



先步信息

NEEQ : 836347

湖南先步信息股份有限公司

HUNAN SUPER INFORMATION CO., LTD



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



报告期内，公司获得“长沙市工业产品绿色设计示范企业”、“湖南省知名品牌”。

1、公司坚持以“创新引领、绿色发展”为经营理念，从研发设计阶段就充分考虑产品全生命周期对资源环境的影响，除了考虑产品质量和性能满足客户需求外，还充分考虑“节能、节材、节地”效果，开发出系列绿色智能产品。2022年3月16日获得“长沙市工业产品绿色设计示范企业”荣誉称号。

2、良好的品牌形象是企业市场竞争中的有力武器，公司一直树立着企业的品牌意识，始终以技术为基础、以产品为抓手、以市场为平台，不断打造品牌形象。2022年“先步”荣获2022年第一批“湖南省知名品牌”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	87

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。

公司负责人胡炎良、主管会计工作负责人王菁及会计机构负责人（会计主管人员）王菁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
市场竞争风险	随着市场需求的进一步扩大，更多规模较大、实力较强的企业将加入到行业的竞争中，有实力的竞争对手也将增加对技术研发和市场开拓的投入，如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力、市场开拓能力和经营管理水平，则可能面临行业竞争加剧所导致的业绩下降的风险。应对措施：公司一直注重技术的研发，随着公司 SSPCU 智能控制器和先步机器人产品逐步被市场所认可，公司的综合市场竞争能力得到进一步加强，公司多年来积累的技术优势与人力优势，将会进一步降低市场竞争风险。
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人胡炎良先生直接持有本公司 21,281,500 股股份，占公司总股本的 51.31%，并担任公司董事长及总经理，因此胡炎良先生对公司的重大决策、日常生产经营、内部管理等方面均可施予重大影响，公司存在控股股东、实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制的风险，有可能损害公司和中小股东的利益。应对措施：公司通过股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，严格执行公司相关的规章制度，有效地监督公司实际控制人对公司的经营行为，最大限度地保障公司全体股东的利益。同时，公司通过发行股票，引进

	外部投资者，进一步分散公司股权，优化公司股权结构。
应收账款可回收风险	2022年6月30日，公司应收账款余额为128,911,490.61元，计提坏账准备后，其净额占总资产比例为57.04%，为公司前期业务周期较长及近期销售业务增长所致。目前客户信用和回款情况整体良好。公司1年以上的应收账款占应收账款总额的比为38.12%，一年以上的应收账款占比较高，存在一定的坏账的风险。应对措施：（1）持续完善应收账款管理方法、信用风险管理的对策、应收账款风险控制责任制。（2）利用信息管控手段，建立互联网+客户服务平台，加大对产品客户的服务力度，提高服务质量，增强其对公司的依赖程度，有利于加速回款。（3）加大应收账款的催收力度，由专人负责应收账款的回款事宜，把应收账款的回款与业绩考核挂钩，增加员工责任感。
税收优惠政策发生变化的风险	公司2022年半年度的企业所得税实际执行税率为15%。倘若国家有关税收优惠政策发生变化，或者公司高新技术企业税收优惠期限届满而不能重新通过高新技术企业认定，则公司税负会相应提高，由此将对公司的盈利能力造成不利影响。应对措施：公司将持续研发投入，提高公司技术水平，维持公司的高新技术企业资格。公司将持续研发投入，提高公司技术水平，维持公司的高新技术企业资格。报告期内，公司再次通过高新技术企业认定，继续享受相关优惠政策。
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、先步信息	指	湖南先步信息股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2022年半年度
《公司章程》	指	湖南先步信息股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南先步信息股份有限公司
英文名称及缩写	HUNANSUPERINFORMATIONCO., LTD
证券简称	先步信息
证券代码	836347
法定代表人	胡炎良

二、 联系方式

信息披露事务负责人	章超平
联系地址	湖南省长沙市雨花经开区兴业路 18 号
电话	0731-85442825
传真	0731-85530956
电子邮箱	zhangchaoping@hsiscn.com
公司网址	http://www.hsiscn.com
办公地址	湖南省长沙市雨花经开区兴业路 18 号
邮政编码	410116
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	湖南省长沙市雨花经开区兴业路 18 号

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	2001 年 4 月 18 日
挂牌时间	2016 年 3 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造-通用仪器仪表制造-工业自动控制系统装置制造
主要业务	工业自动控制系统装置制造与销售；工业机器人研发、制造、销售；计算机软件、人工智能应用软件、信息系统、智能控制系统开发、集成服务；仪器仪表、衡器产品的研发、制造、销售；智能农机装备销售。
主要产品与服务项目	SSPCU 智能控制器及成套智能控制系统、智能管控一体化平台、小型产品智能装配工业机器人、AI 视觉智能分选设备、医疗耗材智能装配设备等。
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）	41,475,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为胡炎良
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡炎良，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430000727952969B	否
注册地址	湖南省长沙市雨花区兴业路 18 号 生产实验综合楼	否
注册资本（元）	41,475,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 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）	西南证券

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	38,019,597.65	29,997,584.56	26.74%
毛利率%	43.23%	41.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,859,843.93	2,708,506.67	5.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,363,403.03	1,522,328.64	55.25%
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）	2.56%	2.55%	-
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）	2.12%	1.44%	-
基本每股收益	0.07	0.07	0

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	194,909,520.36	187,755,393.80	3.81%
负债总计	82,996,121.76	77,457,589.13	7.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,913,398.60	110,297,804.67	1.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.70	2.66	1.50%
资产负债率%（母公司）	42.32%	40.78%	-
资产负债率%（合并）	42.58%	41.25%	-
流动比率	2.93	1.75	-
利息保障倍数	3.03	2.82	-

(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	20,092.60	969,572.97	-97.93%
应收账款周转率	0.30	0.25	-
存货周转率	2.34	0.91	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.81%	1.30%	-
营业收入增长率%	26.74%	264.50%	-
净利润增长率%	5.59%	136.96%	-

（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

公司是一家专业提供工业自动化整体解决方案及相关产品的高新技术企业。截至报告期末，公司已获得 135 项专利，其中发明专利 24 项，实用新型专利 106 项，外观专利 5 项。同时，处于实审过程中的专利 36 项。公司拥有集现场总线通讯控制技术、军工品质高可靠高防护技术、冗余网络技术等为为一体的 SSPCU 及其智能控制成套技术，研发了综合传感检测、工业软件、现场总线、传感控制、智能仿真、凸轮抓手等技术的“先步机器人”产品，形成了各种具有特色的解决方案。公司以解放低端劳动力为导向，以工业机器人、智能控制技术应用为基础，以行业应用的个性化方案定制为核心，着力推进工业制造过程自动化、智能化，业务领域逐步从电力能源领域发展至港口码头、砂石骨料、食品加工、医疗耗材生产等领域。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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%	
应收票据	2,111,500.00	1.08%	284,000.00	0.15%	643.49%
应收账款	111,185,343.76	57.04%	104,624,942.72	55.72%	6.27%
无形资产	24,374,592.20	12.51%	25,212,654.21	13.43%	-3.32%
其他应收款	2,894,557.33	1.49%	1,938,546.13	1.03%	49.32%
短期借款	21,400,000.00	10.98%	47,300,000.00	25.19%	-54.76%
应付票据	3,249,789.75	1.67%	1,144,650.98	0.61%	183.91%
合同负债	612,389.38	0.31%	13,008.85	0.01%	4,607.48%
应交税费	4,259,222.37	2.19%	2,899,814.18	1.54%	46.88%
其他应付款	1,338,456.78	0.69%	196,498.93	0.10%	581.15%
一年内到期的非流动负债	951,001.54	0.49%	1,924,925.45	1.03%	-50.60%
长期借款	33,943,607.47	17.42%	943,607.47	0.50%	3,497.22%

项目重大变动原因：

应收票据：增加了 643.49%，报告期内收到 211.15 万元银行承兑汇票未支付导致。

其他应收款：增加了 49.32%，报告期内公司积极开拓市场，扩大了人员规模，增加了投标保证金和员工差旅备用金导致。

短期借款：减少了 54.76%，原借款合同到期，新签订的借款合同为两年期，因此从短期借款调整到长期

借款科目。

应付票据：增加了 183.91%，公司一般根据供应商接受情况沟通协商后开具银承。

合同负债：增加了 4607.48%，部分项目暂未达到确认收入的节点，但根据合同规定已经收取了预付款。

应交税费：增加了 46.88%，从 2021 年第四季度开始享受国家制造业中小微企业延缓缴税政策，存在部分税金暂未缴纳。

其他应付款：增加了 581.15%，报告期内作出了利润分配的相关决议，增加了应付股利导致。

一年内到期的非流动负债：减少了 50.60%，按期偿还借款导致。

长期借款：增加了 3497.22%，新签订的借款合同为两年期，因此列入长期借款科目。

2、营业情况与现金流量

√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	38,019,597.65	-	29,997,584.56	-	26.74%
营业成本	21,584,978.09	56.77%	17,450,850.88	58.17%	23.69%
税金及附加	616,564.13	1.62%	332,783.89	1.11%	85.27%
销售费用	5,425,674.51	14.27%	4,691,909.70	15.64%	15.64%
管理费用	3,830,623.39	10.08%	3,285,757.71	10.95%	16.58%
研发费用	2,705,216.95	7.12%	1,467,895.33	4.89%	84.29%
其他收益	584,048.03	1.54%	1,395,503.57	4.65%	-58.15%
信用减值损失	543,617.65	1.43%	24,495.15	0.08%	2,119.29%
所得税费用	466,865.41	1.23%	122,371.47	0.41%	281.51%
经营活动产生的现金流量净额	20,092.60	-	969,572.97	-	-97.93%
投资活动产生的现金流量净额	-7,666,743.75	-	-3,376,163.33	-	-127.08%
筹资活动产生的现金流量净额	3,275,138.78	-	525,786.63	-	522.90%

