



ST 基骏

NEEQ:838203

江西基骏科技股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
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	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	83

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。

公司负责人陈梦思、主管会计工作负责人段小红 及会计机构负责人（会计主管人员）段小红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
1、公司转型下的业绩风险	公司原主要产品及服务为新型户外灯具、智慧城市互联系统、节能改造服务,转型后从事互联网数据服务、旅游服务、技术开发等服务,公司转型前后完全属于两个行业,如公司未能在新的行业内提升业绩将影响公司的稳定运营。
2、公司治理风险	随着公司快速发展,特别是从传统制造业向新媒体、互联网领域转型,业务形式调整、业务规模扩大且客户群体不一致,对公司治理将会提出更高的要求。因此,未来经营中存在因公司治理不善,影响公司持续、稳定经营的风险。为应对该项风险股份公司逐步完善治理机制并向社会各界招揽精英组建高管团队,已经制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。
3、流动资金不足的风险	因公司转型过程中拓展业务急需大量资金,但介于公司位处新三板基础层,投资者门槛较高,交易不够活跃,导致公司外部融资难度较大,加剧了企业流动资金不足的风险。公司新开展的业务,具有较强的市场竞争力,在开展业务过程中,采取预收款方式收取客户资金,这种模式,在很大程度上缓解了公司流动资金的压力
4、新冠疫情给公司经营带来的风险	自 2019 年末持续至今的新冠肺炎席卷,生产经营受到了一定程

	度的不利影响。公司原计划的多轮宣讲无法正常召开，进而对公司的业绩造成不利影响。
5、持续经营风险	截至 2022 年 6 月 30 日，基骏股份公司资产总计 7,976,013.17 元，资产负债率为 197.37%，归属于母公司的所有者权益为 -7,561,070.61 元。2020 开始的疫情及前期遗留问题对公司生产经营造成重大不利影响，公司业务转型不利，财务状况进一步恶化。上述情况导致基骏股份公司持续经营能力存在重大不确定性
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
基骏股份、股份公司、公司、本公司	指	江西基骏科技股份有限公司
原公司、深圳汉鼎、汉鼎绿能	指	深圳汉鼎绿能股份有限公司
三会	指	江西基骏科技股份有限公司董事会、监事会、股东大会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
子公司	指	武汉泰途逢科技有限公司、赣州菲骏科技有限公司、深圳市智德乾承科技有限公司
报告期	指	2022 年 1-6 月
上年同期	指	2021 年 1-6 月

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西基骏科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Jijun Technology CO. , LTD
证券简称	ST 基骏
证券代码	838203
法定代表人	陈梦思

二、 联系方式

董事会秘书	段小红（代）
联系地址	江西省赣州市经济技术开发区国际企业中心 A 栋 2 楼
电话	027-88231383
传真	027-88231383
电子邮箱	710012430@qq.com
公司网址	www.hetec.com.cn
办公地址	江西省赣州市经济技术开发区国际企业中心 A 栋 2 楼
邮政编码	341000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事长办公室

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	2010 年 6 月 23 日
挂牌时间	2016 年 9 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-其他未列明商务服务业
主要业务	互联网信息服务、旅游服务、技术开发、经纪代理等服务
主要产品与服务项目	互联网信息服务、旅游服务、技术开发等服务
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）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（温双芹）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（温双芹），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	91440300557169882T	否
注册地址	江西省赣州市经济技术开发区二楼标准厂房（香江科技园）14 栋 1 楼 6 室	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华路 111 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）	招商证券

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	3,049.17	1,475,233.03	-99.79%
毛利率%	100%	83.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,914,920.44	-7,261,383.04	73.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,915,819.86	-3,667,177.21	47.77%
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）	28.18%	-1,043.97%	-
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）	28.18%	-532.34%	-
基本每股收益	-0.10	-0.36	72.22%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,976,013.17	9,949,387.17	-19.83%
负债总计	15,742,012.33	15,776,359.71	-2.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	-7,561,070.61	-5,642,007.15	-34.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.38	-0.28	-35.71%
资产负债率%（母公司）	174.23%	171.79%	-
资产负债率%（合并）	197.37%	158.57%	-
流动比率	0.45	0.58	-
利息保障倍数	-	-50	-

(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	-2,221,412.74	-2,481,910.29	10.50%
应收账款周转率	0.31	2.38	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.83%	-38.01%	-
营业收入增长率%	-99.79%	615.56%	-
净利润增长率%	71.32%	0.57%	-

（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

公司原属于电器机械及汽车制造业（C38），自上年度下半年开始，公司从深圳坪山迁移到江西赣州，控股股东、实际控制人在 2020 年 11 月份也完成了变更。为了公司更好地发展，实控人自进入公司时起，就开始规划转型。

公司原主要产品及服务为新型户外灯具、智慧城市互联系统、节能改造服务；现计划将主营业务转型为电子商务服务、互联网数据服务、旅游服务、技术开发、经纪代理等服务，为此，公司先后在武汉、广州成立了全资子公司。

在转型的第一阶段，公司从事的业务是经纪代理，根据发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司现阶段所处的行业为租赁和商务服务业-商务服务业-其他商务服务业-其他未列明商务服务业

