公告编号：2022-019

星盾科技

NEEQ : 836851

四川星盾科技股份有限公司

SICHUAN STARDON TECHNOLOGY CO.,LTD.

半年度报告

2022

公司半年度大事记

2022 年 6 月公司顺利通过 CMMI3 级评估复审。

根据 2022 年 5 月 1 日起施行的《机动车登记规定》（中华人民共和国公安部令第 164 号）政策指引，公司新产品车辆识别代号拍摄及还原系统实现了新车出厂预查验功能和机动车 VIN 的三维数据采集，开拓了机动车制造整车厂的新市场，增加了新的应用场景，也扩展了更加广阔的市场空间。

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 18
第七节　财务会计报告 20
第八节　备查文件目录 79

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。

公司负责人吴斌、主管会计工作负责人彭宇及会计机构负责人（会计主管人员）彭宇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	□是 √否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过半年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √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
1、行业政策风险	随着社会经济的发展，在当前机动车保有量、驾驶员数量、道路通车里程迅猛增长，人、车、路、环境、管理等交通治理因素矛盾日益凸显的背景下，道路交通安全管理面临一系列的问题和挑战。利用科技和创新技术提高道路交通安全管理水平和管理效率，推动行业信息化建设的发展。国家政策引导以及行业的发展，催生了行业信息化需求大幅度增加和“互联网+”、大数据、人工智能等新一代信息技术与行业管理服务深度融合，也为公司带来更多的发展机遇和潜在空间。如果国家对道路交通安全行业政策发生变化，将对本公司的经营产生不利影响。 应对措施：公司将紧跟行业发展方向及政策变化，积极响应客户的需求，及时调整公司产品和服务，更好适应政策的改变；加强对市场的调研和分析，调整与指导经营政策应对市场环境的变化。
2、技术自主创新风险	软件行业具有技术更新快、产品生命周期短、技术继承性和产品复用性强的特点，技术进步对推动行业发展起着至关重要的作用。如果公司不能持续追踪应用需求，进行技术创新，持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品，则势必影响公司的产品创新和业务创新，影响公司核心竞争能力。

	应对措施：公司将继续加大研发投入，加强技术储备，提高新技术、新产品的开发与应用水平，通过技术创新实现产品的升级换代，确保公司产品在行业中的技术领先性及创新性。
3、实际控制人不当控制的风险	吴斌为公司控股股东、实际控制人，直接持有公司股份35.62%，同时吴斌作为成都智创未来企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，间接控制星盾科技 12.76%的股份，故吴斌控制公司股份比例合计为 48.38%，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但仍存在因实际控制人利用其控制地位通过行使表决权等其他方式，对公司的生产经营或重大决策进行控制，进而损害公司及其他股东的利益的可能性。 应对措施：公司将进一步完善公司法人治理结构，严格规范和履行《公司章程》、“三会议事规则”等公司各项治理制度，完善公司经营管理与重大事项的决策机制，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止实际控制人滥用其实际控制权损害公司及其他股东利益的风险。
4、税收优惠风险	公司系高新技术企业、软件企业。2020 年 9 月，公司再次通过高新技术企业认证，有效期 3 年，依法享受高新技术企业所得税按 15%征收的优惠政策；同时，公司自行开发生产的软件产品取得了计算机软件著作权登记证书及相应测试报告，享受软件销售收入增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。若未来国家税收优惠政策发生变化，或是公司未来不能被认定为高新技术企业，将会对公司盈利产生一定的影响。 应对措施：公司一方面通过大力研发新产品，开拓新市场，提升产品销售规模，增加利润总额，增强自身的盈利能力和抗风险能力，以减少国家税收政策调整可能给公司带来的不利影响。同时，公司将持续关注相关税收优惠政策的变动，根据政策调整相关的税务事项，为公司争取相应的税收优惠。
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		释义
公司、本公司、股份公司、星盾科技、母公司	指	四川星盾科技股份有限公司
子公司	指	青海星盾软件科技有限公司
有限公司	指	四川星盾科技有限公司
股东大会	指	四川星盾科技股份有限公司股东大会
董事会	指	四川星盾科技股份有限公司董事会
监事会	指	四川星盾科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
成都高投	指	成都高投创业投资有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《四川星盾科技股份有限公司章程》
三会	指	四川星盾科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	四川星盾科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公安部交管局	指	中华人民共和国公安部交通管理局
CMMI	指	CMMI 全称是 Capability Maturity Model Integration，即能力成熟度模型集成，其目的是帮助软件企业对软件工程过程进行管理和改进，增强开发与改进能力，从而能按时地、不超预算地开发出高质量的软件。

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	四川星盾科技股份有限公司
英文名称及缩写	SICHUAN STARDON TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	星盾科技
证券代码	836851
法定代表人	吴斌

二、　联系方式

董事会秘书	彭宇
联系地址	成都高新区天府大道北段 1480 号德商国际 A 座 701
电话	400-0286262
传真	028-85588732
电子邮箱	pengyu@scxingdun.com
公司网址	www.stardon.com.cn
办公地址	成都高新区天府大道北段 1480 号 8 栋 2 单元 7 层 01 号、06 号
邮政编码	610000
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	2012 年 5 月 3 日
挂牌时间	2016 年 4 月 22 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-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要业务	道路交通安全行业信息化解决方案的研发、产品销售及相关系统运维服务。
主要产品与服务项目	专注于为政府部门行业管理提供整体信息化解决方案、行业服务商提供业务应用及管理解决方案、行业客户提供大数据服务。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	30,800,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（吴斌）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴斌），一致行动人为（吴斌、成都智创未来企业管理合伙企业（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	9151010059467735XT	否
注册地址	四川省自由贸易试验区成都高新区天府大道北段 1480 号 8 栋 2 单元 7 层 01 号、06 号	否
注册资本（元）	30,800,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券
主办券商办公地址	成都市高新区天府二街 198 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）	华西证券

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	2,468,366.19	18,913,461.90	-86.95%
毛利率%	28.42%	57.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,343,650.83	3,489,135.45	-281.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,364,017.21	2,941,833.65	-316.33%
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）	-20.07%	10.61%	-
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）	-20.13%	8.94%	-
基本每股收益	-0.21	0.11	-281.81%

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	38,410,408.06	48,859,200.18	-21.39%
负债总计	9,555,106.87	13,581,850.31	-29.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,439,244.99	34,782,895.82	-18.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.92	1.13	-18.58%
资产负债率%（母公司）	24.61%	27.68%	-
资产负债率%（合并）	24.88%	27.80%	-
流动比率	3.35	3.87	-
利息保障倍数	0	0	-

（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	-4,676,289.06	-7,559,041.10	-38.14%
应收账款周转率	0.13	0.83	-
存货周转率	0.57	1.24	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-21.39%	10.46%	-
营业收入增长率%	-86.95%	53.44%	-
净利润增长率%	-285.42%	-193.29%	-

