

**NUOLOONG**  
**诺龙**

**诺龙技术**

NEEQ : 836194

**深圳市诺龙技术股份有限公司**

China Nuoloong Technology (ShenZhen) Co., Ltd.



**半年度报告**

**2022**

## 公司年度大事记

1、2022 年6 月15 日，深圳市工业和信息化局发布了《深圳市工业和信息化局关于2021 年度深圳市“专精特新”中小企业名单公示的通知》及附件《2021 年度深圳市“专精特新”中小企业公示名单》，公司位列名单之中，被认定为深圳市2021 年度“专精特新”中小企业。

2、公司股票于 2022 年 4 月 13 日起交易方式变更为做市交易方式。有三家做市商：金元证券、红塔证券、财信证券。

3、深圳市科创委审批通过了公司 2022 年技术攻关面上项目：基于 AI 视觉与组合导航定位的道路资产自动提取关键技术研究，第一笔财政资助经费已到账。

# 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 .....	14
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 .....	59

## 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。

公司负责人张顺庆、主管会计工作负责人杨娟及会计机构负责人（会计主管人员）杨娟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的真实性和完整性	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、未按要求披露的事项及原因

我司申请在 2022 年半年度报告中,对应收账款、应付账款、主要客户、主要供应商排名前五的单位名称豁免披露。豁免原因如下:

1、避免公司商业秘密泄露:公司所处行业市场竞争充分,公开披露前五名客户和供应商可能影响竞争对手恶意价格竞争,从而影响公司经营稳定性并带来利益损害。同时,公司销售模式多为项目型销售,项目周期长,需要公司在订制技术研发、方案设计、共同参与项目投标等方面与客户和供应商进行长期的投入及合作,若公开披露前五大客户和供应商,将有可能使竞争对手了解公司的技术方案和合作规划等商业机密,影响合作关系,导致不公平的竞争及商业利益的损失。

2、公平原则:同业主要竞争对手历年年度报告中多数对以上相关信息申请了豁免披露单位名称。

3、与主要客户、供应商签订了保密协议,不应该公开披露交易信息。

### 【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、持续创新能力风险	公司历来重视自主研发创新,报告期内的研发投入占当期营业收入的 23.39%,在神经网络算法、无感采集、工业物联、工业传输交换和末端能源管控等领域拥有 5 项专利和 54 项软件著作权。但是,由于交通行业发展迅速,行业技术解决方案的更新换代也较快,一旦公司无法及时捕捉交通行业技术的发展趋势和客户需求,或者后续研发投入不足,则公司将面临因无法保持持续创新能力而导致的产品竞争力和市场占有率下降的

	风险。
2、人才流失的风险	核心技术人员与高效的管理团队是公司核心竞争力的体现,近年来,公司业绩的持续增长和核心技术的不断提升很大程度上依赖于上述核心人员,因此,核心技术人员对于公司的持续发展至关重要。为避免核心人员流失的风险,公司采取了通过核心人员持股的方式,稳定核心人员与公司的服务关系。同时,公司还积极进行人才的培养和吸纳,不断地储备和壮大公司的后备人才队伍。虽然公司已制定并实施了针对核心技术人员及管理团队的绩效激励和约束制度,但随着市场竞争的不断加剧,智慧交通行业对专业人员尤其是复合型人才的需求正与日俱增,由于现有的行业人才数量较难满足行业发展的速度,因此,公司存在核心人员流失的风险。
3、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为张顺庆,合计控制公司 56.81%的股权,能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制,将会损害公司及公司中小股东的利益。
4、应收账款坏账风险	公司及 2022 年 6 月 30 日应收账款账面价值是 2,966.71 万元,占资产总额比重为 46.15%,占比较高。虽然公司主要客户是大型系统集成商、政府、公安及其他事业单位,产品主要运用于高速公路、核电等工程项目,应收账款发生坏账的概率较低,同时公司通过绩效考核激励销售人员按照合同约定的结算进度进行催收,但是应收账款余额的上升增加了公司资金占用成本,降低了资金周转效率。若债务人出现严重影响其偿付能力的事项或工程项目本身出现严重的回款问题,将会对公司正常运转、经营绩效产生一定程度的不利影响。
5、业绩的季节波动风险	公司产品主要运用于高速公路、电力、核电等领域。这些行业工程项目通常采取招投标方式,上半年制定采购计划,经过立项、采购申请、组织招投标、合同签署到项目实施的周期较长,工程项目所需设备的大规模采购一般集中于下半年,尤其是第四季度,因此,公司的销售和收款也相应集中在下半年度。公司营业收入呈现明显的季节性波动,对经营业绩的持续稳定产生一定不利影响。
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、诺龙技术、我司	指	深圳市诺龙技术股份有限公司
股东大会	指	深圳市诺龙技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市诺龙技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市诺龙技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东;持有股份比例虽然不足 50%,但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东
公司章程	指	深圳市诺龙技术股份有限公司章程
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
稟鑫有限合伙	指	深圳市前海稟鑫投资发展合伙企业(有限合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市诺龙技术股份有限公司
英文名称及缩写	China Nuoloong Technology (ShenZhen) Co., Ltd.
证券简称	诺龙技术
证券代码	836194
法定代表人	张顺庆