武汉泰途逢科技有限公司（下称泰途逢）是公司在上年度下半年成立的全资子公司，泰途逢自成立伊始，就定位于高端互联网信息服务商，主要从事品牌推广、电子商务技术服务、旅游信息咨询、应用软件服务等，泰途逢与国内一家具有雄厚技术实力的软件开发公司进行深度的战略合作，并签署了战略合作协议。合作的第一阶段是泰途逢为合作方进行品牌推广，在全国范围内为合作方 APP 平台招商。泰途逢利用自身的人才等优势，通过线上线下相结合的方式为合作方进行品牌推广、平台招商：在线上，泰途逢通过自媒体、微博、微信公众号、媒体投放等平台进行用户引流，在对 APP 目标用户群体进行精准定位分析后，在以上各大平台发布高质量的推广视频及原创内容输出，提供给用户有价值的内容，最终达到提高下载量的目的；在线下，通过线下沙龙、座谈会、活动比赛券等活动让用户积极参与到平台当中，在提高用户对平台粘性的同时，进一步提高了用户活跃度以及留存量

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	64,754.02	0.81%	5,889,729.21	42.70%	-98.90%

应收账款	979,019.74	12.27%	618,247.62	4.48%	58.35%
预付款项	1,204,150.54	15.10%	1,516,079.31	10.99%	-20.57%
其他应收款	4,365,470.07	54.73%	4,215,049.54	30.56%	3.57%
固定资产	496,335.49	6.22%	637,264.20	4.62%	-22.11%
无形资产	278,141.49	3.49%	330,267.42	2.39%	-15.78%
递延所得税资产	588,141.82	7.37%	588,141.82	4.26%	0.00%
应付账款	1,347,210.16	16.89%	1,341,210.16	9.72%	0.45%
预收账款	2,490,348.44	31.22%	4,680,251.80	33.93%	-46.78%
应付职工薪酬	154,929.68	1.94%	189,536.11	1.37%	-18.26%
应交税费	778,582.74	9.76%	755,891.83	5.48%	3.00%
其他应付款	9,921,528.48	124.39%	8,678,228.82	62.91%	14.33%
长期借款	1,049,412.83	13.16%	1,049,412.83	7.61%	0.00%

项目重大变动原因:

货币资金：减少了 98.90%，主要因为公司业务不理想，且连续受到疫情影响，公司业务萎缩，业务收款大幅减少。

应收账款：增加了 58.35%，因为 2021 年有一笔 35 万的销售收入款没有收回；

预付账款：减少了 20.57%，因为前期预付款，收到了相应的发票，冲销了对应的预付款；

其他应收款：增加了 3.57%，为个人因公借支；

固定资产：减少了 22.11%，因为计提了折旧；

无形资产：减少了 15.78%，因为计提了摊销额；

预收账款：减少了 46.78%，一方面因业务萎缩，预收款大幅减少，另一方面，因确认收入，将预收账款结转了收入；

应付职工薪酬：减少了 18.26%，因为员工人数减少了；

9、其他应付款：增加 14.33%，主要是因退还给深圳市坪山区相关部门的前期专项补贴款，计入了其他应付款。

2、营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,049.17	100.00%	1,475,233.03	100%	-99.79%
营业成本	0.00	0.00%	244,713.22	16.59%	-100%
销售费用	1,300,000.00	42,634.55%	492,484.39	33.38%	163.97%
管理费用	645,440.99	21,167.76%	2,209,287.30	149.76%	-70.79%
研发费用	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
财务费用	-1,105.53	-36.26%	43,864.94	2.97%	102.52%
营业利润	-1,936,643.97	63,513.81%	-2,610,273.51	-176.94%	25.81%

营业外收入	1,760.37	57.73%	271.96	0.02%	547.29%
营业外支出	0.00	0.00%	3,524,581.89	238.92%	-100%
净利润	-1,934,883.60	-63,456.07%	-7,251,905.91	-491.25%	73.32%
经营活动产生的现金流量净额	-2,221,412.74	-	-2,481,910.29	-	10.50%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-654,111.98	-	100%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-856,034.47	-	100%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期收入比上期减少了 99.79%，一方面受持续不断的疫情影响，另一方面公司业务转型遇到了暂时性困难；
- 2、营业成本：本期的营业成本是人工成本，本期的人工成本计入了管理费用；
- 3、销售费用：报告期比上期增加了 163.97%，是因为经营团队为扭转经营的不利局面，加大了市场开拓力度；
- 4、管理费用：报告期比上期减少了 70.79%，公司开源节流，大力削减了各项管理开支；
- 5、财务费用：报告期财务费用减少 102.52%，主要是因为报告期只有一笔长期借款，余额为 1049412.83 元，因此报告期利息支出大大减少。
- 6、营业外收入：报告期增加了 547.29%，收到了政府补贴；
- 7、营业利润：报告期营业利润增加了 25.81%，公司大力压缩费用，减少了亏损。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,760.37
非经常性损益合计	1,760.37
所得税影响数	440.09
少数股东权益影响额（税后）	420.86
非经常性损益净额	899.42

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
武汉泰途逢科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务	2,000,000	1,964,275.08	-1,176,216.49	3,049.17	-1,748,865.87
赣州菲骏科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务	2,000,000	878,811.57	-938,120.58	0.00	-44,985.40
深圳智德乾承科技有限公司	子公司	零售业	2,000,000	61,457.54	-418,221.53	0.00	-40,741.14

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (五)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告 /申请人	被告 /被申请人	案由	是否结 案	涉及 金额	是否形成 预计负债	案件进展或 执行情况	临时公告 披露时间
谢芬芬	被申请人： 慕容国成； 第三人：江西基骏科技股份有限公司	借款纠纷	否	1,800,000	否	申请人提出上诉，法院已受理，但截至8月30日尚未开庭审理	2022年3月2日
总计	-	-	-	1,800,000	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