项目重大变动原因：

税金及附加：增加了 85.27%，本期营业收入较上年同期增加 802.20 万元，增值税附加税也相应增加。

研发费用：增加了 84.29%，公司通过市场调查，收集客户需求，在 2022 年新增研发项目，在食品智能分选领域加大研发投入。

其他收益：减少了 58.15%，本期申报的政府补助有部分暂未到兑现时点导致。

信用减值损失：减少了 2119.29%，2022 年公司加大对逾期款的催款力度，并配合法律催收手段，部分逾期款收回到了公司账上。

经营活动产生的现金流量净额：减少了 97.93%，本期因部分项目地突发疫情，项目进度延后，导致回款时点延后，销售回款有所减少。

投资活动产生的现金流量净额：增加了 127.08%，主要原因为公司生产经营投入的固定资产，根据付款条款，在本期陆续进行了支付。

筹资活动产生的现金流量净额：增加了 522.90%，本期相比上年同期增加了银行融资。

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	584,048.03

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.09
非经常性损益合计	584,048.12
所得税影响数	87,607.22
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	496,440.90

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
上海睿键自动控制 系统有限公司	子公 司	工业自动化控 制系统工程	2,000,000	2,019,719.92	376,311.57	61.71	23,654.76

（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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	控股股东、实际控制人、董事、监事、高管、持股 5% 以上的股东	同业竞争承诺	2016 年 3 月 18 日	-	正在履行中
	董监高	规范关联交易	2016 年 5 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明	公司、控股股东、	规范票据	2016 年 3 月 18 日	-	正在履行中

书	实际控制人	管理			
公开转让说明书	董监高	任职资格承诺	2016年3月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	董事会	完善公司治理机制	2016年3月18日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

(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
其他货币资金	货币资金	冻结	2,737,777.34	1.40%	为银行承兑汇票保证金及保函保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	10,063,186.04	5.16%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	13,882,419.95	7.12%	银行贷款抵押
总计	-	-	26,683,383.33	13.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产权利受限事项分为两部分，其一为受限的其他货币资金，金额较小，且到期会退回，不会对公司造成影响；其二为用于向银行借款而抵押的各项资产，公司一直接时还款，未曾有不良记录，该事项不会对公司造成影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,285,125	53.73%	0	22,285,125	53.73%
	其中：控股股东、实际控制人	5,320,375	12.83%	0	5,320,375	12.83%
	董事、监事、高管	936,250	2.26%	0	936,250	2.26%
	核心员工	2,130,000	5.67%	-17,050	2,112,950	5.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,189,875	46.27%	0	19,189,875	46.27%
	其中：控股股东、实际控制人	15,961,125	38.48%	0	15,961,125	38.48%
	董事、监事、高管	2,808,750	6.77%	0	2,808,750	6.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%

总股本	41,475,000	-	0	41,475,000	-
普通股股东人数					38

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	胡炎良	21,281,500	0	21,281,500	51.31	15,961,125	5,320,375	11,000,000	0
2	周晓峰	4,722,000	-49,701	4,672,299	11.27	0	4,672,299	0	0
3	马鞍山哈工大特种机器人产业发展基金(有限合伙)	3,750,000	0	3,750,000	9.04%	0	3,750,000	0	0
4	湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,170,000	0	2,170,000	5.23	0	2,170,000	0	0
5	欧亚云	1,875,000	0	1,875,000	4.52	1,406,250	468,750	0	0
6	刘自强	1,120,000	0	1,120,000	2.70	0	1,120,000	0	0
7	苏昊	700,000	0	700,000	1.69	525,000	175,000	0	0
8	章超平	670,000	0	670,000	1.62	502,500	167,500	0	0
9	长沙麓谷高新移动互联网创业投资有限公司	650,000	0	650,000	1.57	0	650,000	0	0
10	西证创新投资有限公司	615,000	0	615,000	1.48	0	615,000	0	0
合计		37,553,500	-	37,503,799	90.43%	18,394,875	19,108,924	11,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

前十名股东之间保持独立, 无关联关系。

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
胡炎良	董事	男	1964年8月	2020年8月21日	2023年8月20日
胡炎良	董事长、总经理	男	1964年8月	2020年8月26日	2023年8月20日
欧亚云	董事	男	1967年8月	2020年8月21日	2023年8月20日
唐伟	董事	男	1987年12月	2022年5月18日	2023年8月20日
章超平	董事	男	1974年10月	2020年8月21日	2023年8月20日
章超平	副总经理	男	1974年10月	2020年8月26日	2023年8月20日
章超平	信息披露负责人	男	1974年10月	2021年4月25日	2023年8月20日
胡迪	董事	女	1992年9月	2021年11月8日	2023年8月20日
唐钦	监事	男	1972年9月	2020年8月21日	2023年8月20日
谭丽嘉	职工监事	女	1979年10月	2020年8月6日	2022年8月23日
谭丽嘉	监事会主席	女	1979年10月	2021年8月26日	2022年8月22日
李亚	监事	女	1988年4月	2021年9月10日	2023年8月20日
苏昊	智能控制事业部 总经理(其他高管 职务)	男	1964年6月	2020年8月26日	2023年8月20日
王菁	财务负责人	女	1970年9月	2020年8月26日	2023年8月20日
陆坚	研发总监(其他高 管职务)	男	1977年11月	2020年8月26日	2023年8月20日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

胡炎良、欧亚云、章超平、唐钦、苏昊、陆坚为公司股东，胡炎良与胡迪系父女关系，唐伟系马鞍山哈工大特种机器人产业发展基金（有限合伙）派驻董事，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与股东之间不存在关联关系。

(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
赵文字	董事	离任	无	投资机构人事变动
唐伟	无	新任	董事	投资机构人事变动

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

唐伟，男，出生于 1987 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年 1 月毕业于中国人民大学，本科学历；2011 年 2 月至 2012 年 1 月在北京市天银律师事务所，担任律师助理；2012 年 2 月至 2012 年 10 月在天健会计师事务所（特殊普通合伙），担任审计员；2012 年 11 月至 2017 年 1 月在北京市天银律师事务所，担任律师助理；2017 年 2 月至今在哈工（深圳）私募股权投资基金管理有限公司（原名哈工大机器人投资管理（深圳）有限公司），历任总裁助理、风控总监、副总裁、合伙人。2022 年 5 月至今在本公司担任董事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	12
生产人员	27	21
销售人员	18	19
技术人员	74	83
财务人员	6	5
行政人员	0	10
员工总计	139	150

（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（一）	9,888,753.90	12,415,210.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	2,111,500.00	284,000.00
应收账款	五（三）	111,185,343.76	104,624,942.72
应收款项融资			
预付款项	五（四）	4,866,483.89	3,981,744.59
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（五）	2,894,557.33	1,938,546.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	9,592,639.21	8,323,206.99
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（七）	74,901.10	368,891.49
流动资产合计		140,614,179.19	131,936,542.56
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（八）	17,644,046.99	19,908,565.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	24,374,592.20	25,212,654.21
开发支出	五（十）	8,988,088.27	7,263,765.28
商誉		-	
长期待摊费用		-	
递延所得税资产	五（十一）	3,288,613.71	3,433,865.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,295,341.17	55,818,851.24
资产总计		194,909,520.36	187,755,393.80
流动负债：			
短期借款	五（十三）	21,400,000.00	47,300,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五（十四）	3,249,789.75	1,144,650.98
应付账款	五（十五）	13,785,634.55	19,623,776.90
预收款项	五（十六）	1,500.00	1,500.00
合同负债	五（十七）	612,389.38	13,008.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	2,452,983.70	2,313,948.80
应交税费	五（十九）	4,259,222.37	2,899,814.18
其他应付款	五（二十）	1,338,456.78	196,498.93
其中：应付利息			
应付股利		1,244,250.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十一）	951,001.54	1,924,925.45
其他流动负债			
流动负债合计		48,050,978.07	75,418,124.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）	33,943,607.47	943,607.47
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十三）	1,001,536.22	1,001,536.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十一）		94,321.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,945,143.69	2,039,465.04
负债合计		82,996,121.76	77,457,589.13
所有者权益：			
股本	五（二十四）	41,475,000.00	41,475,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	32,526,224.82	32,526,224.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	5,980,729.16	5,980,729.16
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	31,931,444.62	30,315,850.69
归属于母公司所有者权益合计		111,913,398.60	110,297,804.67
少数股东权益			
所有者权益合计		111,913,398.60	110,297,804.67
负债和所有者权益总计		194,909,520.36	187,755,393.80