（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

公司所处行业为 I6510 信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发。公司是国内领先的道路交通安全行业信息化解决方案的供应商，致力于以信息化手段提高道路交通安全行业管理水平。公司专注于为政府部门行业管理提供整体信息化解决方案；为行业服务商提供业务应用及管理解决方案；为行业客户提供大数据服务。公司凭借对行业政策的了解、对行业需求及业务的深刻理解和分析、对产品标准进行预测研究，及时跟进新政策、新标准，推出新产品，并通过技术创新实现产品的升级换代，以政策前瞻性、技术领先性、行业专注性为核心竞争力，逐步确立公司在行业内的竞争优势。公司的研发模式为自主创新研发，实现技术创新并向产品转化。公司拥有专业的研发团队，以平台技术、互联网+技术、大数据技术和人工智能为研发方向，自主研发了智助查检验、智慧执法监管、智能视觉、智慧车管系列产品，产品已经覆盖公安交警全线业务和管理，全面实现了公安部“放管服”业务的落地和对接。

公司属于高新技术企业和省级“专精特新企业”，通过了 CMMI3 级认证和 ISO9001 认证。报告期末已拥有 3 项实用新型专利、2 项科技成果登记、 3 项外观设计专利、67 项软件著作权。

公司具有完善的销售及售后服务体系，业务面向全国市场，通过招投标、商务洽谈、协议合作等方式获取。销售收入主要来源于产品销售和产品升级服务、技术开发和运维服务。公司主要销售模式为直销模式、合作模式。通过合作模式，加强与当地具有资源优势的行业客户合作，发挥优势互补，扩大产品销售的覆盖区域。

报告期内，公司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	14,568,687.48	37.93%	19,540,465.49	39.99%	-25.44%
应收账款	9,868,509.27	25.69%	17,323,681.97	35.46%	-43.03%
预付款项	2,074,941.79	5.40%	849,596.16	1.74%	144.23%
其他应收款	1,670,100.50	4.35%	1,902,848.21	3.89%	-12.23%
存货	3,620,361.30	9.43%	2,543,141.54	5.21%	42.36%
固定资产	501,561.76	1.31%	381,987.21	0.78%	31.30%
使用权资产	2,966,702.32	7.72%	3,307,949.48	6.77%	-10.32%
无形资产	110,774.62	0.29%	103,462.18	0.21%	7.07%
应付账款	2,983,787.58	7.77%	4,673,746.87	9.57%	-36.16%
合同负债	2,623,884.22	6.83%	2,266,382.51	4.64%	15.77%
应付职工薪酬	1,222,536.60	3.18%	2,498,361.56	5.11%	-51.07%
应交税费	-455,759.05	-1.19%	582,140.21	1.19%	-178.29%
租赁负债	2,328,871.39	6.06%	2,654,658.87	5.43%	-12.27%

项目重大变动原因：

1、货币资金较上期末减少 25.44%，主要原因系销售收入大幅度减少，致使当期经营活动现金流出远大于销售商品、提供劳务收到的现金；

2、应收账款较上期末减少 43.03%，主要原因一是当期销售收入大幅度减少，二是加强了前期应收账款的回收力度。

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	2,468,366.19	-	18,913,461.90	-	-86.95%
营业成本	1,766,919.77	71.58%	8,001,273.51	42.30%	-77.92%
毛利率	28.42%	-	57.70%	-	-
销售费用	2,095,569.07	84.90%	1,868,132.57	9.88%	12.17%
管理费用	2,119,850.97	85.88%	2,303,936.16	12.18%	-7.99%
研发费用	3,339,291.46	135.28%	3,172,881.49	16.78%	5.24%
财务费用	-78,611.04	-3.18%	-78,624.18	-0.42%	-0.02%
信用减值损失	-196,278.52	-7.95%	-1,179,285.02	-6.24%	-83.36%
资产减值损失	-	-	96,044.58	0.51%	-
其他收益	529,052.38	21.43%	258,743.88	1.37%	104.47%
营业利润	-6,459,014.61	-261.67%	2,635,229.96	13.93%	-345.10%
营业外收入	36,965.93	1.50%	647,541.05	3.42%	-94.29%
净利润	-6,422,048.68	-260.17%	3,463,522.92	18.31%	-285.42%
经营活动产生的现金流量净额	-4,676,289.06	-	-7,559,041.10	-	-38.14%

投资活动产生的现金流量净额	-295,488.95	-	-20,746.00	-	1,324.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-196,000.00	-	-

项目重大变动原因：

1、营业收入本期较上年同期下降 86.95%，相应营业成本下降 77.92%，致使营业利润下降 345.10%，净利润下降 285.42%，主要原因受新冠疫情影响，公司的销售和项目实施不能正常进行。

2、其他收益本期较上年同期增加了 104.47%，主要原因是本期增加收到增值税即征即退的退税金额。

3、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加了 2,882,752.04 元，主要原因系本期加强了前期应收账款的回收力度，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,463.19
非经常性损益合计	**30,463.19**
所得税影响数	4,569.48
少数股东权益影响额（税后）	5,527.33
非经常性损益净额	**20,366.38**

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
青海星	子公	道路交	1,000,000.00	1,093,567.64	849,094.29	112,452.8	-159,995.61

盾软件科技有限公司	司	通安全行业信息化解决方案供应商					

（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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，用优质的产品和优异的服务，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任，维护员工合法权益，积极为股东创造价值。

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	□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	四.二.（三）
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.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□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）　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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
2．销售产品、商品，提供劳务	120,000.00	0.00
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4．其他		

（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	其他股东	同业竞争承诺	2016年4月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年4月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易承诺）	2016年4月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	其他承诺（保密及竞业限制承诺）	2016年4月22日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（承诺与声明）	-	-	正在履行中
收购报告书	收购人	同业竞争承诺	2020年3月25日	-	正在履行中
收购报告书	收购人	其他承诺	2020年3月25日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	13,764,000	44.69%	-5,952,000	7,812,000	25.36%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-		-	-
	董事、监事、高管	2,022,000	6.56%	-2,022,000	0	0%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	17,036,000	55.31%	5,952,000	22,988,000	74.64%
	其中：控股股东、实际控制人	10,970,000	35.62%		10,970,000	35.62%
	董事、监事、高管	6,066,000	19.69%	2,022,000	8,088,000	26.26%
	核心员工	-	-			
总股本		**30,800,000**	-	**0**	**30,800,000**	-
普通股股东人数		**8**				

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	吴斌	10,970,000	0	10,970,000	35.62%	10,970,000	0		
2	雷鸣	5,108,000	0	5,108,000	16.58%	5,108,000	0		
3	成都智创未来企业管理合伙企业（有限合伙）	3,930,000	0	3,930,000	12.76%	3,930,000	0		
4	彭宇	2,980,000	0	2,980,000	9.67%	2,980,000	0		
5	章佩芬	2,772,000	0	2,772,000	9.00%	0	2,772,000		
6	何锐	2,240,000	0	2,240,000	7.27%	0	2,240,000		
7	成都高投创业投资有限公司	1,400,000		1,400,000	4.55%	0	1,400,000		
8	孔飙	1,400,000	0	1,400,000	4.55%	0	1,400,000		
9									
10									
合计		**30,800,000**	-	**30,800,000**	**100.00%**	**22,988,000**	**7,812,000**	**0**	**0**

