



太昌电子

NEEQ : 837869

株洲太昌电子信息技术股份有限公司

Zhuzhou TaiChina Electronic Information Technology Co., LTD



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、公司负责人陈侠虎、主管会计工作负责人陈侠虎及会计机构负责人（会计主管人员）尹阿芳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

半年报附注中期末应收账款前 5 名未按客户实际名称披露，以客户 A、客户 B、客户 C、客户 D、客户 E 代替。

原因是我司所处行业有技术发展和产品升级换代较快的特性，如主要客户披露，将可能造成公司现有的技术优势和竞争能力下降，从而导致业务损失或客户流失，引致相关的经营风险。

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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	78
附件 II	融资情况	78

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。
	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）。
	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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、太昌电子	指	株洲太昌电子信息技术股份有限公司
董事会	指	株洲太昌电子信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	株洲太昌电子信息技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《公司章程》	指	《株洲太昌电子信息技术股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
太昌弘士	指	株洲太昌弘士投资有限合伙企业
子公司、成都太昌	指	成都太昌弘为信息技术有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
铁总	指	中国国家铁路集团有限公司
GIS	指	地理信息系统
外协	指	外部单位协助企业生产零配件的一种生产方式
固网	指	固定点与点之间的通信网络系统
高铁	指	新建设计开行250公里/小时（含预留）及以上动车组列车，初期运营速度不小于200公里/小时的客运专线铁路
接触网	指	在电气化铁道中，沿钢轨上空“之”字形架设的，供受电弓取流的高压输电线
接触网作业车	指	接触网的维护及其线路设备维护的作用检修车辆
精定位	指	基于北斗和GPS双模定位、结合差分技术进行精确定位、应用于铁路行业的车载定位和导航产品
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	株洲太昌电子信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhuzhou TaiChina Electronic Information Technology Co.,LTD		
法定代表人	陈侠虎	成立时间	2003 年 1 月 20 日
控股股东	控股股东为（陈侠虎）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈侠虎），一致行动人为（株洲太昌弘士投资有限合伙企业）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业 -371 铁路运输设备制造-3714 铁路专用设备及器材、配件制造		
主要产品与服务项目	铁路交通运用安全管理系统及设备的研发、生产、销售及后续维护		
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	太昌电子	证券代码	837869
挂牌时间	2016 年 8 月 4 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）	20,016,000
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	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	尹阿芳	联系地址	湖南省株洲市天元区栗雨工业园红龙路 D13
电话	0731-28484259	电子邮箱	644493175@qq.com
传真	0731-22640276		
公司办公地址	湖南省株洲市天元区栗雨工业园红龙路 D13	邮政编码	412007
公司网址	www.tcdzchina.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	91430200745925788F		
注册地址	湖南省株洲市天元区栗雨工业园红龙路 D13		
注册资本（元）	20,016,000	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

公司的主营业务是轨道交通运行安全相关管理系统及设备的研发、生产、销售及后续维护。主要产品和服务包括：接触网作业车运用安全管理系统、接触网作业车轴温监测装置、自轮运转特种设备防撞系统、机务域外调车远程管理卡控系统、机车调车作业安全防控系统、防溜铁鞋监控系统、出退勤自助系统、轨道车视频监控装置系统、配套系列制动阀、地面非标检测设备等及其后续维护。公司业务的上游主要是外协加工厂家以及电缆、电路板、电子元器件、工控机、显示屏等零部件。

公司业务的下游主要是国铁集团其下辖的各铁路局及各基层站、段、工区和域外点，机车及自轮运转特种设备制造厂，铁路建设施工单位等。

报告期内，公司的商业模式主要内容未发生变化：

1. 生产模式

公司产品主要由硬件和软件两部分组成，硬件部分的生产采取一部分外协加工和一部分自产的方式满足，软件部分由公司研发中心开发完成。公司采取“以销定产”为主，“合理预测”为辅的原则来确定生产任务，由营销中心根据合同评审结论下达生产任务书，生产部根据生产任务书结合实际产能、原材料库存、生产周期等情况，合理制订采购和外协计划、每周及每日的生产计划，生产部和质量管理部负责对生产流程、生产计划、成品质量检验等进行统一管理和监督。生产部在硬件组装完成后嵌入本公司开发的具有自主知识产权的应用软件，检验合格后发货或转入仓库。对于已定型的产品，根据营销中心反馈的市场供求信息，生产部定期清理库存或适时下达补充生产任务书，以确保在满足客户需求的前提下有效管理库存。

2. 销售模式

公司的销售由营销中心负责，主要采取分区销售的模式进行，以主动营销为主，被动营销为辅的方式获取订单。销售订单主要由参与国家铁路集团公司或各路局集团公司等需求方的招投标、竞争性谈判等方式获得，另有部分老客户直接定制订单和少量经销商订单等。公司目前在北京、兰州、成都等地成立了办事处，办事处便捷的技术交流与维修保障服务，能够在第一时间获取客户潜在的需求信息。研发中心在汇总客户需求后，有针对性的研发和配置产品功能。在推广产品上，一方面通过积极参加行业内的各种会议、不定期组织客户与公司研发中心的交流会等方式向客户推荐公司产品、技术，加大公司品牌和技术的宣传力度，维护客户关系；另一方面，通过积极参加铁路总公司组织的产品标准制定，在产

品标准上抢占先机，为成功研发的新产品预留市场入口。

3. 采购模式

公司的采购具有外部采购金额较小，供应商较分散，且采购对象一般多为零部件等硬件的特点。公司产品附加值主要来源于控制软件和控制单件，单件设备价值高，所需硬件设备少，但对硬件原材料质量要求高。因此，为保障产品质量水平，公司建立了严格的供应商管理制度，从采购源头上保障原材料质量。公司通过对目前的市场价格进行判断与对比，通常选择不少于三家拥有相关资质的企业作为原材料供应商，并逐年根据各供应商的交货周期、产品价格、器件质量、付款方式等进行评审，建立合格供应商档案，坚决淘汰不合格的供应商，新增符合要求的供应商，保证一定供应商数量，从而维持供应商之间竞争水平，避免对单个供应商的重大依赖。目前，公司采购结算主要采用的是款到发货和货到付款两种方式，合作较少的供应商会先付部分定金。

4. 盈利模式

公司盈利主要来自轨道交通运行安全相关系统及设备的销售，以及通过对售出设备和系统的后续维护、系统升级等服务获得盈利。

(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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2021年12月15日，取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202143004097），有效期三年。</p> <p>2023年4月6日，公司被认定为2023年湖南省专精特新中小企业，有效期三年。</p> <p>2023年5月23日，通过湖南省科学技术厅“科技型中小企业认定”（入库登记编号：202343021108012857，有效期至2023年12月31日）。</p>

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	19,033,188.79	8,816,478.80	115.88%
毛利率%	69.49%	61.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,748,416.68	-468,776.01	1,112.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损	4,640,590.18	-532,325.32	971.76%

益后的净利润			
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）	10.51%	-1.32%	-
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）	10.27%	-1.50%	-
基本每股收益	0.24	-0.02	1,300%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,163,367.88	65,056,705.35	-16.74%
负债总计	12,602,440.77	22,239,394.92	-43.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,560,927.11	42,817,310.43	-2.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.14	-2.80%
资产负债率%（母公司）	23.07%	33.99%	-
资产负债率%（合并）	23.27%	34.18%	-
流动比率	3.84	2.69	-
利息保障倍数	52.67	35.17	-
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	2,388,102.77	-2,123,122.83	212.48%
应收账款周转率	0.61	0.33	-
存货周转率	0.63	0.50	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.74%	-4.24%	-
营业收入增长率%	115.88%	49.38%	-
净利润增长率%	1,112.94%	43.01%	-

