

公告编号：2023-014

证券代码：838297

证券简称：启翔景程

主办券商：西部证券



启翔景程

NEEQ：838297

陕西启翔景程电子科技股份有限公司

Shaanxi QixiangJingcheng Electronics 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、公司负责人丁晓晴、主管会计工作负责人逯七一及会计机构负责人（会计主管人员）逯七一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

无

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	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	74

备查文件目录	<p>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。</p> <p>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）。</p>
文件备置地址	<p>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。</p> <p>公司会议室</p>

释义

释义项目		释义
公司、启翔景程、本公司、股份公司	指	陕西启翔景程电子科技股份有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	陕西启翔景程电子科技股份有限公司股东大会
监事会	指	陕西启翔景程电子科技股份有限公司监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
西部证券、主办券商	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《陕西启翔景程电子科技股份有限公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
系统集成	指	系统集成是在系统工程科学方法的指导下，根据用户需求，优选各种技术和产品，将各个分离的子系统连接成为一个完整可靠经济和有效的整体，并使之能彼此协调工作，发挥整体效益，以达到整体性能最优。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	陕西启翔景程电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shaanxi QixiangJingcheng Electronics TechnologyCo.,LT -		
法定代表人	丁晓晴	成立时间	2006年12月4日
控股股东	控股股东为（丁晓晴）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（丁晓晴），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	根据客户群体需求与公司业务流程，公司提供的主要产品与服务为定制化系统集成项目的服务与维护。系统集成项目工程主要划分三个部分：弱电系统工程、网络数通与网安系统、定制化软件系统 I 信息传输、软件和信息技术服务业		
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	启翔景程	证券代码	838297
挂牌时间	2016年8月24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）	17,121,600
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭凯月	联系地址	西安市雁塔区博文路唐南大厦 B 座 1501 室
电话	029-81771216	电子邮箱	1927760568@qq.com
传真	029-81771219		
公司办公地址	西安市雁塔区博文路唐南大厦 B 座 1501 室	邮政编码	710065
公司网址	www.sxqxjc.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	91610138791689974L		
注册地址	陕西省西安市国家民用航天产业基地航拓路 216 号 1 幢 2 单元 1102 室		
注册资本（元）	17,121,600	注册情况报告期内是否变更	是

公司于 2023 年 2 月 15 日和 2023 年 3 月 6 日分别召开第三届董事会第四次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《拟变更公司注册地址并修订<公司章程>的议案》，根据公司经营发展需要拟变更公司注册地址，变更前公司注册地址为：陕西省西安航天经济技术开发区神舟四路 239 号 2 栋 501 室；拟变更注册地址为：陕西省西安市航天经济技术开发区航拓路 216 号 1 幢 2 单元 1102 室。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大类“165 软件和信息技术服务业”；从公司主营业务来看，公司是处于软件和信息技术服务业的“信息系统集成服务及相关定制化软硬件整体解决方案提供商”。

公司自成立以来致力于信息系统集成业务及提供相关的定制化软硬件整体解决方案。公司主要业务围绕政府、学校、大型国企等各类企事业单位，根据客户群体需求与公司业务流程，为客户提供定制化系统集成项目服务与维护。

公司的业务重心集中于系统集成项目、软件开发等产业链中毛利较高的环节。根据客户群体需求与公司业务流程，公司提供的主要产品与服务为定制化系统集成项目的服务与维护。系统集成项目工程主要划分三个部分：弱电系统工程、网络数通与网安系统、定制化软件系统。

公司致力于信息系统集成业务及提供相关的定制化软硬件整体解决方案，主要消费群体是政府、学校、大型国企等各类企事业单位。

公司拥有服务器综合管理技术、业务取证留存技术、移动计算技术、中间件技术、信息融合技术等 5 项技术，拥有软件著作权 18 项、专利 1 项、软件产品登记 3 项，公司取得了陕西省安全技术防范从业单位一级资质、电子与智能化工程专业承包二级资质、高新技术企业资质等证书、信息安全管理体认证证书。