普通股前十名股东间相互关系说明：

吴斌系成都智创未来企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，吴斌、成都智创未来企业管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人；其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
吴斌	董事长、总经理	男	1973 年 11 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
雷鸣	董事、副总经理	男	1982 年 10 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
彭宇	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1970 年 10 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
李学	董事	男	1981 年 12 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
张洪斌	董事	男	1982 年 1 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
程敬华	监事会主席	男	1969 年 10 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
王爽	监事	男	1993 年 6 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
孙乔	职工监事	女	1992 年 9 月	2022 年 5 月 12 日	2025 年 5 月 11 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

（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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王爽	监事会主席	离任	监事	换届
程敬华	监事	新任	监事会主席	选举产生

（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

行政人员	15	14
技术人员	61	60
财务人员	6	5
销售人员	14	13
员工总计	**96**	**92**

（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	14,568,687.48	19,540,465.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	9,868,509.27	17,323,681.97
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,074,941.79	849,596.16
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、4	1,670,100.50	1,902,848.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,620,361.30	2,543,141.54
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	五、6	228,304.47	105,603.39
流动资产合计		**32,030,904.81**	**42,265,336.76**
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			
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、7	501,561.76	381,987.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	2,966,702.32	3,307,949.48
无形资产	五、9	110,774.62	103,462.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	2,800,464.55	2,800,464.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		**6,379,503.25**	**6,593,863.42**
资产总计		**38,410,408.06**	**48,859,200.18**
流动负债：			
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			
应付账款	五、11	2,983,787.58	4,673,746.87
预收款项			
合同负债	五、12	2,623,884.22	2,266,382.51
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、13	1,222,536.60	2,498,361.56
应交税费	五、14	-455,759.05	582,140.21
其他应付款	五、15	-33,617.89	154,519.37
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、16	644,101.84	629,327.49
其他流动负债	五、17	241,302.18	122,713.43
流动负债合计		**7,226,235.48**	**10,927,191.44**
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、18	2,328,871.39	2,654,658.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**2,328,871.39**	**2,654,658.87**
负债合计		**9,555,106.87**	**13,581,850.31**
所有者权益：			
股本	五、19	30,800,000.00	30,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	943,211.37	943,211.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	3,358,518.84	3,358,518.84
一般风险准备			
未分配利润	五、22	-6,662,485.22	-318,834.39
归属于母公司所有者权益合计		28,439,244.99	34,782,895.82
少数股东权益		416,056.20	494,454.05
所有者权益合计		**28,855,301.19**	**35,277,349.87**
负债和所有者权益总计		**38,410,408.06**	**48,859,200.18**

法定代表人：吴斌　　主管会计工作负责人：彭宇　　会计机构负责人：彭宇

（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		14,003,249.57	18,782,008.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	9,718,709.27	17,203,681.97
应收款项融资			
预付款项		1,913,914.64	687,028.33
其他应收款	十四、2	1,510,070.61	1,738,800.83

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,603,745.74	2,526,525.98
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		228,304.47	105,603.39
流动资产合计		**30,977,994.30**	**41,043,649.07**
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	十四、3	510,000.00	510,000.00
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		471,129.34	332,941.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,966,702.32	3,307,949.48
无形资产		110,774.62	103,462.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,790,239.84	2,790,239.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		**6,848,846.12**	**7,044,592.55**
资产总计		**37,826,840.42**	**48,088,241.62**
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,765,787.58	4,473,746.87
预收款项			
合同负债		2,623,884.22	2,266,382.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,202,249.60	2,441,090.56
应交税费		-461,502.70	571,900.95
其他应付款		-34,060.59	150,160.97

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		644,101.84	629,327.49
其他流动负债		241,302.18	122,713.43
流动负债合计		**6,981,762.13**	**10,655,322.78**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,328,871.39	2,654,658.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**2,328,871.39**	**2,654,658.87**
负债合计		**9,310,633.52**	**13,309,981.65**
所有者权益：			
股本		30,800,000.00	30,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		943,211.37	943,211.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,358,518.84	3,358,518.84
一般风险准备			
未分配利润		-6,585,523.31	-323,470.24
所有者权益合计		**28,516,206.90**	**34,778,259.97**
负债和所有者权益合计		**37,826,840.42**	**48,088,241.62**

（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		2,468,366.19	18,913,461.90

其中：营业收入	五、23	2,468,366.19	18,913,461.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,260,154.66	15,453,735.38
其中：营业成本	五、23	1,766,919.77	8,001,273.51
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、24	17,134.43	186,135.83
销售费用	五、25	2,095,569.07	1,868,132.57
管理费用	五、26	2,119,850.97	2,303,936.16
研发费用	五、27	3,339,291.46	3,172,881.49
财务费用	五、28	-78,611.04	-78,624.18
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、29	529,052.38	258,743.88
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、30	-196,278.52	-1,179,285.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		96,044.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-6,459,014.61**	**2,635,229.96**
加：营业外收入	五、32	36,965.93	647,541.05
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-6,422,048.68**	**3,282,771.01**
减：所得税费用			-180,751.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-6,422,048.68**	**3,463,522.92**
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）		-6,422,048.68	3,463,522.92
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）		-78,397.85	-25,612.53
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,343,650.83	3,489,135.45
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		**-6,422,048.68**	**3,463,522.92**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,343,650.83	3,489,135.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-78,397.85	-25,612.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	0.11

法定代表人：吴斌　　主管会计工作负责人：彭宇　　会计机构负责人：彭宇

（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	十四、4	2,355,913.39	18,760,825.42
减：营业成本	十四、4	1,766,919.77	7,999,255.82
税金及附加		16,907.23	185,644.89
销售费用		2,095,569.07	1,867,700.57
管理费用		1,840,368.26	1,954,633.93
研发费用		3,339,291.46	3,172,881.49

财务费用		-77,852.28	-77,436.41
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		529,052.38	258,743.88
投资收益（损失以“-”号填列）			255,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			255,000.00
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）		-196,278.52	-1,325,432.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	96,044.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**-6,292,516.26**	**2,942,501.11**
加：营业外收入		30,463.19	643,884.09
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**-6,262,053.07**	**3,586,385.20**
减：所得税费用		-	-184,408.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**-6,262,053.07**	**3,770,793.39**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,262,053.07	3,770,793.39
（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		**-6,262,053.07**	**3,770,793.39**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	0.13

（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	0.13

（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		10,330,632.58	8,601,017.57
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		529,052.38	258,988.79
收到其他与经营活动有关的现金		462,343.83	1,128,100.41
经营活动现金流入小计		**11,322,028.79**	**9,988,106.77**
购买商品、接受劳务支付的现金		5,069,560.82	5,788,380.40
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		7,159,228.85	7,540,329.94
支付的各项税费		771,523.87	1,269,227.80
支付其他与经营活动有关的现金		2,998,004.31	2,949,209.73
经营活动现金流出小计		**15,998,317.85**	**17,547,147.87**
经营活动产生的现金流量净额		**-4,676,289.06**	**-7,559,041.10**
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		295,488.95	20,746.00
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		**295,488.95**	**20,746.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-295,488.95**	**-20,746.00**
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			196,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			196,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			**196,000.00**
筹资活动产生的现金流量净额			**-196,000.00**
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		**-4,971,778.01**	**-7,775,787.10**
加：期初现金及现金等价物余额		**19,540,465.49**	**17,093,964.68**
六、期末现金及现金等价物余额		**14,568,687.48**	**9,318,177.58**