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨娟
联系地址	深圳市南山区西丽街道阳光社区松白路 1026 号南岗二工业园 10 栋厂房 301
电话	0755-25887800
传真	0755-25887801
电子邮箱	jyang@cdtechsz.com
公司网址	<a href="http://www.cdtechsz.com">http://www.cdtechsz.com</a>
办公地址	深圳市南山区西丽街道阳光社区松白路 1026 号南岗二工业园 10 栋厂房 301
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2000 年 6 月 7 日
挂牌时间	2016 年 3 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-392 通信设备 制造-3921 通信系统设备制造
主要业务	视频监控整体解决方案
主要产品与服务项目	视频监控整体解决方案
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,033,900
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	控股股东为（张顺庆）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张顺庆），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	91440300723021171B	否
注册地址	广东省深圳市南山区西丽街道阳光社区松白路 1026 号南岗二工业园 10 栋厂房 301	否
注册资本（元）	30,033,900	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	金元证券

#### 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	12,198,274.16	12,143,290.78	0.45%
毛利率%	34.40%	42.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-762,297.13	-107,640.15	-608.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,974,915.18	-896,288.93	-120.34%
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）	-1.95%	-0.29%	-
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）	-5.05%	-2.43%	-
基本每股收益	-0.03	-0.01	-200.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,284,338.41	64,888,083.27	-0.93%
负债总计	25,534,908.71	25,376,356.44	0.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,749,429.70	39,511,726.83	-1.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.32	-2.27%
资产负债率%（母公司）	39.72%	39.11%	-
资产负债率%（合并）	39.72%	39.11%	-
流动比率	2.58	2.60	-
利息保障倍数	-2.46	11.21	-

##### (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	-42,202.10	-1,980,373.72	97.87%
应收账款周转率	0.40	0.35	-
存货周转率	0.74	1.53	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.93%	8.20%	-
营业收入增长率%	0.45%	31.49%	-
净利润增长率%	-608.19%	86.80%	-

#### （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

公司以光纤通信、视频传输、接入网等高端技术为核心，采用先进的设计理念，为客户提供专业化的视频通信整体解决方案。公司主要根据终端客户业主的项目需求，制定研发计划，为其提供个性化的解决方案，通过对半成品组装、核心软件烧制、高温老化、检测及调试等环节的严格把控，采取主动销售的形式将高品质的产品和解决方案销售于公司众多客户，从而获得利益。

##### （一）研发模式

公司以研发和技术创新为核心，推动企业发展，经过多年的积累，建立了以市场需求和终端业主需求为导向，自主研发、为业主需求量身定制的研发体系，有效的保证整体解决方案的设计质量，提高了公司的自主创新能力和产品研发速度。总体来说，公司的研发模式主要根据需求研发，根据不同的项目情况及业主要求提供个性的视频监控传输解决方案。公司的产品研发模式基本遵循需求输入（深入的市场需求调研）的原则，从技术可行性分析、立项评估、系统性架构规划设计和评审，到子系统开发界面定位分工、模块或子系统设计评审和仿真、系统联调，再到小批量试产、应用测试和内部验收、量产销售，最后到应用现场信息反馈，收集反馈信息并以此进行研发产品的升级和改进等一整套环节。

##### （二）生产模式

公司的生产分为前期部件的委外生产和后期的设备组装、软件烧制、产品检测及安装调试两个阶段。在第一阶段，公司根据终端客户的项目需求，在完善其需求的基础上设计不同子模块以提供一整套系统性的解决方案。然后根据其配套要求进行规格制定，并将具体的产品要求交由选定的合格生产厂商进行生产。公司根据生产采购流程严格按照质量管理体系要求建立合格供应商库，并进行评级制度，形成了稳定灵活的生产供应商链条。第二阶段，在上述项目产品部件到货后，由公司生产部进行单元调试、软件烧录、高温老化，组装、综合测试，系统联调；产品通过总检后，再由生产部对产品进行包装、贴标签等后期处理；包装完成并检验通过后，放置仓库待出货。

##### （三）销售模式

与传统的被动销售模式不同，公司采取的是主动型销售模式，根据客户需求量身定制，提供一整套系统性的解决方案。公司产品的销售模式大致分为以下两种：

##### 1、集成商客户

集成商客户一般指具有建设部、信息产业部、交通运输部、公安部等部门颁发了专业集成商资质的企业。由此类企业参与政府、高速公路建设方等终端用户的招标，根据终端客户项目的具体要求对相关设备供应商进行招标。在此环节中，公司将旗下产品授权给集成商进行项目竞标，集成商竞标成功后再与公司签署正式的购销合同，公司依据集成商相应的采购需求安排生产、发货并根据合同及客户要求来决定是否需要到现场进行安装调试。

## 2、终端客户

部分终端客户会直接对设备供应商进行招标。公司自成立以来，通过数年的项目累积经验和成熟的销售、技术组合团队，在行业内已树立良好的品牌企业形象和业绩基础。因此，公司在终端客户中培养了良好的品牌知名度，当终端客户直接面向设备供应商招标时，公司具有一定的竞争优势。在终端客户直接招标时，公司积极参与竞标、提出报价，在中标后与终端客户签署购销合同，并安排生产和发货。

### （四）盈利模式

公司以研发和技术创新为核心，立足于高附加值的技术开发，以全面的产品类别为依托，凭借专业技术的先进性和丰富的工程经验，为客户提供满足其项目需求的针对性的解决方案。公司对终端用户的需求进行分析，并提供满足客户项目需求的针对性的解决方案，进行成套设备销售，并提供相应的现场或远程技术指导服务，从而实现产品的销售并获取相应的利润。