法定代表人：胡炎良

主管会计工作负责人：王菁

会计机构负责人：王菁

（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		9,881,466.02	12,192,407.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十一（一）	2,111,500.00	
应收账款	十一（二）	110,055,152.93	103,254,512.79
应收款项融资			
预付款项		4,855,769.11	3,981,452.83
其他应收款	十一（三）	2,994,335.13	2,418,323.93
其中：应收利息			

应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货		9,592,639.21	8,101,968.05
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			275,859.61
流动资产合计		139,490,862.40	130,224,524.24
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		204,965.36	204,965.36
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		17,643,354.22	19,905,681.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,374,592.20	25,212,654.21
开发支出		8,988,088.27	7,263,765.28
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,288,613.71	3,433,865.96
其他非流动资产			-
非流动资产合计		54,499,613.76	56,020,932.11
资产总计		193,990,476.16	186,245,456.35
流动负债：			
短期借款		21,400,000.00	47,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,249,789.75	1,144,650.98
应付账款		13,058,222.27	18,294,651.61
预收款项		1,500.00	1,500.00
合同负债		612,389.38	13,008.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,452,983.70	2,313,948.80
应交税费		4,115,117.11	2,755,708.92
其他应付款		1,314,584.88	159,792.03
其中：应付利息			
应付股利		1,244,250.00	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		951,001.54	1,924,925.45
其他流动负债			
流动负债合计		47,155,588.63	73,908,186.64
非流动负债：			
长期借款		33,943,607.47	943,607.47
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,001,536.22	1,001,536.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			94,321.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,945,143.69	2,039,465.04
负债合计		82,100,732.32	75,947,651.68
所有者权益：			
股本		41,475,000.00	41,475,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,526,224.82	32,526,224.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,980,729.16	5,980,729.16
一般风险准备			
未分配利润		31,907,789.86	30,315,850.69
所有者权益合计		111,889,743.84	110,297,804.67
负债和所有者权益合计		193,990,476.16	186,245,456.35

（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		38,019,597.65	29,997,584.56
其中：营业收入	五（二十八）	38,019,597.65	29,997,584.56
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,820,554.08	28,586,705.14
其中：营业成本	五（二十八）	21,584,978.09	17,450,850.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	616,564.13	332,783.89
销售费用	五（三十）	5,425,674.51	4,691,909.70
管理费用	五（三十一）	3,830,623.39	3,285,757.71
研发费用	五（三十二）	2,705,216.95	1,467,895.33
财务费用	五（三十三）	1,657,497.01	1,357,507.63
其中：利息费用		1,642,029.78	1,338,422.54
利息收入		11,420.51	6,868.89
加：其他收益	五（三十四）	584,048.03	1,395,503.57
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（三十五）	543,617.65	24,495.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,326,709.25	2,830,878.14
加：营业外收入	五（三十六）	0.09	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,326,709.34	2,830,878.14
减：所得税费用	五（三十七）	466,865.41	122,371.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,859,843.93	2,708,506.67
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）		2,859,843.93	2,708,506.67
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		2,859,843.93	2,708,506.67

以“-”号填列)			
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		2,859,843.93	2,708,506.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,859,843.93	2,708,506.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.07

法定代表人：胡炎良

主管会计工作负责人：王菁

会计机构负责人：王菁

(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	十一（四）	38,019,535.94	29,862,186.35
减：营业成本	十一（四）	21,584,978.09	17,366,167.98
税金及附加		613,717.03	332,743.29
销售费用		5,425,674.51	4,691,909.70
管理费用		3,843,524.27	3,247,375.35
研发费用		2,705,216.95	1,467,895.33
财务费用		1,657,576.38	1,357,128.52
其中：利息费用		1,642,029.78	1,338,422.54

利息收入		11,235.65	6,759.00
加：其他收益		584,048.03	1,395,503.57
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		530,157.75	111,826.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,303,054.49	2,906,296.15
加：营业外收入		0.09	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,303,054.58	2,906,296.15
减：所得税费用		466,865.41	121,775.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,836,189.17	2,784,520.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,836,189.17	2,784,520.34
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.07

(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		35,399,168.22	42,427,095.45
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	3,601,269.98	4,644,472.32
经营活动现金流入小计		39,000,438.20	47,071,567.77
购买商品、接受劳务支付的现金		21,064,271.99	26,541,975.92
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		8,168,006.06	8,747,957.81
支付的各项税费		2,503,346.80	2,565,569.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	7,244,720.75	8,246,491.90
经营活动现金流出小计		38,980,345.60	46,101,994.80
经营活动产生的现金流量净额		20,092.60	969,572.97
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		7,666,743.75	3,376,163.33
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		7,666,743.75	3,376,163.33
投资活动产生的现金流量净额		-7,666,743.75	-3,376,163.33
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		45,000,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）		-
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	22,500,000.00
偿还债务支付的现金		40,013,990.83	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,710,870.39	1,413,340.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）		2,060,873.01
筹资活动现金流出小计		41,724,861.22	21,974,213.37
筹资活动产生的现金流量净额		3,275,138.78	525,786.63
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		-4,371,512.37	-1,880,803.73
加：期初现金及现金等价物余额		11,522,488.93	3,312,513.42
六、期末现金及现金等价物余额		7,150,976.56	1,431,709.69

法定代表人：胡炎良

主管会计工作负责人：王菁

会计机构负责人：王菁

（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		35,145,469.22	41,958,430.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,574,944.71	4,543,549.33
经营活动现金流入小计		38,720,413.93	46,501,979.78
购买商品、接受劳务支付的现金		20,975,781.99	26,275,630.92
支付给职工以及为职工支付的现金		8,168,006.06	8,703,211.01
支付的各项税费		2,496,682.30	2,565,498.17
支付其他与经营活动有关的现金		6,844,335.25	7,795,722.90
经营活动现金流出小计		38,484,805.60	45,340,063.00

经营活动产生的现金流量净额		235,608.33	1,161,916.78
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		7,666,743.75	3,376,163.33
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		7,666,743.75	3,376,163.33
投资活动产生的现金流量净额		-7,666,743.75	-3,376,163.33
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		45,000,000.00	22,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	22,500,000.00
偿还债务支付的现金		40,013,990.83	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,710,870.39	1,413,340.36
支付其他与筹资活动有关的现金			2,060,873.01
筹资活动现金流出小计		41,724,861.22	21,974,213.37
筹资活动产生的现金流量净额		3,275,138.78	525,786.63
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		-4,155,996.64	-1,688,459.92
加：期初现金及现金等价物余额		11,299,685.32	3,064,515.18
六、期末现金及现金等价物余额		7,143,688.68	1,376,055.26

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五（二十七）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注十
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,公司召开了2021年年度股东大会,作出了以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.30元人民币(含税)的决议。
报告期后,公司实施了2021年度权益分派,以公司现有总股本41,475,000股为基数,向全体股东每10股派0.30元人民币(含税)现金,共计派发现金红利1,244,250.00元。

(二) 财务报表项目附注

湖南先步信息股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 湖南先步信息股份有限公司

注册地址: 长沙市雨花区兴业路18号生产实验综合楼

总部地址: 长沙雨花经开区兴业路18号

营业期限: 2001年4月18日至2051年4月18日

股本: 人民币41,475,000.00元

法定代表人: 胡炎良

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：上市公司行业分类指引：C40仪器仪表制造业；国民经济行业分类：C40仪器仪表制造业中的C4011工业自动控制系统装置制造；挂牌公司管理型行业分类指引：C4011工业自动控制系统装置制造；挂牌公司投资型行业分类指引：12101511工业机械。

公司经营范围：工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；工业机器人制造；工业机器人销售；信息系统集成服务；智能控制系统集成；软件开发；人工智能应用软件开发；智能农机装备销售；农业机械制造；农业机械销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；衡器制造；衡器销售；安全技术防范系统设计施工服务；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）公司历史沿革

湖南先步信息股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“先步”或是“先步信息”）于2001年4月18日在长沙市工商局高新技术产业分局核准设立，在2007年12月整体变更为股份有限公司，同时于2007年12月28日在湖南省工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照，成立时注册资本为人民币3000万元。

公司于2016年3月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市（股票代码为836347）。根据本公司2016年第一次临时《股东会决议》以及《章程修正案》规定，本公司发行股票数量5,395,000.00股，募集金额不超过10,520,250.00元，其中新增注册资本5,395,000.00元，股本溢价转入资本公积，变更后的注册资本为人民币35,395,000.00元。

根据本公司2017年第五次临时《股东会决议》以及《章程修正案》规定，本公司拟发行股票数量不超过7,500,000.00股，募集金额不超过36,000,000.00元。截至2017年11月28日止，本公司实际已发行人民币普通股6,080,000.00股，实际募集资金总额27,968,000.00元，其中新增注册资本人民币6,080,000.00元，股本溢价转入资本公积。本次发行后，公司注册资本为41,475,000.00元。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2022年8月24日批准报出。

（五）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海睿键自动控制系统有限公司	100.00	100.00

（六）合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中

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）及其他相关规定编制财务报表。

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

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

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2022年6月30日止的2022年半年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（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

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、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。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非

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

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司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；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司对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，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

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。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。

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，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、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，则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。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）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、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按

公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）、可供出售金融资产的情形）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之间，按照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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整