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	6,203,361.15	11.45%	11,351,791.45	17.45%	-45.35%
应收票据	50,000.00	0.09%	874,000.00	1.34%	-94.28%
应收账款	26,478,100.67	48.89%	31,113,030.63	47.82%	-14.90%
其他应收款	595,383.44	1.10%	1,820,580.73	2.11%	-67.30%
存货	8,876,298.74	16.39%	9,705,017.32	14.92%	-8.54%
固定资产	1,736,279.97	3.21%	1,781,643.42	2.74%	-2.55%
无形资产	984,200.00	1.82%	1,001,658.60	1.54%	-1.74%
短期借款	5,000,000.00	9.23%	6,000,000.00	9.22%	-16.67%
应付账款	3,662,603.15	6.76%	7,148,437.17	10.99%	-48.76%

项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期末为620.33万元，较上年末减少45.35%。主要原因是进行了2022年度权益分派，共派发现金红利600.48万元。
2. 应收账款：本期末为2,647.81万元，较上年末减少14.90%。营业收入增加，但应收账款余额减少，原因在于回款工作做比较到位。本期现金回款为2,261.95万元，较上年同期增加62.79%；且本期收到的银行汇票中，用于背书支付供应商货款的有188万元，是上年同期的940%。
3. 应收票据：本期末为5万元，较上年末减少94.28%，原因期初该账户内的汇票均已到期确认。
4. 其他应收款：本期末为59.54万元，较上年末减少67.30%，原因是前期支付的投标相关保证金已到期退回。
5. 短期借款：本期末为500万元，较上年末减少16.67%。由于资金较充足，减少了贷款。
6. 应付账款：本期末为366.26万元，较上年末减少48.76%。原因是上半年支付了大量的年结材料款。

（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	19,033,188.79	-	8,816,478.80	-	115.88%
营业成本	5,807,373.04	30.51%	3,374,751.63	38.28%	72.08%
毛利率	69.49%	-	61.72%	-	-
销售费用	3,421,455.68	17.98%	2,592,192.61	29.40%	31.99%
管理费用	1,529,416.12	8.04%	1,152,610.99	13.07%	32.69%
研发费用	2,478,793.92	13.02%	2,746,745.67	31.15%	-9.76%
财务费用	90,137.41	0.47%	128,207.92	1.45%	-29.69%
经营活动产生的现金流量净额	2,388,102.77	-	-2,123,122.83	-	212.48%
投资活动产生的现金流量净额	-422,370.08	-	-258,178.50	-	-63.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,114,162.99	-	-133,037.50	-	-5,247.49%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期 1903.19 万元，较上年同期增加 115.88%，原因在技术和市场两大因素。公司一直重视研发投入，尤其去年下半年起重点产品技术上进行了升级；同时销售管理加强、市场进一步开拓，促进了业绩增长。

2. 营业成本：本期 580.74 万元，较上年同期增加 72.08%。原因一是收入的增长，二是成本控制有成效。

3. 销售费用：本期 342.15 万元，较上年同期增加 31.99%。原因是本年进一步加大销售投入，销售人员的薪酬、差旅费、招待等支出都有较大幅度增长。

4. 管理费用：本期 152.94 万元，较上年同期增加 32.69%。增长点在于员工薪酬、评估费、咨询费、顾问费等方面。

5. 经营活动产生的现金流量净额：本期为 237.30 万元，较上年同期增加 212.48%。主要原因在于上年营收增长幅度大，致本期回款情况好。本期现金回款达 2259.14 万元，同比增长 62.75%。

6. 投资活动产生的现金流量净额：本期为-42.24 万元，较上年同期减少 63.60%。原因一是本期未购买理财产品、无投资收益，二是购置固定资产的现金支出同比增长了 46.24%。

7. 筹资活动产生的现金流量净额：本期为-711.46 万元。较上年同期减少 5247.49%。主要原因在于六月份进行了 2022 年度的权益分派，共分派现金红利 600.48 万元。

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

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
成都太昌弘为信息技术有限公司	子公司	产品研发	1,000,000	106,163.06	-297,209.59	34,455.45	-84,583.75

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
主营业务客户依赖的风险	公司的客户集中在铁路系统，主要为全国各铁路局及其下属的供电段、机务段和工务段等。虽然公司在细分领域的市场份额快速提升，客户忠诚度较高，但是仍然存在对铁路基本建设及

	<p>技改项目的投入规模依赖性较大，客户结构较为单一的风险。一旦铁路投资增速变缓，行业进入成熟期，铁路系统的采购政策和市场需求发生重大不利变化，主营业务客户集中的风险将急剧放大，如果公司不能扩大业务范围，寻找合适的突破口将可能会导致经营困难。</p>
<p>主营业务收入季节性波动较大的风险</p>	<p>公司主要产品为铁路运行安全相关产品，面向的客户主要为铁路系统相关机构，客户采购一般遵循较为严格的预算管理制度，通常由国铁集团在每年第一季度制订当年具体投资计划，然后根据投资计划进行方案审查、立项审批，之后再根据投资计划安排资金和采购计划。客户当年采购计划的实施一般集中在第二季度开始进行项目招投标、签署合同等采购程序，随后进行年度资金开支。由于主要客户的投资计划、采购计划和资金开支的上述特征，本公司的销售收入确认和收款主要集中在下半年，尤其是每年第四季度。因此，公司的产品销售和收款具有非常明显的季节性，呈现前低后高的不均衡特征，上半年实现的收入和利润只占公司全年收入和利润较小的比例，甚至出现一季度或上半年亏损的情形。业务的季节性波动会给公司在原材料采购、生产调度、资金安排和人员配备等方面增加难度，可能会对本公司的生产经营造成不利影响</p>
<p>技术和产品的开发风险</p>	<p>我国轨道交通产业发展迅速，技术迭代速度加快，各种新兴技术和产品层出不穷，新技术和新产品的生命周期不断缩短，从而加大了行业内企业的竞争压力。公司作为铁路运用安全管理行业内的高新技术企业，为保持竞争优势，持续保持了较大的研发投入。虽然在长期的铁路运用安全技术和产品开发的过程中，公司积累了丰富的技术和产品开发经验，但若出现公司对未来技术发展和产品开发趋势的错误判断，研发投入和研发人员配备不足等情况时，可能造成公司目前先进的技术落后于将来的行业技术水平，从而对公司的发展造成不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (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	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月4日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月4日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
房屋、建筑物（湘（2016）株洲市不动产权第 0000011 号、第 0000012 号）	固定资产	抵押	601,569.51	1.11%	向株洲市邮政储蓄银行 750 万元授信额度提供担保
土地使用权	无形资产	抵押	984,200.00	1.82%	向株洲市邮政储蓄银行 750 万元授信额度提供担保
总计	-	-	1,585,769.51	2.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

房产土地用于抵押贷款，公司按时还贷付息，从未出现延迟还款和拖欠利息现象，故资产权利受限事项对公司无影响。

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	9,131,725	45.62%	0	9,131,725	45.62%
	其中：控股股东、实际控制人	2,311,508	11.55%	0	2,311,508	11.55%
	董事、监事、高管	3,255,362	16.26%	0	3,255,362	16.26%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,884,275	54.38%	0	10,884,275	54.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,434,525	27.15%	0	5,434,525	27.15%
	董事、监事、高管	8,266,091	41.30%	0	8,266,091	41.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,016,000	-	0	20,016,000	-
普通股股东人数		5				

