



新思备

NEEQ : 871324

山西新思备科技股份有限公司

Shanxi Newsibei Technologies Inc.



半年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人张莉、主管会计工作负责人霍会凤及会计机构负责人（会计主管人员）张少丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	71
附件 II	融资情况 .....	71

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山西新思备科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	2023年3月16日由股东大会审议通过的《山西新思备科技股份有限公司章程》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西新思备科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShanxiNewsibeiTechnologiesInc.		
法定代表人	乔晋峰	成立时间	2012年3月12日
控股股东	控股股东为（张莉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张莉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-矿山机械制造（C3511）		
主要产品与服务项目	抑爆、泄爆、阻爆、隔爆装置产品的研发、生产、销售、安装		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	新思备	证券代码	871324
挂牌时间	2017年4月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	霍会凤	联系地址	山西省晋中市山西示范区晋中开发区汇通产业园园区中央大道
电话	0354-2666912	电子邮箱	Huohuifeng@xinsibei.com
传真	0354-2666912		
公司办公地址	山西省晋中市山西示范区晋中开发区汇通产业园园区中央大道	邮政编码	030600
公司网址	www.xinsibei.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91140700590884992C		
注册地址	山西省晋中市山西示范区晋中开发区汇通产业园园区中央大道		
注册资本（元）	10,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司所属行业为其他专用设备制造，主要从事抑爆、泄爆、阻爆装置产品的研发、生产、销售、安装。其承接的工程项目主要通过招投标的方式实现，公司通过方案设计、调试安装、售后维护等环节为客户提供全方位的服务，最终实现产品和服务的销售，从而获取收入、利润和现金流。

公司现有商业模式能够保障企业各项业务的运行，具有可持续性，未来公司将不断优化商业模式，提升企业的运营能力保障公司长远稳定发展。

2023 年度半年度，公司综合毛利率略有提升，相对保持稳定，与同行业其他公司相比较为接近，符合行业特性。

##### 1.采购模式

公司专门设立供销部门来确保采购的物料和产品满足规定要求，使采购活动处于受控状态。公司根据销售计划、生产计划综合考虑合理的库存水平进行定期采购，在重质量、遵合同、守信用、服务好的前提下选择合格的供应商，并与之建立稳定的合作关系。公司的采购范围包括原材料、辅助材料、配套件、定制件、工具、生产设备、检验设备等为生产服务的采购活动。

采购人采购原材料时，一般精选三家以上的供应商进行询价，进行充分的价格、产品质量、付款等综合比较后，与选定的供应商协商或招标确定价格，签订采购合同。

对于重要原材料供应商的选择，供销部门、生产部门、质量部门联合对市场上生产该类原材料的厂家的生产能力、产品质量、质量控制、市场声誉、信用政策等因素进行总体评价，并择优选取建立合格供应商名录。

##### 2.销售模式

公司的客户主要是大型煤炭企业，对煤矿安全监控产品技术、质量要求较高，其设计、安装、调试、售后维修等都需要专业技术支撑。在营销过程中给客户提供的专业化技术服务非常重要。公司在售前技术支持、售中现场调试服务、售后维护服务中，一般直接派员、定期上门服务。

公司销售主要为直销和供应商经销。销售人员采用地区负责制，实时关注客户的需求动态，加强主要产区的客户管理和主要供应商管理，通过招标采购网站、售后跟踪服务等方式了解客户的安全设备需求，并参与招投标。

##### 3.盈利模式

公司目前盈利模式以参与各地招投标，中标后组织生产，到项目地安装调试后由客户验收确认，出具验收合格单，公司确认收入。此外，公司盈利模式也包括提供产品备品备件替换服务及日常维护服务。

##### 4.生产模式

公司采用订单式生产模式。目前行业中下游客户一般采用招投标的方式进行采购，公司竞标成功在签订合同后，公司的技术部门根据客户需求进行硬件、软件产品的设计，并将设计图纸、工艺说明等文件 and 操作规程交给生产部门，执行订单的生产。

生产部接到生产计划后，经部门主管批准后交至仓库领料，生产人员按工艺文件、调试细则等要求进行操作，严格遵守工艺规程，进行产品生产。生产操作人员在开始作业前要对上道工序进行互检，如有问题，立即停止作业，将产品返回上道工序进行返工或返修，并将发现问题进行反馈。如无问题，则可开始本道工序，完成本工序后，要对完成的工序进行自检，自检合格后，产品方可流到下一道工序。生产人员完成生产工作后，按照工艺文件设定的检验点，将产品交检验员进行检验。经检验合格后，即可转入下一道工序。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022年7月获得山西省专精特新“小巨人”企业，有效期三年；2022年12月连续第四次获得高新技术企业，有效期三年。 省级专精特新“小巨人”企业认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》；高新技术企业认定依据应为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,784,790.02	26,793,683.28	-3.77%
毛利率%	46.86%	38.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,895,958.89	1,071,055.03	77.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,551,377.38	465,952.12	232.95%
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）	8.12%	5.20%	-
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）	6.65%	2.26%	-
基本每股收益	0.19	0.11	72.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,430,116.18	57,312,251.01	7.18%
负债总计	37,145,542.31	34,923,636.03	6.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,284,573.87	22,388,614.98	8.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.24	8.47%
资产负债率%（母公司）	60.97%	57.50%	-
资产负债率%（合并）	60.47%	60.94%	-
流动比率	1.61	1.57	-
利息保障倍数	16.05	12.19	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,389,186.04	-774,368.70	-337.67%
应收账款周转率	0.75	1.12	-
存货周转率	4.25	11.20	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.18%	5.73%	-
营业收入增长率%	-3.77%	62.79%	-
净利润增长率%	77.02%	119.54%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,064,454.57	1.73%	2,412,375.80	4.21%	-55.88%
应收票据	489,243.03	0.8%	5,854,382.33	10.22%	-91.64%
应收账款	33,558,908.41	54.63%	34,803,189.15	60.76%	-3.58%
存货	2,349,336.31	3.82%	4,105,315.70	7.17%	-42.77%
固定资产	1,805,612.89	2.94%	2,303,813.39	4.02%	-21.63%
无形资产	77,790.35	0.13%	104,352.71	0.18%	-25.45%
短期借款	11,900,000.00	19.37%	10,311,840.91	18.00%	15.40%
应付账款	11,253,730.15	18.32%	11,135,131.40	19.44%	1.07%
预付款项	20,730,006.62	33.75%	399,166.73	0.70%	5,093.32%
其他应收款	405,796.10	0.66%	824,772.93	1.44%	-50.80%
资产总计	61,430,116.18	100.00%	57,312,251.01	100.00%	7.18%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金较上期下降55.88%，属于营业范围正常变动。
- 2、存货较上期下降42.77%，主要系各个项目已启动，正处于运行阶段，材料周转性较高。
- 3、固定资产、无形资产较上期分别下降21.63%、25.45%，主要原因系固定资产折旧、无形资产摊销所致。
- 4、短期借款较上期上升15.40%，主要为日常经营及项目研发所致。
- 5、预付款项较上期大幅上升，主要原因为各项项目原料采购已启动，项目正在进行，未办理完结。
- 6、其他应收款较上期下降50.80%，主要为员工备用金及投标保证金，部分投标项目已结束，保证金已退回。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