如被申请人败诉，将增加公司负债，对公司生产经营产生重大不利影响。

（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

公司无已披露的承诺事项

（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
持有的赣州菲骏科技有限公司 100% 股权及其股权权益	股权	冻结	0	0%	未履行仲裁裁决书义务
持有武汉泰途逢科技有限公司 100% 股权及其股权权益	股权	冻结	0	0%	未履行仲裁裁决书义务
持有深圳智德乾承科技有限公司 51% 股权及其股权权益	股权	冻结	0	0%	未履行仲裁裁决书义务
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

暂未对公司生产经营造成影响，但对公司声誉造成不良影响

（五） 失信情况

公司于 2021 年 6 月 24 日收到深圳国际仲裁委员会在 2021 年 6 月 18 日作出的（2020）深国仲裁 4859 号）仲裁裁决书（详见 2021 年 6 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（WWW.NEEQ.COM.CN）上披露的《江西基骏科技股份有限公司涉及仲裁进展公告》）（公告编号：2021-017）。因申请人以相同缘由另案起诉他人，尚未作出判决，因此公司未履行该裁决。于是申请人 2021 年 9 月 8 日向赣州经济技术开发区人民法院申请强制执行，将公司纳入失信被执行人名单。

公司与河南汉鼎能源科技有限公司因居间合同纠纷一案，于 2020 年 11 月 10 日达成和解，应于 2021 年 3 月 15 日前偿还 895634 元，因第三方未能履行付款义务，故我公司也未按和解协议支付该笔款项。河南汉鼎能源科技有限公司于 2021 年 9 月 29 日向郑州市二七区人民法院申请恢复强制执行，将公司纳入失信被执行人，并与 2021 年 12 月 29 日在《中国执行信息公开网》发布了上述信息，公司于 2022 年 2 月 18 日经查询得知以上信息后，于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（WWW.NEEQ.COM.CN）上披露的《公司被纳入失信被执行人公告》（公告编号：2022-010）

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	14,000,000	70.00%	0	14,000,000	70.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	8.75%	0	1,750,000	8.75%
	董事、监事、高管	2,000,000	10.00%	-1,750,000	250,000	1.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000	30.00%	0	6,000,000	30.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	26.25%	0	5,250,000	26.25%
	董事、监事、高管	6,000,000	30.00%	-5,250,000	750,000	3.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						23

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	温双芹	7,000,000	0	7,000,000	35.00%	5,250,000	1,750,000	0	0
2	深圳市清华高	6,958,050	32,460	6,990,510	34.9526%	0	6,990,510	0	0

	盛创业投资有限公司一富FC募股权投资基金								
3	谢芬芬	1,573,292	0	1,573,292	7.8665%	0	1,573,292	0	0
4	周立刚	1,000,000	0	1,000,000	5%	750,000	250,000	0	0
5	沈芬燕	704,041	-43,294	660,747	3.3037%	0	660,747	0	0
6	广州十贤投资有限公司	502,647	0	502,647	2.5132%	0	502,647	0	0
7	林长沐	500,000	0	500,000	2.5%	0	500,000	0	0
8	刘萍	500,000	0	500,000	2.5%	0	500,000	0	0
9	郑国敏	404,575	0	404,575	2.0229%	0	404,575	0	0
10	崔润宝	334,000	0	334,000	1.67%	0	334,000	0	0
	合计	19,476,605	-	19,465,771	97.3289%	6,000,000	13,465,771	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

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
邱靖燊	董事	男	1994年9月	2022年6月26日	2025年6月25日
战祥	董事	男	1989年9月	2022年6月26日	2025年6月25日
陈梦思	董事	女	1992年12月	2022年6月26日	2025年6月25日
周立刚	董事	男	1969年11月	2022年6月26日	2025年6月25日
刘昌仁	董事	男	1962年12月	2022年6月26日	2025年6月25日
谢宗钊	监事会主席	男	1995年8月	2022年6月26日	2025年6月25日
李秋玲	监事	女	1995年8月	2022年6月26日	2025年6月25日
余少俊	职工代表监事	男	1989年7月	2022年6月26日	2025年6月25日
陈梦思	法定代表人	女	1992年12月	2022年6月26日	2025年6月25日
陈梦思	总经理	女	1992年12月	2022年6月26日	2025年6月25日
段小红	财务负责人	男	1973年8月	2022年6月26日	2025年6月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事周立刚同时是公司股东

(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
温双芹	董事	离任	无	改选
刘昌仁	无	新任	董事	新任

(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:

刘昌仁简历

刘昌仁，男，汉族，1962年12月18日出生，湖北钟祥人，（中国国籍无境外永久居留权）

住址：武汉市江岸区后湖街淌湖二村

中专文化	
2000年8月至2015年12月	钟祥市盘石岭林场 行政人员；
2016年1月至2022年2月	钟祥市宏达实业发展有限公司 销售人员；
2022年2月至今	武汉泰途逢科技有限公司 行政主管

(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	3	3
销售人员	5	2
技术人员	6	1
财务人员	3	3
行政人员	1	1
员工总计	18	10

