985,509.65
3 至 4 年	1,013,723.81
4 至 5 年	319,611.80
5 年以上	73,933.31

账龄	期末账面余额
合计	4,036,859.22

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,052,681.69	1,242,532.05
备用金	2,398,072.57	2,233,796.59
代扣代缴款项	135,478.39	108,572.29
往来款	450,626.57	756,372.46
合计	4,036,859.22	4,341,273.39

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,010,723.73	286,767.52	64,942.47			1,232,548.78
合计	1,010,723.73	286,767.52	64,942.47			1,232,548.78

## (4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
王瑞俊	备用金	600,000.00	2至4年	14.86	240,000.00
吕琼	备用金	474,615.99	3至4年	11.76	187,068.00
中国建设银行股份有 限公司湖北省分行	保证金	300,000.00	2至3年	7.43	90,000.00
张琼峰	备用金	260,500.00	2至3年	6.45	40,320.00
李海	备用金	249,800.00	1至4年	6.19	88,120.00
合计	/	1,884,915.99	/	46.69	645,508.00

## (六) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,555,591.54	2,738,449.54	8,817,142.00	14,553,131.15	3,358,042.50	11,195,088.65
在产品	906,623.84		906,623.84	1,199,356.03		1,199,356.03
库存商品	15,108,745.05	3,746,274.37	11,362,470.68	16,447,871.58	2,898,188.00	13,549,683.58

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	2,549,516.46		2,549,516.46	1,581,976.38		1,581,976.38
合同履约成本	1,450,521.77		1,450,521.77	1,410,286.81		1,410,286.81
<b>合计</b>	<b>31,570,998.66</b>	<b>6,484,723.91</b>	<b>25,086,274.75</b>	<b>35,192,621.95</b>	<b>6,256,230.50</b>	<b>28,936,391.45</b>

期末存货余额中无用于担保的存货；期末存货余额中无所有权受到限制的存货。

## 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,358,042.50			619,592.96		2,738,449.54
库存商品	2,898,188.00	848,086.37				3,746,274.37
<b>合计</b>	<b>6,256,230.50</b>	<b>848,086.37</b>		<b>619,592.96</b>		<b>6,484,723.91</b>

### (七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	593,045.07	593,045.07
长期待摊费用	1,006,569.82	1,006,569.82
<b>合计</b>	<b>1,599,614.89</b>	<b>1,599,614.89</b>

### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	182,061.77	336,094.36
增值税留抵税额	42,949.72	452,618.66
<b>合计</b>	<b>225,011.49</b>	<b>788,713.02</b>

### (九) 长期应收款

#### 1、长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分批收款销售货物	2,497,031.90	124,851.60	2,372,180.30	2,497,031.90	124,851.60	2,372,180.30
PPP 项目款项	77,084,621.00	35,763,563.91	41,321,057.09	77,084,621.00	35,763,563.91	41,321,057.09
减：一年内到期的长期应收款	624,257.97	31,212.90	593,045.07	624,257.97	31,212.90	593,045.07
<b>合计</b>	<b>78,957,394.93</b>	<b>35,857,202.61</b>	<b>43,100,192.32</b>	<b>78,957,394.93</b>	<b>35,857,202.61</b>	<b>43,100,192.32</b>

### (十) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	20,643,285.39	20,643,285.39
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	20,643,285.39	20,643,285.39
二、累计折旧		
1.期初余额	2,464,686.22	2,464,686.22
2.本期增加金额	439,051.50	439,051.50
(1)计提或摊销	439,051.50	439,051.50
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,903,737.72	2,903,737.72
三、账面价值		
1.期末账面价值	20,204,233.89	20,204,233.89
2.期初账面价值	20,643,285.39	20,643,285.39

本期末投资性房地产的抵押情况：本公司持有的 IT 公园 3 幢 16-17 层，共 2 层。

## （十一）固定资产

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	33,101,174.46	33,944,310.99
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>33,101,174.46</b>	<b>33,944,310.99</b>

### 2、固定资产

#### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	36,561,681.43	754,789.28	7,727,196.22	45,043,666.93
2.本期增加金额				
(1)购置			172,527.86	172,527.86
3.本期减少金额				