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	25,784,790.02	-	26,793,683.28	-	-3.77%
营业成本	13,702,515.10	53.14%	16,428,109.72	61.31%	-16.59%
毛利率	46.86%	-	38.69%	-	-
销售费用	3,833,052.75	14.87%	3,872,412.42	14.45%	-1.02%
管理费用	1,814,075.84	7.04%	1,599,188.70	5.97%	13.44%
研发费用	4,008,019.45	15.54%	4,176,147.30	15.59%	-4.03%
财务费用	239,225.87	0.93%	179,866.27	0.67%	33.00%
其他收益	1,874,081.92	7.27%	827,257.18	3.09%	126.54%
营业利润	1,895,157.94	7.35%	1,078,842.29	4.03%	75.67%
营业外支出	-	-	7,787.26	0.03%	-100.00%
净利润	1,895,958.89	7.35%	1,071,055.03	4.00%	77.02%
经营活动产生的现金流量净额	-3,389,186.04	-	-774,368.70	-	-337.67%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	10,002.79	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	2,041,264.81	-	-501,999.88	-	506.63%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内，营业收入较上期基本持平，营业成本较上期下降 16.59%，主要原因为本年优化产品配置，节约营业成本。
- 2、财务费用较上期增长 33%，主要原因为报告期内贷款总额上涨，贷款总额由上年同期的 600 万上涨至 1190 万，从而导致利息费用上涨。
- 3、其他收益较上年同期上涨 126.54%，主要原因系报告期内，含有上年度软件退税收益 117 万元。
- 4、营业利润较上年同期上涨 75.67%，主要系软件退税收益所致，以及优化产品配置成本降低所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>1、受下游煤炭行业影响的风险</p>	<p>公司的产品主要应用于煤炭开采行业,煤炭开采行业的发展状况对公司的发展有着重要的影响。煤炭行业属于强周期行业,行业景气度与宏观经济高度相关。我国国民经济的发展具有周期性波动的特征,作为我国最主要的一次性能源,煤炭需求和价格随经济周期大幅波动。近年来,随着宏观经济形势的变化,煤炭开采行业出现波动,自 2012 年初以来,煤炭需求低迷,价格大幅下跌,目前我国煤炭价格仍在周期底部运行,煤炭行业短期内复苏的可能性较小。</p> <p>应对措施: 及时把握市场以及客户的实时情况,并以此为根据做出科学的风险预估,最大限度地做好信用风险管理工作,从而在根本上规避信用风险的出现。</p>
<p>2、市场竞争风险</p>	<p>公司所处的煤矿安全设备制造行业是集资本、技术和劳动力要素于一体的行业,技术壁垒高,专业性强。</p> <p>应对措施: 公司将加强公司管理、提高产品和服务的核心竞争力;同时强化营销体系,积极开拓新客户,提高公司品牌的公众认知度,与客户保持良好联系。</p>
<p>3、人才流失风险</p>	<p>煤矿安全设备行业技术进步快、产品更新率高,研发技术人员的实力对公司的持续发展至关重要。煤矿安全设备研发人员的培养需要耗费较长的时间和较高的成本。随着行业竞争的日趋激烈,行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人才离开公司,将可能削弱公司的竞争优势,给公司的生产经营和发展造成不利影响。</p> <p>应对措施: 公司将进一步加大对核心技术人才的激励机制和培训机制,完善公司的晋升机制;同时,公司注重企业文化的建设和创造良好的工作环境,重视员工团建,使员工对公司具有归属感。</p>
<p>4、应收账款余额较大的风险</p>	<p>公司下游系煤炭行业,受煤炭企业资金紧张,应收账款回收延迟。公司应收账款余额较大,2021 年 12 月 31 日,2022 年 12 月 31 日,2023 年 6 月 30 日应收账款余额分别为 2667.41 万元、2278.54 万元、3480.32 万元,3355.89 万元。公司对结算环节进行了严格的内部控制,赊账客户主要为大中型煤炭企业,规模大且信誉度高,应收账款大部分在 1 年以内,总体质量较好,但仍不排除随着公司业务规模的进一步扩大,应收账款余额继续增加,从而增大应收账款的回收风险,以及由此引起的流动资金较为紧张的风险。</p> <p>应对措施: 一方面,公司加强应收账款分类管理,加强应收账款的催收工作,确认欠款客户还债能力,尽量减少应收账款无法按期回收的风险。另一方面,根据国家相关会计准则提取坏账准备,预估坏账准备计提比例,抵御实际发生坏账形成的影响。</p>
<p>5、企业税收优惠政策变化的风险</p>	<p>2022 年 12 月 12 日,公司获得了山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局和山西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为 GR202214000505,高新技术企业资质有效期自 2022 年 12 月 12 日至 2024 年 12 月 12 日。按</p>