法定代表人：吴斌　　主管会计工作负责人：彭宇　　会计机构负责人：彭宇

（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		10,241,232.58	8,156,317.57
收到的税费返还		529,052.38	258,988.79
收到其他与经营活动有关的现金		431,458.75	1,002,354.68
经营活动现金流入小计		**11,201,743.71**	**9,417,661.04**
购买商品、接受劳务支付的现金		5,069,560.82	5,605,580.40
支付给职工以及为职工支付的现金		6,928,493.48	7,260,812.54
支付的各项税费		759,679.95	1,236,277.43
支付其他与经营活动有关的现金		2,927,279.51	2,774,432.70

经营活动现金流出小计		**15,685,013.76**	**16,877,103.07**
经营活动产生的现金流量净额		**-4,483,270.05**	**-7,459,442.03**
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			255,000.00
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			255,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		295,488.95	20,746.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**295,488.95**	**20,746.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-295,488.95**	**234,254.00**
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		**-4,778,759.00**	**-7,225,188.03**
加：期初现金及现金等价物余额		**18,782,008.57**	**15,623,554.08**
六、期末现金及现金等价物余额		**14,003,249.57**	**8,398,366.05**

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	□是 √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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √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、公司的基本情况

（一）设立及历史沿革情况

四川星盾科技股份有限公司(以下简称"星盾科技" "本公司"或"公司"）系由四川星盾科技有限公司（以下简称"星盾有限"或"有限公司"）整体改制成立的股份有限公司，并于 2015 年 11 月 2 日在成都市工商行政管理局依法注册登记。总部位于成都高新区天府大道北段 1480 号 8 栋 2 单元 7 层 01 号、06 号。公司现持有统一社会信用代码为 9151010059467735XT 的营业执照，注册资本 30,800,000.00 元，股本总数 30,800,000.00 股（每股面值 1 元）。

目前公司股权结构如下：

股东	持有股份	持股比列
吴斌	10,970,000	35.62%
雷鸣	5,108,000	16.58%
成都智创未来企业管理合伙企业	3,930,000	12.76%
彭宇	2,980,000	9.68%
章佩芬	2,772,000	9.00%
何锐	2,240,000	7.27%
孔飙	1,400,000	4.55%
成都高投创业投资有限公司	1,400,000	4.55%
合计	**30,800,000**	**100.00%**

（二）公司的业务性质和经营范围

1、业务性质

所处行业：公司属软件和信息技术服务业。

主营业务：公司是国内领先的道路交通安全行业信息化解决方案的供应商，致力于以信息化手段提高道路交通安全行业管理水平。公司专注于为政府部门行业管理提供整体信息化解决方案；为行业服务商提供业务应用及管理解决方案；为行业客户提供大数据服务。

2、经营范围

开发、销售计算机软硬件并提供技术咨询、技术服务；计算机系统集成；网络技术开发、技术咨询；公共安全技术防范工程（凭资质证书从事经营）；工程管理服务；建筑智能化工程（凭资质证书从事经营）；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）。

（三）第一大股东以及最终实际控制人名称

本公司的第一大股东是自然人吴斌，最终实际控制人是自然人吴斌。

（四）财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告由本公司董事会批准，于 2022 年 8 月 19 日报出。

（五）合并财务报表范围及其变化

1、合并财务报表范围

2022 年度 1-6 月，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称
青海星盾软件科技有限公司	青海星盾

2、合并财务报表范围的变化

本公司 2022 年度 1-6 月合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）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 2006 年 2 月及以后期间颁布的企业会计准则及其配套指南、解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

从本公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，故本财务报表以持续经营假设为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资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。

2、非同一控制下的企业合并

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。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。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，应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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的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。当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时，其差额确认为商誉。当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时，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，统一母子公司所采用的会计政策，将对子公司采取成本法核算的长期股权投资按照权益法进行调整后，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表。

2、合并范围的确定原则

本公司将形成实质控制的企业和主体全部纳入合并财务报表的合并范围。

（六）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。

1、金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，

是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

本公司在初始确认时，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；该指定一经做出，不得撤销。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

金融资产的后续计量方法取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按照实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益外，其他公允价值变动产生的利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量，产生的其他利得或损失（包括利息费用）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。但本公司对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，由其自身信息风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金

额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和

计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的金融资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

6、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

7、金融资产（不含应收款项）减值

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。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，及全部现金短缺的现值。

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定

的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）除本条 3）规定的计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

8、金融资产及金融负债的抵销

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

1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵消。

（七）应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照整个存续期内预期信用损失金额计提损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

计提方法如下：

（1）如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司参考历史信用

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。

应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1—2年	15.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

2、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，按照三个阶段，采用相当于未来 12 个月、或整个存续期的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其他应收款外，基于其信用风险特征，将其根据款项性质划分为不同组合，按组合计量预期信用损失。

其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	10.00
1—2年	30.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
保证金及押金组合	款项性质	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未来 12 个月内或整个存
员工备用金组合		
合并范围内关联方组合		

应收暂付组合		续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（八）存货

1、存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品等。核算项目主要包括原材料、库存商品、发出商品和生产成本等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3、存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制。

4、存货跌价准备的确认标准及计提方法

期末存货以成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（九）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述应收账款及其他应收款的确定方法及会计处理方法。

（十）合同成本

1、合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费

用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

2、合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。（摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。）

3、当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失:

（1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（十一）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。

本公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

因本公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且本公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1） 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

（2） 资产减值损失转回的会计处理

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。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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而不再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时，按照以下两者孰低计量：a.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；b.可收回金额。

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

（十二）长期股权投资

本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资确认为长期股权投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

2、初始投资成本的确定

（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。因追加投资等原因能够

对同一控制下的被投资单位实施控制的，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。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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所有者权益。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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的， 以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（十三）固定资产

1、固定资产的定义及确认条件

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的电子设备、运输设备、办公家具等有形资产。固定资产的确认条件：该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2、固定资产计价

固定资产按成本进行初始计量，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

3、各类固定资产的折旧方法

根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司采用年限平均法分类计提折旧。固定资产类别、估计经济使用年限、年折旧率与预计残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	年折旧率（%）	预计残值率（%）
运输设备	4 年	23.75	5.00
电子设备	3 年	31.67	5.00
办公及其他	5 年	19.00	5.00

（十四）使用权资产

1、使用权资产的初始计量

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁开始日对租赁确认使用权资产。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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，属于为生产存货而发生的成本除外。

2、使用权资产的后续计量

在租赁开始日后，本公司对使用权资产按照直线法计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试及其处理请见“本附注三（十七）长期资产减值”。

（十五）无形资产

1、无形资产的定义及确认条件

无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：A、与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；B、该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产计价

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。

本公司的内部研究开发项目的支出分为新产品的研发支出和原有产品的升级迭代支出。内部研究开发项目的支出，应当区分研究阶段支出与开发阶段支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：A、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； B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图； C、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，应当证明其有用性； D、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； E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