个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（九）应收款项

1、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

（1）单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款项

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

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1 (账龄组合): 预期信用损失率

账龄	预计平均损失率 (%)
半年以内	0
半年至 1 年	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	15
3 至 4 年	20
4 至 5 年	50
5 年以上	100

组合 2 (信用风险极低的金融资产组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0;

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

3、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息, 确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款一致。

(十) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为: 原材料、库存商品、在产品等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算; 发出时库存商品及原材料按先进先出法计价, 低值易耗品采用一次摊销法;

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

期末在对存货进行全面清查的基础上, 按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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; 为执行销售合同或劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价值为基础计算, 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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十一）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法同本附注“三、重要会计政策及会计估计之应收款项”方法一致。

（十二）长期股权投资

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

1、确定对被投资单位具有共同控制、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。

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。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资

单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，在编制个别财务报表时，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及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。本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法、年限总和法分类计提，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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	折旧方法
房屋及建筑物-活动板房	5年	4	平均年限法

房屋及建筑物-先步厂园	20年	4	平均年限法
生产设备-生产线	5年	4	年限总和法
生产设备-其余	5年	4	年限总和法
办公设备	5年	4	年限总和法
检测设备	5年	4	年限总和法
交通设备-汽车	10年	4	年限总和法
交通设备-电动车	5年	4	年限总和法
其他	5年	4	年限总和法

3、其他说明

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

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

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。

(2) 后续计量

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，在为本公司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公司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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50年	可使用年限为50年
软件	3-10年	预计可使用年限为3-10年
非专利技术	10年	预计可使用年限为10年

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（十七）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司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支付款项孰早时点，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。

（十八）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 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。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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：

- (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。

在合同开始日，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，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：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制履约过程中在建的商品；
- (3) 履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，考虑下列迹象：

- (1) 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；

(2) 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；

(3) 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；

(4) 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；

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体原则

1、对于销售设备同时提供安装、调试、技术指导等服务的，公司在发货并且完成安装、调试后，根据双方确认的设备验收单确认收入；

2、对于仅销售公司制造设备，公司根据客户签回确认的发货单或服务单确认收入。

(二十) 政府补助的会计处理

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，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，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

（1）经营租赁

本公司经营租出机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。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。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

（3）售后回租

售后回租交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后回租所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后回租交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后回租交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后回租交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（二十三）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计的变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
	按照税法规定计算的应收劳务/服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

纳税主体名称	所得税税率
湖南先步信息股份有限公司	15%
上海睿键自动控制系统有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

1、根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），本公司销售其自行开发生生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

2、根据《企业所得税法》第二十八条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2020 年 9 月 11 取得高新技术企业证书，证书编号 GR202043001776，有效期三年，本公司 2022 年度享受 15%所得税优惠。

3、根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

五、财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明，均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	3,254.05	3,654.45
银行存款	7,147,722.51	11,518,834.88

其他货币资金	2,737,777.34	892,721.71
合计	9,888,753.90	12,415,210.64

(1) 其他货币资金系公司银行承兑汇票保证金和履约保函保证金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,111,500.00	284,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	2,111,500.00	284,000.00

(三) 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,911,490.61	100	17,726,146.85	13.75	111,185,343.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	128,911,490.61	100	17,726,146.85	13.75	111,185,343.76

续前表：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,910,217.37	100.00	18,285,274.65	14.88	104,624,942.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	122,910,217.37	100.00	18,285,274.65	14.88	104,624,942.72

① 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项。

② 信用风险特征组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	占比	坏账准备	账面余额	占比	坏账准备

半年以内	34,535,882.10	26.79%		54,424,507.98	44.28%	
半年至1年	45,246,545.96	35.10%	2,262,327.30	3,954,515.88	3.22%	197,725.79
1至2年	12,295,640.70	9.54%	1,229,564.07	18,644,104.70	15.17%	1,864,410.47
2至3年	11,223,919.71	8.71%	1,683,587.96	17,977,752.51	14.63%	2,696,662.88
3至4年	12,611,910.14	9.78%	2,522,382.03	13,383,417.14	10.89%	2,676,683.43
4至5年	5,938,613.00	4.61%	2,969,306.50	7,352,254.16	5.98%	3,676,127.08
5年以上	7,058,979.00	5.48%	7,058,979.00	7,173,665.00	5.84%	7,173,665.00
合计	128,911,490.61	100.00%	17,726,146.85	122,910,217.37	100.00%	18,285,274.65

③ 信用风险特征组合中，期末无按其他组合计提坏账准备的应收款项。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 559,127.80 元；无转销坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例	计提坏账金额
湖南口味王集团有限责任公司	货款	10,986,654.87	半年-1年金额：10,986,654.87	8.52%	549,332.74
福建永荣科技有限公司	货款	8,775,000.00	半年-1年金额：8,775,000.00元	6.81%	438,750.00
国能长源随州发电有限公司	货款	6,587,214.30	半年以内金额：6,587,214.30元	5.11%	0.00
海南口味王科技发展有限公司	货款	6,486,000.00	半年以内金额：6,486,000.00元	5.03%	0.00
韶关市新城兴建筑工程有限公司	货款	6,450,000.00	2-3年金额：6,450,000.00元	5.00%	967,500.00
合计		39,284,869.17		30.47%	1,955,582.74

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(7) 应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	3,485,263.82	71.62	3,628,347.68	91.13
1至2年	1,269,570.73	26.09	305,459.59	7.67
2至3年	75,080.89	1.54	16,713.02	0.42

3年以上	36,568.45	0.75	31,224.30	0.78
合计	4,866,483.89	100.00	3,981,744.59	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	金额	占预付款项总额比例（%）
湖南政文机电设备有限公司	1,152,229.95	23.68
长沙宏迪控制技术有限公司	1,092,767.25	22.45
武汉华之洋科技有限公司	846,061.79	17.39
武汉市龙视物联科技有限公司	796,200.00	16.36
广州科尼智能科技有限公司	405,000.00	8.32
合计	4,292,258.99	88.20

预付款项中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（五）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,894,557.33	1,938,546.13
合计	2,894,557.33	1,938,546.13

其他应收款详细说明如下：

（1）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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,056,048.43	100	161,491.10	5.28	2,894,557.33
①账龄组合	2,556,048.43	100	161,491.10	6.32	2,394,557.33
②其他组合	500,000.00				500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,056,048.43	100	161,491.10	5.28	2,894,557.33

续前表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,084,527.08	100.00	145,980.95	7.00	1,938,546.13
①账龄组合	1,584,527.08	76.01	145,980.95	9.21	1,438,546.13
②其他组合	500,000.00	23.99			500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,084,527.08	100.00	145,980.95	7.00	1,938,546.13

①信用风险特征组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	账面余额		计提比例 (%)	坏账准备	账面净值
	金额	比例 (%)			
半年以内	1,859,065.44	72.73	0.00	-	1,859,065.44
半年至 1 年	332,364.02	13.00	5.00	16,618.20	315,745.82
1 至 2 年	45,432.97	1.78	10.00	4,543.30	40,889.67
2 至 3 年	34,632.00	1.35	15.00	5,194.80	29,437.20
3 至 4 年	61,649.00	2.41	20.00	12,329.80	49,319.20
4 至 5 年	200,200.00	7.83	50.00	100,100.00	100,100.00
5 年以上	22,705.00	0.89	100.00	22,705.00	-
合计	2,556,048.43	100	-	161,491.10	2,394,557.33

续前表：

账龄	期初数				
	账面余额		计提比例 (%)	坏账准备	账面净值
	金额	比例 (%)			
半年以内	1,208,282.41	76.26			1,208,282.41
半年至 1 年	1,090.41	0.07	5.00	54.52	1,035.89
1 至 2 年	55,968.26	3.53	10.00	5,596.83	50,371.43
2 至 3 年	34,632.00	2.19	15.00	5,194.80	29,437.20
3 至 4 年	61,649.00	3.89	20.00	12,329.80	49,319.20
4 至 5 年	200,200.00	12.63	50.00	100,100.00	100,100.00
5 年以上	22,705.00	1.43	100.00	22,705.00	0.00
合计	1,584,527.08	100		145,980.95	1,438,546.13

②信用风险特征组合中，按账龄组合之外的其他组合计提坏账准备的应收款项：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
-------	------	------	----------	------

长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）	500,000.00			该项金额为保证金，信用风险较低，故没有计提坏账。
合计	500,000.00			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

信用损失准备计提情况	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		145,980.95		145,980.95
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		15,510.15		15,510.15
本期转回				
本期转销				
其他变动				
期末余额		161,491.10		161,491.10

本期计提坏账准备金额 15,510.15 元；无收回、转回、转销的坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	510,000.00	230,960.00
员工借支	748,087.70	445,828.01
保证金	1,435,983.73	1,128,198.76
押金	14,932.00	16,782.00
其他	347,045.00	262,758.31
合计	3,056,048.43	2,084,527.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备	是否关联方
长沙高新开发区合作成长投资企业（有限合伙）	保证金	500,000.00	半年-1 年	16.36%		否