	照《企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定,享受高新技术企业所得税税率 15%的税收优惠政策。如果未来国家变更或取消高新技术企业税收优惠政策或公司不再符合高新技术企业认定条件,将会对公司未来的经营业绩产生一定影响。 应对措施: 时刻关注国家出台的税收优惠政策, 加强税收理论与规章制度的学习, 掌握必要的税务技能, 共同防范企业的税务风险。
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

### 第三节 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	三. 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	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位: 元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		

销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助	3,000,000.00	100,000.00
接受担保	30,000,000.00	11,900,000.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司重大关联交易主要为接受关联方的担保和财务资助，对公司生产经营无重大不利影响。

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月28日		正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2017年3月28日		正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2017年3月28日		正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2017年3月28日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

1.公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人、董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

2.公司在申请挂牌时，公司董事、监事和高级管理人员出具了《关于减少及规范关联交易承诺函》，承诺本人及本人直接或间接控制或影响的企业与公司之间将规范并尽可能减少关联交易。保证不通过关联交易损害公司的合法权益。报告期内未发生关联交易损害公司权益的情况，未有任何违背。

3.公司在申请挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员已作出《董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面说明》承诺本人符合法律、行政法规和规章规定合法合规的任职资格，报告期内未发生违反承诺事项，未有任何违背。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	2,450,075	24.50075%	5,299,925	7,750,000	77.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,099,925	5,099,925	50.99925%	
	董事、监事、高管	750,000	7.5%	1,149,975	750,000	7.5%	
	核心员工	1,700,075	17.00075%	200,000	1,900,075	19.00075%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,549,925	75.49925%	-5,299,925	2,250,000	22.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,099,925	50.99925%	-5,099,925	0	0%	
	董事、监事、高管	2,450,000	24.5%	200,000	2,250,000	22.5%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							4

#### 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	张莉	5,099,925	0	5,099,925	50.99925%	0	5,099,925	0	0
2	高剑云	3,000,000	0	3,000,000	30%	2,250,000	750,000	0	0
3	山西乐德勤科技有限公司	1,699,975	200,000	1,899,975	18.99975%	0	1,899,975	0	0
4	周温	200,000	200,000	0	0%	0	0	0	0
5	王方	100	0	100	0.001%	0	100	0	0

	洋								
<b>合计</b>	10,000,000	-	10,000,000	100%	2,250,000	7,750,000	0	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，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、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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
乔晋峰	董事长	男	1977年3月	2022年6月16日	2025年6月15日
乔晋峰	总经理	男	1977年3月	2022年10月21日	2025年10月20日
高剑云	董事	男	1968年3月	2022年6月16日	2025年6月15日
平志龙	董事	男	1988年11月	2023年6月30日	2026年6月29日
武亮	董事	男	1981年10月	2023年6月30日	2026年6月29日
张倩	董事	女	1995年7月	2022年11月7日	2025年11月6日
闫志强	监事会主席	男	1988年10月	2022年6月16日	2025年6月15日
刘晓雷	监事	男	1983年9月	2022年6月16日	2025年6月15日
王汉辉	监事	男	1992年11月	2022年6月16日	2025年6月15日
霍会凤	财务总监、 董事会秘书	女	1980年10月	2022年6月16日	2025年6月15日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，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

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
雷武	董事	离任	无	个人原因
武亮	无	新任	董事	完善公司治理
白建伟	董事	离任	无	个人原因
平志龙	无	新任	董事	完善公司治理

#### 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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
武亮	董事	0	0	0	0%	0	0
平志龙	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

### 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：

平志龙先生，男，出生于 1988 年 11 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2007 年 9 月至 2010 年 7 月，就读于山西工程职业技术学院。2014 年至 2019 年，就职于太原富士康科技集团，担任设备维护工程师；2019 年 5 月至今，就职于山西新思备科技股份有限公司，担任军品事业部主管。

武亮先生，男，出生于 1981 年 10 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 9 月至 2005 年 7 月，就读于太原理工大学阳泉学院。2007 年至 2014 年，就职于富士康科技（太原）工业园，担任热导管设备课长；2014 年 7 月至今，就职于山西新思备科技股份有限公司，担任矿山安全技术中心主管。

### （三） 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	2	2
行政人员	3	4
生产人员	16	17
销售人员	13	21
财务人员	4	4
质检人员	3	3
采购人员	3	3
研发人员	17	30
员工总计	61	84

### （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

## 第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,064,454.57	2,412,375.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、3	489,243.03	5,854,382.33
应收账款	五、4	33,558,908.41	34,803,189.15
应收款项融资	五、5		575,500.00
预付款项	五、6	20,730,006.62	399,166.73
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、7	405,796.1	824,772.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	2,349,336.31	4,105,315.70
合同资产	五、9	-240,045.66	4,560,867.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	128,091.01	177,514.81
<b>流动资产合计</b>		<b>58,485,790.39</b>	<b>53,713,084.99</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	五、11	1,805,612.89	2,303,813.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	386,144.57	420,817.93
无形资产	五、13	77,790.35	104,352.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	674,777.98	770,181.99
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,944,325.79	3,599,166.02
<b>资产总计</b>		61,430,116.18	57,312,251.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	11,900,000.00	10,311,840.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	11,253,730.15	11,135,131.40
预收款项	五、17	12,502,480.38	1,122,221.00
合同负债	五、18		3,440,265.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	482,885.28	839,884.03
应交税费	五、20	127,466.32	1,820,051.79
其他应付款	五、21	21,377.08	386,708.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22		234,018.10
其他流动负债	五、23		4,888,374.08
<b>流动负债合计</b>		36,287,939.21	34,178,495.14
<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	五、24	433,776.80	234,432.06
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	375,600.27	375,600.27
递延收益			
递延所得税负债	五、14	48,226.03	135,108.56
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		857,603.10	745,140.89
<b>负债合计</b>		37,145,542.31	34,923,636.03
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、26	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	862,623.18	862,623.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	1,752,599.16	1,752,599.16
一般风险准备			
未分配利润	五、29	11,669,351.53	9,773,392.64
归属于母公司所有者权益合计		24,284,573.87	22,388,614.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		24,284,573.87	22,388,614.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		61,430,116.18	57,312,251.01