公司的销售模式分为直销和经销。在直销领域，公司重点跟踪中大型项目和各区域大客户，通过提高单个项目销售规模来提高直销团队的投入产出效率。在经销领域，通过与经销商合作、客户转介绍等多渠道开发客户资源，从而增加公司的销售收入和利润。

在销售方面，公司的直接销售重点是跟踪中大型项目和各区域集团性客户（如政府、学校、大型国企等各类企事业单位），通过提高单个项目销售规模提高直销团队的投入产出效率；公司依托于智能化系统集成技术、专业的技术团队为客户提供系统集成解决方案，随着项目进度取得收入获得利润，并对客户进行持续技术支持和业务跟踪以获得衍生效益。同时，公司渠道销售部亦加强经销商的开发、扶持及培养，通过扩大经销商的规模，提高经销商的销售能力，以增加公司的销售收入和利润。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2021年12月10日通过国家高新技术企业资格复审，证书编号为：G R202161003084。

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	6,767,577.05	5,170,465.83	30.89%
毛利率%	-23.1%	54.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,716,782.87	261,845.04	-755.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,783,860.75	261,919.75	-781.07%
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）	-10.19%	1.38%	-
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）	-10.59%	1.38%	-
基本每股收益	-0.10	0.02	-600%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,134,087.18	27,479,235.45	-1.26%
负债总计	9,464,143.55	8,092,508.95	16.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,669,943.63	19,386,726.50	-8.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.13	-7.93%
资产负债率%（母公司）	34.88%	29.45%	-
资产负债率%（合并）	34.88%	29.45%	-
流动比率	2.56	3.02	-
利息保障倍数	-99.70	8.45	-
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	-1,852,275.08	1,735,563.04	-206.72%
应收账款周转率	0.71	0.38	-
存货周转率	0.45	0.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.26%	-16.08%	-

营业收入增长率%	30.89%	-45.45%	-
净利润增长率%	-755.65%	207.92%	-

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	1,751,718.55	6.46%	1,928,883.05	7.02%	-9.18%
应收票据	400,000.00	1.47%			
应收账款	6,366,160.89	23.46%	6,070,210.25	22.09%	4.88%
存货	11,273,241.41	41.55%	12,004,168.39	43.68%	-6.09%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,866,583.71	6.88%	3,293,858.22	7.19%	-34.68%
在建工程					
无形资产	7,404.45	0.03%	8,890.05	0.03%	-16.71%
商誉					
短期借款	2,000,000.00	7.37%	300,000.00	1.09%	566.67%
长期借款					
预付账款	3,273,518.64	12.06%	3,726,726.97	13.56%	-12.16%
其他应收款	1,138,394.11	4.20%	713,507.77	2.6%	59.55%
应付账款	3,546,695.35	13.07%	3,774,968.27	13.73%	-6.05%
合同负债	2,151,438.22	7.93%	3,293,858.22	11.99%	-34.68%

项目重大变动原因：

1. 合同负债：本期期末金额比上年期末减少34.68%，主要原因是本期预收客户支付定金减少。
2. 应收账款：本期期末金额比上年期末增加4.88%，主要原因是本期增加未收回款项。
3. 短期借款：本期期末金额比上年期末增加566.67%，主要原因是公司因经营向银行贷款。

（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	6,767,577.05	-	5,170,465.83	-	30.89%
营业成本	5,204,026.93	76.90%	2,358,676.21	45.62%	120.63%
毛利率	-23.1%	-	54.38%	-	-
销售费用	864,804.16	12.78%	818,481.07	15.83%	5.66%