原有软件产品的升级迭代支出，于发生时计入当期软件销售成本。

3、各类无形资产的摊销方法

根据无形资产的性质和使用情况，确定无形资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对无形资产的使用寿命、预计净残值和摊销方法进行复核。

本公司采用直线法对使用寿命有限的无形资产进行摊销，对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司现存无形资产分类、估计经济使用年限、年摊销率如下：

无形资产类别	估计经济使用年限	年摊销率（%）	预计残值率（%）
外购软件	3—10 年	33.33—10.00	0.00

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，采用直线法在受益期或者规定的期限内摊销。

（十七）长期资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除非流动非金融资产。

1、资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额，这两者中只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需要再估计另一项金额。

2、资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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组合存在减值迹象的，应当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，应当确认商誉的减值损失。

3、资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，资产组按能否独立产生现金流入作为认定标准。

（十八）合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利与其他长期职工福利等与获得职工提供的服务相关的支出。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的薪酬确认为负债，除其他会计准则要求或允许计入相关资产成本的外，全部计入当期损益。

1、短期薪酬

短期薪酬具体包括工资、职工福利费、社会保险费、工会经费和职工教育经费。

2、离职后福利

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

公司将离职后福利分为设定提存计划与设定受益计划，设定提存计划包括养老保险和失业保险。公司在职工提供服务的会计期间，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。

3、辞退福利

辞退福利是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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁

减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行计算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。本公司本期无借款，故按照中国人民银行五年期贷款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用， 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付 款额于实际发生时计入当期损益。

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

（二十一）收入

1、一般原则：

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）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；

（3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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或服务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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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）在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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。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，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、 具体原则

（1）硬件和软件销售（不需要安装调试）

a、硬件产品：在同时满足主要货物已经发出并经客户盖章签收，公司取得收款权利的情况下确认收入；

b、软件产品（包括代理）：按照合同已签订，软件已交付并经客户盖章签收，公司取得收款权利时确认收入。

（2）集成类

a、需安装的产品：产品已发出，按合同安装完成并取得对方签署的验收证明，公司取得收款权利的情况下确认收入。

b、与系统集成同步签定的软件销售，则按照合同已签订，项目初验已完成，公司取得收款权利时确认收入。

（3）工程或者技术服务类

按工程或者项目完工进度，根据完工比例并已开具发票来确认销售收入，但是必须附有阶段性验收报告。

（4）维护合同类

按照维护合同已签订，公司取得收款权利时，按维护期间分期确认收入。

（二十二）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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司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。

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。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。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

1、计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

2、所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

3、所得税的计量原则

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

（2）公司在资产负债表日，对于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。

公司在资产负债表日，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，已减记的金额予以转回。

（3）除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十四）租赁

租赁，是指一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（一）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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较低的租赁认定为低价值租赁。对于短期租赁和低价值租赁，本公司简化处理，不确认使用权资产和租赁负债。

除短期租赁和低价值租赁外，本公司在租赁开始日对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量请见“本附注三（十四）使用权资产”和“本附注三（二十）租赁负债”。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（二）本公司作为出租人

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

③租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“本附注三（六）金融工具”的规定进行会计处理。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税目	计税依据	税率
增值税	增值税应纳税额	6%、13%（注）
城建税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%

2、税收优惠

（1）本公司系增值税一般纳税人，按 13%税率计算缴纳增值税。根据财税【2011】100 号文件规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司于 2013 年 4 月 27 日在成都高新国家税务局进行了增值税优惠备案。

（2）本公司于 2017 年 8 月 29 日取得四川省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税

务局联合认证的高新技术企业证书，证书编号：GR201751000099，有效期三年。此证书到期后，本公司已于 2020 年 9 月 11 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合认证的高新技术企业证书，证书编号：GR202051000301，有效期三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）的规定，本公司可享受减按 15％税率征收企业所得税的优惠。

（3）本公司子公司青海星盾于 2019 年 7 月 13 日取得青海省工业和信息化厅关于《核查享受税收优惠政策软件企业条件的函》的复函认定青海星盾符合《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税）[2016]49 号相关规定，青海星盾可享受“两免三减半”企业所得税优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，金额单位为人民币元。（期末指 2022 年 6 月 30 日，期初指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度 1-6 月，上期指 2021 年度 1-6 月）

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	25,100.00	5,300.00
银行存款	14,543,587.48	19,535,165.49
其他货币资金		
合计	**14,568,687.48**	**19,540,465.49**
其中：存放在境外的的款项总额		

2、应收账款

（1） 应收账款分类

类别	期末数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备	520,952.20	3.45	520,952.20	100.00	
按组合计提坏账准备	14,594,283.23	96.55	4,725,773.96	32.38	9,868,509.27
合计	**15,115,235.43**	**100.00**	**5,246,726.16**	**34.71**	**9,868,509.27**

（续表）

类别	期初数		
	账面余额	信用损失准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备	3,594,721.28	16.07	548,952.20	15.27	3,045,769.08
按组合计提坏账准备	18,779,408.33	83.93	4,501,495.44	23.97	14,277,912.89
合计	**22,374,129.61**	**100.00**	**5,050,447.64**	**22.57**	**17,323,681.97**

（2）按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波澳普网络通信设备有限公司	235,000.00	235,000.00	100.00	很可能无法回收
其他零星客户	285,952.20	285,952.20	100.00	很可能无法回收
合计	**520,952.20**	**520,952.20**	**100.00**	

（3）采用组合计提损失准备的应收账款

组合中，采用账龄损失率对照表计提损失准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	损失准备	计提比例（%）
1 年以内	6,996,668.50	349,833.37	5.00
1—2 年	1,919,217.00	287,882.55	15.00
2—3 年	568,369.70	170,510.91	30.00
3—4 年	2,209,527.40	1,104,763.70	50.00
4—5 年	438,586.00	350,868.80	80.00
5 年以上	2,461,914.63	2,461,914.63	100.00
合计	**14,594,283.23**	**4,725,773.96**	**32.38**
账龄	期初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,801,051.60	540,052.58	5.00
1—2 年	2,232,676.00	334,901.40	15.00
2—3 年	1,150,069.70	345,020.91	30.00
3—4 年	2,327,980.00	1,163,990.00	50.00
4—5 年	750,502.40	600,401.92	80.00
5 年以上	1,517,128.63	1,517,128.63	100.00
合计	**18,779,408.33**	**4,501,495.44**	**23.97**

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	548,952.20		28,000.00		520,952.20
按组合计提坏账准备	4,501,495.44	224,278.52			4,725,773.96
其中：账龄组合	4,501,495.44	224,278.52			4,725,773.96
合计	**5,050,447.64**	**224,278.52**	**28,000.00**		**5,246,726.16**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	2022 年 6 月 30 日	账龄	占期末账面余额的比例（%）
乐山市公安局交通警察支队	客户	2,468,110.00	1 年以内	16.33
西宁秦青电子科技有限公司	客户	935,533.63	5 年以上	6.19
呼伦贝尔市公安局交通管理支队	客户	796,580.00	3-4 年	5.27
吉林市公安局交通管理支队	客户	771,000.00	1-2 年	5.10
自贡市公安局交通警察支队	客户	505,000.00	1 年以内	4.18
合计		**5,476,223.63**		**36.23**