法定代表人：乔晋峰

主管会计工作负责人：霍会凤

会计机构负责人：张少丽

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		25,784,790.02	26,793,683.28
其中：营业收入	五、30	25,784,790.02	26,793,683.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,665,192.31	26,388,395.28
其中：营业成本	五、30	13,702,515.10	16,428,109.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	68,303.30	132,670.87
销售费用	五、32	3,833,052.75	3,872,412.42
管理费用	五、33	1,814,075.84	1,599,188.70
研发费用	五、34	4,008,019.45	4,176,147.30
财务费用	五、35	239,225.87	179,866.27
其中：利息费用		125,966.72	95,672.79
利息收入		53,781.29	1,561.57
加：其他收益	五、36	1,874,081.92	827,257.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37		2.63
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）	五、38	-2,098,521.69	-153,705.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,895,157.94	1,078,842.29
加：营业外收入	五、40	1,000.00	
减：营业外支出	五、41		7,787.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,896,157.94	1,071,055.03
减：所得税费用	五、42	199.05	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,895,958.89	1,071,055.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润		1,895,958.89	1,071,055.03
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,895,958.89	1,071,055.03
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）		1,895,958.89	1,071,055.03
<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>		1,895,958.89	1,071,055.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,895,958.89	1,071,055.03
(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）		0.19	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.05

法定代表人：乔晋峰

主管会计工作负责人：霍会凤

会计机构负责人：张少丽

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		32,851,254.12	26,951,786.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,555,365.64	225,934.60
收到其他与经营活动有关的现金		1,537,391.83	2,392,293.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,944,011.59</b>	<b>29,570,014.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,836,926.17	19,924,240.47
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		3,521,375.24	2,728,546.28
支付的各项税费		2,931,654.57	1,046,104.10
支付其他与经营活动有关的现金		7,043,241.65	6,645,492.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,333,197.63</b>	<b>30,344,383.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,389,186.04</b>	<b>-774,368.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			10,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2.79
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>10,002.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>10,002.79</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		17,410,000.00	3,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,510,000.00</b>	<b>3,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		15,270,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,735.19	1,101,999.88
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>15,468,735.19</b>	<b>3,601,999.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,041,264.81</b>	<b>-501,999.88</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>-1,347,921.23</b>	<b>-1,266,365.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,412,375.80	3,016,470.52

六、期末现金及现金等价物余额		1,064,454.57	1,750,104.73
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：乔晋峰

主管会计工作负责人：霍会凤

会计机构负责人：张少丽

### 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:

-
---

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司的基本情况

山西新思备科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名山西新思备科技有限公司，于2012年3月12日登记注册，并取得山西省晋中市工商行政管理局颁发的注册号为140700200025356的营业执照，初始注册资本为200万元，由张莉及赵志刚于2012年3月9日以货币共同出资，以上出资已经山西智峰会计师事务所晋智峰验[2012]第0068号审验确认。

2013年4月1日，公司2013年第二次股东会议决议决定变更公司注册资本，全体股东一致同意公司增加注册资本2800万元，变更后公司注册资本为3000万元，一次性全部到位。同意吸收高剑云，周温2个自然人成为公司新股东原股东张莉及赵志刚追加投资，以上股东均以货币形式认缴出资，并于2013年4月1日之前出资完毕，其中张莉认缴1280万元，赵志刚认缴560万元，高剑云认缴900万元，周温认缴60万元。增资后的总注册资本为3000万元，其中张莉的注册资本为1440万元，占总注册资本的48%；赵志刚的注册资本为600万元，占总注册资本的20%；高剑云的注册资本为900万元，占总注册资本的30%；周温的注册资本为60万元，占总注册资本的2%。该增资经

山西晋中方圆会计师事务所晋中方圆验[2013]第 0091 号审验确认。

2013 年 4 月 7 日，公司 2013 年第三次股东会决议同意公司变更为股份有限公司，名称变更为山西新思备科技股份有限公司并通过公司新修订的章程。

2015 年 5 月 27 日，公司 2015 年第一次临时股东大会会议审议通过《关于山西新思备科技股份有限公司减少公司注册资本的议案》，同意将公司注册资本由 3000 万减至 1000 万元，减资后各股东持股比例不变。此外审议通过《关于修改<山西新思备科技股份有限公司章程修正案>的议案》及《关于授权董事会办理山西新思备科技股份有限公司减资有关事项的议案》。2015 年 6 月 3 日，公司在《晋中日报》发布了减资公告。2015 年 7 月 20 日，公司出具《公司债务清偿及担保情况说明》，承诺对于公司减资前的债务，各股东以本说明出具时所认缴的出资额为限承担责任，同日公司股东大会通过决议，同意将公司注册资本由人民币 3000 万元减少至 1000 万元，并通过相应章程修正案。2015 年 7 月 21 日，山西省晋中市工商行政管理局核准本次变更登记，并向有限公司颁发新的《企业法人营业执照》。

2015 年 12 月 9 日，公司 2015 年第三次临时股东大会会议审议通过《关于山西新思备科技股份有限公司变更公司类型以及公司名称的议案》，同意将公司经营类型由股份有限公司变更为有限责任公司（自然人投资控股），并将公司名称变更为山西新思备科技有限责任公司。2015 年 12 月 23 日，公司完成了工商变更。

2016 年 1 月，根据公司股东张莉、赵志刚、高剑云、周温等四位自然人股东签订的《山西新思备科技股份有限公司发起人协议书》、股东会决议及公司（筹）章程约定，拟将山西新思备科技有限责任公司整体变更为山西新思备科技股份有限公司，将山西新思备科技有限责任公司截至 2015 年 12 月 31 日止经审计后的净资产人民币 10,862,623.18 元按 1.086262318:1 的折股比例折合成 1,000.00 万股股份（每股面值 1 元），净资产折股溢价部分人民币 862,623.18 元计入股份公司的资本公积。本公司于 2016 年 2 月 5 日完成了工商变更。