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%	期末持有无限售股份数量	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	陈侠虎	7,746,033	0	7,746,033	38.70%	5,434,525	2,311,508	0	0
2	湖南高科发创智能制造装备创业投资有限公司	4,020,000	0	4,020,000	20.08%	0	4,020,000	0	0
3	株洲太昌弘士投资有限合伙企业	3,927,276	0	3,927,276	19.62%	2,618,184	1,309,092	0	0
4	周江安	3,775,420	0	3,775,420	18.86%	2,831,566	943,854	0	0
5	易志雷	547,271	0	547,271	2.73%	0	547,271	0	0
合计		20,016,000	-	20,016,000	100%	10,884,275	9,131,725	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东中株洲太昌弘士投资有限合伙企业为陈侠虎实际控制，持有 226 万元份额，占比 75.33% 并担任执行事务合伙人，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
陈侠虎	董事长 总经理	男	1970年2月	2022年8月25日	2025年8月25日
周江安	董事	男	1968年3月	2022年8月25日	2025年8月25日
张宝林	董事	男	1963年12月	2022年8月25日	2025年8月25日
肖高清	董事	男	1979年8月	2022年8月25日	2025年8月25日
尹阿芳	董事 董事会秘书 财务负责人	女	1974年7月	2022年8月25日	2025年8月25日
雷新生	监事会主席	男	1970年7月	2022年8月25日	2025年8月25日
蒋崇震	监事	男	1980年10月	2022年8月25日	2025年8月25日
张鸿需	监事	男	1982年10月	2022年8月25日	2025年8月25日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至 2023 年半年度报告出具之日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人陈侠虎也不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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	7	7
生产人员	15	15
销售人员	33	34
技术人员	25	27
财务人员	4	4
员工总计	84	87

(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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	二、1	6,203,361.15	11,351,791.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	二、2	50,000.00	874,000.00
应收账款	二、3	26,478,100.67	31,113,030.63
应收款项融资	二、4	1,900,000.00	2,700,000.00
预付款项	二、5	908,387.65	483,619.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	二、6	595,383.44	1,820,580.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	二、7	8,876,298.74	9,705,017.32
合同资产	二、8	1953140.80	1,665,416.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	二、9	1,295,055.73	
流动资产合计		48,259,728.18	59,713,456.53
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	二、10	1,736,279.97	1,781,643.42
在建工程	二、11	328,179.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	二、12	984,200.00	1,001,658.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	二、13	502,829.71	448,924.28
其他非流动资产	二、14	2,352,150.30	2,111,022.52
非流动资产合计		5,903,639.70	5,343,248.82
资产总计		54,163,367.88	65,056,705.35
流动负债：			
短期借款	二、15	5,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	二、16	3,662,603.15	7,148,437.17
预收款项			
合同负债	二、17	149,380.53	227,876.11
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	二、18	1,041,518.04	4,078,482.97
应交税费	二、19	1,580,890.35	2,560,258.96
其他应付款	二、20	1,127,296.51	1,370,835.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	二、21	19,419.47	829,623.89
流动负债合计		12,581,108.05	22,215,514.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	二、14	21,332.72	23,880.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,332.72	23,880.48
负债合计		12,602,440.77	22,239,394.92
所有者权益：			
股本	二、22	20,016,000.00	20,016,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二、23	6,188,245.87	6,188,245.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	二、24	2,768,430.61	2,768,430.61
一般风险准备			
未分配利润	二、25	12,588,250.63	13,844,633.95
归属于母公司所有者权益合计		41,560,927.11	42,817,310.43
少数股东权益			
所有者权益合计		41,560,927.11	42,817,310.43
负债和所有者权益总计		54,163,367.88	65,056,705.35

法定代表人：陈侠虎

主管会计工作负责人：陈侠虎

会计机构负责人：尹阿芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,149,248.34	11,312,817.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		50,000.00	874,000.00
应收账款	十二、1	26,491,300.67	31,113,030.63
应收款项融资		1,900,000.00	2,700,000.00
预付款项		905,925.82	466,177.14
其他应收款	十二、2	930,728.52	2,086,811.80

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,876,298.74	9,705,017.32
合同资产		1,953,140.80	1,665,416.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,295,055.73	
流动资产合计		48,551,698.62	59,923,271.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3		
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		1,734,440.73	1,779,557.22
在建工程		328,179.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		984,200.00	1,001,658.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		652,829.71	598,924.28
其他非流动资产		2,352,150.30	2,111,022.52
非流动资产合计		6,051,800.46	5,491,162.62
资产总计		54,603,499.08	65,414,434.38
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	6,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,662,603.15	7,148,437.17
预收款项			
合同负债		149,380.53	227,876.11
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,041,518.04	4,078,482.97
应交税费		1,580,890.35	2,560,258.96
其他应付款		1,120,218.12	1,365,938.53
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		19,419.47	829,623.89
流动负债合计		12,574,029.66	22,210,617.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		21,332.72	23,880.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,332.72	23,880.48
负债合计		12,595,362.38	22,234,498.11
所有者权益：			
股本		20,016,000.00	20,016,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,188,245.87	6,188,245.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,768,430.61	2,768,430.61
一般风险准备			
未分配利润		13,035,460.22	14,207,259.79
所有者权益合计		42,008,136.70	43,179,936.27
负债和所有者权益合计		54,603,499.08	65,414,434.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		19,033,188.79	8,816,478.80
其中：营业收入	二、26	19,033,188.79	8,816,478.80

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,470,236.99	10,074,509.94
其中：营业成本	二、26	5,807,373.04	3,374,751.63
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、27	143,060.82	80,001.12
销售费用	二、28	3,421,455.68	2,592,192.61
管理费用	二、29	1,529,416.12	1,152,610.99
研发费用	二、30	2,478,793.92	2,746,745.67
财务费用	二、31	90,137.41	128,207.92
其中：利息费用		103,354.94	133,037.50
利息收入		15,916.92	6,467.38
加：其他收益	二、32	273,649.21	84,847.55
投资收益（损失以“-”号填列）	二、33	0.70	30,634.74
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、34	-328,802.35	326,319.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	二、35	-30,567.18	-10,111.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,477,232.18	-826,341.22
加：营业外收入	二、36	1,136.55	3,615.54
减：营业外支出	二、37	138,582.54	32,833.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,339,786.19	-855,559.59
减：所得税费用	二、38	591,369.51	-386,783.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,748,416.68	-468,776.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 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）		4,748,416.68	-468,776.01
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		4,748,416.68	-468,776.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,748,416.68	-468,776.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	-0.02

法定代表人：陈侠虎

主管会计工作负责人：陈侠虎

会计机构负责人：尹阿芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、4	19,010,414.76	8,802,952.83
减：营业成本	十二、4	5,805,854.46	3,373,813.22
税金及附加		143,060.82	80,001.12
销售费用		3,421,455.68	2,592,192.61
管理费用		1,423,635.80	1,032,079.47

研发费用		2,478,793.92	2,746,745.67
财务费用		89,733.98	127,747.94
其中：利息费用		103,345.94	133,037.50
利息收入		15,844.35	6,404.96
加：其他收益		273,649.21	80,355.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	0.70	30,634.74
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）		-328,802.35	326,319.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,567.18	-10,111.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,562,160.48	-722,429.80
加：营业外收入		792.00	3,460.10
减：营业外支出		138,582.54	32,833.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,424,369.94	-751,803.61
减：所得税费用		591,369.51	-386,783.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,833,000.43	-365,020.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		4,833,000.43	-365,020.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		22,619,455.73	13,894,811.37
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、39	2,142,143.04	425,284.63
经营活动现金流入小计		24,761,598.77	14,320,096.00
购买商品、接受劳务支付的现金		3,305,022.52	4,854,836.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,665,213.06	6,461,271.66
支付的各项税费		5,505,488.68	1,314,836.22
支付其他与经营活动有关的现金	二、39	4,897,771.74	3,812,274.37
经营活动现金流出小计		22,373,496.00	16,443,218.83
经营活动产生的现金流量净额	二、40	2,388,102.77	-2,123,122.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.70	30,634.74