## 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	347,576.34	0.54%	6,666,760.47	10.27%	-94.79%
应收票据	1,897,217.35	2.95%	3,312,694.80	5.11%	-42.73%
应收账款	27,304,208.34	42.47%	28,399,003.97	43.77%	-3.86%
存货	11,811,016.34	18.37%	9,700,238.85	14.95%	21.76%
固定资产	734,766.27	1.14%	684,780.54	1.06%	7.30%
短期借款	10,480,000.00	16.30%	10,660,000.00	16.43%	-1.69%
其他流动资产	8,773,489.89	13.65%	3,000,000.00	4.62%	192.06%
应付账款	8,230,849.57	12.80%	7,518,065.76	11.59%	9.48%

### 项目重大变动原因：

- 1、货币资产下降幅度较大，原因是上年末，理财产品大部分赎回，放在银行活期存款，所以上年末金额很大，本期又购买理财，因此本期末银行存款比上年末下降很多。
- 2、应收票据下降幅度较大，原因是报告期内银行承兑汇票到期兑付。
- 3、其他流动资产增长幅度较大，原因是报告期内购买理财产品增加。

## 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	金额	占营业收入	

		入的比 重%		收入的 比重%	
营业收入	12,198,274.16	100.00%	12,143,290.78	100.00%	0.45%
营业成本	8,001,585.80	65.60%	6,924,447.03	57.02%	15.56%
销售费用	2,708,148.27	22.20%	2,482,411.83	20.44%	9.09%
管理费用	1,448,418.81	11.87%	1,408,040.53	11.60%	2.87%
研发费用	2,853,101.77	23.39%	3,168,928.87	26.10%	-9.97%
信用减值损失	611,517.53	5.01%	790,099.36	6.51%	-22.60%
其他收益	0.00	0.00%	590,453.35	4.86%	-
营业利润	-2,025,565.50	-16.61%	-722,004.22	-5.95%	-
营业外收入	1,433,169.32	11.75%	818,000.05	6.74%	75.20%
经营活动产生的现金流量净额	-42,202.10	-	-1,980,373.72	-	97.87%
投资活动产生的现金流量净额	-5,919,302.99	-	-3,269,764.67	-	-81.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-357,679.04	-	5,157,037.17	-	-
					106.94%

#### 项目重大变动原因:

1、信用减值损失降幅较大的原因是本期收回款项较多，账龄结构有所变化，账期较短的应收账款比例增加。
2、其他收益本期下降 100%的原因是深圳市政府缓交税费，增值税处于缓交阶段，故增值税即征即退尚未办理。
3、营业利润降幅较大的原因是毛利率有所下降，其他收益下降。
4、营业外收入增幅较大，原因是收到了技术攻关项目的政府补贴。
5、经营活动产生的现金流量净额增幅较大，是因为报告期内收回货款较多。
6、投资活动产生的现金流量净额降幅较大，原因是报告期内申购理财产品较多。
7、筹资活动产生的现金流量净额降幅较大，原因是报告期归还流动资金贷款金额较大。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	1,433,169.32
2、委托他人投资或管理资产的损益	15,660.15
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,220.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,426,609.47</b>
所得税影响数	213,991.42
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,212,618.05</b>

#### 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

##### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015-12-30		正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015-12-30		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015-12-30		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015-12-30		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承	2015-12-30		正在履行中

		诺			
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2015-12-30		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易	2015-12-30		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2015-12-30		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015-12-30		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无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	16,421,478	54.68%	0	16,421,478	54.68%
	其中：控股股东、实际控制人	3,822,851	12.73%	-400,000	3,422,851	11.40%
	董事、监事、高管	547,365	1.82%	0	547,365	1.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,612,422	45.32%	0	13,612,422	45.32%
	其中：控股股东、实际控制人	11,468,558	38.19%	0	11,468,558	38.19%
	董事、监事、高管	1,642,102	5.47%	0	1,642,102	5.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,033,900	-	0	30,033,900	-
普通股股东人数						21

**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	张顺庆	15,291,409	-400,000	14,891,409	49.582%	11,468,558	3,422,851	0	0
2	陈磊	5,384,949	0	5,384,949	17.9296%	0	5,384,949	0	0
3	粮洪水	2,189,467	0	2,189,467	7.29%	1,642,102	547,365	0	0
4	深圳市前海稟鑫投资发展合伙企业(有限合伙)	2,172,175	0	2,172,175	7.2324%	501,762	1,670,413	0	0
5	王栋	1,474,200	0	1,474,200	4.9085%	0	1,474,200	0	0
6	王大然	1,170,000	0	1,170,000	3.8956%	0	1,170,000	0	0
7	刘相林	234,000	0	234,000	0.7791%	0	234,000	0	0
8	廖伟方	234,000	0	234,000	0.7791%	0	234,000	0	0
9	陈飞燕	234,000	0	234,000	0.7791%	0	234,000	0	0
10	邓如丽	234,000	0	234,000	0.7791%	0	234,000	0	0
<b>合计</b>		<b>28,618,200</b>	<b>-</b>	<b>28,218,200</b>	<b>93.95%</b>	<b>13,612,422</b>	<b>14,605,778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：陈磊为股东张顺庆配偶弟弟；张顺庆是稟鑫投资发展合伙企业执行事务合伙人。除此之外，股东之间无关联关系。