2017 年 3 月 24 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了股转系统函[2017]1734 号文件，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2021 年 9 月 1 日，张莉与赵志刚签订《山西新思备科技股份有限公司股份转让协议》，赵志刚拟将其持有的 2,000,000 股股份以 1.14 元/股价格转让给张莉，张莉合计持有新思备股份变为 6,799,900 股，拥有权益比例从 47.99%变为 67.99%。赵志刚持有新思备股份变为 0 股，拥有权益比例从 20%变为 0%。

2022 年股东张莉通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式转让 1,699,975.00 股股份给山西乐德勤科技有限公司。截止报告日，上述股权变更暂未办理工商登记变更，已完成全国中小企业股份信息披露且经董事会批准予以公告。变更后股权结构如下：

序号	股东姓名	持股比例 (%)	认购的山西新思备科技股份有限公司的股份 (股)
----	------	----------	-------------------------

1	张莉	50.999	5,099,925.00
2	高剑云	30.000	3,000,000.00
3	山西乐德勤科技有限公司	17.000	1,699,975.00
4	周温	2.000	200,000.00
5	王方洋	0.001	100.00
<b>合计</b>		<b>100.000</b>	<b>10,000,000.00</b>

2023年股东周温通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易方式转让 200,000.00 股股份给山西乐德勤科技有限公司。截止报告日，上述股权变更暂未办理工商登记变更，已完成全国中小企业股份信息披露且经董事会批准予以公告。变更后股权结构如下：

序号	股东姓名	持股比例 (%)	认购的山西新思备科技股份有限公司的股份 (股)
1	张莉	50.999	5,099,925.00
2	高剑云	30.000	3,000,000.00
3	山西乐德勤科技有限公司	19.000	1,899,975.00
4	王方洋	0.001	100.00
<b>合计</b>		<b>100.000</b>	<b>10,000,000.00</b>

本公司注册地址为山西省晋中市山西示范区晋中开发区汇通产业园园区中央大道，法定代表人是乔晋峰。

经营范围主要为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；网络与信息安全软件开发；电力电子元器件销售；普通机械设备安装服务；矿山机械销售；矿山机械制造；安防设备制造；塑料制品制造；发电机及发电机组销售；发电机及发电机组制造；机械电气设备制造；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；第一类医疗器械销售；安防设备销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；新材料技术研发；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；工程管理服务；消防技术服务；防腐材料销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；人防工程防护设备安装；人防工程防护设备销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

## 二、财务报表的编制基础

### （1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计

编制。

## (2) 持续经营

本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司继续以持续经营为基础编制报告期内财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、收入确认和计量等。

### 1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (1) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

### (2) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）

的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （4）金融工具的减值

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

##### 2) 应收款项的减值

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1	以应收账款、商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 1 的应收账款及商业承兑汇票，账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

### 3) 信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

## 7. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定及会计处理方法详见“三、6、（4）金融工具的减值”。

## 8. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账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。

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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

应收账款的预期信用损失的确定及会计处理方法详见“三、6、（6）金融资产减值”。

## 9. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本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是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型为共同风险特征，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。

其他应收款的预期信用损失的确定及会计处理方法详见“三、6、（6）金融资产减值”。

## 10. 存货

本公司存货主要包括原材料、发出商品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货以及销售产成品，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。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，可以合并计提存货跌价准备。

当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：

(1) 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

(2) 企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

(3) 企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适用新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

(4) 因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

(5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

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，相应调整已计提的存货跌价准备。

## 11. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 7.应收票据及 8.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 12. 合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括电子设备、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	5.00	0.00	20.00
2	生产设备	10.00	0.00	10.00
3	运输设备	4.00	0.00	25.00
4	办公设备	3.00-5.00	0.00	20.00-33.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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。

#### 14. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

##### (2) 后续计量

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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### 15. 无形资产

本公司无形资产包括财务软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；

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

### 16. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 17. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险及企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计

期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司尚未制定设定受益计划。

## 19. 租赁负债

### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，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。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调

减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等。

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，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- （3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照工程完工进度确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

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

## 22. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 24. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。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分拆后进行会计处理。

## （2）本公司作为承租人

### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“14. 使用权资产”以及“19. 租赁负债”。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

## （3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行

使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## 1) 融资租赁会计处理

### 初始计量

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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；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。

### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

## 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

## 提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

## 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

## 可变租赁付款额

本公司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。

## 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

## 25. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取

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

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

## 26. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 27. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠

(1) 本公司于 2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业认证复审，公司换领高新技术企业证书，证书编号 GR202214000505，有效期至 2025 年 12 月 12 日。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2023 年度本公司企业所得税享受上述优惠。

(3) 根据国家税务总局财税（2011）100 号、榆次国税发（2014）1 号、（2015）10 号文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(4) 根据财政部税务总局公告 2022 年第 10 号、国家税务总局公告 2022 年第 3 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》文件规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。2023 年度本公司城市维护建设税、教育费附加、地

方教育费附加、印花税分别减免 50%。

## 五、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。除另有注明外，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	5,018.07	23,282.82
银行存款	1,059,436.50	2,389,092.98
<b>合计</b>	<b>1,064,454.57</b>	<b>2,412,375.80</b>

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00
权益工具投资	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	800,000.00	4,757,655.12
商业承兑汇票	-	1,096,727.21
<b>合计</b>	<b>800,000.00</b>	<b>5,854,382.33</b>

#### (2) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,762,204.00	4,075,800.00
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>7,762,204.00</b>	<b>4,075,800.00</b>

#### (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	800,000.00	100.00	310,756.97	38.84	489,243.03
<b>合计</b>	<b>800,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>310,756.97</b>	<b>38.84</b>	<b>489,243.03</b>

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	6,165,139.30	100.00	310,756.97	5.04	5,854,382.33
<b>合计</b>	<b>6,165,139.30</b>	<b>100.00</b>	<b>310,756.97</b>	<b>5.04</b>	<b>5,854,382.33</b>

1) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用损失组合	800,000.00	310,756.97	38.84
<b>合计</b>	<b>800,000.00</b>	<b>310,756.97</b>	<b>38.84</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	310,756.97				310,756.97
<b>合计</b>	<b>310,756.97</b>				<b>310,756.97</b>