(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	(一)	64,754.02	2,286,166.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	979,019.74	975,787.62
应收款项融资			
预付款项	(三)	1,204,150.54	787,224.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	4,365,470.07	4,422,145.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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)		20,549.19
流动资产合计		6,613,394.37	8,491,873.25
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	(六)	496,335.49	587,087.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(七)	278,141.49	282,284.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(八)	588,141.82	588,141.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,362,618.8	1,457,513.92
资产总计		7,976,013.17	9,949,387.17
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(九)	1,347,210.16	1,441,210.16
预收款项	(十)	2335000	2,335,000
合同负债	(十一)	155348.44	155,348.44
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	(十二)	154,929.68	172,977.46
应交税费	(十三)	778,582.74	882,918.54
其他应付款	(十四)	9,921,528.48	9,739,492.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,692,599.50	14,726,946.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(十五)	1,049,412.83	1,049,412.83
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,049,412.83	1,049,412.83
负债合计		15,742,012.33	15,776,359.71
所有者权益：			
股本	(十六)	20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十七)	3,547,479.53	3,547,479.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(十八)	14146.66	14,146.66
一般风险准备			
未分配利润	(十九)	-31,122,696.80	-29,203,633.34
归属于母公司所有者权益合计		-7,561,070.61	-5,642,007.15
少数股东权益		-204,928.55	-184,965.39
所有者权益合计		-7,765,999.16	-5,826,972.54
负债和所有者权益总计		7,976,013.17	9,949,387.17

法定代表人：陈梦思 主管会计工作负责人：段小红 会计机构负责人：段小红

(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		30.56	30.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	618,247.62	618,247.62
应收款项融资			
预付款项		140,152.81	140,152.81
其他应收款	(二)	5,425,975.48	5,525,975.48
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计		6,184,406.47	6,284,406.45
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			
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		278,141.49	282,284.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		588,141.82	588,141.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		866,283.31	870,426.33
资产总计		7,050,689.78	7,154,832.78
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,347,210.16	1,341,210.16
预收款项		155,348.44	
合同负债			155,348.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		-18,132.12	-12,412.33
其他应付款		9,750,291.03	9,750,280.03
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,234,717.51	11,234,426.30
非流动负债：			
长期借款		1,049,412.83	1,049,412.83
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,049,412.83	1,049,412.83
负债合计		12,284,130.34	12,283,839.13
所有者权益：			
股本		20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,547,479.53	3,547,479.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,146.66	14,146.66
一般风险准备			
未分配利润		-28,795,066.75	-28,690,632.54
所有者权益合计		-5,233,440.56	-5,129,006.35
负债和所有者权益合计		7,050,689.78	7,154,832.78

（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	(二十)	3,049.17	1,475,233.03
其中：营业收入		3,049.17	1,475,233.03
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(二十)	1,944,335.46	3,001,058.31
其中：营业成本			244,713.22
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	(二十一)		10,708.46
销售费用	(二十二)	1,300,000.00	492,484.39
管理费用	(二十三)	645,440.99	2,209,287.30
研发费用			
财务费用	(二十四)	-1,105.53	43,864.94
其中：利息费用			
利息收入		1,766.65	
加：其他收益	(二十五)	4,642.32	550.37
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）	(二十六)		-1,084,998.60
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）		-1,936,643.97	-2,610,273.51
加：营业外收入	(二十七)	1,760.37	271.96
减：营业外支出	(二十七)		3,524,581.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,934,883.60	-6,134,583.44
减：所得税费用	(二十八)		1,117,322.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,934,883.60	-7,251,905.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,934,883.60	-7,251,905.91
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）		-19,963.16	9,477.13
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,914,920.44	-7,261,383.04
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,914,920.44	-7,261,383.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-19,963.16	9,477.13
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈梦思 主管会计工作负责人：段小红 会计机构负责人：段小红

(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			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		100,291.21	135,179.49
研发费用			
财务费用		-0.02	52,702.92
其中：利息费用			
利息收入		-0.02	
加：其他收益			
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）			-1,092,498.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-100,291.19	-1,280,381.01
加：营业外收入			2.00
减：营业外支出			3,522,880.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-100,291.19	-4,803,259.17
减：所得税费用			1,107,598.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-100,291.19	-5,910,857.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-100,291.19	-5,910,857.91
（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		-100,291.19	-5,910,857.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.005	-0.30
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			644,628.11
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	(二十九)	310,448.83	5,622,304.68
经营活动现金流入小计		310,448.83	6,266,932.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,721,226.23	311,855.50
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		395,303.11	1,609,856.01
支付的各项税费		95,230.63	518,381.09
支付其他与经营活动有关的现金	(二十九)	320,101.60	6,308,750.48
经营活动现金流出小计		2,531,861.57	8,748,843.08
经营活动产生的现金流量净额		-2,221,412.74	-2,481,910.29
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			2,879.17
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		0	2,879.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			656,991.15
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		0	656,991.15
投资活动产生的现金流量净额		0	-654,111.98
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			193,404.14
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		0	193,404.14
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			49,438.61
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			
筹资活动现金流出小计		0	1,049,438.61
筹资活动产生的现金流量净额		0	-856,034.47
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		-2,221,412.74	-3,992,056.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,286,166.76	9,881,785.95
六、期末现金及现金等价物余额		64,754.02	5,889,729.21

法定代表人：陈梦思 主管会计工作负责人：段小红 会计机构负责人：段小红

（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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		0.02	2,189,172.59
经营活动现金流入小计		0.02	2,189,172.59
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			4,245.28
支付其他与经营活动有关的现金			2,092,377.62
经营活动现金流出小计		0	2,096,622.90
经营活动产生的现金流量净额		0.02	92,549.69
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		0	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0	
投资活动产生的现金流量净额		0	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			49,438.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0	49,438.61
筹资活动产生的现金流量净额		0	-49,438.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	
五、现金及现金等价物净增加额		0.02	43,111.08
加：期初现金及现金等价物余额		30.54	45,812.34
六、期末现金及现金等价物余额		30.56	88,923.42