（6）截止2022年6月30日，应收账款中无关联方欠款。

3、预付款项

（1） 按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	648,845.98	31.27	403,050.38	47.44
1—2 年	264,582.77	12.75	93,714.95	11.03
2—3 年	226,246.40	10.91	316,783.42	37.29
3 年以上	935,266.64	45.07	36,047.41	4.24
合计	**2,074,941.79**	**100.00**	**849,596.16**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	期末数	账龄	占预付款项余额的比例（%）
深圳今一为科技有限公司	非关联方	452,560.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	21.81

单位名称	与本公司的关系	期末数	账龄	占预付款项余额的比例（%）
成都新得利电子有限公司	非关联方	190,000.00	1 年以内	9.16
四川九维永信科技有限公司	非关联方	180,000.00	1 年以内	8.67
西宁秦青电子科技有限公司	非关联方	160,000.00	1 年以内	7.71
京东第三方	非关联方	152,984.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年	7.37
合计		**1,135,544.20**		**54.72**

4、其他应收款

（1）按分类列示

项　目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,670,100.50	1,902,848.21
合计	**1,670,100.50**	**1,902,848.21**

（2）按种类列示

类别	期末数				
	账面余额		损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,645,318.41	100.00	975,217.91	36.87	1,670,100.50
合计	**2,645,318.41**	**100.00**	**975,217.91**	**36.87**	**1,670,100.50**

（续表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,878,066.12	100.00	975,217.91	33.88	1,902,848.21
合计	**2,878,066.12**	**100.00**	**975,217.91**	**33.88**	**1,902,848.21**

（3）按账龄列示

账龄	期末数	期初数

账龄	期末数	期初数
1 年以内	656,614.82	656,614.82
1—2 年	254,561.90	254,561.90
2—3 年	1,120,551.61	1,353,299.32
3—4 年	328,480.00	328,480.00
4—5 年	110,760.08	110,760.08
5 年以上	174,350.00	174,350.00
合计	**2,645,318.41**	**2,878,066.12**

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	2,564,861.94	2,763,143.30
其他	80,456.47	114,922.82
合计	**2,645,318.41**	**2,878,066.12**

（5）期末损失准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	55,130.39	920,087.52		975,217.91
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	**55,130.39**	**920,087.52**		**975,217.91**

（6）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	975,217.91				975,217.91
合计	**975,217.91**				**975,217.91**

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占期末账面余额的比例（%）	期末坏账准备余额
凉山彝族自治州公安局交通警察支队	保证金及押金	613,044.32	2-3 年	23.17	183,913.30
郑州市公安局	保证金及押金	299,395.00	2-3 年	11.32	89,818.50
吉林省公安厅	保证金及押金	220,000.00	1 年以内	8.32	22,000.00
达州市财政局	保证金及押金	175,890.00	1 年以内	6.65	17,589.00
青海省公安厅交通警察支队	保证金及押金	169,500.00	2-3 年 、3-4 年	6.41	62,150.00
合计		**1,477,829.32**		**55.87**	**375,470.80**

5、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	3,294,419.51	1,101,856.95	2,192,562.56	2,331,669.86	1,101,856.95	1,229,812.91
生产成本	1,616,222.94	302,561.28	1,313,661.66	1,596,013.13	302,561.28	1,293,451.85
发出商品	115,808.42	1,671.34	114,137.08	21,548.12	1,671.34	19,876.78
合计	**5,026,450.87**	**1,406,089.57**	**3,620,361.30**	**3,949,231.11**	**1,406,089.57**	**2,543,141.54**

注：期末存货跌价准备系可变现净值低于账面余额的情形；无含有借款利息资本化金额的存货项目。

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待转增值税	228,304.47	76,771.98
增值税留抵税额		28,831.41
合计	**228,304.47**	**105,603.39**

注：待转增值税系按财政部增值税会计处理的规定列入本项目反映的已开票未确认收

入的销项税金。

7、固定资产

项目	电子设备	办公及其他	运输设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	2,156,302.35	89,784.58	1,448,286.83	3,694,373.76
2.本期增加金额	264,345.43			264,345.43
（1）购置	264,345.43			264,345.43
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	2,420,647.78	89,784.58	1,448,286.83	3,958,719.19
二、累计折旧				
1.期初余额	1,809,799.02	55,881.04	1,290,296.23	3,155,976.29
2.本期增加金额	125,794.88	9,797.38	9,178.62	144,770.88
（1）计提	125,794.88	9,797.38	9,178.62	144,770.88
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	1,935,593.90	65,678.42	1,299,474.85	3,300,747.17
三、减值准备				-
1.期初余额	156,410.26			156,410.26
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	156,410.26			156,410.26
四、账面价值				
1.期末账面价值	**328,643.62**	**24,106.16**	**148,811.98**	**501,561.76**
2.期初账面价值	**190,093.07**	**33,903.54**	**157,990.60**	**381,987.21**

注：期末无暂时闲置的固定资产，也无未办妥产权证书的固定资产。

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额	3,990,443.80	3,990,443.80
（1）租入	3,990,443.80	3,990,443.80

3.期末余额	3,990,443.80	3,990,443.80
二、累计摊销		
1.期初余额	682,494.32	682,494.32
2.本期增加金额	341,247.16	341,247.16
（1）计提	341,247.16	341,247.16
3.期末余额	1,023,741.48	1,023,741.48
三、账面价值		
1.期末账面价值	**2,966,702.32**	**2,966,702.32**
2.期初账面价值	**3,307,949.48**	**3,307,949.48**

9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	269,835.36	269,835.36
2.本期增加金额	21,371.68	21,371.68
（1）购置	21,371.68	21,371.68
3.本期减少金额		
其他		
4.期末余额	291,207.04	291,207.04
二、累计摊销		
1.期初余额	166,373.18	166,373.18
2.本期增加金额	14,059.24	14,059.24
（1）计提	14,059.24	14,059.24
3.本期减少金额		
4.期末余额	180,432.42	180,432.42
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	**110,774.62**	**110,774.62**

2.期初账面价值	**103,462.18**	**103,462.18**

10、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
应收账款坏账准备	5,050,447.65	745,567.15	5,050,447.65	745,567.15
其他应收款坏账准备	975,217.81	137,833.27	975,217.81	137,833.27
存货跌价准备	1,406,089.63	210,913.44	1,406,089.63	210,913.44
固定资产减值准备	156,410.26	23,461.54	156,410.26	23,461.54
可抵扣亏损	11,217,927.65	1,682,689.15	11,217,927.65	1,682,689.15
合计	**18,806,093.00**	**2,800,464.55**	**18,806,093.00**	**2,800,464.55**

11、应付账款

（1）应付账款账龄划分明细

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,744,715.93	2,927,373.05
1—2 年	161,387.23	691,184.30
2—3 年	340,049.19	651,865.57
3 年以上	737,635.23	403,323.95
合计	**2,983,787.58**	**4,673,746.87**