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	311,100.00	0.79	311,100.00	5.37	
按组合计提坏账准备	39,042,614.55	99.21	5,483,706.14	94.63	33,558,908.41
<b>合计</b>	<b>39,353,714.55</b>	<b>100.00</b>	<b>5,794,806.14</b>	<b>100.00</b>	<b>33,558,908.41</b>

类别	年初数				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	311,100.00	0.81	311,100.00	100.00	
按组合计提坏账准备	38,188,373.60	99.19	3,385,184.45	8.86	22,702,217.62
<b>合计</b>	<b>38,499,473.60</b>	<b>100.00</b>	<b>3,696,284.45</b>	<b>9.60</b>	<b>34,803,189.15</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

(续上表)

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西耿辉工矿设备有限公司	11,100.00	11,100.00	100.00	预计款项无法收回
山西兰花汉斯瓦斯抑爆设备有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计款项无法收回
<b>合计</b>	<b>311,100.00</b>	<b>311,100.00</b>		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,532,896.02	1,126,644.80	5%
1 至 2 年	8,435,804.75	843,580.48	10%
2 至 3 年	4,909,813.77	981,962.75	20%
3 至 4 年	1,278,037.00	639,018.50	50%
4 至 5 年	1,523,317.01	1,218,653.61	80%
5 年以上	673,846.00	673,846.00	100%
<b>合计</b>	<b>39,353,714.55</b>	<b>5,483,706.14</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额
-----	------

账 龄	期末余额
1年以内（含1年）	8,503,957.72
1至2年	15,443,474.15
2至3年	7,511,082.67
3至4年	5,247,120.00
4至5年	659,217.00
5年以上	1,988,863.01
<b>合计</b>	<b>39,353,714.55</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	311,100.00					311,100.00
按组合计提坏账准备	3,385,184.45	2,098,521.69				5,483,806.14
<b>合计</b>	<b>3,696,284.45</b>	<b>2,098,521.69</b>				<b>5,794,806.14</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,642,740.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,121,335.17 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据	-	575,500.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>575,500.00</b>

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	20,730,006.62	100.00	399,166.73	100.00
<b>合计</b>	<b>20,730,006.62</b>	<b>100.00</b>	<b>399,166.73</b>	<b>100.00</b>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 16,626,040.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例 80.20%。

#### 7. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	405,796.10	824,772.93
<b>合计</b>	<b>405,796.10</b>	<b>824,772.93</b>

#### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	98,060.98	290,050.00
投标保证金	351,144.22	442,600.00
员工保险		35,532.03
质保金		100,000.00
<b>合计</b>	<b>449,205.20</b>	<b>868,182.03</b>

##### 1) 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	43,409.10			43,409.10
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
2023 年 6 月 30 日余额	43,409.10			43,409.10

3) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	449,205.20
坏账准备	43,409.10
合计	405,796.10

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	43,409.10					43,409.10
合计	43,409.10					43,409.10

5) 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
晋能控股集团山西工程咨询有限公司	投标保证金	90,000.00	1 年以内	20.04	4,500.00
中煤招标有限责任公司(小回沟)	投标保证金	67,790.00	1 年以内	15.09	3,389.50
兰峰	备用金	65,764.33	1 年以内	14.64	3,288.22
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	53,652.35	1 年以内	11.94	2,682.62
贵州省黔云集中招标采购服务有限公司	投标保证金	40,000.00	1 年以内	8.90	2,000.00
合计		317,206.68		70.61	15,860.34

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,138,249.49		1,138,249.49	3,707,012.92		3,707,012.92
未完项目	444,749.23		444,749.23	398,302.78		398,302.78
库存商品	766,337.59		766,337.59			
<b>合计</b>	<b>2,349,336.31</b>		<b>2,349,336.31</b>	<b>4,105,315.70</b>		<b>4,105,315.70</b>

## 9. 合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	-240,045.66		-240,045.66	4,800,913.20	240,045.66	4,560,867.54
<b>合计</b>	<b>-240,045.66</b>		<b>-240,045.66</b>	<b>4,800,913.20</b>	<b>240,045.66</b>	<b>4,560,867.54</b>

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
质保金	240,045.66					240,045.66
<b>合计</b>	<b>240,045.66</b>					<b>240,045.66</b>

## 10. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税	128,091.01	177,514.81
<b>合计</b>	<b>128,091.01</b>	<b>177,514.81</b>

## 11. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,805,612.89	2,303,813.39
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>1,805,612.89</b>	<b>2,303,813.39</b>

### (1) 固定资产情况

项目	电子设备	生产设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	871,603.27	3,643,197.84	2,389,328.85	104,093.11	7,008,223.07

项目	电子设备	生产设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额					
(1) 外购					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	871,603.27	3,643,197.84	2,389,328.85	104,093.11	7,008,223.07
二、累计折旧					
1. 年初余额	871,552.27	2,650,354.44	1,079,049.39	103,453.58	4,704,409.68
2. 本期增加金额	51	264,762.23	232,747.74	639.53	498,200.50
(1) 计提	51	264,762.23	232,747.74	639.53	498,200.50
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	871,603.27	2,915,116.67	1,311,797.13	104,093.11	5,202,610.18
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	0	728,081.17	1,077,531.72	0	1,805,612.89
2. 年初账面价值	51.00	992,843.40	1,310,279.46	639.53	2,303,813.39

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产

#### 12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	806,962.51	806,962.51
2. 本期增加金额		
(1) 租入		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	806,962.51	806,962.51
二、累计折旧		
1. 年初余额	386,144.58	386,144.58
2. 本期增加金额	34,673.36	34,673.36
(1) 计提	34,673.36	34,673.36
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	420,817.94	420,817.94
三、减值准备		

项目	房屋建筑物	合计
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	386,144.57	386,144.57
2. 年初账面价值	420,817.93	420,817.93