## 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
张顺庆	董事长兼总经理	男	1968年8月	2021年10月14日	2024年10月14日
粮洪水	董事兼总经理	男	1978年10月	2021年10月14日	2024年10月14日
张龙	董事	男	1969年2月	2021年10月14日	2024年10月14日
刘小斌	董事	男	1979年9月	2021年10月14日	2024年10月14日
叶红	董事	女	1968年7月	2021年10月14日	2024年10月14日
王辉	监事会主席	男	1982年12月	2021年10月14日	2024年10月14日
李桂生	监事	男	1987年10月	2021年10月14日	2024年10月14日
陈小美	监事	女	1981年10月	2021年10月14日	2024年10月14日
杨娟	财务总监兼董 事会秘书	女	1969年6月	2021年10月14日	2024年10月14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:

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	5
技术人员	22	22
销售人员	21	19

生产人员	11	11
财务人员	4	4
员工总计	65	61

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	347,576.34	6,666,760.47
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	(二)	1,897,217.35	3,312,694.80
应收账款	(三)	27,304,208.34	28,399,003.97
应收款项融资			
预付款项	(四)	1,999,108.91	1,137,922.59
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)	1,497,721.34	1,135,167.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	11,811,016.34	9,700,238.85
合同资产	(七)	6,461,957.82	6,865,882.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	8,773,489.89	3,004,034.62
<b>流动资产合计</b>		<b>60,092,296.33</b>	<b>60,221,705.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
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	(九)	734,766.27	684,780.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,636,275.16	3,181,711.40
无形资产			
开发支出		175,000.00	
商誉			
长期待摊费用	(十)	99,603.61	105,807.53
递延所得税资产	(十一)	546,397.04	694,077.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,192,042.08</b>	<b>4,666,377.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,284,338.41</b>	<b>64,888,083.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十二)	10,480,000.00	10,660,000.00
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			
应付账款	(十三)	8,230,849.57	7,518,065.76
预收款项			
合同负债	(十四)	813,149.31	361,341.59
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	(十五)	759,000.00	1,043,325.98
应交税费	(十六)	2,155,005.38	2,244,760.92
其他应付款	(十七)	264,013.84	229,270.34
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	(十八)	494,149.81	1,039,586.05
其他流动负债	(十九)	105,709.41	46,974.41
<b>流动负债合计</b>		<b>23,301,877.32</b>	<b>23,143,325.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(二十)	2,233,031.39	2,233,031.39
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,233,031.39</b>	<b>2,233,031.39</b>
<b>负债合计</b>		<b>25,534,908.71</b>	<b>25,376,356.44</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十一)	30,033,900.00	30,033,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十二)	106,284.67	106,284.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十三)	2,929,147.00	2,929,147.00
一般风险准备			
未分配利润	(二十四)	5,680,098.03	6,442,395.16
归属于母公司所有者权益合计		38,749,429.70	39,511,726.83
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,749,429.7</b>	<b>39,511,726.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>64,284,338.41</b>	<b>64,888,083.27</b>

法定代表人：张顺庆

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>12,198,274.16</b>	<b>12,143,290.78</b>
其中：营业收入	(二十五)	12,198,274.16	12,143,290.78
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	(二十五)	<b>15,224,039.49</b>	<b>14,355,669.76</b>
其中：营业成本		8,001,585.80	6,924,447.03
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	(二十六)	32,948.54	173,980.18
销售费用	(二十七)	2,708,148.27	2,482,411.83
管理费用	(二十八)	1,448,418.81	1,408,040.53
研发费用	(二十九)	2,853,101.77	3,168,928.87
财务费用	(三十)	179,836.30	197,861.32
其中：利息费用			202,030.70
利息收入			9,890.28
加：其他收益	(三十一)		590,453.35
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十二)	15,660.15	109,822.05
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十三)	611,517.53	790,099.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		373,022.15	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,025,565.50</b>	<b>-722,004.22</b>
加：营业外收入	(三十四)	1,433,169.32	818,000.05
减：营业外支出	(三十五)	22,220.00	0.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	( )	<b>-614,616.18</b>	<b>95,995.82</b>

减：所得税费用	(三十六)	147,680.95	203,635.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-762,297.13</b>	<b>-107,640.15</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-762,297.13	-107,640.15
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（净亏损以“-”号填列）		-762,297.13	-107,640.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-762,297.13</b>	<b>-107,640.15</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-762,297.13	-107,640.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.01

法定代表人：张顺庆

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

### （三）现金流量表

单位：元



项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,063,242.00	18,459,533.58
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		252,184.95	596,828.09
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	2,179,150.13	2,275,667.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>19,494,577.08</b>	<b>21,332,028.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,076,567.61	13,435,762.45
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		4,763,183.07	4,328,001.66
支付的各项税费		659,772.72	1,170,066.97
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	5,037,255.78	4,378,571.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,536,779.18</b>	<b>23,312,402.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-42,202.10</b>	<b>-1,980,373.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		12,470,544.73	30,490,000.00
取得投资收益收到的现金		15,660.15	117,532.83
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,486,204.88</b>	<b>30,607,532.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,507.87	17,297.50
投资支付的现金		18,240,000.00	33,860,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,405,507.87</b>	<b>33,877,297.50</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,919,302.99</b>	<b>-3,269,764.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		7,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,000,000.00</b>	<b>7,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,180,000.00	1,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,679.04	192,962.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,357,679.04</b>	<b>1,842,962.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-357,679.04</b>	<b>5,157,037.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,319,184.13</b>	<b>-93,101.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,666,760.47	248,192.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>347,576.34</b>	<b>155,091.41</b>