（2）按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末数	账龄	占应付账款余额的比例（%）
四川易倍易企业管理有限公司	200,000.00	1 年以内	6.70
四川瑞霆电力科技有限公司	183,407.08	1 年以内	6.15
深圳今一为科技有限公司	176,825.82	1 年以内	5.93
四川云联通科技有限公司	154,000.00	1 年以内、3-4 年	5.16
京东第三方	129,781.86	1 年以内	4.35
合计	**844,014.76**		**28.29**

注：前五名单位与公司均无关联关系。

12、合同负债

（1）按账龄列示

项目	期末数	期初数

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,780,705.07	1,877,684.55
1—2年	341,899.40	110,608.74
2—3 年	430,319.75	278,089.22
3 年以上	70,960.00	
合计	**2,623,884.22**	**2,266,382.51**

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,498,361.56	4,189,052.23	5,464,877.19	1,222,536.60
离职后福利—设定提存计划		332,218.69	332,218.69	
辞退福利				
合 计	**2,498,361.56**	**4,521,270.92**	**5,797,095.88**	**1,222,536.60**

（2）短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,451,137.60	3,663,575.36	4,940,999.04	1,173,713.92
职工福利费		15,119.75	15,119.75	
社会保险费		241,531.11	241,531.11	
其中：医疗保险费		145,053.19	145,053.19	
工伤保险费		2,505.32	2,505.32	
生育保险费		84,469.85	84,469.85	
大病医疗保险费		9,502.75	9,502.75	
住房公积金		171,048.00	171,048.00	
工会经费和职工教育经费	47,223.96	97,778.01	96,179.29	48,822.68
合计	**2,498,361.56**	**4,189,052.23**	**5,464,877.19**	**1,222,536.60**

（3）设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		320,162.99	320,162.99	
失业保险费		12,055.70	12,055.70	
合 计		**332,218.69**	**332,218.69**	

14、应交税费

项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
增值税	-477,309.14	493,957.88
企业所得税	3,039.13	3,039.13
个人所得税	15,890.40	20,266.37
城建税	1,512.34	37,305.40
教育费附加	614.02	15,795.98
地方教育费附加	409.35	10,453.25
印花税	84.85	1,322.20
合 计	**-455,759.05**	**582,140.21**

15、其他应付款

（1）其他应付款按账龄分类

账龄	期末数	期初数
1 年以内	-33,617.89	82,987.94
1—2 年		41,345.00
2—3 年		5,760.00
3 年以上		24,426.43
合计	**-33,617.89**	**154,519.37**

（2）其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他	-33,617.89	154,519.37
合计	**-33,617.89**	**154,519.37**

（3）期末无欠持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东单位的款项。

16、一年内到期非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	644,101.84	629,327.49
合计	**644,101.84**	**629,327.49**

17、其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税	241,302.18	122,713.43
合计	**241,302.18**	**122,713.43**

18、租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁成本	2,506,931.23	2,909,074.16
减：未确认融资费用	178,059.84	254,415.29
合计	**2,328,871.39**	**2,654,658.87**

19、股本

单位：万元

股东	期初数	本次变动增减（+、－）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
章佩芬	277.20						277.20
吴斌	1,097.00						1,097.00
何锐	224.00						224.00
雷鸣	510.80						510.80
彭宇	298.00						298.00
孔飙	140.00						140.00
成都高投创业投资有限公司	140.00						140.00
成都智创未来企业管理合伙企业	393.00						393.00
合计	**3,080.00**						**3,080.00**

20、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	943,211.37			943,211.37
合计	**943,211.37**			**943,211.37**

21、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,358,518.84			3,358,518.84
合计	**3,358,518.84**			**3,358,518.84**

22、未分配利润

项目	期末数	期初数

上年年末余额	-318,834.39	-3,952,413.31
加：年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	-318,834.39	-3,952,413.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,343,650.83	3,633,578.92
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利（注）		
其他		
本期期末余额	**-6,662,485.22**	**-318,834.39**

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,468,366.19	1,766,919.77	18,913,461.90	8,001,273.51
合计	**2,468,366.19**	**1,766,919.77**	**18,913,461.90**	**8,001,273.51**

（2）按类别列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
硬件销售	887,190.27	479,940.13	9,333,001.95	6,787,816.89
软件销售	160,177.00	859,209.58	5,401,751.78	918,608.92
技术服务	1,420,998.92	427,770.06	4,178,708.17	294,847.70
合计	**2,468,366.19**	**1,766,919.77**	**18,913,461.90**	**8,001,273.51**

24、税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	9,816.15	104,977.31
教育费附加	4,109.53	44,779.87
地方教育费附加	2,739.70	29,853.25
印花税	469.05	6,525.40
合计	**17,134.43**	**186,135.83**

25、销售费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,179,239.57	825,514.44
差旅费	238,234.43	309,180.49

业务招待费	407,750.57	290,968.90
招投标费用	350.00	980.00
市场推广		5,000.00
其他	269,994.50	436,488.74
合计	**2,095,569.07**	**1,868,132.57**

26、管理费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	1,362,172.13	1,397,421.16
审计、咨询、服务费	234,288.72	337,587.99
租赁费	79,160.34	
业务招待费	165,013.05	113,975.16
办公费	87,562.87	190,124.62
车辆费	30,938.22	47,199.07
折旧费	40,236.64	40,290.57
其他	120,479.00	177,337.59
合计	**2,119,850.97**	**2,303,936.16**

27、研发费用

项目	本期数	上期数
职工薪酬	2,437,933.90	2,351,545.44
差旅费	149,471.44	158,143.35
资产折旧	94,381.57	132,041.38
场地租金及装修费	188,998.68	159,286.19
服务费	52,931.71	100,881.03
水电物管费	42,217.02	48,592.42
论证评审验收费	183,715.12	23,414.91
办公费	1,371.12	767.46
网络通讯费	2,761.01	6,423.26
其他	185,509.89	191,786.05
合计	**3,339,291.46**	**3,172,881.49**

28、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	76,355.45	

项目	本期数	上期数
减：利息收入	157,833.92	82,879.78
加：汇兑损失		
加：金融机构手续费支出	2,867.43	4,255.60
其他		
合计	**-78,611.04**	**–78,624.18**

29、其他收益

项目	本期数	上期数	计入本年非经常性损益的金额
增值税即征即退税款	529,052.38	258,743.88	
合计	**529,052.38**	**258,743.88**	

30、信用减值损失

项目	本期数	上期数
信用损失准备	-196,278.52	-1,179,285.02
合计	**-196,278.52**	**-1,179,285.02**

31、资产减值损失

项目	本期数	上期数
存货跌价准备		96,044.58
合计		**96,044.58**

32、营业外收入

项目	本期数	上期数
政府补助		643,639.17
其他	36,965.93	3,901.88
合计	**36,965.93**	**647,541.05**

33、现金流量表项目

（1）现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,422,048.68	3,463,522.92
加：资产减值准备	196,278.52	1,083,240.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	144,770.88	189,002.45
使用权资产折旧	341,247.16	
无形资产摊销	14,059.24	13,346.88

项目	本期数	上期数
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-78,611.04	
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		-184,408.19
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-1,077,219.76	1,008,635.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	6,246,752.41	-8,622,020.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,041,517.79	-4,510,361.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,676,289.06	-7,559,041.10
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,568,687.48	9,318,177.58
减：现金的年初余额	19,540,465.49	17,093,964.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	**-4,971,778.01**	**-7,775,787.10**