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产明细

项目	软件及信息系统	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	528,109.77	528,109.77
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	528,109.77	528,109.77
二、累计摊销		
1. 年初余额	423,757.07	423,757.07
2. 本期增加金额	26,562.35	26,562.35
(1) 摊销	26,562.35	26,562.35
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	450,319.42	450,319.42
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	77,790.35	77,790.35
2. 年初账面价值	104,352.71	104,352.71

### 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,050,450.52	512,163.57	4,050,450.52	607,567.58
资产减值准备	240,045.66	36,006.85	240,045.66	36,006.85
预计负债	375,600.27	56,340.04	375,600.27	56,340.04
租赁负债	468,450.16	70,267.52	468,450.16	70,267.52
<b>小计</b>	<b>5,134,546.61</b>	<b>674,777.98</b>	<b>5,134,546.61</b>	<b>770,181.99</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万以下固定资产一次性进当期损益	479,905.78		479,905.78	71,985.87
使用权资产	420,817.93	48,226.03	420,817.93	63,122.69
<b>小计</b>	<b>900,723.71</b>	<b>48,226.03</b>	<b>900,723.71</b>	<b>135,108.56</b>

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	11,900,000.00	9,771,840.91
贴现未到期的应收票据		540,000.00
<b>合计</b>	<b>11,900,000.00</b>	<b>10,311,840.91</b>

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,292,409.81	10,772,772.98
1-2 年	3,961,320.34	616.80
2-3 年	-	286,741.62
3 年以上	-	75,000.00
<b>合计</b>	<b>11,253,730.15</b>	<b>11,135,131.40</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
西安惠迪诺华电子科技股份有限公司	4,387,089.38	未结算完毕

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
西安飞讯和软件科技有限公司	806,000.00	未结算完毕
山西斯坦福机电设备有限公司	300,000.00	未结算完毕
河北煜森矿山设备有限公司	152,700.00	未结算完毕
<b>合计</b>	<b>5,645,789.38</b>	

#### 17. 预收款项

##### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	4,521,801.00	497,121.00
1-2年	7,980,679.38	625,100.00
<b>合计</b>	<b>12,502,480.38</b>	<b>1,122,221.00</b>

#### 18. 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
货款	-	3,440,265.22
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,440,265.22</b>

#### 19. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	839,884.03	2,712,292.25	3,069,291.00	482,885.28
离职后福利-设定提存计划		356,731.46	356,731.46	
<b>合计</b>	<b>839,884.03</b>	<b>3,069,023.71</b>	<b>3,426,022.46</b>	<b>482,885.28</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	808,384.03	2,428,620.84	2,754,119.59	482,885.28
(2) 职工福利费	31,500.00	833.04	32,333.04	
(3) 社会保险费		138,070.37	138,070.37	
其中：医疗保险费		131,460.73	131,460.73	
工伤保险费		6,609.64	6,609.64	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他		-	-	
(4) 住房公积金		144,768.00	144,768.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		48,065.55	48,065.55	
<b>合计</b>	<b>839,884.03</b>	<b>2,760,357.80</b>	<b>3,117,356.55</b>	<b>482,885.28</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		342,052.80	342,052.80	
失业保险费		14,678.66	14,678.66	
<b>合计</b>		<b>356,731.46</b>	<b>356,731.46</b>	

20. 应交税费

税 项	期末余额	年初余额
增值税	119,524.99	1,654,833.42
企业所得税	-	38,948.90
个人所得税	281.80	302.36
城市维护建设税	4,183.37	70,524.10
教育费附加	1,792.87	30,224.62
地方教育费附加	1,195.25	20,149.76
印花税	488.04	5,068.63
<b>合计</b>	<b>127,466.32</b>	<b>1,820,051.79</b>

21. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,377.08	386,708.61
<b>合计</b>	<b>21,377.08</b>	<b>386,708.61</b>

(1) 其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	-100,000.00	200,000.00
个人垫款	121,377.08	186,708.61
<b>合计</b>	<b>21,377.08</b>	<b>386,708.61</b>

## 22. 一年内到期的非流动负债

借款类别	期末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	-	234,018.10
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>234,018.10</b>

## 23. 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	-	447,234.48
已背书未到期应收承兑汇票不能终止确认金额	-	4,441,139.60
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>4,888,374.08</b>

## 24. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	433,776.80	480,134.30
未确认的融资费用	-	11,684.14
重分类至一年内到期的非流动负债	-	234,018.10
<b>租赁负债净额</b>	<b>433,776.80</b>	<b>234,432.06</b>

## 25. 预计负债

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	375,600.27	375,600.27	产品质量保证
<b>合计</b>	<b>375,600.27</b>	<b>375,600.27</b>	

## 26. 股本

类 别	年初余额	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	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>						<b>10,000,000.00</b>

## 27. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	862,623.18			862,623.18
<b>合计</b>	<b>862,623.18</b>			<b>862,623.18</b>

## 28. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,752,599.16			1,752,599.16

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,752,599.16			1,752,599.16

### 29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	9,773,392.64	7,786,962.07
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
本年年初余额	9,773,392.64	7,786,962.07
加：本期净利润	1,895,958.89	1,071,055.03
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		1,000,000.00
本期分配现金股利数		
期末未分配利润	11,669,351.53	7,858,017.10

### 30. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,784,790.02	13,702,515.10	26,793,683.28	16,428,109.72
其他业务				
合计	25,784,790.02	13,702,515.10	26,793,683.28	16,428,109.72

### 31. 税金及附加

税 项	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,087.39	75,272.23
教育费附加	15,466.01	32,259.53
地方教育费附加	10,310.67	21,506.36
印花税	6,439.23	3,632.75
合计	68,303.30	132,670.87

### 32. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	511,650.73	89,481.65
办公费	106,919.42	18,407.54
安装费	204,604.98	239,025.52
运输费	-281,305.32	254,638.06

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	412,604.23	46,330.26
业务招待费	358,710.61	110,174.11
投标费	-78,038.36	65,669.30
业务开发费	2,300,906.46	2,661,988.64
劳务费	297,000.00	386,697.34
产品质量保证金	-	-
<b>合计</b>	<b>3,833,052.75</b>	<b>3,872,412.42</b>