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		0.70	5,030,634.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		422,370.78	288,813.24
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		422,370.78	5,288,813.24
投资活动产生的现金流量净额		-422,370.08	-258,178.50
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		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,114,162.99	133,037.50
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		9,114,162.99	3,133,037.50
筹资活动产生的现金流量净额		-7,114,162.99	-133,037.50
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	二、40	-5,148,430.30	-2,514,338.83
加：期初现金及现金等价物余额	二、40	11,351,791.45	9,948,379.65
六、期末现金及现金等价物余额	二、40	6,203,361.15	7,434,040.82

法定代表人：陈侠虎

主管会计工作负责人：陈侠虎

会计机构负责人：尹阿芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		22,591,372.73	13,880,628.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,092,070.47	420,729.69
经营活动现金流入小计		24,683,443.20	14,301,358.06

购买商品、接受劳务支付的现金		3,311,739.52	4,854,836.58
支付给职工以及为职工支付的现金		8,487,005.02	6,295,105.86
支付的各项税费		5,505,488.68	1,314,796.26
支付其他与经营活动有关的现金		5,006,246.55	3,919,952.11
经营活动现金流出小计		22,310,479.77	16,384,690.81
经营活动产生的现金流量净额		2,372,963.43	-2,083,332.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0.70	30,634.74
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		0.70	5,030,634.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		422,370.78	288,813.24
投资支付的现金			5,000,000.00
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		422,370.78	5,288,813.24
投资活动产生的现金流量净额		-422,370.08	-258,178.50
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		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,114,162.99	133,037.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,114,162.99	3,133,037.50
筹资活动产生的现金流量净额		-7,114,162.99	-133,037.50
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		-5,163,569.64	-2,474,548.75
加：期初现金及现金等价物余额		11,312,817.98	9,903,065.26
六、期末现金及现金等价物余额		6,149,248.34	7,428,516.51

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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:

2022 年度权益分派方案为: 以现有总股本 20,016,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 3.0 元人民币现金, 共派发现金红利 600.48 万元。公司已于 2023 年 6 月 27 日完成权益分派。相关信息公告于 2023-004 权益分派预案公告、2023-009 权益分派实施公告。

（二） 财务报表项目附注

株洲太昌电子信息技术有限公司

2023 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、重要会计政策及会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2、 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

3、 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

4、 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

5、 企业合并

（1） 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2） 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而

产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:1) 各参与方均受到该安排的约束;2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排,对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 A. 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 B. 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产

的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

(5) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“五、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

2) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

(6) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两

者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1）预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（2）采用预期信用损失的一般模型【详见附注一、9、金融工具】进行处理。

11、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1）预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1) 单项计提坏账准备的应收款项

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

A. 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	计提预期信用损失的方法
------	-------------

信用风险组合	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未来 6 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
--------	---

B. 采用预期信用损失的一般模型【详见附注一、9、金融工具】进行处理。

12、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，

其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

13、其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注一、9、金融工具】进行处理。

14、存货

(1) 存货的分类

本公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为实地盘存制。

15、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

16、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益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

份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当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。

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

19、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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

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

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

20、使用权资产

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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）发生的初始直接费用；
- （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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

21、无形资产

- （1）无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。
- （2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5

（3）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（4）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明

其有用性；4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

24、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

25、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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关

的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（3）设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

26、租赁负债

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

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）购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- （4）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

27、预计负债

（1）因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

（2）本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

28、收入

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- A. 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。
- B. 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

C. 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度

不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

A. 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

B. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

C. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

D. 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

E. 客户已接受该商品。

F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

A. 软件产品销售收入确认时点

软件产品发出后，不需要安装调试的，取得买方出具或认可的验收单据时确认收入；需要安装调试的，安装调试完成后，取得买方出具或认可的验收单据时确认收入。

B. 非软件产品销售收入确认时点

非软件产品发出交付给买方，在买方提出异议期（按合同约定，一般为 10-15 天）后确认收入。

C. 维修收入确认时点

维修业务完成后确认收入。

(3) 收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2) 重大融资成分

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。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

29、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

30、政府补助

(1) 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。

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

(3) 政府补助采用总额法：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本公司选择按照以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

31、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, 该计税基础与其账面数之间的差额), 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) 确认递延所得税资产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。

(3) 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 转回减记的金额。

(4) 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: 1) 企业合并; 2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

32、租赁

(1) 承租人

本公司为承租人时, 在租赁期开始日, 除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定, 对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 应当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, 应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定, 确定使用权资产是否发生减值, 并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的, 从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁, 选择不确认使用权资产和租赁负债, 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的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 出租人

1) 融资租赁

本公司作为出租人的, 在租赁期开始日, 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, 并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。

2) 经营租赁

本公司作为出租人的, 在租赁期内各个期间, 采用直线法的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为

租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

二、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月份，本期指2023年1-6月份。

1、货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	11,277.36	3,967.36
银行存款	6,192,083.79	11,347,824.09
合 计	<u>6,203,361.15</u>	<u>11,351,791.45</u>

(2) 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2、应收票据

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	
商业承兑汇票		874,000.00
合 计	<u>50,000.00</u>	<u>874,000.00</u>

注：本公司对于期末已背书或贴现且不能终止确认的银行承兑汇票以及在手的商业承兑汇票，属于“以摊余成本计量的金融资产”，在“应收票据”列报。结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，本公司认为持有的票据不存在重大的信用风险，不对票据计提坏账准备。

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但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	备注
-----	----------	-----------	----

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		50,000.00	
合 计		<u>50,000.00</u>	

(4) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	23,290,217.95
1-2 年 (含 2 年)	2,784,559.09
2-3 年 (含 3 年)	172,108.00
3-4 年 (含 4 年)	1,870,341.00
4-5 年 (含 5 年)	373,635.00
5 年以上	762,570.00
小 计	<u>29,253,431.04</u>
减: 坏账准备	2,775,330.37
合 计	<u>26,478,100.67</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>29,253,431.04</u>	<u>100.00</u>	<u>2,775,330.37</u>	<u>9.49</u>	<u>26,478,100.67</u>
其中:					
风险组合	29,253,431.04	100.00	2,775,330.37	9.49	26,478,100.67
合 计	<u>29,253,431.04</u>	<u>100.00</u>	<u>2,775,330.37</u>		<u>26,478,100.67</u>

接上表

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>33,568,396.61</u>	<u>100.00</u>	<u>2,455,365.98</u>	<u>7.31</u>	<u>31,113,030.63</u>

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
风险组合	33,568,396.61	100.00	2,455,365.98	7.31	31,113,030.63
合计	<u>33,568,396.61</u>	<u>100.00</u>	<u>2,455,365.98</u>		<u>31,113,030.63</u>

(3) 组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险组合

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,290,217.95	465,804.36	2.00
1-2 年 (含 2 年)	2,784,559.09	278,455.91	10.00
2-3 年 (含 3 年)	172,108.00	34,421.60	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,870,341.00	935,170.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	373,635.00	298,908.00	80.00
5 年以上	762,570.00	762,570.00	100.00
合计	<u>29,253,431.04</u>	<u>2,775,330.37</u>	