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

一、企业基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

江西基骏科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市汉鼎能源科技有限公司（以下简称“有限公司”），由谢芝汉、洪军、龙文化、谢平艳和聂晓玲于2010年6月23日出资组建成立，并于2016年4月6日整体变更为股份有限公司。

2016年7月18日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意深圳汉鼎绿能

股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】5160号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称“基骏股份”，证券代码为 838203。

历经多次增资后，截至 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 20,000,000.00 元；统一社会信用代码：91440300557169882T；法定代表人：陈梦思。

截至 2022 年 6 月 30 日公司前十大股东如下：

序号	股东名称	类别	持有比例%	总持有数量	质押或冻结状态
1	温双芹	境内自然人	35	7,000,000.00	
2	深圳市清华高盛创业投资有限公司-信富 FC 私募股权投资基金	基金、理财产品	34.9526	6,990,510.00	
3	谢芬芬	境内自然人	7.86	1,573,292.00	
4	周立刚	境内自然人	5	1,000,000.00	
5	沈芬燕	境内自然人	3.3037	660,747.00	
6	广州十贤投资有限公司	境内非国有法人	2.51	502,647.00	
7	林长沐	境内自然人	2.5	500,000.00	
8	刘萍	境内自然人	2.5	500,000.00	
9	郑国敏	境内自然人	2.02	404,575.00	
10	崔润宝	境内自然人	1.67	334,000.00	
合计			97.3289	19,465,771.00	

2、公司注册地、总部地址

公司名称：江西基骏科技股份有限公司。

公司注册地：江西省赣州市赣州经济技术开发区二期标准厂房（香江科技园）14 栋 1 楼 6 室

公司总部地址：武汉市武昌区徐东大街西侧联发九都国际大厦 19 层 10 号。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：其他商务服务业代理服务、电子商务、旅游服务、技术开发服务。

许可经营项目：无。

一般经营项目：智慧城市工程的设计；物联网云平台的研发和运营服务；合同能源管理；节能改造；节能项目设计、节能技术服务、技术转让；太阳能光伏发电工程、太阳能工程、

城市安防监控工程、城市污水处理工程、景观亮化美化工程、海绵城市建设工程设计与施工；
国内贸易；货物及技术进出口。

公司主要经营活动为：代理服务、电子商务、旅游服务、技术开发服务。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括江西基骏科技股份有限公司及公司的全资子公司武汉泰途逢科技有限公司、赣州菲骏科技有限公司和控股子公司深圳市智德乾承科技有限公司（原深圳信赋科技有限公司、深圳呵护亮眼健康科技有限公司）。

同一控制下企业合并取得的子公司：无

非同一控制下企业合并取得的子公司：无

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2022年8月30日经公司第三届第二次董事会批准报出。

重要会计政策和会计估计

遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022年6月30日的财务状况、2022年度上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

会计期间

本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。

营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

企业合并

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1. 同一控制下企业合并的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

2. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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的，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成

果和现金流量纳入合并财务报表。

合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额

在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。【该部分可以根据审计期间主要金融工具涉及的金融资产、金融负债和权益工具进行描述。】

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5. 金融资产及金融负债的列报抵消

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

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7. 金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。【准则中贷款承诺一般属于金融企业低于市场利率贷款的贷款承诺业务。】

本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。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账

面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8. 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9. 金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1和（十）、3处理。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。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十)。

2. 合同负债

本公司将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列示为合同负债。

长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物			
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75
其他设备	5	0.00	20.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5 年	直线法
信息系统	5-10 年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方

式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等资产。

1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后

会计期间不再转回。

3. 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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。

收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(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。

本公司已向客户转让商品或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)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 按时点确认的收入

公司销售产品，属于在某一时刻履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助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. 政府补助的会计处理方法

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。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助采用全额法处理。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公

司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

1. 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括资产原值 4 万以下租赁资产。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租期一年以内的租赁资产
低价值资产租赁	资产原值 4 万以下

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的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。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

6. 售后租回

当本公司为卖方兼承租人

售后租回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，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。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。

售后租回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。

当本公司为买方兼出租人

售后租回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。

售后租回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。

主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

(1) 新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（二十七）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁/不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理/选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

新租赁准则执行对本公司无影响。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进

行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对本期财务报表相关项目无影响。

(2) 资金集中管理相关列报的调整

2021年12月31日，财政部发布《企业会计准则解释第15号》，要求“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起实施。其中，按照衔接规定，本公司对该解释发布前财务报表未按照该解释规定列报的，按该解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本公司报告期无该业务，无需调整。

2. 重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务营业收入	13%、9%、6%、3%
城市建设维护税	应交流转税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

重要税收优惠及批文

本公司在报告期内无税收优惠。

合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	1,546.46	1,546.46
银行存款	63207.56	2,284,620.30
其他货币资金		
合计	64,754.02	2,286,166.76
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

(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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,836,569.25	100.00	857,549.51	46.69	979,019.74
合计	1,836,569.25	100.00	857,549.51	46.69	979,019.74

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,833,337.13	100.00	857,549.51	46.78	975,787.62
合计	1,833,337.13	100.00	857,549.51	46.78	975,787.62