芜湖博士联合智能装备有限公司	往来款	200,000.00	4-5 年	6.54%	100,000.00	否
北京国电工程招标有限公司	保证金	165,647.00	半年以内： 150,623.00；3-4 年：10024 元，5 年以上：5000 元	5.42%	7,004.80	否
湖南三德科技股份有限公司	往来款	150,000.00	半年以内	4.91%		否
中国神华国际工程有限公司	保证金	144,786.91	半年以内：35000 元，半年-1 年： 109783.91 元	4.74%	5,489.20	否
合计		1,160,433.91		37.97%	112,494.00	

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(8) 本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(六) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,351,486.29	249,549.51	4,101,936.78	3,743,234.04	249,549.51	3,493,684.53
库存商品	1,895,116.37		1,895,116.37	1,484,593.70		1,484,593.70
在产品	3,595,586.06		3,595,586.06	3,281,763.32		3,281,763.32
发出商品	0.00		0.00	63,165.44		63,165.44
合计	9,842,188.72	249,549.51	9,592,639.21	8,572,756.50	249,549.51	8,323,206.99

2、存货跌价准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转回金额	本期转销金额	
原材料	249,549.51				249,549.51
库存商品					
在产品					
合计	249,549.51				249,549.51

3、本公司期末余额中无借款费用资本化金额。

4、本公司期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交所得税		25,189.58

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税	74,901.10	343,701.91
合计	74,901.10	368,891.49

(八) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	17,644,046.99	19,908,565.79
固定资产清理		
合计	17,644,046.99	19,908,565.79

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	检测设备	生产设备	交通设备	其他	合计
一、账面原值：	—	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	21,382,674.62	512,445.30	20,733.28	13,648,852.43	133,077.00	1,098,448.01	36,796,230.64
2.本期增加金额		11,205.93				6,800.07	18,006.00
(1) 购置		11,205.93				6,800.07	18,006.00
(2) 在建工程\改扩建转入							0
(3) 企业合并增加							0
(4) 股东投入增加							0
3.本期减少金额	0		0		0	0	0
(1) 处置							0
(2) 报废毁损							0
(3) 改扩建转出							0
4.期末余额	21,382,674.62	523,651.23	20,733.28	13,648,852.43	133,077.00	1,105,248.08	36,814,236.64
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—	0.00
1.年初余额	10,806,796.38	455,421.84	19,903.94	4,523,061.39	127,753.92	954,727.38	16,887,664.85
2.本期增加金额	512,692.20	14,169.59	0.00	1,719,358.52	0.00	36,304.49	2,282,524.80
(1) 计提	512,692.20	14,169.59	0	1,719,358.52		36,304.49	2,282,524.80
(2) 企业合并增加							
3.本期减少金额	0		0	-	0	0	
(1) 处置							
(2) 报废毁损							
(3) 改扩建转出							
4.期末余额	11,319,488.58	469,591.43	19,903.94	6,242,419.91	127,753.92	991,031.87	19,170,189.65

三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—
1.年初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 报废毁损							
(3) 改扩建转出							
4.期末余额							
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—
1.期末账面价值	10,063,186.04	54,059.80	829.34	7,406,432.52	5,323.08	114,216.21	17,644,046.99
2.年初账面价值	10,575,878.24	57,023.46	829.34	9,125,791.04	5,323.08	143,720.63	19,908,565.79

(2) 期末本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
干果点枸杞机	1,327,433.63	453,408.87		874,024.76
干果选片机	469,026.55	160,204.45		308,822.10
干果点葡萄机	707,964.60	241,818.06		466,146.54
干果点葡萄理料机	176,991.15	60,454.52		116,536.63
干果点葡萄机一代机	707,964.60	241,818.06		466,146.54
干果点葡萄机二代机	707,964.60	241,818.06		466,146.54
合计	4,097,345.13	1,399,522.02		2,697,823.11

(4) 期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1.年初余额	19,644,934.00	23,121,337.32	402,320.44	43,168,591.76
2.本期增加金额			47,706.61	47,706.61
(1)购置			47,706.61	47,706.61
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				

(4)股东投入增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)失效且终止确认的部分				
(3)其他				
4.期末余额	19,644,934.00	23,121,337.32	450,027.05	43,216,298.37
二、累计摊销	—	—	—	
1.年初余额	5,566,064.69	12,086,236.65	303,636.21	17,955,937.55
2.本期增加金额	196,449.36	681,415.14	7,904.12	885,768.62
(1) 计提	196,449.36	681,415.14	7,904.12	885,768.62
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)失效且终止确认的部分				
(3)其他				
4.期末余额	5,762,514.05	12,767,651.79	311,540.33	18,841,706.17
三、减值准备	—	—	—	
1.年初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.期末余额				
四、账面价值	—	—	—	
1.期末账面价值	13,882,419.95	10,353,685.53	138,486.72	24,374,592.20
2.年初账面价值	14,078,869.31	11,035,100.67	98,684.23	25,212,654.21

2、本公司土地使用权均已办妥产权证书，权证号为长国用（2008）第 030361 号。

3、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 13,882,419.95 元。

（十）开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
自动按枸杞机	1,145,134.08						1,145,134.08
采血管自动上管系统	216,867.13						216,867.13

斗轮机全自动控制系统研发	1,410,242.72				1,410,242.72
空片分选机	1,398,089.62			22,167.81	1,375,921.81
切片去核一体机	2,111,507.84	480,084.08			2,591,591.92
高速自动上管/装管技术	423,511.21				423,511.21
高精度加药技术	322,922.56				322,922.56
贴标及盖帽视觉检测技术	235,490.12				235,490.12
干果压型机	0.00	397,144.00			397,144.00
水果分选机	0.00	869,262.72			869,262.72
合计	7,263,765.28	1,746,490.80		22,167.81	8,988,088.27

项目	资本化开始 时点	资本化的具体依据	截至期末的 研发进度
自动按枸杞机	2020年1月	项目立项、项目方案评审、研制总结报告等	95%
采血管自动上管系统	2020年3月	项目立项、项目方案评审、研制总结报告等	95%
斗轮机全自动控制系统研发	2020年1月	项目立项、项目方案评审、研制总结报告等	90%
空片分选机	2021年4月	项目立项、项目方案评审、研制总结报告等	90%
切片去核一体机	2021年4月	项目立项、项目方案评审、研制总结报告等	90%
高速自动上管/装管技术	2020年2月	项目立项、项目方案评审、研制总结报告等	90%
高精度加药技术	2020年2月	项目立项、项目方案评审、研制总结报告等	90%
贴标及盖帽视觉检测技术	2020年4月	项目立项、项目方案评审、研制总结报告等	90%
干果压型机	2022年4月	项目立项、项目方案评审、研制总结报告等	40%
水果分选机	2022年4月	项目立项、项目方案评审、研制总结报告等	50%

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
坏账准备	17,644,843.15	2,646,726.47	18,175,000.90	2,726,250.13
存货跌价准备	249,549.51	37,432.43	249,549.51	37,432.43
无形资产计税基础与账面金额差异	4,029,698.78	604,454.81	4,467,889.34	670,183.40
合计	21,924,091.44	3,288,613.71	22,892,439.75	3,433,865.96

2、未经抵消的递延所得税负债：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
固定资产计税基础与账面金额差异	0.00	0.00	628,808.99	94,321.35
合计	0.00	0.00	628,808.99	94,321.35

(十二) 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	18,431,255.60		543,617.64		17,887,637.96
存货跌价准备	249,549.51				249,549.51
商誉减值准备	286,733.84				286,733.84
合计	18,967,538.95		543,617.64		18,423,921.31

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	7,000,000.00
抵押借款	4,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	10,400,000.00	9,300,000.00
信用借款	7,000,000.00	2,000,000.00
合计	21,400,000.00	47,300,000.00

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

3、截止期末公司借款抵押担保情况：

截止期末借款为 2,140.00 万元，其中长沙银行股份有限公司高信支行 400.00 万元，渤海银行股份有限公司长沙分行 300.00 万元，北京银行股份有限公司侯家塘支行 240.00 万元，长沙农村商业银行股份有限公司雨花经开区支行 700.00 万元，光大银行股份有限公司华升支行 500.00 万元。

①公司向长沙银行股份有限公司高信支行借款抵押担保情况：

2019 年 8 月 1 日胡炎良、刘云元与长沙银行股份有限公司高信支行签订编号为 242420190801307663/242420190801307664 的最高额保证合同，为本公司向该银行借款提供主债权本金（最高限额为人民币 400.00 万元）以及利息、罚息、违约金、损害赔偿金等费用的全程保证，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。

2019 年 8 月 1 日，刘云元与长沙银行股份有限公司高信支行签订编号为 242420190801107665 的最高额抵押合同，为本公司向该银行借款提供主债权本金（最高限额为人民币 400.00 万元）以及利息、罚息、违约金、损害赔偿金等费用的全程保证，保证期间为 2019 年 8 月 1 日至 2022 年 7 月 31 日。

②公司向渤海银行股份有限公司长沙分行借款担保情况：

2021年9月26日,胡炎良、刘云元与渤海银行股份有限公司长沙分行签订编号为渤长分最高保(2021)第75号的最高额保证合同,为公司向渤海银行股份有限公司长沙分行借款不超过300.00万元提供连带责任保证,保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。

③公司向北京银行股份有限公司长沙分行借款抵押担保情况:

2021年7月1日胡炎良与北京银行股份有限公司长沙分行签订编号为0624108_002的保证合同,为本公司向该银行借款提供主债权本金(最高限额为人民币400.00万元)以及利息、罚息、违约金、损害赔偿金等费用的全程保证,保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。

2021年7月1日刘云元与北京银行股份有限公司长沙分行签订编号为0624108_003的保证合同,为本公司向该银行借款提供主债权本金(最高限额为人民币300.00万元)以及利息、罚息、违约金、损害赔偿金等费用的全程保证,保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。

2021年7月1日,本公司与长沙环科互助投资合伙企业(有限合伙)公司签订编号为2021互助担字担字第C6002号委托担保合同,为本公司向北京银行股份有限公司长沙分行借款300.00万元提供担保。

2021年7月1日,本公司与湖南金信融资担保有限责任公司签订编号为2021湖金委字第C6009号委托担保合同,为本公司向北京银行股份有限公司长沙分行借款300.00万元提供担保。

2021年7月1日,胡炎良、刘云元与湖南金信融资担保有限责任公司签订编号为0688464-001号保证合同之反担保第1号的反担保保证合同,为湖南金信融资担保有限责任公司所担保的本公司向北京银行股份有限公司长沙分行借款300.00万提供反担保。

2021年7月1日,胡炎良、刘云元与长沙环科互助投资合伙企业(有限合伙)公司签订编号为0688464-001号保证合同之反担保第2号保证合同之反担保第1号反担保保证合同,为长沙环科互助投资合伙企业(有限合伙)就本公司向北京银行股份有限公司长沙分行借款300.00万元提供的反担保而提供反担保。

2021年7月1日,本公司与湖南金信融资担保有限责任公司签订编号为0688464-001号保证合同之反担保质押合同第1号的知识产权质押反担保合同,质押期限为2021年7月1日至2022年7月1日,质押物为专利一种臂架泵车智能控制装置的用户程序远程多点更新方法、一种多设备CAN通讯智能重发方法,两项质押物评估值共计500.00万元,为湖南金信融资担保有限责任公司(曾用名“湖南金信担保有限责任公司”)所担保的本公司向北京银行股份有限公司长沙分行借款300.00万提供反担保。

④公司向长沙农村商业银行股份有限公司雨花经开区支行借款担保情况:

2022年4月11日,胡炎良、刘云元与长沙农村商业银行股份有限公司雨花经开区支行签订编号为长农商(雨花经开区)最高额保字(2022)第041101号的最高额保证合同,为公司向长沙农村商业银行股份有限公司环科园支行借款不超过5,060.00万元提供连带责任保证。

⑤公司向中国光大银行股份有限公司华升支行借款担保情况:

2022年4月18日,胡炎良、刘云元与中国光大银行股份有限公司华升支行签订编号为78752205000028的最高额保证合同,为公司向中国光大银行股份有限公司华升支行借款不超过500.00万元提供连带责任保证,保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起三年。

(十四) 应付票据

(1) 应付票据分类:

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,249,789.75	1,144,650.98
商业承兑汇票		
合计	3,249,789.75	1,144,650.98

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(十五) 应付账款

(1) 应付账款分类列示:

项目	期末余额	年初余额
材料款	12,893,659.82	19,075,309.78
代理费		4,500.00
运输费	2,891.07	8,825.00
安装施工费	775,981.96	531,192.12
咨询费等		0.00
装卸费		3,950.00
电装费	113,101.70	0.00
合计	13,785,634.55	19,623,776.90

(2) 截止本期末应付账款金额前五名单位情况:

单位名称	金额	账龄	经济内容
广东省智能机器人研究院	3,098,336.30	1-2 年	材料款、设备款
湖北凯瑞知行智能装备有限公司	2,248,200.00	半年以内	材料款
凯德自控设备长沙有限公司	1,697,846.13	半年以内: 611,029.30 元; 2-3 年: 1,086,816.83 元	材料款
广东天行测量技术有限公司	1,393,793.10	2-3 年	材料款
湖南科至智能科技有限公司	532,500.00	半年以内: 492,500.00 元; 半年-1 年: 40,000.00 元	施工费
合计	8,970,675.53		

(3) 应付账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(4) 本报告期末应付账款中无应付其他关联方款项。

(十六) 预收款项

1、预收款项列示:

项目	期末余额	年初余额
预收货款	1,500.00	1,500.00

合计	1,500.00	1,500.00
----	----------	----------

2、无账龄超过 1 年的重要预收款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、预收款项中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（十七）合同负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
预收货款	13,008.85	612,389.38	13,008.85	612,389.38
合计	13,008.85	612,389.38	13,008.85	612,389.38

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,313,948.80	10,571,107.79	10,432,072.89	2,452,983.70
二、离职后福利-设定提存计划		517,616.18	517,616.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,313,948.80	11,088,723.97	10,949,689.07	2,452,983.70

2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	年初金额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,313,948.80	9,270,500.55	9,131,465.65	2,452,983.70
二、职工福利费		163,250.49	163,250.49	
三、社会保险费		819,149.91	819,149.91	
四、住房公积金		118,560.00	118,560.00	
五、工会经费和职工教育经费		199,646.84	199,646.84	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	2,313,948.80	10,571,107.79	10,432,072.89	2,452,983.70

3、设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、基本养老保险费		493,930.24	493,930.24	
二、失业保险费		23,685.94	23,685.94	

三、企业年金缴费			
合计		517,616.18	517,616.18

(十九) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	554,125.64	144,105.26
增值税	3,212,297.39	2,429,956.04
待转销项税	79,610.62	1,691.15
城市维护建设税	224,860.84	170,096.94
教育费附加	160,614.89	121,497.80
房产税		
其他	17,504.10	14,341.54
代扣代缴个人所得税	10,208.89	18,125.45
合计	4,259,222.37	2,899,814.18

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		83,843.22
应付股利	1,244,250.00	
其他应付款项	94,206.78	112,655.71
合计	1,338,456.78	196,498.93

1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款应付利息		83,843.22
合计		83,843.22

注：本公司不存在逾期应付利息。

2、其他应付款

(1) 其他应付款项按性质分类列示：

项目	期末余额	年初余额
往来款	1,000.00	1,000.00
保证金	20,000.00	20,000.00
工会经费	9,725.99	18,146.75
施工款	15,043.71	15,043.71
租赁费		12,835.00

其他	48,437.08	45,630.25
合计	94,206.78	112,655.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

单位名称	期末金额	账龄	经济内容	未偿还或结转的原因
陈芬	20,000.00	2-3 年	保证金	2022 年内退还保证金
合计	20,000.00			

(3) 其他应付款项中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债分类列示:

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	195,143.61	415,853.18
一年内到期的长期应付款	755,857.93	1,745,991.12
减: 一年内到期的未确认融资费用		236,918.85
合计	951,001.54	1,924,925.45

2、金额前五名的一年内到期的非流动负债:

单位名称	起始日	终止日	年利率 (%)	金额
永赢金融租赁有限公司	2021-9-24	2022-8-24	6.80	755,857.93
渣打银行 (中国) 有限公司长沙分行	2021-10-2	2022-10-2	13.00	195,143.61
合计				951,001.54

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	33,000,000.00	
保证借款	943,607.47	943,607.47
信用借款		
合计	33,943,607.47	943,607.47

1、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	
					原币金额	本币金额
长沙农村商业银行股份有限公司雨花经开区支行	2022/4/29	2024/4/22	人民币	6.20	33,000,000.00	33,000,000.00
渣打银行 (中国) 有限公司长沙分行	2021/10/2	2024/9/2	人民币	13.00	943,607.47	943,607.47
合计					33,943,607.47	33,943,607.47

2、长期借款担保情况：

2021年3月21日，胡炎良与长沙农村商业银行股份有限公司环科园支行(后更名为雨花经开区支行)签订编号为长农商（雨花环科园）最高额质字（2021）第032302号的最高额质押合同，为公司向长沙农村商业银行股份有限公司环科园支行借款不超过5,060.00万元提供连带责任保证，质押期间为2021年03月21日至2026年03月20日。

2022年4月11日，胡炎良、刘云元与长沙农村商业银行股份有限公司雨花经开区支行签订编号为长农商（雨花经开区）最高额保字（2022）第041101号的最高额保证合同，为公司向长沙农村商业银行股份有限公司环科园支行借款不超过5,060.00万元提供连带责任保证。

（二十三）长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款净额	1,001,536.22	1,001,536.22
合计	1,001,536.22	1,001,536.22

（二十四）股本

类别	期初余额	本期增减变动		期末余额
		其他	小计	
1、有限售条件股份				
(1)国家持股				
(1)国有法人持股				
(3)其他内资股	19,189,875			19,189,875
其中：境内法人持股				
境内自然人持股	19,189,875			19,189,875
(4)外资持股				
其中：境外法人持股				
境外自然人持股				
有限售条件股份小计	19,189,875			19,189,875
2、无限售条件股份				
(1)人民币普通股	22,285,125			22,285,125
(2)境内上市外资股				
(3)境外上市外资股				
(4)其他				
无限售条件股份小计	22,285,125			22,285,125
股份总数	41,475,000			41,475,000

(二十五) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	32,526,224.82			32,526,224.82
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他				
小计	32,526,224.82			32,526,224.82
2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入				
（2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合计	32,526,224.82			32,526,224.82