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	2,455,365.98	319,964.39				2,775,330.37
合计	<u>2,455,365.98</u>	<u>319,964.39</u>				<u>2,775,330.37</u>

(5) 本期无实际核销的应收账款情况

(6) 期末应收账款金额前五名情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	非关联方	8,067,316.08	1 年以内	27.58	161,346.32
客户 B	非关联方	5,728,155.07	1 年以内	19.58	144,563.10
客户 C	非关联方	1,760,156.00	1 年以内、1-2 年内	6.02	66,465.20
客户 D	非关联方	1,687,029.68	1 年以内、1-2 年内	5.76	40,839.86

客户 E	非关联方	1,520,000.00	1 年以内	5.20	30,400.00
合计		<u>18,762,656.83</u>		<u>64.14</u>	<u>443,614.48</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

4、应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,900,000.00	2,700,000.00
合 计	<u>1,900,000.00</u>	<u>2,700,000.00</u>

注：公司对于期末在手且双重目标持有的高信用等级银行承兑汇票，属于“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在“应收款项融资”列报。公司报告期末应收款项融资公允价值与账面金额较接近，不存在可回收的风险及减值的风险，故报告期末未计提坏账准备。

2) 期末无已质押的应收票据。

3) 期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	1,450,000.00		注
合 计	<u>1,450,000.00</u>		

注：截至期末，已背书但尚未到期的银行承兑汇票已终止确认的部分均由信用评级较高的银行进行承兑，信用风险和延期付款风险低，本公司判断银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述应收票据被终止确认。

4) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	810,919.22	89.27	483,017.41	99.87
1-2 年 (含 2 年)	97,229.43	10.70	363.10	0.08
2-3 年 (含 3 年)	139.00	0.02	139.00	0.03
3 年以上	100.00	0.01	100.00	0.02
合 计	<u>908,387.65</u>	<u>100.00</u>	<u>483,619.51</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额比例 (%)	未结算原因
四川网达科技有限公司	非关联方	360,000.00	一年以内	39.63	尚未结算
北京远大创新科技有限公司	非关联方	86,842.14	一年以内	9.56	尚未结算
中国移动通信集团湖南有限公司株洲分公司	非关联方	56,392.12	一年以内	6.21	尚未结算
广州市奥特创通测控技术有限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	5.51	尚未结算
中铁检验认证中心	非关联方	40,000.00	一年以内	4.40	尚未结算
合计		<u>593,234.26</u>		<u>65.31</u>	

(3) 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

6、其他应收款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	595,383.44	1,820,580.73
合 计	<u>595,383.44</u>	<u>1,820,580.73</u>

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	294,588.27
1-2 年 (含 2 年)	295,158.52
2-3 年 (含 3 年)	27,281.64
3-4 年 (含 4 年)	26,796.00
4-5 年 (含 5 年)	24,329.85
5 年以上	52,986.54
小 计	<u>721,140.82</u>
减: 坏账准备	125,757.38
合计	<u>595,383.44</u>

2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	251,456.26	1,204,769.15
往来款	353,962.47	674,079.50
备用金	52,600.00	9,285.55
其他	63,122.09	54,373.87
小 计	<u>721,140.82</u>	<u>1,942,508.07</u>
减：坏账准备	125,757.38	121,927.34
合计	<u>595,383.44</u>	<u>1,820,580.73</u>

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	<u>121,927.34</u>			<u>121,927.34</u>
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	3,830.04			<u>3,830.04</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>125,757.38</u>			<u>125,757.38</u>

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	121,927.34	3,830.04				125,757.38
合 计	<u>121,927.34</u>	<u>3,830.04</u>				<u>125,757.38</u>

5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
大秦铁路股份有限公司物资采购所	保证金	91,100.00	1年以内,1-2年	12.63	8,950.00
赵宁	往来款	80,000.00	1年以内	11.09	1,600.00
大秦铁路股份有限公司太原供电段	保证金	71,190.00	1-2年	9.87	7,119.00
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	保证金	50,426.25	1-2年	6.99	5,042.63
金鹰重型工程机械股份有限公司	保证金	40,000.00	1-2年	5.55	4,000.00
合计		<u>332,716.25</u>		<u>46.13</u>	<u>26,711.63</u>

6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 期末无应收政府补助款。

8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,093,939.69		2,093,939.69	1,763,857.86		1,763,857.86
产成品	2,833,058.48		2,833,058.48	1,412,549.65		1,412,549.65
发出商品	2,387,889.23		2,387,889.23	4,092,098.56		4,092,098.56
周转材料	12,787.16		12,787.16	17,531.89		17,531.89
在产品	1,548,624.18		1,548,624.18	2,418,979.36		2,418,979.36
合计	<u>8,876,298.74</u>		<u>8,876,298.74</u>	<u>9,705,017.32</u>		<u>9,705,017.32</u>

(2) 期末无需计提跌价准备的存货。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的 质量保证金	1,993,000.82	39,860.02	1,953,140.80	1,699,404.99	33,988.10	1,665,416.89
合计	<u>1,993,000.82</u>	<u>39,860.02</u>	<u>1,953,140.80</u>	<u>1,699,404.99</u>	<u>33,988.10</u>	<u>1,665,416.89</u>

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
未到期的质量保证金	420,543.15	30,567.18			451,110.33	预计收款时间延长导致整个存续期预期信用损失的增加
合计	<u>420,543.15</u>	<u>30,567.18</u>			<u>451,110.33</u>	

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴增值税	1,295,055.73	

10、固定资产

(1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,736,279.97	1,781,643.42
固定资产清理		
合计	<u>1,736,279.97</u>	<u>1,781,643.42</u>

(2) 固定资产

1) 分类列示

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	<u>3,037,858.29</u>	<u>668,982.63</u>	<u>38,717.95</u>	<u>1,868,974.79</u>	<u>5,614,533.66</u>
2.本期增加金额		<u>110,101.07</u>		<u>42,895.29</u>	<u>152,996.36</u>
其中：购置		110,101.07		42,895.29	<u>152,996.36</u>
3.本期减少金额				<u>15,414.10</u>	<u>15,414.10</u>
其中：处置或报废				15,414.10	<u>15,414.10</u>
4.期末余额	<u>3,037,858.29</u>	<u>779,083.70</u>	<u>38,717.95</u>	<u>1,896,455.98</u>	<u>5,752,115.92</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	<u>2,141,006.06</u>	<u>552,412.03</u>	<u>36,782.05</u>	<u>1,102,690.10</u>	<u>3,832,890.24</u>

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额	<u>73,299.72</u>	<u>19,753.17</u>		<u>104,536.22</u>	<u>197,589.11</u>
其中：计提	73,299.72	19,753.17		104,536.22	<u>197,589.11</u>
3.本期减少金额				<u>14,643.40</u>	<u>14,643.40</u>
其中：处置或报废				14,643.40	<u>14,643.40</u>
4.期末余额	<u>2,214,305.78</u>	<u>572,165.20</u>	<u>36,782.05</u>	<u>1,192,582.92</u>	<u>4,015,835.95</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>823,552.51</u>	<u>206,918.50</u>	<u>1,935.90</u>	<u>703,873.06</u>	<u>1,736,279.97</u>
2.期初账面价值	<u>896,852.23</u>	<u>116,570.60</u>	<u>1,935.90</u>	<u>766,284.69</u>	<u>1,781,643.42</u>

2) 本公司期末无暂时闲置固定资产。

3) 本公司无经营租赁租出的固定资产。

4) 期末无尚未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
办公楼电梯工程	268,773.78	
产品陈列室	59,405.94	
合 计	<u>328,179.72</u>	