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,232.12		5
1—2年	150,000.00	15,000.00	10
2—3年	481,567.88	96,313.58	20
3—4年	473,622.62	319,985.97	68
4—5年	426,249.96	426,249.96	100
5年以上	301,896.67	301,896.67	100
合计	1,836,569.25	857,549.51	46.69

4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,232.12	
1—2年	150,000.00	150,000.00
2—3年	783,464.55	783,464.55
3—4年	473,622.62	473,622.62
4—5年	426,249.96	426,249.96
5年以上	301,896.67	301,896.67
合计	1,836,569.25	1,833,337.13

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						-
按组合计提预期信用损失的应收账款	857,549.51					857,549.51
合计	857,549.51				-	857,549.51

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
合计					

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市巨佳鑫光电科技有限公司	450,000.00	24.55	210,528.40
宁海县周华压铸有限公司	423,029.96	23.07	197,836.67
吉安冠佳新能源开发有限公司	357,540.00	19.50	167,222.15
深圳市瑞景丰实业有限公司	301,896.67	16.47	141,238.40
熊飞-变卖存货	169,500.00	9.25	79,323.33
合计	1,701,966.63	92.84	796,148.95

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,064,957.73	88.44	648,031.50	82.32
1至2年				
2至3年	2,800.00	0.23	2,800.00	0.36
3年以上	136,392.81	11.33	136,392.81	17.32

合计	1,204,150.54	100.00	787,224.31	100.00
----	--------------	--------	------------	--------

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
武汉紫气东来企业信息咨询工作室	380,000.00	48.27
武汉市青山区佳昇和利信息咨询服务部	100,000.00	12.70
郑州天澜文化传播有限公司	73,000.00	9.27
深圳百思尚实业有限公司	39,000.00	4.95
深圳市赢新光电发展有限公司	13,385.00	1.70
合计	1,294,785.00	76.89

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	5,860,487.83	5,917,163.13
减：坏账准备	1,495,017.76	1,495,017.76
合计	4,365,470.07	4,422,145.37

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金		
往来款	5,860,487.83	5,917,163.13
合计	5,860,487.83	5,917,163.13

(2) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,860,487.83	100	1,495,017.76	25.51	4,365,470.07
合计	5,860,487.83	100	1,495,017.76	25.51	4,365,470.07

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	5,917,163.13	100	1,495,017.76	25.27	4,422,145.37
合计	5,917,163.13	100	1,495,017.76	25.27	4,422,145.37

（4）按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 非关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	482,500.41	26,958.79	5
1—2年	155,431.18	15,543.12	10
2—3年	425,919.59	85,183.92	20
3—4年	10,000.00	3,000.00	30
4—5年	4,783,636.65	1,361,331.93	28.46
5年以上	3,000.00	3,000.00	100
合计	5,860,487.83	1,495,017.76	25.51

（5）按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	482,500.41	539,175.71
1—2年	155,431.18	155,431.18
2—3年	425,919.59	425,919.59
3—4年	10,000.00	10,000.00
4—5年	4,783,636.65	4,783,636.65
5年以上	3,000.00	3,000.00
合计	5,860,487.83	5,917,163.13

（6）其他应收款坏账准备计提情况

【适用于按照一般模型预计预期信用损失】

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)	
期初余额	1,489,182.96			1,489,182.96
本期计提	5,834.80			5,834.80
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	1,495,017.76			1,495,017.76

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

【适用于按照按照整个存续期内预计预期信用损失】

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,495,017.76					1,495,017.76
合计	1,495,017.76					1,495,017.76

(8) 本期无实际核销的其他应收款。

(9) 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的比例(%)	坏账准备期末余额
上海元雍机械有限公司(谢芬芬)	往来款	4,703,123.65	5 年以上	79.48	1,188,240.12
翔裕(广东)网络科技有限公司	往来款	180,000.00	1 年以内	3.04	45,448.54
马祖平	往来款	169,000.00	1 年以内	2.86	42,757.51
汪黎	往来款	130,000.00	1 年以内	2.20	32,890.39
代缴税款	其他	55,506.15	1 年以内	0.94	14,053.17
合计		5,237,629.80		88.52	1,323,389.73

(10) 本期无涉及政府补助的应收款项

(11) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

(12) 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	20,549.19	20,549.19
合计	20,549.19	20,549.19

(六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	587,087.59	587,087.59
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	587,087.59	587,087.59

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额			648,849.56	93,447.44	742,297.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			648,849.56	93,447.44	742,297.00
二、累计折旧					
1. 期初余额			129,769.89	25,439.52	155,209.41
2. 本期增加金额			68875.02	21877.08	90752.10
(1) 计提			68875.02	21877.08	90752.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			198644.91	47316.60	245961.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
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			450204.65	46130.84	496335.49
2.期初账面价值			519,079.67	68,007.92	587,087.59

2. 截止 2022 年 6 月 30 日，无闲置的固定资产情况。

3. 截止 2022 年 6 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	---	8,000.00	479,829.08	487,829.08
2. 本期增加金额	---	---	---	---
(1) 购置	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
(1) 处置	---	---	---	---
4. 期末余额	---	8,000.00	479,829.08	487,829.08
二、累计摊销				
1. 期初余额	---	8,000.00	197,544.57	205,544.57
2. 本期增加金额	---	---	---	---
(1) 计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
(1) 处置	---	---	---	---
4. 期末余额	---	8,000.00	197,544.57	205,544.57
三、减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
(1) 计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
(1) 处置	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四、账面价值				
1. 期末账面价值	---	---	282,284.51	282,284.51
2. 期初账面价值	---	---	282,284.51	282,284.51