### 33. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	498,911.38	498,731.68
折旧费	227,135.02	146,225.40
业务招待费	425,975.43	120,711.19
办公费	194,000.52	308,915.45
差旅费	152,841.42	391,837.02
审计咨询费	45,623.76	28,122.37
其他	208,946.97	32,691.60
汽车费用	60,641.34	71,953.99
<b>合计</b>	<b>1,814,075.84</b>	<b>1,599,188.70</b>

### 34. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,270,118.86	1,014,025.20
折旧费	61,754.78	39,425.65
无形资产摊销	-1,753.42	24,014.85
材料费	1,339,437.77	1,436,616.62
差旅费	286,707.29	21,678.51
办公费	201,359.98	11,197.45
技术、检测服务费	377,311.80	1,625,867.92
专利费	21,670.00	90.00
运输费	451,412.39	3,231.10
<b>合计</b>	<b>4,008,019.45</b>	<b>4,176,147.30</b>

### 35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	125,966.72	95,672.79
减：利息收入	53,781.29	1,561.57
手续费	24,377.30	6,253.44
银行承兑汇票贴现息	35,100.56	79,501.61
<b>合计</b>	<b>239,225.87</b>	<b>179,866.27</b>

#### 36. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
即征即退的增值税	1,530,500.41	220,941.30
政府补助	343,581.51	597,315.65
退伍军人减免税	-	9,000.00
债务重组收益	-	-
<b>合计</b>	<b>1,874,081.92</b>	<b>827,256.95</b>

#### 37. 投资收益

项目/被投资单位	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	2.63
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2.63</b>

#### 38. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,098,521.69	399,035.82
其他应收款坏账损失	-	-
应收票据坏账损失	-	-245,330.30
<b>合计</b>	<b>-2,098,521.69</b>	<b>153,705.52</b>

#### 39. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 40. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,000.00	-	1,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>-</b>	<b>1,000.00</b>

41. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	-	7,787.26	-
各种罚款支出	-	-	-
公益性捐赠支出	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>7,787.26</b>	-

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	-	-
递延所得税费用	199.05	-
<b>合计</b>	<b>199.05</b>	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期利润总额	1,896,157.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	199.05
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
小型微利企业税费减免	
研发支出加计扣除影响	
<b>所得税费用</b>	<b>199.05</b>

43. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的各项政府补助	343,581.51	597,315.65
收到的银行利息	7,146.27	1,561.57

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金退回	774,093.98	1,793,416.49
其他	412,570.07	
<b>合计</b>	<b>1,537,391.83</b>	<b>2,392,293.71</b>

(2) 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
支付的各项期间费用	4,325,341.11	6,115,781.34
支付投标保证金	500,137.00	523,300.00
银行手续费	8,143.62	6,411.20
支付往来款	2,209,619.92	
<b>合计</b>	<b>7,043,241.65</b>	<b>6,645,492.54</b>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到股东借款	100,000.00	-
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>-</b>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还股东借款	-	-
租入支付的租金	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(5) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,895,958.89	1,071,055.03
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-2,098,521.69	153,705.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	498,200.50	456,982.21
使用权资产折旧		96,536.14
无形资产摊销	26,562.35	24,014.85
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	239,225.87	179,866.27
投资损失（收益以“-”号填列）		-2.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,755,979.39	2,356,108.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	953,181.98	-5,841,563.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	118,598.75	728,929.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,389,186.04	-774,368.70
<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增加情况：</b>		
货币资金的期末余额	1,064,454.57	1,750,104.73
减：货币资金的年初余额	2,412,375.80	3,016,470.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,347,921.23</b>	<b>-1,266,365.79</b>

(6) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,064,454.57	1,750,104.73
其中：库存现金	5,018.07	5,776.32
可随时用于支付的银行存款	1,059,436.50	1,744,328.41
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	1,064,454.57	1,750,104.73

44. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
山西转型综合改革示范区晋中开发区财政局 22 年度科技计划项目奖励	240,000.00	其他收益	240,000.00
晋中市转型综改促进中心“专精特新”奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年工业企业电价补贴专项资金	3,292.50	其他收益	3,292.50
个税返还手续费	289.01	其他收益	289.01
<b>合计</b>	<b>343,581.51</b>		<b>343,581.51</b>

## 六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

##### 2) 价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：16,642,740.86 元。

## 七、关联方及关联方交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 控股股东及最终控制方

本公司最终控制人为张莉女士，持有本公司 50.999%的股份。无变化：

#### (2) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
本公司董监高	关键管理人员
张莉	参股股东
赵志刚	参股股东
王方洋	参股股东
山西乐德勤科技有限公司	参股股东

### 2. 关联交易

#### (1) 关联担保情况

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
张莉	500,000.00	2023-2-24	2026-2-24	未履行完毕
张莉	450,000.00	2022-10-26	2025-10-26	未履行完毕
张莉	5,000,000.00	2023-3-24	2025-3-24	未履行完毕
乔晋峰、张莉	3,000,000.00	2022-8-29	2023-8-22	未履行完毕
张莉	1,950,000.00	2022-9-20	2023-9-20	未履行完毕
张莉	1,000,000.00	2023-3-21	2024-3-21	未履行完毕
合计	11,900,000.00			

#### (2) 关联方资金拆借

关联方名称	借入金额	归还金额	借入日期	归还日期	备注
张莉	100,000.00	-	2023-3-31	-	股东借款

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	391,892.02	333,772.87

3. 关联方往来余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	周温	9,000.00	9,000.00
合计		9,000.00	9,000.00

八、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 4 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

一、当期非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2022 年度非经常性损益如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项 目	金额	说明
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）	343,292.50	详见附注五.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	1,000.00	详见附注五.40、41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	289.01	详见附注五.44
小计	344,581.51	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>344,581.51</b>	

## 二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期金额		
	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	8.12	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.65	0.16	0.16

山西新思备科技股份有限公司

二〇二三年八月四日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 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	343,292.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	289.01
<b>非经常性损益合计</b>	<b>344,581.51</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>344,581.51</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用