法定代表人：张顺庆

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：杨娟

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

## （二） 财务报表项目附注

# 深圳市诺龙技术股份有限公司

## 2022 年半年度财务报表附注

编制单位：深圳市诺龙技术股份有限公司

金额单位：人民币元

### 公司的基本情况

#### （一）公司概况

深圳市诺龙技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2000年06月在深圳注册成立，张顺庆为公司的最终控制人。

公司注册地为广东省深圳市南山区西丽街道阳光社区松白路1026号南岗二工业园10栋厂房301。公司于2016年3月25日成功登陆全国中小企业股份转让系统，股票代码836194，按股转系统分层标准，本公司属基础层。截止2022年6月30日，公司的总股本为人民币3003.39万元，每股面值人民币1元。

#### （二）业务性质和主要经营活动

公司主要从事：光电产品、网络设备、安防产品、电子产品、数字图像产品、应用软件的技术开发（不含限制项目）；安全技术防范系统设计、施工与维修；兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品的购销及其它国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。安防产品、视频通信产品、自动化控制产品、智能机电产品的生产、计算机软件的生产。

#### （三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

### 财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

#### （二）持续经营能力评价

公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的偿债能力、财务弹性以及治理层改变经营政策的意向等因素，认为公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重

大疑虑的事项或情况。

### **重要会计政策及会计估计**

公司从事金融教学实训及培训软件产品的开发、研究与销售，少量配套硬件销售。公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“（十六）收入”各项描述。

#### **（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 2022 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2022 年上半年的经营成果和现金流量。

#### **（二） 会计期间**

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **（三） 营业周期**

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**

人民币为公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **（五） 现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（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。当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。

##### **1. 金融资产的分类、确认和计量。**

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

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

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2. 金融资产减值。

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

## 3. 金融资产终止确认。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方。

(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### 4. 金融负债的分类、确认和计量。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

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

#### 5. 金融负债的终止确认。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

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

#### **（七） 应收款项预期信用损失**

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包

含重大融资成分，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，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。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预期信用损失并确认预期信用损失。

1. 应收票据。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

2. 应收账款。计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款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，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1-应收非关联方货款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2-应收关联方货款	按对象划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
组合1-账龄组合	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2-关联方组合	不计提坏账准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	60.00
4年以上	100.00

3. 其他应收款。公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1-应收非关联方款项	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2-应收关联方款项	按对象划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分



**按组合计提预期信用损失准备的计提方法**

组合1-除组合2之外的应收账款	按对应账龄确定的相对比例计提预期信用损失准备，见下表
组合2-合并范围内关联方之间的往来款	不计提坏账准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

(1) 以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

其他应收款计提比例 (%)	
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	60.00
4年以上	100.00

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提预期信用损失准备。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口根据业务性质单独计提预计信用损失准备。

4. 应收款项融资。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组合	预期信用损失计提方法
组合1：银行承兑汇票	由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。
组合2：商业承兑汇票	计提方法同“（2）应收账款”。

5. 除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## （八） 存货

### 1. 存货的分类。

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）。

### 2. 发出存货的计价方法。

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

### 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。

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使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。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

### 4. 存货的盘存制度。

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## （九） 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产减值准备的确定方法，参照应收款项确定。

## （十） 与合同成本有关的资产

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

## （十一） 固定资产

### 1、固定资产确认条件。

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠

地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

## 2、固定资产的初始计量。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3、固定资产的分类和折旧方法。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	10.00	19.00-31.67
办公设备	5	10.00	19.00
运输设备	5	10.00	19.00

## 4、固定资产的后续支出。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

## 5、固定资产处置。

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

## （十二） 借款费用

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 1、借款费用资本化的确认原则。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间。

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## （十三） 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时

所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(十四) 职工薪酬**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### **1、短期薪酬。**

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### **2、离职后福利。**

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### **3、辞退福利。**

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

##### **4、其他长期职工福利。**

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

#### **(十五) 预计负债**

## 1、预计负债的确认标准。

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠计量。

## 2、预计负债的计量方法。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十六) 收入

### 1、收入确认原则。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

(1) 满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。

③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：

① 公司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 公司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 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④ 公司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、收入计量原则。

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3、收入确认的具体时点及方法。

### (1) 商品销售收入

本公司销售需要安装调试的设备，根据所签订商品销售、安装合同，商品运至客户指定地点，并且所销售设备安装完毕，经过客户验收后，设备的控制权已转移后确认收入；无需安装调试的设备，根据所签订的商品销售合同，商品运至客户指定地点，取得客户验货单，此时，设备控制权已转移确认收入。

### (2) 提供服务收入

公司提供劳务收入，主要系安装维修技术服务收入。根据客户订单为客户的设备提供安装、维修及技术方面的维护、升级，服务完成经客户验收后确认收入。

## (十七) 政府补助

### 1、政府补助类型。

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准。

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

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。

### 3、政府补助的计量。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

#### 4、政府补助会计处理。

公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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平均分配的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；②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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （十八） 所得税

#### 1.分类。

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

- （1） 由于企业合并产生的所得税调整商誉。
- （2） 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