递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,352,567.28	588,141.82	2,352,567.28	588,141.82
递延收益				
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润				
小 计	2,352,567.28	588,141.82	2,352,567.28	588,141.82
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融 工具公允价值变动				
计入其他综合收益的金融 资产公允价值变动				
非同一控制企业合并资产 评估增值				
小 计				

(九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,000.00	100,000.00
1 年以上	1,341,210.16	1,341,210.16
合计	1,347,210.16	1,441,210.16

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深圳市展亮照明有限公司	354,002.71	未结清
宁海县富来压铸厂	371,739.60	未结清
宁波石上天际能源有限公司	246,351.56	未结清
宁海县亿通照明电器厂 (普通合伙)	140,790.41	未结清
广州市中禹贸易有限公司	85,985.20	未结清
合计	1,198,869.48	

(十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,335,000.00	2,335,000.00

1年以上		
合计	2,335,000.00	2,335,000.00

(十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
待履行合同义务	155,348.44	155,348.44
合计	155,348.44	155,348.44

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	172,977.46	1,913,278.90	1,963,066.62	154929.68
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	172,977.46	1,913,278.90	1,963,066.62	154929.68

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	169,047.78	342265.24	356383.34	154929.68
职工福利费	0.00			
社会保险费	3,929.68	33122.39	37052.07	
其中：医疗保险费	0.00			
工伤保险费	3,929.68		3929.68	
生育保险费				
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				
合计	172,977.46	375387.63	397365.09	154929.68

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险				
失业保险费				
企业年金缴费				

合计				
----	--	--	--	--

(十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	74,726.72	-19,568.77
企业所得税	797,689.45	797,689.45
个人所得税	68.36	462.06
城市建设税	6,086.51	
教育费附加	2,608.50	
地方教育费附加	1,739.00	
其他		
合计	882,918.54	778,582.74

(十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	9,921,528.48	9,739,492.28
合计	9,921,528.48	9,739,492.28

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	9,921,528.48	9,739,492.28
押金及保证金		
合计	9,921,528.48	9,739,492.28

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
河南汉鼎能源科技有限公司	895,634.00	未结清
孔石	797,428.60	未结清
鄂巍	184,283.98	未结清
合计	1,877,346.58	

(十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
------	------	------	------

质押保证借款	1,049,412.83	1,049,412.83	9.00%
抵押借款			
保证借款			
信用借款			
合计	1,049,412.83	1,049,412.83	9.00%

(十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	3,547,479.53			3,547,479.53
二、其他资本公积				
三、原制度资本公积转入				
合计	3,547,479.53			3,547,479.53

(十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	223,145.32		208,998.66	14,146.66
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	223,145.32		208,998.66	14,146.66

说明：本期减少为合并抵销子公司以前年度提取盈余公积。

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-29,203,633.34	-19,332,769.61
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-229,848.40
调整后期初未分配利润	-29,203,633.34	-19,562,618.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	--2332990.67	-9,850,013.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：所有者权益其他内部结转		208,998.66

期末未分配利润	-31536624.01	-29,203,633.34
---------	--------------	----------------

(二十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	3049.17	0.00	3,468,222.66	557,987.54
二、其他业务				
合计	3049.17	0.00	3,468,222.66	557,987.54

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	3049.17	
在某一时段内确认		
租赁收入		
合计	3049.17	

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		11,193.82
教育费附加		7,958.45
印花税		180.20
其他		1,800.00
合计		21,132.47

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬保险福利		288,358.91
差旅通讯交通费		21,861.66
业务招待费		38,243.22
广告业务宣传费	1300000	1,169,483.38
运输费		4,413.84
其他		99,430.45
合计	1300000	1,621,791.46

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及保险福利	375990.63	1,840,405.54
折旧摊销费	90752.10	152,943.29
业务招待费	985.00	32,644.00
房租水电费		653,170.86
办公费	1694.08	58,968.73
咨询服务费	118480.21	1,201,889.88
交通差旅费	41087.39	358,763.93
其他	16451.58	32,788.31
合计	645440.99	4,331,574.54

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	0.00	81,685.24
减：利息收入	1787.83	18,185.22
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	682.30	8,779.34
其他支出	0.00	0.00
合计	-1105.53	72,279.36

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助			
税费返还	4642.32	550.37	与收益相关
合计	4642.32	550.37	

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项信用减值损失	0	-1,022,834.80
合计	0	-1,022,834.80

(二十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1760.37	7,943.38	1760.37
合计	1760.37	7,943.38	1760.37

2. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		4,590,286.32	
合计		4,590,286.32	

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	0	1,117,322.47
其他		
合计	0	1,117,322.47

(二十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	310448.83	6,254,781.01
其中：往来款	308661	6,236,595.79
利息收入	1787.83	18,185.22
支付其他与经营活动有关的现金	320101.60	9,569,715.51
其中：往来款		3,310,735.71
付现费用	320101.60	6,258,979.80
付现营业外支出		

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：处置固定资产		
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：购建固定资产、无形资产		

现金流量表补充资料

1. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	64754.02	2,286,136.22
其中：库存现金	1,546.46	1,546.46
可随时用于支付的银行存款	63207.56	2,284,620.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	64754.02	2,286,166.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