(二十六) 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	5,980,729.16			5,980,729.16
合计	5,980,729.16			5,980,729.16

(二十七) 未分配利润

项目	期末数
调整前上期末未分配利润	30,315,850.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	30,315,850.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,859,843.93
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	1,244,250.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	31,931,444.62

(二十八) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	38,011,943.60	21,584,978.09	29,997,584.56	17,450,850.88
其他业务	7,654.05			
合计	38,019,597.65	21,584,978.09	29,997,584.56	17,450,850.88

2、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
国能长源随州发电有限公司	6,477,103.54	17.04%
贵州长通电气有限公司	5,353,761.06	14.08%
海南口味王科技发展有限公司	4,907,964.60	12.91%
杭州和利时自动化有限公司	2,619,469.04	6.89%
邵阳口味王科技发展有限公司	2,495,575.22	6.56%
总计	21,853,873.46	57.48%

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	174,693.73	25,758.28
教育费附加	124,781.24	18,398.77
土地使用税	85,000.84	85,000.84
房产税	194,625.88	194,625.88
印花税	14,400.40	9,000.12
地方水利建设基金	23,062.04	
合计	616,564.13	332,783.89

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,686,364.92	2,532,233.33
邮电费		49,113.57
业务宣传费	456,066.57	183,338.53
差旅费	1,137,839.69	690,137.31
交通费	21,461.96	15,087.84
运输费	90,183.16	106,169.24
中介咨询费		8,700.00
技术联络会费		4,080.00
标书费	6,643.40	900.00
中标服务费	307,357.03	60,637.63

售后服务	103,624.87	475,866.74
业务招待费	454,109.8	414,513.00
办公费	53,113.65	52,561.51
技术服务费	108,908.46	98,571.00
合计	5,425,674.51	4,691,909.70

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,255,966.52	1,222,958.40
业务招待费	140,311.28	38,628.63
办公费	73,012.77	64,660.95
水电费	35,464.94	19,620.14
交通费	2,005.67	9,237.95
邮电费		6,055.70
折旧费	527,192.40	534,880.95
车辆运行费用	134,537.74	83,364.36
会务费		30,560.00
无形资产摊销	885,768.62	665,982.94
税金	62,193.54	42,029.04
差旅费	7,192.21	19,743.38
其他	-18,910.00	-813.11
中介服务费	360,658.00	327,540.64
修理费	25,842.62	7,130.00
资质维护费	34,311.13	14,750.94
运输费	930.00	1,895.57
清洁费	53,656.11	42,050.00
工会经费	198,846.84	155,481.23
安保费	51,643.00	
合计	3,830,623.39	3,285,757.71

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,623,001.68	1,209,336.94
直接材料	461,553.60	164,641.55

折旧及摊销	604,040.46	33,433.59
差旅费	14,764.77	2,279.05
电费		58,204.20
其他	1,856.44	
合计	2,705,216.95	1,467,895.33

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
一、利息费用	1,642,029.78	1,338,422.54
减：利息收入	11,420.51	6,868.89
二、汇兑损失		
减：汇兑收益		
三、银行手续费	26,887.74	25,953.98
四、其他		0.00
合计	1,657,497.01	1,357,507.63

(三十四) 其他收益

政府补助项目名称	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助项目		
小计		
二、与收益相关的政府补助项目：		
2019 年长沙市工业和信息化类小巨人企业研发奖补第二批		322,600.00
2020 年长沙市第二批中小企业贷款贴息补助		13,350.00
长沙市高新区财政局补贴		990,000.00
2019 年长沙市工业和信息化类小巨人企业研发费用第一批补助资金		10,900.00
个税手续费返还		8,653.57
第四批创新型省份建设专项资金（省科学技术奖励）		50,000.00
财政局研发奖补	61,900.00	
以工代训补贴	22,000.00	
长沙市 2021 年工业发展专项资金贴息补助	100,000.00	
雨花区科技局区域发展科技创新奖补	350,000.00	
稳岗补贴	50,148.03	
小计	584,048.03	1,395,503.57
合计	584,048.03	1,395,503.57

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	543,617.65	24,495.15
合计	543,617.65	24,495.15

(三十六) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助				
其他	0.09	0.09		
合计	0.09	0.09		

(三十七) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	415,934.52	56,286.64
递延所得税	50,930.90	66,084.83
合计	466,865.41	122,371.47

(三十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,133,509.41	2,983,532.09
利息收入	11,420.51	6,868.89
政府奖励及政府补助	584,048.03	1,395,503.57
保证金	872,292.03	258,567.77
合计	3,601,269.98	4,644,472.32

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,763,950.00	3,579,867.48
费用	3,201,123.80	3,355,966.86
保证金	1,279,646.95	1,310,657.56
合计	7,244,720.75	8,246,491.90

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

其他融资	0.00	2,060,873.01
合计	0.00	2,060,873.01

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,859,843.93	2,708,506.67
加: 资产减值准备	-543,617.65	-24,495.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,282,524.80	668,112.25
无形资产摊销	885,768.62	665,982.94
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“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,622,443.11	1,338,422.54
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)	145,252.25	82,502.55
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-94,321.35	-16,417.72
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,269,432.22	-8,423,827.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-4,431,908.35	8,197,210.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,436,460.54	-4,226,423.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,092.60	969,572.97
2. 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动:		
销售商品收到的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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	7,150,976.56	1,431,709.69
减: 现金的期初余额	11,522,488.93	3,312,513.42
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	-4,371,512.37	-1,880,803.73
--------------	---------------	---------------

注：本期收到客户支付的银行承兑汇票，因票据未到期，未在经营活动现金流入里体现。

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	7,150,976.56	1,431,709.69
其中：库存现金	3,254.05	3,654.45
可随时用于支付的银行存款	7,147,722.51	1,428,055.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	7,150,976.56	1,431,709.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十）所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	2,737,777.34	为银行承兑汇票保证金及保函保证金
固定资产	10,063,186.04	因公司向长沙农村商业银行股份有限公司雨花经开区支行贷款，而抵押该项资产
无形资产	13,882,419.95	因公司向长沙农村商业银行股份有限公司雨花经开区支行贷款，而抵押该项资产
合计	26,683,383.33	

（四十一）政府补助

1、本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	本期金额	列报项目
财政局研发奖补	与收益相关	61,900.00	其他收益
以工代训补贴	与收益相关	22,000.00	其他收益
长沙市 2021 年工业发展专项资金贴息补助	与收益相关	100,000.00	其他收益
雨花区科技局区域发展科技创新奖补	与收益相关	350,000.00	其他收益
稳岗补贴	与收益相关	50,148.03	其他收益
合计		584,048.03	

2、计入当期损益的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	本期金额	列报项目
财政局研发奖补	与收益相关	61,900.00	其他收益
以工代训补贴	与收益相关	22,000.00	其他收益

长沙市 2021 年工业发展专项资金贴息补助	与收益相关	100,000.00	其他收益
雨花区科技局区域发展科技创新奖补	与收益相关	350,000.00	其他收益
稳岗补贴	与收益相关	50,148.03	其他收益
合计		584,048.03	

3、本期退回的政府补助金额及原因

本期未发生政府补助退回的情况

六、合并范围的变更

公司本期合并范围无变更

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
上海睿键自动控制系统有限公司	上海市	上海市	200.00 万元	制造业	100.00		100.00	购买

八、关联方及关联方交易

(一) 本公司的母公司或控股股东情况

控股股东姓名	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
胡炎良	51.31	51.31

(二) 本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海睿键自动控制系统有限公司	上海市	200 万元	制造业	100.00		100.00	购买

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内无合营、联营公司。

(四) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周晓峰	股东
马鞍山哈工大特种机器人产业发展基金 (有限合伙)	股东
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	股东
唐伟	董事
欧亚云	股东、董事
章超平	股东、董事、高级管理人员
胡迪	董事

李亚	监事
唐钦	股东、监事
谭丽嘉	监事
苏昊	股东、高级管理人员
陆坚	股东、高级管理人员
王菁	高级管理人员
湖南协鼎盈通股权投资企业（有限合伙）	董事关联
湖南协鼎投资管理有限公司	董事关联
湖南协骏控股有限公司	董事关联
长沙翔鹅节能技术有限公司	董事关联
湖南虎童教育信息技术有限责任公司	董事关联
湖南金贝基业集团有限公司	董事关联
湖南协鼎科大投资管理合伙企业（有限合伙）	董事关联
长沙久利投资管理合伙企业（有限合伙）	董事关联
深圳前海拓疆科技有限公司	董事关联
深圳擎苍投资有限公司	董事关联
哈工大机器人产业发展（惠州）有限公司	董事关联
哈工智慧新能源（惠州）有限公司	董事关联
太原哈工特种机器人有限公司	董事关联
深圳市恒智优讯科技有限公司	董事关联

（五）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）购买商品、接受劳务的关联交易

本公司报告期内无向关联方购入商品或接受劳务的情况。

（2）销售商品、提供劳务的关联交易

本公司报告期内无向关联方销售商品或提供劳务的情况。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）本公司报告期内无受托管理/承包情况。