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
(1)处置或报废			129,198.60	129,198.60
4.期末余额	36,561,681.43	754,789.28	7,770,525.48	45,086,996.19
二、累计折旧				
1.期初余额	4,168,031.48	620,166.66	6,311,157.8	11,099,355.94
2.本期增加金额				
(1)计提	694,671.9	17,088.78	296,378.26	1,008,138.94
3.本期减少金额				
(1)处置或报废			121,673.15	121,673.15
4.期末余额	4,862,703.38	637,255.44	6,485,862.91	11,985,821.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	31,698,978.05	117,533.84	1,284,662.57	33,101,174.46
2.期初账面价值	32,393,649.95	134,622.62	1,416,038.42	33,944,310.99

本期末固定资产的抵押情况：本公司持有的 IT 公园 3 幢 18-19 层，共 2 层。

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	58,440,869.95	58,440,869.95
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发	27,342.16	27,342.16
3.本期减少金额		
4.期末余额	58,468,212.11	58,468,212.11
二、累计摊销		
1.期初余额	48,552,236.60	48,552,236.60
2.本期增加金额	1,898,661.72	1,898,661.72
(1)计提	1,898,661.72	1,898,661.72



项目	软件	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额	50,450,898.32	50,450,898.32
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,017,313.79	8,017,313.79
2.期初账面价值	9,888,633.35	9,888,633.35

### (十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智诺智能锁人脸识别模组软件		27,342.16		27,342.16		
智诺 Wifi 低功耗网络摄像机软件		634,440.48			634,440.48	0
智诺 4G 迷你电池相机软件		873,223.62			873,223.62	0
智诺 AIoT 硬盘录像机软件		1,427,662.6			81,683.48	1,345,979.12
智诺 4G 太阳能低功耗网络摄像机软件	2,469,584.76	539,963.46				3,009,548.22
嵌入式视频分析装置的算力扩展方法		1,374,137.04			1,347,887.04	26,250.00
情绪识别方法、系统、电子设备和存储介质		1,052,110.79			927,110.79	125,000.00
智能 AI 人脸考勤平台软件		234,028.83			234,028.83	0
智诺智能 AI 视频监控系統		141,679.76			141,679.76	0
智诺智慧园区平台软件		866,305.72			866,305.72	0
<b>合计</b>	<b>2,469,584.76</b>	<b>7,170,894.46</b>		<b>27,342.16</b>	<b>5,106,359.72</b>	<b>4,506,777.34</b>

### (十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	一年内到期的 长期待摊费用	期末余额
装修费	1,078,807.95		551,443.80		527,364.15
<b>合计</b>	<b>1,078,807.95</b>		<b>551,443.80</b>		<b>527,364.15</b>

#### (十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	539,223.91	152,407.31	539,223.91	106,668.51
资产减值准备	408,388.48	102,097.12	408,388.48	102,097.12
<b>合计</b>	<b>947,612.39</b>	<b>254,504.43</b>	<b>947,612.39</b>	<b>208,765.63</b>

#### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同履行成本	7,562,336.17	7,562,336.17
其他	887,385.41	887,385.41
<b>合计</b>	<b>8,449,721.58</b>	<b>8,449,721.58</b>

#### (十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,266,456.51	7,099,290.31
<b>合计</b>	<b>1,266,456.51</b>	<b>7,099,290.31</b>

#### (十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,283,911.30	17,218,460.56
1 至 2 年	1,389,149.15	1,447,381.34
2 至 3 年	1,117,798.63	718,219.21
3 年以上	2,139,331.80	4,499,842.44
<b>合计</b>	<b>12,930,190.88</b>	<b>23,883,903.55</b>

#### (十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销售商品预收货款	2,311,963.55	1,551,008.10
<b>合计</b>	<b>2,311,963.55</b>	<b>1,551,008.10</b>

#### (二十) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,798,711.85	10,558,753.64	13,089,872.86	2,267,592.63
二、离职后福利-设定提存计划	70,970.14	460,142.67	531,112.81	0
三、辞退福利		183,700.00	183,700.00	0
<b>合计</b>	<b>4,869,681.99</b>	<b>11,202,596.31</b>	<b>13,804,685.67</b>	<b>2,267,592.63</b>

### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,877,835.24	9,508,405.96	11,952,888.06	1,433,353.14
二、职工福利费		40,706.14	40,706.14	0
三、社会保险费	49,959.85	294,320.46	344,280.31	0
其中：医疗保险费	47,121.40	285,186.51	332,307.91	0
工伤保险费	1,049.88	6,651.7	7,701.58	0
生育保险费	1,788.57	2,482.25	4,270.82	0
四、住房公积金	792.00	506,515.60	507,307.60	0
五、工会经费和职工教育经费	870,124.76	208,805.48	244,690.75	834,239.49
<b>合计</b>	<b>4,798,711.85</b>	<b>10,558,753.64</b>	<b>13,089,872.86</b>	<b>2,267,592.63</b>

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	68,509.56	444,745.37	513,254.93	
2.失业保险费	2,460.58	15,397.3	17,857.88	
<b>合计</b>	<b>70,970.14</b>	<b>460,142.67</b>	<b>531,112.81</b>	

### (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	829,423.89	1,403,177.45
企业所得税	21,485.85	32,186.15
城市维护建设税	10,687.49	50,110.03
教育费附加	4,580.35	21,475.73
地方教育费附加	3,053.57	14,317.15
代扣代缴个人所得税	33,488.46	33,725.81
房产税	0	315,152.99

项目	期末余额	期初余额
印花税	3,465.6	4,945.70
<b>合计</b>	<b>906,185.21</b>	<b>1,875,091.01</b>

## (二十二) 其他应付款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	567,413.30	903,094.94
<b>合计</b>	<b>567,413.30</b>	<b>903,094.94</b>

### 2、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	190,546.90	144,696.90
已报销未付款		184,996.76
应付暂收款	98,222.40	98,222.40
往来款	244,154.00	438,281.48
水电费	30,000.00	30,000.00
其他	4,490.00	6,897.40
<b>合计</b>	<b>567,413.30</b>	<b>903,094.94</b>

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		144,495.86
<b>合计</b>		<b>144,495.86</b>

## (二十四) 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	151,200.00		与武汉烽火众智数字技术有限责任公司买卖合同纠纷
<b>合计</b>	<b>151,200.00</b>		/

## (二十五) 股本

### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	148,200,000.00						148,200,000.00

## (二十六) 资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	113,053,889.65			113,053,889.65
<b>合计</b>	<b>113,053,889.65</b>			<b>113,053,889.65</b>

## (二十七) 盈余公积

### 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,164,342.77			9,164,342.77
<b>合计</b>	<b>9,164,342.77</b>			<b>9,164,342.77</b>

## (二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	-94,488,294.17	-55,138,408.08
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	-94,488,294.17	-55,138,408.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,762,755.27	15,475,230.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-98,251,049.44</b>	<b>-39,663,177.84</b>

## (二十九) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,539,309.56	18,796,798.96	40,388,575.68	36,386,856.18
其他业务	933,752.44	439,051.50	1,059,962.53	444,595.52

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	<b>24,473,062.00</b>	<b>19,235,850.46</b>	<b>41,448,538.21</b>	<b>36,831,451.70</b>

### (三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	10,856.52	19,818.20
城市维护建设税	69,468.08	2,286.53
教育费附加	29,772.03	980.95
地方教育费附加	19,848.03	653.79
房产税	-332,288.33	83,981.06
城镇土地使用税	652.8	871.14
合计	<b>-201,690.87</b>	<b>108,591.67</b>

### (三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,768,087.11	2,629,741.68
折旧费	28,789.44	24,168.66
租赁费	38,400.00	40,320.00
广告宣传费	34,530.89	190,123.63
运输装卸费	185,644.91	108,039.41
办公费	238,755.97	252,810.02
差旅费	131,377.69	227,662.91
交通费	89,641.51	53,513.00
业务招待费	406,926.12	160,122.10
售后服务费	140,342.74	164,328.32
其他	7,701.68	92,421.81
合计	<b>4,070,198.06</b>	<b>3,943,251.54</b>