#### 2.确认与计量。

（1）公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转



回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 3. 复核。

公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (十九) 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

### 1. 租赁的识别。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 2. 租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 3. 作为承租人。

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

(1) 作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产

成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 4. 作为出租人。

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，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (二十) 重要会计政策、会计估计的变更

本报告期不存在会计政策变更、会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠及批文

1、税负减免的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退税收优惠政策。

公司于 2021 年 12 月 23 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局共同颁发的 GR202144206966 号《高新技术企业证书》，有效期三年，自 2021 年至 2023 年适用 15%的企业

### 财务报表主要项目注释

## 五、 财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 12 月 31 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 年上半年，上期指 2021 年上半年。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	40,149.85	34,423.74
银行存款	307,426.49	6,632,336.73
<b>合 计</b>	<b>347,576.34</b>	<b>6,666,760.47</b>

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,897,217.35	3,312,694.80
<b>小计</b>		
减：坏账准备		
<b>合计</b>	<b>1,897,217.35</b>	<b>3,312,694.80</b>

#### 2、期末无已质押的应收票据

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 0 元。

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	22,698,513.83	21,911,466.71
1 至 2 年	4,576,890.01	5,163,648.23
2 至 3 年	2,215,775.31	4,134,929.58
3 至 4 年	175,941.20	103,441.20
4 年以上		
<b>小计</b>	<b>29,667,120.35</b>	<b>31,313,485.72</b>
减：坏账准备	2,362,912.01	2,914,481.75
<b>合计</b>	<b>27,304,208.34</b>	<b>28,399,003.97</b>

#### 2、应收账款分类

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,667,120.35	100.00	2,362,912.01	7.96	27,304,208.34

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(%)	
其中：组合 1-应收非关联方货款					
<b>合计</b>	<b>29,667,120.35</b>	<b>100.00</b>	<b>2,362,912.01</b>	<b>7.96</b>	<b>27,304,208.34</b>

(续)

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,313,485.72	100.00	2,914,481.75	9.31	28,399,003.97
其中：组合 1-应收非关联方货款					
<b>合计</b>	<b>31,313,485.72</b>	<b>100.00</b>	<b>2,914,481.75</b>	<b>9.31</b>	<b>28,399,003.97</b>

(1) 按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,698,513.83	1,134,925.69	5.00
1至2年	4,576,890.01	457,689.00	10.00
2至3年	2,215,775.31	664,732.59	30.00
3至4年	175,941.20	105,564.72	60.00
4年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>29,667,120.35</b>	<b>2,362,912.00</b>	<b>7.96</b>

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,914,481.75		551,569.75		2,362,912.01
<b>合计</b>	<b>2,914,481.75</b>		<b>551,569.75</b>		<b>2,362,912.01</b>

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	5,261,200.00	17.73	263,060.00
客户 2	1,978,728.50	6.67	98,936.43
客户 3	1,797,000.00	6.06	89,850.00
客户 4	1,729,640.00	5.83	167,564.00
客户 5	1,455,641.01	4.91	72,782.05
<b>合计</b>	<b>12,222,209.51</b>	<b>41.20</b>	<b>692,192.48</b>

#### (四) 预付款项

##### 1、预付账款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,979,108.91	99.00	1,116,375.28	98.10
1至2年	20,000.00	1.00	4,411.41	0.39
2至3年				
3至4年			17,135.90	1.51
合计	1,999,108.91	100.00	1,137,922.59	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	期末余额	占预付款项 总额的比例%
前五名合计	1,475,459.89	73.81

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,497,721.34	1,135,167.93
合计	1,497,721.34	1,135,167.93

##### 1、其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,157,126.15	477,419.57
1至2年	343,899.00	658,499.95
2至3年	125,232.00	125,232.00
3至4年	3,200.00	3,200.00
4年以上	7,000.00	69,500.00
小计	1,636,457.15	1,333,851.52
减：坏账准备	138,735.81	198,683.59
合计	1,497,721.34	1,135,167.93

###### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		
保证金、押金	1,610,360.83	1,308,990.72
代扣社保、公积金	26,096.32	24,860.80
合计	1,636,457.15	1,333,851.52

###### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2022年1月1日余额	198,683.59			
2022年1月1日余额在本期				
—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				
本期转回	59,947.78			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	138,735.81			

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款账龄组合	198,683.59		59,947.78		138,735.81
合计	198,683.59		59,947.78		138,735.81

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,471.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
前五名合计	—	1,316,813.00	—	80.47	82,084.60

(六) 存货

1、分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,019,877.71		6,019,877.71
库存商品	5,791,138.63		5,791,138.63
合计	11,811,016.34		11,811,016.34

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,634,842.62		634,842.62
库存商品	2,065,396.23		2,065,396.23
合计	9,700,238.85		9,700,238.85

(七) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销货相关的合同资产	7,512,050.84	1,050,093.02	6,461,957.81	8,288,997.76	1,423,115.18	6,865,882.58
合计	7,512,050.84	1,050,093.02	6,461,957.82	8,288,997.76	1,423,115.18	6,865,882.58

2、本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产账龄组合	1,423,115.18		373,022.16		1,050,093.02
合计	1,423,115.18		373,022.16		1,050,093.02

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	8,773,489.89	3,004,034.62
合计	8,773,489.89	3,004,034.62

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	734,766.27	684,780.54
固定资产清理		
合计	734,766.27	684,780.54