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	14,568,687.48	9,318,177.58
其中：库存现金	25,100.00	6,300.00
可随时用于支付的银行存款	14,543,587.48	9,311,877.58
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	本期数	上期数
三、期末现金及现金等价物余额	**14,568,687.48**	**9,318,177.58**

34、外币货币性项目

无。

六、合并范围的变更

本报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、 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	
青海星盾软件科技有限公司	青海西宁市	西宁市城中区昆仑中路 79 号 1 号楼 2 单元 2113 室	软件和信息技术服务业	51		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青海星盾软件科技有限公司	49%	-78,397.85		416,056.20

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	青海星盾软件科技有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	1,052,910.51	1,221,687.69
非流动资产	40,657.13	59,270.87
资产合计	1,093,567.64	1,280,958.56
流动负债	244,473.35	271,868.66
非流动负债		
负债合计	244,473.35	271,868.66

八、关联方及关联交易

1、关联方关系

（1）本公司的控股股东和最终控制人为自然人吴斌，注册资本及其变化如下：

股东	期初数	本期增加	本期减少	期末数	与公司关系	持股比例（%）

吴斌	10,970,000.00			10,970,000.00	控股股东、实际控制人	35.62

（2）本公司的子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益

（3）其他关联方

关联方	关联关系
四川星盾汽车检测有限公司	同一自然人股东控制企业
张洪斌	公司董事
吴斌	控股股东、实际控制人
雷鸣	持股比例 5%以上自然人
成都智创未来企业管理合伙企业	持股比例 5%以上有限合伙企业
彭宇	持股比例 5%以上自然人
章佩芬	持股比例 5%以上自然人
何锐	持股比例 5%以上自然人

2、关联方应收应付款项

项目	期末数	期初数
其他应付款：		
张洪斌		218.56
合计		**218.56**

九、与金融工具相关的风险

本公司经营活动会面临各种金融风险：主要包括信用风险及流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

于 2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项重大应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。本公司的流动资

金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

十、股份支付

无

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，本公司未发生需披露的前期会计差错更正事项。

2、分部信息

本公司业务单一，报告期内未划分报告分部。

3、其他

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

（1） 应收账款分类

类别	期末数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备	520,952.20	3.51	520,952.20	100.00	
按组合计提坏账准备	14,324,483.23	96.49	4,605,773.96	32.15	9,718,709.27
合计	**14,845,435.43**	**100.00**	**5,126,726.16**	**34.53**	**9,718,709.27**

（续表）

类别	期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

类别	期初数				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备	3,594,721.28	16.24	548,952.20	15.27	3,045,769.08
按组合计提坏账准备	18,539,408.33	83.76	4,381,495.44	23.63	14,157,912.89
合计	**22,134,129.61**	**100.00**	**4,930,447.64**	**22.28**	**17,203,681.97**

（2） 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波澳普网络通信设备有限公司	235,000.00	235,000.00	100.00	很可能无法回收
其他零星客户	285,952.20	285,952.20	100.00	很可能无法回收
合计	**520,952.20**	**520,952.20**	**100.00**	

（3） 采用组合计提损失准备的应收账款

组合中，采用账龄损失率对照表计提损失准备的应收账款

账龄	期末数		
	应收账款	损失准备	计提比例（%）
1 年以内	6,963,557.50	348,177.87	5.00
1—2 年	1,919,217.00	287,882.55	15.00
2—3 年	568,369.70	170,510.91	30.00
3—4 年	1,972,838.40	986,419.20	50.00
4—5 年	438,586.00	350,868.80	80.00
5 年以上	2,461,914.63	2,461,914.63	100.00
合计	**14,324,483.23**	**4,605,773.96**	**32.15**
账龄	期初数		
	应收账款	损失准备	计提比例（%）
1 年以内	10,801,051.60	540,052.58	5.00
1—2 年	2,232,676.00	334,901.40	15.00
2—3 年	1,150,069.70	345,020.91	30.00
3—4 年	2,087,980.00	1,043,990.00	50.00
4—5 年	750,502.40	600,401.92	80.00

5 年以上	1,517,128.63	1,517,128.63	100.00
合计	**18,539,408.33**	**4,381,495.44**	**23.63**

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额			期末数
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	548,952.20		28,000.00		520,952.20
按组合计提坏账准备	4,381,495.44	224,278.52			4,605,773.96
其中：账龄组合	4,381,495.44	224,278.52			4,605,773.96
合计	**4,930,447.64**	**224,278.52**	**28,000.00**		**5,126,726.16**

（5）截止 2022 年 6 月 30 日，应收账款中无关联方欠款。

2、其他应收款

（1）按分类列示

项　目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,510,070.61	1,738,800.83
合计	**1,510,070.61**	**1,738,800.83**

（2）按种类列示

类别	期末数				
	账面余额		损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,400,794.37	100.00	890,723.76	37.10	1,510,070.61
合计	**2,400,794.37**	**100.00**	**890,723.76**	**37.10**	**1,510,070.61**

（续表）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,629,524.59	100.00	890,723.76	33.87	1,738,800.83
合计	**2,629,524.59**	**100.00**	**890,723.76**	**33.87**	**1,738,800.83**

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	2,320,337.90	2,521,443.30
其他	80,456.47	108,081.29
合计	**2,400,794.37**	**2,629,524.59**

（4）按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1 年以内	649,773.29	649,773.29
1—2 年	254,561.90	254,561.90
2—3 年	939,369.10	1,168,099.32
3—4 年	271,980.00	271,980.00
4—5 年	110,760.08	110,760.08
5 年以上	174,350.00	174,350.00
合计	**2,400,794.37**	**2,629,524.59**

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司的投资	510,000.00		510,000.00	510,000.00		510,000.00
	510,000.00		**510,000.00**	**510,000.00**		**510,000.00**

（1） 对子公司的投资

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
青海星盾	510,000.00			510,000.00		
合计	**510,000.00**			**510,000.00**		

4、营业收入和营业成本

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,355,913.39	1,766,919.77	18,760,825.42	7,999,255.82
合计	**2,355,913.39**	**1,766,919.77**	**18,760,825.42**	**7,999,255.82**

十五、补充资料

1、报告期非经常性损益情况

项　目	本期数	上期数

非流动资产处置损益		
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）		643,639.17
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		
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	30,463.19	245.60
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	30,463.19	643,884.77
减：非经常性损益的所得税影响数	4,569.48	96,582.65
非经常性损益净额	25,893.71	547,302.12

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	5,527.33	0.32
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**20,366.38**	**547,301.80**

2、净资产收益率及每股收益

本期数

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	-20.07%	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.13%	-0.21	-0.21

上期数

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	10.61	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.94	0.10	0.10

注：净资产收益率及每股收益按《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—— 净资产收益率和每股收益的计算及披露 》（2010 年修订）的规定计算及披露。

四川星盾科技股份有限公司

公司法定代表人：吴斌

主管会计工作的公司负责人：彭宇

公司会计机构负责人：彭宇

二〇二二年八月十九日

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：

公司董事会办公室