（2）本公司报告期内无委托管理/出包情况。

3、关联租赁情况

本公司报告期内无关联租赁情况。

4、关联方担保情况

（1）本公司及子公司作为担保方：

本公司报告期内无向关联方提供担保的情形。

本公司及子公司作为被担保方：

关联方为本公司借款提供的担保详见本附注五（十三）短期借款及附注五（二十二）长期借款。

5、关联方资金拆借

本公司报告期内无关联方资金拆借情况。

6、关联方资产转让情况

本公司报告期内无关联方资产转让情况。

7、其他关联交易

本公司报告期内无其他关联交易。

（六）关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项：

报表项目	关联方	期末余额	上年年末余额	备注
其他应收款	胡迪	1,000.00		备用金
其他应收款	李亚	1,718.43		备用金
合计		2,718.43		

2、公司应付关联方款项：

本公司报告期内无应付关联方款项。

（七）关联方重大承诺

本公司报告期内无关联方重大承诺。

九、重要承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司无重大承诺事项。

（二）重要或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止本财务报告报出日，本公司无未决诉讼、仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2、期末公司已贴现或已经背书给他方但尚未到期的应收票据

截止 2022 年 6 月 30 日公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额 4,791,574.12 元，其中 2022 年 7 月到期金额为 2,379,592.34 元，2022 年 8 月到期金额为 1,157,222.08 元，2022 年 10 月到期金额为 608,000.00 元，2022 年 11 月到期金额为 50,000.00 元，2023 年 1 月到期金额为 596,759.70 元，2023 年 3 月到期金额为 1,000,000.00 元，2023 年 5 月到期金额为 2,003,500.00 元。

截止 2022 年 6 月 30 日公司已经贴现但尚未到期的应收票据金额 3,003,500.00 元，其中 2023 年 3 月到期金额为 1,000,000.00 元，2023 年 5 月到期金额为 2,003,500.00 元。

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止本财务报告报出日，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债情况。

4、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止本财务报告报出日，本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

5、其他或有负债及其财务影响

截止本财务报告报出日，无应披露的其他或有负债。

十、资产负债表日后事项

2022年7月19日，公司实施了2021年度权益分派，以公司现有总股本41,475,000股为基数，向全体股东每10股派0.30元人民币（含税）现金，共计派发现金红利1,244,250.00元。

十一、母公司财务报表主要项目附注

（一）应收票据

（1）应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,111,500.00	
商业承兑汇票		
合计	2,111,500.00	

（2）按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合1（账龄组合）					
组合2（信用风险极低金融资产组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					

续前表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合1（账龄组合）					
组合2（信用风险极低金融资产组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					

应收款项				
合计				

(1) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,929,253.72	2,003,500.00
商业承兑汇票		
合计	5,929,253.72	2,003,500.00

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	127,540,459.78	100.00	17,485,306.85	13.99	110,055,152.93
组合1(账龄组合)	127,540,459.78	100.00	17,485,306.85	13.99	110,055,152.93
组合2(信用风险极低金融资产组合)					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	127,540,459.78	100.00	17,485,306.85	13.99	110,055,152.93

续前表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	121,285,487.54	100.00	18,030,974.75	14.87	103,254,512.79
组合1(账龄组合)	120,504,218.37	99.36	18,030,974.75	14.96	102,473,243.62
组合2(信用风险极低金融资产组合)					
组合3(内部关联方组合)	781,269.17	0.64			781,269.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合计	121,285,487.54	100.00	18,030,974.75	14.87	103,254,512.79
----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

① 信用风险特征组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	35,317,151.27	-		54,162,707.98		
半年至 1 年	44,984,745.96	2,249,237.30	5.00	3,954,515.88	197,725.79	5.00
1 至 2 年	11,179,140.70	1,117,914.07	10.00	17,297,505.70	1,729,750.57	10.00
2 至 3 年	10,449,919.71	1,567,487.96	15.00	17,180,152.51	2,577,022.88	15.00
3 至 4 年	12,611,910.14	2,522,382.03	20.00	13,383,417.14	2,676,683.43	20.00
4 至 5 年	5,938,613.00	2,969,306.50	50.00	7,352,254.16	3,676,127.08	50.00
5 年以上	7,058,979.00	7,058,979.00	100.00	7,173,665.00	7,173,665.00	100.00
合计	127,540,459.78	17,485,306.85	13.99	120,504,218.37	18,030,974.75	14.96

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
湖南口味王集团有限责任公司	10,986,654.87	8.52%	549,332.74
福建永荣科技有限公司	8,775,000.00	6.81%	438,750.00
国能长源随州发电有限公司	6,587,214.30	5.11%	0.00
海南口味王科技发展有限公司	6,486,000.00	5.03%	0.00
韶关市新城兴建筑工程有限公司	6,450,000.00	5.00%	967,500.00
合计	39,284,869.17	30.47%	1,955,582.74

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,994,335.13	2,418,323.93
合计	2,994,335.13	2,418,323.93

1、其他应收款

(1) 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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,153,871.43	100.00	159,536.30	5.06	2,994,335.13
组合 1 (账龄组合)	2,653,871.43	84.15	159,536.30	6.01	2,494,335.13
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	500,000.00	15.85			500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,153,871.43	100.00	159,536.30	5.06	2,994,335.13

续前表:

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,562,350.08	100.00	144,026.15	5.62	2,418,323.93
组合 1 (账龄组合)	1,571,495.08	61.33	144,026.15	9.16	1,427,468.93
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)	500,000.00	19.51			500,000.00
组合 3 (内部关联方组合)	490,855.00	19.16			490,855.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,562,350.08	100.00	144,026.15	5.62	2,418,323.93

① 信用风险特征组合中, 按组合 1 (账龄组合) 计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	1,969,920.44	-	-	1,208,282.41	-	-
半年至 1 年	332,364.02	16,618.20	5.00	1,090.41	54.52	5.00
1 至 2 年	45,432.97	4,543.30	10.00	55,968.26	5,596.83	10.00
2 至 3 年	21,600.00	3,240.00	15.00	21,600.00	3,240.00	15.00
3 至 4 年	61,649.00	12,329.80	20.00	61,649.00	12,329.80	20.00
4 至 5 年	200,200.00	100,100.00	50.00	200,200.00	100,100.00	50.00
5 年以上	22,705.00	22,705.00	100.00	22,705.00	22,705.00	100.00
合计	2,653,871.43	159,536.30	6.01	1,571,495.08	144,026.15	9.16

② 用风险特征组合中, 按组合 1 (账龄组合) 之外的其他组合计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长沙高新开发区合作成长投资企业 (有限合伙)	500,000.00			该项金额为保证金, 信用风险较低, 故没有计提坏账。
合计	500,000.00			

(2) 坏账准备计提情况:

信用损失准备计提情况	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		144,026.15		144,026.15
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		15,510.15		15,510.15
本期转回				
本期转销				
其他变动				
期末余额		159,536.30		159,536.30

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	500,000.00	2,062,350.08		2,562,350.08
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增		4,543,314.36		4,543,314.36
本期直接减记		3,951,793.01		3,951,793.01
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	500,000.00	2,653,871.43		3,153,871.43

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	620,855.00	721,815.00

员工借支	748,087.70	445,828.01
保证金	1,435,983.73	1,128,198.76
押金	1,900.00	3,750.00
其他	347,045.00	262,758.31
合计	3,153,871.43	2,562,350.08

(4) 实际核销的其他应收款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备	是否 关联方
长沙高新开发区 合作成长投资企业 (有限合伙)	保证金	500,000.00	半年以内	15.85%		否
芜湖博士联合智 能装备有限公司	往来款	200,000.00	4-5 年	6.34%	100,000.00	否
北京国电工程招 标有限公司	保证金	165,647.00	半年以内： 150,623.00；3-4 年： 10024 元，5 年以 上：5000 元	5.25%	7,004.80	否
湖南三德科技股 份有限公司	往来款	150,000.00	半年以内	4.76%		否
中国神华国际工 程有限公司	保证金	144,786.91	半年以内：35000 元，半年-1 年： 109783.91 元	4.59%	5,489.20	否
合计		1,160,433.91		36.79%	112,494.00	

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,011,943.60	21,584,978.09	29,862,186.35	17,366,167.98
其他业务	7,592.34	-	-	-
合计	38,019,535.94	21,584,978.09	29,862,186.35	17,366,167.98

十二、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		
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）	584,048.03	

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		0.09
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		584,048.12
减：非经常性损益的所得税影响数		87,607.22
非经常性损益净额		496,440.90
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		496,440.90

注：上表所列计入“计入当期损益的政府补助”金额 584,048.03 元，系计入其他收益中的政府补助金额 584,048.03 元。

净资产收益率及每股收益

净利润	报告期	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	本期	2.56	0.07	0.07
	上期	2.55	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	2.12	0.06	0.06
	上期	1.44	0.04	0.04

(二) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,859,843.93
非经常性损益	B	496,440.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,363,403.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	110,297,804.67
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2 (1)	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2 (1)	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2 (2)	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2 (2)	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	111,727,726.64
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.56
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	2.12
期初股份总数	N	41,475,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P1	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q1	
发行新股或债转股等增加股份数	P2	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q2	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	

加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	41,475,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.07
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.06
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.07
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	0.06

湖南先步信息股份有限公司（盖章）

日期：2022年8月24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：

长沙市雨花区兴业路 18 号