1、固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,474,730.20	28,297.14	1,092,082.51	2,595,109.85
2、本期增加金额	164,619.04			164,619.04
(1) 购置	164,619.04			164,619.04
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,639,349.24	28,297.14	1,092,082.51	2,759,728.89
二、累计折旧				
1、年初余额	1,076,204.20	23,253.67	810,871.44	1,910,329.31
2、本期增加金额				
(1) 计提	81,781.12	1,476.23	31,375.96	114,633.31
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,157,985.32	24,729.90	842,247.40	2,024,962.62
三、减值准备				

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	481,363.92	3,567.24	249,835.11	734,766.27
2、期初账面价值	3526.00	5,043.47	281,211.07	684,780.54

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	105,807.53	99,603.61	105,807.53		99,603.61
合计	105,807.53	99,603.61	105,807.53		99,603.61

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,050,093.02	157,513.95	1,423,115.18	213,467.28
信用减值准备	2,501,647.82	375,247.18	3,113,165.34	466,974.80
使用权资产暂时性差异	90,906.04	13,635.91	90,906.04	13,635.91
合 计	3,642,646.88	546,397.04	4,627,186.56	694,077.99

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	10,480,000.00	10,660,000.00
合 计	10,480,000.00	10,660,000.00

2、短期借款分类说明如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	期末余额	类别
中国银行深圳高新区支行	2021年9月3日	2022年9月3日	4.05%	1,280,000.00	保证借款
中国银行深圳高新园支行	2021年9月3日	2022年9月3日	4.05%	2,650,000.00	保证借款
建设银行深圳高新园支行	2022年3月23日	2023年3月22日	4.25%	3,550,000.00	保证借款
建设银行深圳高新园支行	2022年3月23日	2023年3月22日	4.25%	3,000,000.00	保证借款
合计				10,480,000.00	



### (十三) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	8,230,849.57	7,518,065.76
合 计	8,230,849.57	7,518,065.76

#### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### (十四) 合同负债

#### 1、分类

项 目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	813,149.31	361,341.59
合 计	813,149.31	361,341.59

### (十五) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,043,325.98	4,529,307.36	4,813,633.34	759,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		151,699.16	151,699.16	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,043,325.98	4,681,006.52	4,965,332.50	759,000.00

#### 2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,043,325.98	4,308,420.46	4,592,746.44	759,000.00
2、职工福利费		110,095.11	110,095.11	
3、社会保险费		74,561.79	74,561.79	
其中：医疗保险费		68,917.60	68,917.60	
工伤保险费		1,389.11	1,389.11	
生育保险费		4,255.08	4,255.08	
4、住房公积金		36,230.00	36,230.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,043,325.98	4,529,307.36	4,813,633.34	759,000.00

#### 3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		146,264.08	146,264.08	
2、失业保险费		5,435.08	5,435.08	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合 计		151,699.16	151,699.16	

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,648,632.96	1,731,291.64
企业所得税	431,640.66	431,640.66
城市维护建设税	23,085.64	37,950.18
教育附加费	9,736.25	16,158.93
地方教育费附加	6,490.80	10,772.59
个人所得税	26,277.61	7,800.46
印花税	9,141.46	9,146.46
合 计	2,155,005.38	2,244,760.29

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	264,013.84	229,270.34
合 计	264,013.84	229,270.34

1、其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
员工报销款	197,526.84	229,270.34
其他往来	66,487.00	
合 计	264,013.84	229,270.34

2、账龄超过1年的重要其他应付款

截至2022年6月30日，公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	494,149.81	1,039,586.05
合 计	494,149.81	1,039,586.05

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债销项税	813,149.31	46,974.41
合 计	813,149.31	46,974.41

(二十) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,233,031.39	3,503,919.60
减：未确认融资费用		231,302.16
小计		3,272,617.44
减：一年内到期部分		1,039,586.05
合 计	2,233,031.39	2,233,031.39

(二十一) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,033,900.00						30,033,900.00

(二十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	106,284.67			106,284.67
合 计	106,284.67			106,284.67

(二十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,929,147.00			2,929,147.00
合 计	2,929,147.00			2,929,147.00

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本  
公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年  
度亏损或增加股本。

(二十四) 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	6,442,395.16	14,714,803.29
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	6,442,395.16	14,714,803.29
加：本期归属于母公司股东的净利润	-762,297.13	4,156,835.41
减：提取法定盈余公积		415,683.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		2,002,260.00
转作股本的普通股股利		10,011,300.00
期末未分配利润	5,680,098.03	6,442,395.16

## （二十五）营业收入和营业成本

### 1、总体列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,198,274.16	8,001,585.80	12,143,290.78	6,924,447.03
合 计	12,198,274.16	8,001,585.80	12,143,290.78	6,924,447.03

### 2、主营业务分类别系列列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	12,181,600.03	7,991,949.34	12,133,117.58	6,922,034.15
工程收入				
安装维修	11,265.48	9,636.46	4,159.29	2,412.88
其他业务	5,408.65		6,013.91	
合 计	12,198,274.16	8,001,585.80	12,143,290.78	6,924,447.03

## （二十六）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,587.99	95,133.33
教育费附加	7,433.37	40,751.55
地方教育费附加	4,955.58	27,167.70
印花税	2,671.60	10,267.60
车船使用税	300.00	660.00
合 计	32,948.54	173,980.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