合并范围的变更

本期未发生非同一控制下企业合并情况。

本期未发生同一控制下企业合并

本期未发生反向购买情况。

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
深圳呵护亮眼健康科技有限公司	深圳市	深圳市	51		51	投资成立
武汉泰途逢科技有限公司	武汉市	武汉市	100		100	投资成立
赣州菲骏科技有限公司	赣州市	赣州市	100		100	投资成立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	深圳呵护亮眼健康科技有限公司	49	-19963.16		-204928.55

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳呵护亮眼健康科技有限公司	59329.08	2128.46	61457.54	479679.07		479679.07

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳呵护亮眼健康科技有限公司	0	-40741.14	-40741.14	-374.74

、关联方关系及其交易

本公司无母公司， 本公司最终控制方是温双芹。

本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”

本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
古依木（武汉）实业有限公司	大股东温双芹担任股东、法定代表人
深圳市衣优雅服装有限公司	股东沈芬燕担任股东

深圳市前海中瑞基金管理有限公司	股东周立刚担任监事
邱靖桑、杨海龙、余少俊、马祖平、段小红、周立刚、战祥、陈梦思、谢宗钊、刘昌仁	公司董事、监事、高级管理人员

关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

无

4. 关联担保情况

无

5. 关联方资金拆借情况

无

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无

关联方应收应付款项

1. 应收项目

无

2. 应付项目

无

关联方承诺

无

股份支付

本公司本期未发生股份支付

承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

未发现公司资产负债表日存在的重要承诺事项。

（二）或有事项

无特别说明的资产负债表日存在的重要或有事项。

资产负债表日后事项

无特别说明的重要资产负债表日后事项。

其他重要事项

无特别说明其他重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

(一) 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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,475,797.13	100.00	857,549.51	58.11	618,247.62
合计	1,475,797.13	100.00	857,549.51	58.11	618,247.62

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,475,797.13	100.00	857,549.51	58.11	618,247.62
合计	1,475,797.13	100.00	857,549.51	58.11	618,247.62

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年	237,650.00	23,765.00	10.00
3—4 年	473,622.62	94,724.52	20.00
4—5 年	36,377.88	10,913.36	30.00
5 年以上	728,146.63	728,146.63	100.00
合计	1,475,797.13	857,549.51	58.11

4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内		
1—2 年		1,367,650.00
2—3 年	237,650.00	473,622.62
3—4 年	473,622.62	5,114,877.88
4—5 年	36,377.88	426,249.96
5 年以上	728,146.63	301,896.67
合计	1,475,797.13	7,684,297.13

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	0.00					0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	857,549.51					857,549.51
合计	857,549.51					857,549.51

6. 本报告期实际核销的应收账款

无

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
深圳市巨佳鑫光电科技有限公司	450,000.00	30.49	261,495.00
宁海县周华压铸有限公司	423,029.96	28.66	245,822.71
深圳市瑞景丰实业有限公司	301,896.67	20.46	175,432.15
熊飞-变卖存货	169,500.00	11.49	98,496.45
熊飞-处置固定资产	67,750.00	4.59	39,369.53
合计	1,412,176.63	95.69	820,615.84

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

9. 本期转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6920993.24	7,020,993.24
减：坏账准备	1,495,017.76	1,495,017.76
合计	5439954.48	5,525,975.48

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金		
合并关联方往来款	1,648,950.00	1,748,950.00
非关联方应收款	5,272,043.24	5,272,043.24
小计	6,920,993.24	7,020,993.24
减：坏账准备	1,495,017.76	1,495,017.76
合计	5,425,975.48	5,525,975.48

(2) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,920,993.24	100	1,495,017.76	21.29	5,425,975.48
合计	6,920,993.24	100	1,495,017.76	21.29	5,425,975.48

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,020,993.24	100.00	1,495,017.76	21.29	5,525,975.48
合计	7,020,993.24	100.00	1,495,017.76	21.29	5,525,975.48

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,648,950.00		
1—2年	130,000.00	13,000.00	10.00
2—3年	345,406.59	69,081.32	20.00
3—4年	10,000.00	3,000.00	30.00
4—5年	4,783,636.65	1,406,936.44	29.41
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	6,920,993.24	1,495,017.76	21.29

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,648,950.00	1,748,950.00
1—2 年	130,000.00	130,000.00
2—3 年	345,406.59	345,406.59
3—4 年	10,000.00	10,000.00
4—5 年	4,783,636.65	4,783,636.65
5 年以上	3,000.00	3,000.00
合计	6,920,993.24	7,020,993.24

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,495,017.76			1,495,017.76
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	1,495,017.76			1,495,017.76

(7) 本期无实际核销的其他应收款

(8) 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的比例(%)	坏账准备期末余额
上海元雍机械有限公司(谢芬芬)	往来款	4,703,123.65	4-5 年	51.43	1,333,686.59
赣州菲骏科技有限公司	往来款	1,748,950.00	1 年以内	32.23	
汪黎	往来款	130,000.00	1-2 年	8.89	36,864.70
代缴税款	往来款	55,506.15	2-3 年	4.56	15,740.14
刘超进	往来款	10,000.00	3-4 年	1.39	2,835.75
合计		6,647,579.80	---	98.5	1,389,127.18

(9) 本期无涉及政府补助的应收款项

(10) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

(11) 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	1760.37	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	440.09	
23. 少数股东影响额	420.86	
合计	899.42	

净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	28.18	2021.96	-0.1	-0.4925	-0.1	-0.4925

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.18	1315.97	-0.1	-0.3205	-0.1	-0.3205
-------------------------	-------	---------	------	---------	------	---------

江西基骏科技股份有限公司

二〇二二年八月三十日

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：

公司董事会秘书办公室