### (三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,404,426.52	2,109,629.16
折旧费	409,427.92	434,803.72
无形资产摊销	1,898,661.72	7,694,618.68
长期待摊费用摊销	383,682.18	383,682.18

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	118,122.87	45,360.00
办公费	230,530.43	262,738.81
差旅费	10,014.15	35,529.54
交通费	150,601.97	124,037.04
业务招待费	104,957.91	323,489.09
聘请中介机构费	471,727.62	552,830.66
其他	1,156.24	198,019.80
<b>合计</b>	<b>6,183,309.53</b>	<b>12,164,738.68</b>

### (三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,425,140.43	7,038,841.52
直接投入	439,393.82	888,059.19
折旧费与长期费用摊销	515,849.91	516,934.03
设备调试费	2,787.61	43,504.50
委外研发费用	283,018.87	600,000.00
其他费用	440,169.08	300,462.66
<b>合计</b>	<b>5,106,359.72</b>	<b>9,387,801.90</b>

### (三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,356.67
减：利息收入	112,894.72	62,355.91
汇兑损失	-315,195.18	29,686.30
手续费支出	13,150.23	23,345.93
<b>合计</b>	<b>-414,939.67</b>	<b>-7,967.01</b>

### (三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	5,797,277.37	359,290.80	与收益相关
代扣个人所得税手续费		10,140.73	与收益相关
增值税退税收入	263,515.65	544,130.12	与收益相关
<b>合计</b>	<b>6,060,793.02</b>	<b>913,561.65</b>	<b>/</b>

### (三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-102,007.70	36,840,316.62
<b>合计</b>	<b>-102,007.70</b>	<b>36,840,316.62</b>

#### (三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-228,493.41	-1,188,643.37
<b>合计</b>	<b>-228,493.41</b>	<b>-1,188,643.37</b>

#### (三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-4,139.32	-18,550.36
其中：固定资产处置利得	-4,139.32	-18,550.36
<b>合计</b>	<b>-4,139.32</b>	<b>-18,550.36</b>

#### (三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
违约赔偿收入		
无法支付的应付款项	9.92	
其他	8,046.59	0.87
<b>合计</b>	<b>8,056.51</b>	<b>0.87</b>

#### (四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		
税收滞纳金	324.55	
预计未决诉讼损失	153,800.10	
<b>合计</b>	<b>154,124.65</b>	

#### (四十一) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,301.40	
递延所得税费用	-45,738.80	109,358.81
<b>合计</b>	<b>-39,437.40</b>	<b>109,358.81</b>

#### (四十二) 现金流量表项目



## 1、收到其他与经营活动有关的现金

币种：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	112,894.72	62,355.91
经营租赁收入	834,064.32	996,564.32
政府补助	5,797,277.37	359,290.8
往来款及其他	1,723,236.95	681,298.65
<b>合计</b>	<b>8,467,473.36</b>	<b>2,099,509.68</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：项目“其他”中包含其他营业外收入。

## 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	3,559,784.27	4,167,892.87
往来款及其他	1,473,653.00	1,322,162.45
<b>合计</b>	<b>5,033,437.27</b>	<b>5,490,055.32</b>

### (四十三) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,886,503.88	15,457,996.33
加：资产减值准备	228,493.41	1,188,643.37
信用损失准备	102,007.70	-36,840,316.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,448,251.58	1,607,527.96
无形资产摊销	1,954,239.77	7,694,618.57
长期待摊费用摊销	551,443.80	592,773.48
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）	4,139.32	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		18,550.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-314,911.14	110,303.64
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-45,738.80	109,358.81
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）	3,405,815.70	-4,733,997.13

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,715,529.23	87,882,657.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,898,776.79	-76,544,481.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,097,815.70	-3,456,364.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,176,583.17	9,814,616.62
减：现金的期初余额	26,609,233.72	13,079,409.99
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	-11,794,456.65	-3,264,793.37

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,176,583.17	26,609,233.72
其中：库存现金	1,857.73	3,727.73
可随时用于支付的银行存款	14,174,725.44	26,605,505.99
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	14,176,583.17	26,609,233.72