## （二十七）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,241,969.89	1,143,953.78
差旅费	358,678.53	242,363.52
业务招待费	603,860.32	493,918.19
运输费	150,358.30	198,316.22
办公费	118,818.54	104,336.19
广告设计费	44,382.88	41,009.43
展览费	61,349.05	204,962.10
房租	128,730.76	53,552.40
合 计	2,708,148.27	2,482,411.83

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	752,616.31	799,516.28
房租水电	150,606.34	115,011.14
差旅费	61,748.50	81,779.93
办公费	82,717.11	115,958.70
折旧费	62,524.82	84,900.63
汽车费用	49,027.81	44,672.01
审计咨询服务费	270,857.99	109,889.51
培训费	14,217.09	33,498.30
其他	4,102.84	22,814.03
<b>合 计</b>	<b>1,448,418.81</b>	<b>1,408,040.53</b>

(二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,136,208.72	2,474,399.85
房租水电	111,004.93	73,570.34
差旅费	188,360.15	213,804.46
办公费	13,756.48	10,175.51
折旧费	43,447.07	43,834.13
软件材料费	263,764.99	299,729.49
试验测试费	96,559.43	53,415.09
<b>合 计</b>	<b>2,853,101.77</b>	<b>3,168,928.87</b>

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	177,679.04	202,030.70
减：利息收入	3,659.78	9,890.28
利息净支出	174,019.26	192,140.42
手续费	4,064.60	4,705.82
账户管理费	1,752.44	1,015.08
<b>合 计</b>	<b>179,836.30</b>	<b>197,861.32</b>

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	0.00	590,453.35
与日常活动相关的政府补助		
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>590,453.35</b>

(三十二) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	15,660.15	109,822.05
确认无法收回的应收账款		
合 计	15,660.15	109,822.05

(三十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	611,517.53	790,099.36
合计	611,517.53	790,099.36

(三十四) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,433,169.32	788,000.00
其他		30,000.05
合 计	1,433,169.32	818,000.05

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
南山区人力资源局以工代训补贴		77,000.00	与收益相关
收科创委 2022 年高新技术企业培育资助款	200,000.00		与收益相关
收深圳市科创委技术攻关资助款	1,000,000.00		与收益相关
深圳市社保局失业保险金	40,569.32		与收益相关
南山科技局-企业研发支持计划	192,600.00	222,000.00	与收益相关
深圳中小企业局 2021 年小型微型企业银行贷款担保费资助		230,000.00	与收益相关
深圳科创委 2020 年第一批企业研发资助		259,000.00	与收益相关
合 计	1,433,169.32	788,000.00	

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
账户验证		0.01
厂房退租扣部分押金	22,220.00	
合 计	22,220.00	0.01

(三十六) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	147,680.95	203,635.97

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	147,680.95	203,635.97

(三十七) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,433,169.32	788,000.00
往来款	745,980.81	1,487,667.02
合 计	2,179,150.13	2,275,667.02

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用和管理费用	3,761,435.78	1,760,860.27
支付往来款	1,275,820.00	2,614,802.99
其他		2,908.07
合 计	5,037,255.78	4,378,571.33

(三十八) 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-762,297.13	-107,640.15
加：资产减值准备	-373,022.15	
信用减值损失	-611,517.53	-790,099.36
固定资产折旧	114,633.31	141,816.08
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	6,203.92	21,126.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	177,679.04	192,962.83
投资损失	-15,660.15	-109,822.05
递延所得税资产减少	147,680.95	203,635.97
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,110,777.49	-4,524,945.61
经营性应收项目的减少	2,674,997.79	3,795,595.87
经营性应付项目的增加	338,552.27	-803,004.08

补充资料	本期金额	上期金额
其他	371,325.07	
经营活动产生的现金流量净额	-42,202.10	-1,980,373.72
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	347,576.34	155,091.41
减：现金的期初余额	6,666,760.47	248,192.63
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	-6,319,184.13	-93,101.22

## 2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	347,576.34	6,666,760.47
其中：库存现金	40,149.85	34,423.74
可随时用于支付的银行存款	307,426.49	6,632,336.73
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	-6,319,184.13	6,666,760.47
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		

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人情况

本公司的实际控制人系自然人张顺庆

### 2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
陈磊	股东
粮洪水	股东
王栋	股东
深圳市前海稟鑫投资发展合伙企业(有限合伙)	股东
刘小斌	董事
张龙	董事
叶红	董事



关联方名称	与本公司关系
杨娟	财务总监兼董事会秘书
陈小美	监事
李桂生	监事
王辉	监事会主席
陈红	股东亲属

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

##### ① 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张顺庆、陈红	深圳市诺龙技术股份有限公司	4,000,000.00	2022-3-23	2023-3-22	否
张顺庆、陈红	深圳市诺龙技术股份有限公司	3,000,000.00	2022-3-23	2023-3-22	否
张顺庆、陈红	深圳市诺龙技术股份有限公司	4,000,000.00	2021-9-3	2022-9-3	否
张顺庆、陈红	深圳市诺龙技术股份有限公司	2,000,000.00	2021-9-3	2022-9-3	否

### 七、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 八、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 九、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,433,169.32	
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	15,660.15	

项 目	金 额	说 明
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年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	-22,220.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,426,609.47	
所得税影响额	213,991.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,212,618.05	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.95%	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.05%	-0.07	-0.07

深圳市诺龙技术股份有限公司

2022年8月26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