12、无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,535,000.00	61,282.05	<u>1,596,282.05</u>
2.本期增加金额			
其中：购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	<u>1,535,000.00</u>	<u>61,282.05</u>	<u>1,596,282.05</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	535,500.00	59,123.45	<u>594,623.45</u>

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
2.本期增加金额	<u>15,300.00</u>	<u>2,158.60</u>	<u>17,458.60</u>
其中：计提	15,300.00	2,158.60	<u>17,458.60</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	<u>550,800.00</u>	<u>61,282.05</u>	<u>612,082.05</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>984,200.00</u>		<u>984,200.00</u>
2.期初账面价值	<u>999,500.00</u>	<u>2,158.60</u>	<u>1,001,658.60</u>

注：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,352,198.08	502,829.71	2,992,828.55	448,924.28
合 计	<u>3,352,198.08</u>	<u>502,829.71</u>	<u>2,992,828.55</u>	<u>448,924.28</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧政策差异	142,218.15	21,332.72	159,203.19	23,880.48
合 计	<u>142,218.15</u>	<u>21,332.72</u>	<u>159,203.19</u>	<u>23,880.48</u>

14、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未到期超过1年的质量保证金	2,763,400.61	411,250.31	2,352,150.30	2,497,577.57	386,555.05	2,111,022.52
合计	2,763,400.61	411,250.31	2,352,150.30	<u>2,497,577.57</u>	<u>386,555.05</u>	<u>2,111,022.52</u>

15、短期借款

(1) 按借款条件分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	5,000,000.00	6,000,000.00
合 计	<u>5,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

注：短期借款担保情况详见本附注“八、5、(3)、关联担保情况”；抵押借款对应资产情况参见本附注“、41、所有权或使用权受到限制的资产”。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付原材料款	3,662,603.15	7,148,437.17
合 计	<u>3,662,603.15</u>	<u>7,148,437.17</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	149,380.53	227,876.11
合 计	<u>149,380.53</u>	<u>227,876.11</u>

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

18、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	4,080,516.32	5,613,858.43	8,652,856.71	1,041,518.04
离职后福利中的设定提存计划负债	-2,033.35	306,787.16	304,753.81	
合 计	<u>4,078,482.97</u>	<u>5,920,645.59</u>	<u>8,957,610.52</u>	<u>1,041,518.04</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,056,327.03	5,275,170.13	8,304,673.98	1,026,823.18

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
二、职工福利费		71,058.97	71,058.97	
三、社会保险费	-6,138.47	166,612.81	165,835.84	-5,361.50
其中：1. 医疗保险费	-6,138.34	153,335.32	152,584.35	-5,387.37
2. 工伤保险费	-0.13	13,277.49	13,251.49	25.87
四、住房公积金	-582.00	101,016.52	100,434.52	
五、工会经费和职工教育经费	30,909.76		10,853.40	20,056.36
六、其他短期薪酬				
合 计	<u>4,080,516.32</u>	<u>5,613,858.43</u>	<u>8,652,856.71</u>	<u>1,041,518.04</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-1,987.20	295,647.36	293,660.16	
失业保险费	-46.15	11,139.80	11,093.65	
合 计	<u>-2,033.35</u>	<u>306,787.16</u>	<u>304,753.81</u>	

19、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	92,211.36	177,717.33
增值税	1,349,646.22	2,006,795.80
个人所得税	38,491.93	42,641.37
城市维护建设税	31,451.74	160,146.70
教育费附加及地方教育附加	22,465.52	114,390.53
其他	46,623.58	58,567.23
合 计	<u>1,580,890.35</u>	<u>2,560,258.96</u>

20、其他应付款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,127,296.51	1,370,835.34
合 计	<u>1,127,296.51</u>	<u>1,370,835.34</u>

(2) 其他应付款

1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
劳务费	921,500.00	1,000,000.00
员工费用垫支款	112,982.69	284,373.84
代扣五险一金	15,761.23	14,390.49
保证金	3,800.00	1,000.00
往来款	5,515.39	3,333.81
其他	67,737.20	67,737.20
合计	<u>1,127,296.51</u>	<u>1,370,835.34</u>

2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	19,419.47	29,623.89
不能终止确认的商业承兑汇票		800,000.00
合计	<u>19,419.47</u>	<u>829,623.89</u>

22、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>10,884,275.00</u>						<u>10,884,275.00</u>
1.国有法人持股							
2.其他内资持股	<u>10,884,275.00</u>						<u>10,884,275.00</u>
其中：境内法人持股	2,618,184.00						2,618,184.00
境内自然人持股	8,266,091.00						8,266,091.00
二、无限售条件流通股份	<u>9,131,725.00</u>						<u>9,131,725.00</u>
1.人民币普通股	9,131,725.00						9,131,725.00
合计	<u>20,016,000.00</u>						<u>20,016,000.00</u>

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,188,245.87			6,188,245.87
合 计	<u>6,188,245.87</u>			<u>6,188,245.87</u>

24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,768,430.61			2,768,430.61
合 计	<u>2,768,430.61</u>			<u>2,768,430.61</u>

25、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	13,844,633.95	7,450,155.66
本期期初未分配利润	13,844,633.95	7,450,155.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,748,416.68	7,029,856.04
减：提取法定盈余公积		635,377.75
应付普通股股利	6,004,800.00	
期末未分配利润	<u>12,588,250.63</u>	<u>13,844,633.95</u>

26、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	18,866,800.45	8,500,311.31
其他业务收入	166,388.34	316,167.49
合 计	<u>19,033,188.79</u>	<u>8,816,478.80</u>
主营业务成本	5,799,618.02	3,362,183.81
其他业务成本	7,755.02	12,567.82
合 计	<u>5,807,373.04</u>	<u>3,374,751.63</u>

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
城市维护建设税	56,484.97	20,919.12	7
教育费附加及地方教育附加	40,346.37	14,942.22	5
房产税	9,020.34	9,020.34	依据税法规定计缴
土地使用税	19,796.14	19,796.14	依据税法规定计缴

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
印花税	2,422.64	1,457.60	依据税法规定计缴
车船使用税		300.00	依据税法规定计缴
其他	14,990.36	13,565.70	依据税法规定计缴
合 计	<u>143,060.82</u>	<u>80,001.12</u>	

28、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,249,064.01	1,087,899.28
差旅费	302,748.14	156,886.28
业务招待费	1,023,707.32	820,798.39
运输费	24,305.59	38,427.60
其他	821,630.62	488,181.06
合 计	<u>3,421,455.68</u>	<u>2,592,192.61</u>

29、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	728,035.64	673,347.82
办公费	13,059.69	12,476.29
折旧、摊销	32,776.56	36,459.74
审计评估费	103,773.58	9,012.79
其他	651,770.65	421,314.35
合 计	<u>1,529,416.12</u>	<u>1,152,610.99</u>

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,264,896.41	2,587,680.37
物料消耗	90,815.16	53,768.18
折旧	18,981.55	13,869.82
其他	104,100.80	91,427.30
合 计	<u>2,478,793.92</u>	<u>2,746,745.67</u>

31、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	103,345.94	133,037.50
减：利息收入	15,916.92	6,467.38
金融机构手续费及其他	2,708.39	1,637.80
合 计	<u>90,137.41</u>	<u>128,207.92</u>

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
增值税退税收入			
湖南省调防科技进步二等奖资金	40,000.00		
收株洲高新技术产业发展局长株潭示范区建设资金		50,000.00	
北斗卫星应用场景奖励资金	100,000.00		
2021 年度湖南省研发奖补专项资金	44,300.00		
失业保险稳岗补贴		20,973.53	
个税手续费返还	9,349.21	11,500.02	
因疫情对工业用水补贴		346.00	
因疫情对工业用电补贴		2,028.00	
2021 年产业高质量发展政策兑现奖	80,000.00		
合 计	<u>273,649.21</u>	<u>84,847.55</u>	