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022 年上半年度现金流量表中现金期末数为 14,176,583.17 元，2022 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 14,303,228.829 元，差额 126,645.65 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 126,645.65 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 26,609,233.72 元，2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 27,319,162.75 元，差额 709,929.03 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 709,929.03 元。

### （四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	126,645.65	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	15,390,521.36	中国农业银行杭州西溪支行抵押授信
固定资产	15,696,485.63	杭州余杭农村商业银行西溪科技支行最高额抵押授信
<b>合计</b>	<b>31,213,652.64</b>	<b>/</b>

#### (四十五) 外币货币性项目

##### 1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	784,928.54	6.7114	5,267,969.40
应收账款			
其中：美元	259,363.33	6.7114	1,740,691.05

#### (四十六) 政府补助

##### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	5,797,277.37	其他收益	5,797,277.37
其中：浙江杭州未来科技城管理委员会城西科创大走廊补贴	5,614,000.00	其他收益	5,614,000.00
杭州市余杭区人民政府五常街道办事处财政所2020年能源双控目标考核奖励资金	13,277.37	其他收益	13,277.37
2021年度余杭区产学研合作项目补助资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
外经贸补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
<b>合计</b>	<b>5,797,277.37</b>	<b>/</b>	<b>5,797,277.37</b>

#### (四十七) 租赁

##### 1、作为承租人

项目	本期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	156,522.87

## 五、合并范围的变更

本公司2022年上半年度纳入合并范围的子公司共8家，详见附注八“在其他主体中的权益”。本期合并范围较上年新增杭州智诺情绪科技有限公司。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

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	
杭州智诺威派进出口有限公司	杭州	杭州	系统集成及信息服务业	100%		设立
郑州智诺智能科技有限公司	郑州	郑州	系统集成及信息服务业	100%		设立
成都智诺科技有限公司	成都	成都	系统集成及信息服务业	100%		设立
山东海智山诺信息科技有限公司	山东	山东	系统集成及信息服务业	60%		设立
香港智诺科技有限公司	香港	香港	系统集成及信息服务业	100%		设立
内蒙古浙蒙智联科技有限公司	内蒙古	内蒙古	系统集成及信息服务业	70%		设立
杭州智诺云眼科技有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100%		设立
杭州智诺情绪科技有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100%		设立

## 七、关联方及关联交易

### (二) 本企业的控股股东情况

控股股东名称	控股股东对本公司的持股比例 (%)	控股股东对本公司的表决权比例 (%)
王增镞	37.09	37.09

本企业最终控制方是王增镞。

### (三) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浦江浦瑞投资合伙企业 (有限合伙)	股东
杭州浦瑞三号投资合伙企业 (有限合伙)	出资人关联-兼法人代表
浦江智诺物联股份有限公司	出资人关联-兼法人代表
杭州翠越酒店管理有限公司	出资人关联-兼个人出资

### (五) 关联交易情况

#### 1、关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

无

(六) 关联方应收应付款项

无

(七) 关联方交易情况

无

八、承诺及或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		550,000.00
合计		550,000.00

2、 期末无质押的应收票据

3、 期末无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

(二) 应收账款

1、 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年，下同）	18,724,536.74
1 至 2 年	14,544,568.85
2 至 3 年	4,949,790.14
3 至 4 年	1,412,147.97
4 至 5 年	7,832,662.20
5 年以上	850,958.00
合计	48,314,663.90

2、 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,314,663.90	100.00	11,324,443.64	23.44	36,990,220.26
<b>合计</b>	<b>48,314,663.90</b>	<b>100.00</b>	<b>11,324,443.64</b>	<b>23.44</b>	<b>36,990,220.26</b>