33、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	0.70	30,634.74
合 计	<u>0.70</u>	<u>30,634.74</u>

34、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	-319,964.39	327,619.99
其他应收款坏账损失	-8,837.96	-1,300.69
合 计	<u>-328,802.35</u>	<u>326,319.30</u>

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-30,567.18	-10,111.67
合计	<u>-30,567.18</u>	<u>-10,111.67</u>

36、营业外收入

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	1,136.55	3,615.54	1,136.55
合 计	<u>1,136.55</u>	<u>3,615.54</u>	<u>1,136.55</u>

37、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
非流动资产毁损报废损失	760.70	28,328.15	760.70
呆料损失费	137,821.84		137,821.84
其他		4,505.76	
合 计	<u>138,582.54</u>	<u>32,833.91</u>	<u>138,582.54</u>

38、所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>591,369.51</u>	<u>-386,783.58</u>
其中：当期所得税	647,822.70	
递延所得税	-56,453.19	-386,783.58

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	5,339,786.19	-855,559.59
按适用税率（15%）计算的所得税费用	800,967.93	-128,333.94
某些子公司适用不同税率的影响	8,458.38	10,375.60
对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的费用	148,448.48	137,681.93
非应税收入的影响		-12,053.25
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-866.34	4,357.93

项 目	本期发生额	上期发生额
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		13,200.00
研发费用加计扣除的影响	-368,186.70	-412,011.85
2022 年度新购固定资产加计扣除的影响	2,547.76	
所得税费用合计	<u>591,369.51</u>	<u>-386,783.58</u>

39、现金流量表项目注释

(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
政府补助	273,649.21	82,473.55
利息收入	15,916.92	6,467.38
收回往来款	1,491,128.50	
其他	361,448.41	336,343.70
合 计	<u>2,142,143.04</u>	<u>425,284.63</u>

(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
管理、销售、研发付现费用列支	2,979,698.26	2,965,462.54
资金往来款	1,915,365.09	845,981.03
银行手续费	2,708.39	830.80
合 计	<u>4,897,771.74</u>	<u>3,812,274.37</u>

40、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,748,416.68	-468,776.01
加：资产减值损失	30,567.18	10,111.67
信用减值损失	328,802.35	-326,319.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	197,589.11	178,885.83
无形资产摊销	17,458.60	19,615.92

项 目	本期发生额	上期发生额
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)	760.70	28,328.15
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	103,345.94	133,037.50
投资损失(收益以“—”号填列)	-0.70	-30,634.74
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-53,905.43	-386,783.58
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,547.76	
存货的减少(增加以“—”号填列)	828,718.58	-3,162,756.99
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,013,099.49	3,396,240.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,824,201.97	-1,514,071.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,388,102.77</u>	<u>-2,123,122.83</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	6,203,361.15	7,434,040.82
减：现金的期初余额	11,351,791.45	9,948,379.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-5,148,430.30</u>	<u>-2,514,338.83</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>6,203,361.15</u>	<u>11,351,791.45</u>
其中：库存现金	11,277.36	3,967.36
可随时用于支付的银行存款	6,192,083.79	11,347,824.09
其他货币资金		
二、现金等价物		

项 目	期末余额	期初余额
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	<u>6,203,361.15</u>	<u>11,351,791.45</u>

41、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	601,569.51	抵押贷款
无形资产	984,200.00	抵押贷款
合 计	<u>1,585,769.51</u>	

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

项 目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
湖南省调防科技进步二等奖	40,000.00	其他收益	40,000.00
北斗卫星应用场景奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021年湖南省研发奖补专项资金	44,300.00	其他收益	44,300.00
2021年产业高质量政策兑现奖	80,000.00	其他收益	80,000.00
合计	<u>264,300.00</u>		<u>264,300.00</u>

(2) 本期无退回政府补助。

三、合并范围的变动

本公司本期合并范围无变动。

四、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

本公司的子公司情况

子公司全称	简称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		表决权比 例 (%)	取得方式
					直接	间接		
成都太昌弘为信息技术有限公司	太昌弘为	四川省	成都高新区	注	100		100	设立

注：计算机信息技术咨询；设计、销售铁路专用设备并提供技术服务；研发、销售计算机软硬件、网络设备、电子产品、电气设备并提供技术服务。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

五、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	6,203,361.15			<u>6,203,361.15</u>
应收票据	50,000.00			<u>50,000.00</u>
应收账款	26,478,100.67			<u>26,478,100.67</u>
应收款项融资			1,900,000.00	<u>1,900,000.00</u>
其他应收款	595,383.44			<u>595,383.44</u>
合计	<u>33,326,845.26</u>		<u>1,900,000.00</u>	<u>35,226,845.26</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	11,351,791.45			<u>11,351,791.45</u>
应收票据	574,000.00			<u>574,000.00</u>
应收账款	31,113,030.63			<u>31,113,030.63</u>
应收款项融资			2,700,000.00	<u>2,700,000.00</u>
其他应收款	1,820,580.73			<u>1,820,580.73</u>

金融资产项目	期初余额			合计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
合 计	<u>44,859,402.81</u>		<u>2,700,000.00</u>	<u>47,559,402.81</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	
短期借款		5,000,000.00	<u>5,000,000.00</u>
应付账款		3,662,603.15	<u>3,662,603.15</u>
其他应付款		1,127,296.51	<u>1,127,296.51</u>
合 计		<u>9,789,899.66</u>	<u>9,789,899.66</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	
短期借款		6,000,000.00	<u>6,000,000.00</u>
应付账款		7,148,437.17	<u>7,148,437.17</u>
其他应付款		1,370,835.34	<u>1,370,835.34</u>
其他流动负债		500,000.00	<u>500,000.00</u>
合 计		<u>15,019,272.51</u>	<u>15,019,272.51</u>

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司的应收账款主要系赊销形成的应收货款；本公司的其他应收款主要为押金及部分往来款等；本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金和现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2023年6月30日					
	1年以内	1年以上至2年	2年以上至3年	3年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	5,004,250.00					<u>5,004,250.00</u>
应付账款	3,662,603.15					<u>3,662,603.15</u>
其他应付款	1,127,296.51					<u>1,127,296.51</u>

接上表：

项 目	2022年12月31日					
	1年以内	1年以上至2年	2年以上至3年	3年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	6,212,712.50					<u>6,212,712.50</u>
应付账款	7,148,437.17					<u>7,148,437.17</u>
其他应付款	1,370,835.34					<u>1,370,835.34</u>
其他流动负债	500,000.00					<u>500,000.00</u>

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

本公司银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等平均存款利率相对较低，本公司为持有的此类资产于2023年6月30日及2022年12月31日并未面临重大的利率风险。

本公司的利率风险主要来源于短期借款。浮动利率的借款使本公司面临着现金流量利率风险。本公司为支援一般性经营目的签订借款协定，以满足包括资本性支出及营运资金需求。公司密切关注市场利率并且维持浮动利率借款和固定利率借款之间的平衡，以降低面临的上述利率风险。

(2) 汇率风险

本公司目前原材料供应和产品最终消费群体均为国内市场，汇率变动对本公司无影响。

六、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年上半年、2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2023年6月30日本公司的资产负债率为23.27%。

七、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债

项 目	期末余额			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）.应收款项融资			<u>1,900,000.00</u>	<u>1,900,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			1,900,000.00	<u>1,900,000.00</u>
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2023年，本公司金融工具的公允价值计量方法并未发生改变，无金融资产和负债在各层次之间转移的情况。

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息。

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，且其无显著回收风险，故公司将具有双重持有目的的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

八、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司控股股东及实际控制人情况

控股股东	实际控制人对公司的控股比例（%）	实际控制人对公司的表决权比例（%）	实际控制人名称
陈侠虎	38.70	38.70	陈侠虎

陈侠虎直接持股 38.70%，同时陈侠虎持股太昌弘士 75.33%，并担任太昌弘士普通合伙人、执行事务合伙人，因此太昌弘士成为陈侠虎的一致行动人，太昌弘士持有太昌电子 19.62%的股份，因此陈侠虎直接和间接持股太昌电子 58.32%的股份，能够实际控制太昌电子。

3、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注三、1、在子公司中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
周江安	股东、公司董事	
张宝林	公司董事	
肖高清	公司董事	
尹阿芳	公司董事	
雷新生	公司监事	
蒋崇震	公司监事	
张鸿需	公司监事	
易志雷	股东	
翁艳彬	公司控股股东陈侠虎配偶	
株洲太昌弘士投资有限合伙企业	股东	91430200MA4L1NN599
株洲广兴科技股份有限公司	公司控股股东陈侠虎的近亲属控制的公司	430211000001452

5、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况

无。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翁艳彬、陈侠虎	本公司	2,500,000.00	2022-11-23	2030-11-22	否
翁艳彬、陈侠虎	本公司	7,500,000.00	2018-09-25	2026-09-24	否
合 计		<u>10,000,000.00</u>			

(4) 关联方资金拆借

1) 资金拆入

无。

2) 资金拆出

无。

(5) 支付关键管理人员薪酬情况

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	924,650.15	820,995.67
合 计	<u>924,650.15</u>	<u>820,995.67</u>

6、关联方往来余额情况

项目名称	单位名称	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	陈侠虎	5,700.00		10,471.50	
其他应付款	张宝林	333.00		333.00	
其他应付款	蒋崇震			22,852.15	
其他应付款	雷新生	2,958.00		3,760.00	
其他应付款	周江安	333.00		786.60	
合计		<u>9,324.00</u>		<u>38,203.25</u>	

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	23,303,417.95
1-2 年（含 2 年）	2,784,559.09
2-3 年（含 3 年）	172,108.00
3-4 年（含 4 年）	1,870,341.00
4-5 年（含 5 年）	373,635.00
5 年以上	762,570.00
小 计	<u>29,266,631.04</u>
减：坏账准备	2,775,330.37
合 计	<u>26,491,300.67</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>29,266,631.04</u>	<u>100.00</u>	<u>2,775,330.37</u>	<u>9.49</u>	<u>26,491,300.67</u>
其中：					
风险组合	29,266,631.04	100.00	2,775,330.37	9.49	26,491,300.67
合 计	<u>29,266,631.04</u>	<u>100.00</u>	<u>2,775,330.37</u>		<u>26,491,300.67</u>

接上表

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>33,568,396.61</u>	<u>100.00</u>	<u>2,455,365.98</u>	<u>7.31</u>	<u>31,113,030.63</u>
其中:					
风险组合	33,568,396.61	100.00	2,455,365.98	7.31	31,113,030.63
合计	<u>33,568,396.61</u>	<u>100.00</u>	<u>2,455,365.98</u>		<u>31,113,030.63</u>

(3) 组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险组合

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	23,303,417.95	465,804.36	2.00
1-2 年 (含 2 年)	2,784,559.09	278,455.91	10.00
2-3 年 (含 3 年)	172,108.00	34,421.60	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,870,341.00	935,170.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	373,635.00	298,908.00	80.00
5 年以上	762,570.00	762,570.00	100.00
合计	<u>29,266,631.04</u>	<u>2,775,330.37</u>	

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	2,455,365.98	319,964.39				2,775,330.37
合计	<u>2,455,365.98</u>	<u>319,964.39</u>				<u>2,775,330.37</u>

(5) 本期实际无核销的应收账款情况

(6) 期末应收账款金额前五名情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备 期末余额
----	--------	----	----	-------------------	--------------

客户 A	非关联方	8,067,316.08	1 年以内	27.56	161,346.32
客户 B	非关联方	5,728,155.07	1 年以内	19.57	144,563.10
客户 C	非关联方	1,760,156.00	1 年以内、1-2 年内	6.01	66,465.20
客户 D	非关联方	1,687,029.68	1 年以内、1-2 年内	5.76	40,839.86
客户 E	非关联方	1,520,000.00	1 年以内	5.19	30,400.00
合计		<u>18,762,656.83</u>		<u>64.09</u>	<u>443,614.48</u>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	930,728.52	2,086,811.80
合 计	<u>930,728.52</u>	<u>2,086,811.80</u>

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	629,933.35
1-2 年 (含 2 年)	295,158.52
2-3 年 (含 3 年)	27,281.64
3-4 年 (含 4 年)	26,796.00
4-5 年 (含 5 年)	24,329.85
5 年以上	52,986.54
小 计	<u>1,056,485.90</u>
减: 坏账准备	125,757.38
合 计	<u>930,728.52</u>

2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	52,600.00	9,285.55
投标保证金	303,056.04	1,154,690.00
往来款	635,282.29	985,381.80
其他	65,547.57	54,373.87
小 计	<u>1,056,485.90</u>	<u>2,203,731.22</u>
减：坏账准备	125,757.38	116,919.42
合 计	<u>930,728.52</u>	<u>2,086,811.80</u>

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	<u>116,919.42</u>			<u>116,919.42</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,837.96			<u>8,837.96</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>125,757.38</u>			<u>125,757.38</u>

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	116,919.42	8,837.96				125,757.38
合 计	<u>116,919.42</u>	<u>8,837.96</u>				<u>125,757.38</u>

5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
成都太昌弘为信息技术有限公司	对子公司往来	383,094.26	1年以内	36.26	
大秦铁路股份有限公司物资采购所	保证金	91,100.00	1年以内, 1-2年	8.62	8,950.00
赵宁	员工借支	80,000.00	1年以内	7.57	1,600.00
大秦铁路股份有限公司太原供电段	保证金	71,190.00	1-2年	6.74	7,119.00
晋豫鲁铁路通道股份有限公司	保证金	50,426.25	1-2年	4.77	5,042.63
合计		<u>675,810.51</u>		<u>63.96</u>	<u>22,711.63</u>

6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 期末无应收政府补助款。

8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
成都太昌弘为信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>			<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	18,844,026.42	8,486,785.34
其他业务收入	166,388.34	316,167.49
合计	<u>19,010,414.76</u>	<u>8,802,952.83</u>

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	5,798,099.44	3,361,245.40
其他业务成本	7,755.02	12,567.82
合 计	<u>5,805,854.46</u>	<u>3,373,813.22</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	0.70	30,634.74
合 计	<u>0.70</u>	<u>30,634.74</u>

十三、补充资料

1、按照证监会《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]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	264,300.00	
(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	0.70	
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金		

非经常性损益明细	金额	说明
融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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	-137,445.99	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>126,854.71</u>	
减：所得税影响金额	19,028.21	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>107,826.50</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	107,826.50	
归属于少数股东的非经常性损益		

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	10.51	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.27	0.23	0.23

株洲太昌电子信息技术有限公司

二〇二三年八月九日

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	264,300.00
委托他人投资或管理资产的收益	0.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-137,445.99
非经常性损益合计	126,854.71
减：所得税影响数	19,028.21
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	107,826.50

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