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,119,678.32	100.00	11,312,693.48	22.57	38,806,984.84
<b>合计</b>	<b>50,119,678.32</b>	<b>100.00</b>	<b>11,312,693.48</b>	<b>22.57</b>	<b>38,806,984.84</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	11,237,759.40	561,887.97	5.00
1至2年	14,544,568.85	1,454,456.89	10.00
2至3年	4,949,790.14	1,484,937.04	30.00
3至4年	1,412,147.97	706,073.98	50.00
4至5年	7,832,662.20	6,266,129.76	80.00
5年以上	850,958.00	850,958.00	100.00
<b>合计</b>	<b>40,827,886.56</b>	<b>11,324,443.64</b>	<b>/</b>

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	7,486,777.34		
<b>合计</b>	<b>7,486,777.34</b>		

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	11,312,693.48	60,101.96	48,351.80			11,324,443.64
<b>合计</b>	<b>11,312,693.48</b>	<b>60,101.96</b>	<b>48,351.80</b>			<b>11,324,443.64</b>

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
联通系统集成有限公司内蒙古自治区分公司	8,510,743.76	17.62	1,679,987.02
大元建业集团股份有限公司	7,380,557.23	15.28	738,055.72
杭州智诺威派进出口有限公司	4,962,913.04	10.27	
武汉奈特信息技术有限公司	4,936,552.30	10.22	3,949,241.84
邛崃市建设投资集团有限公司	3,143,897.08	6.51	188,046.87
<b>合计</b>	<b>28,934,663.41</b>	<b>59.90</b>	<b>6,555,331.45</b>

#### (三) 其他应收款

##### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,717,168.90	3,185,536.42
<b>合计</b>	<b>2,717,168.90</b>	<b>3,185,536.42</b>

##### 2、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	1,202,572.56
1至2年	320,806.05
2至3年	1,010,658.12
3至4年	990,498.32
4至5年	245,382.1
5年以上	73,933.31
<b>合计</b>	<b>3,843,850.46</b>

##### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,030,481.69	1,242,532.05
备用金	2,086,992.35	2,233,796.59
代扣代缴款项	116,410.35	91,104.25
往来款	424,426.57	462,092.24
合并范围内关联方款项	185,539.50	85,539.50

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	<b>3,843,850.46</b>	<b>4,115,064.63</b>

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	929,528.21	262,095.39	64,942.04			1,126,681.56
合计	<b>929,528.21</b>	<b>262,095.39</b>	<b>64,942.04</b>			<b>1,126,681.56</b>

### (4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
王瑞俊	备用金	600,000.00	2至4年	15.61	240,000.00
吕琼	备用金	474,615.99	1至4年	12.35	187,068.00
中国建设银行股份 有限公司湖北省分 行	保证金	300,000.00	2至3年	7.80	90,000.00
张琼峰	备用金	260,500.00	1至4年	6.78	40,320.00
李海	备用金	249,800.00	1至4年	6.50	88,120.00
合计	/	<b>1,884,915.99</b>	/	<b>49.04</b>	<b>645,508.00</b>

### (四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,650,101.00		24,650,101.00	22,892,601.00		22,892,601.00
合计	<b>24,650,101.00</b>		<b>24,650,101.00</b>	<b>22,892,601.00</b>		<b>22,892,601.00</b>

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
杭州智诺威派进出口有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
郑州智诺智能科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
成都智诺科技有限公司	8,561,700.00	130,500.00		8,692,200.00		
山东海智山诺信息科技有限公司	600,000.00			600,000.00		



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
香港智诺科技有限公司	70,901.00			70,901.00		
杭州智诺云眼科科技有限公司	860,000.00	1,627,000.00		2,487,000.00		
内蒙古浙蒙智联科技有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
<b>合计</b>	<b>22,892,601.00</b>	<b>1,757,500.00</b>		<b>24,650,101.00</b>		

## （五）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,022,290.21	14,061,867.17	22,449,796.22	18,753,658.20
其他业务	933,752.44	439,051.50	1,059,962.53	444,595.52
<b>合计</b>	<b>18,956,042.65</b>	<b>14,500,918.67</b>	<b>23,509,758.75</b>	<b>19,198,253.72</b>

## 十一、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,139.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	183,277.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		

项目	金额	说明
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-146,068.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	33,069.91	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	4,960.49	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	28,109.42	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.12	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.13	-0.03	-0.03

杭州智诺科技股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

## 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：

董事会办公室。