管理费用	1,348,035.11	19.92%	975,055.02	18.86%	38.25%
研发费用	1,100,232.87	16.26%	676,783.09	13.09%	62.57%
财务费用	16,270.38		74,584.27	0.79%	
信用减值损失	3,800	0.06%	70,000.00	1.35%	-94.57%
营业利润	-1,814,483.20	-26.81%	326,475.37	6.31%	-655.78%
净利润	-1,716,782.87	-25.37%	261,845.04	5.06%	-755.65%
经营活动产生的现金流量净额	-1,852,275.08	-	1,735,563.04	-	-206.72%
投资活动产生的现金流量净额	-7,653.98	-	0	-	
筹资活动产生的现金流量净额	1,682,764.56	-	-3,075,510.56	-	-154.71%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期营业收入比上年同期增加 30.89%，主要原因是：本期公司加大力度提高业务，同比上年增加。
2. 营业成本：本期营业成本比上年同期增加 120.63%，主要原因是：本期期间，因为原材料成本增高，电子产品市场波动较大，导致业务成本增大。
3. 管理费用：本期管理费用比上年同期 38.25%，主要原因是：本期加大力度提高业务量，投入费用增加。
4. 研发费用：本期研发费用比上年同期上升 62.57%；主要原因是：本期投入研发技术费用力度加大。
5. 营业利润：本期营业利润比上年同期减少 655.78%，主要原因是：本期经营市场压力大，管理部门加大业务成本。
6. 净利润：本期净利润比上年同期减少 755.65%，主要原因是：本期销售市场压力较大，公司业务成本增加。
7. 经营活动现金净额：本年度相比上年同期减少 206.72%；主要原因是本期销售业务收回现金减少了 3,587,838.12 元，且导致变动比率减少。
8. 筹资活动现金净额：本年度相比上年同期减少 154.71%，主要是因为本期取得借款 1,700,000.00 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
西安学贯西东网络科技有限公司	参股公司	互联网信息服务	1,807,200	1,697,582.53	1,497,640.56	0	-300

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西安学贯西东网络科技有限公司	西安学贯西东网络科技有限公司主要从事网站建设、机动车驾考培训网约服务，与公司从事业务的关联性不强。	投资

(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

随着公司的发展，公司的社会责任也日益增大。除了最基本的需要遵守国家的各项法律法规及规章制度外，公司还应做行业内的领头人。对客户公司应当尽职尽责做好服务，保证客户满意；对员工公司应当让大家有归属感，提高大家的生活幸福感；对供应商应当合理要求遵守合同约定，引导整个行业良性的，正常的发展。报告期内，公司没有扶贫事项或者扶贫措施。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

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
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人丁晓晴持有公司 68.75%的股份，丁晓晴先生担任公司董事长、总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人对公司的人事、经营决策等进行控制、从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>应对措施：为避免实际控制人控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大事项处置决策制度》、《对外担保管理制度》等内控制度。在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以控制该风险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>国内系统集成行业的竞争日趋激烈，全球信息化产业的快速发展，国家不断加大系统集成行业的扶持力度，信息系统集成服务的应用日益广泛。随着系统集成技术的公开化和透明化程度越来越高，大量的系统集成企业，特别是中小型系统集成企业涌入市场，使得行业内的竞争环境越来越复杂，市场竞争的加剧，将降低行业整体利润水平。企业单凭现有技术、服务</p>

	<p>质量和价格等优势难以在激烈的市场竞争中胜出，前期的市场开拓和后期的升级维护服务逐渐成为市场竞争的关键因素。如果公司在新产品研发、技术创新以及客户服务等方面落后于竞争对手，则会在日益加剧的市场竞争中，面临更大的市场竞争风险。和同行业上市公司相比，公司营业收入较低，毛利率较低，公司面临较大的市场竞争压力。</p> <p>应对措施：近年来，公司加大了软件研发力度，引进高端行业人才，增加软件开发产品供应，满足了客户多样化需求。公司提升技术的同时，也强化了售后服务意识和标准，制定了严格的售后服务制度，在硬件技术上满足客户需求的同时以服务增强客户粘性。</p>
公司开拓新的市场区域的风险	<p>公司为了减少在单一区域的发展的风险，已在甘肃、新疆等地区开展了业务并取得了一些市场。在新开拓的区域中为了长期的发展已安排了专门的人员负责，但是在这些区域中公司的市场份额还较少，还需要投入大量的人力、物力，也将面临更大的竞争压力，存在着一些不确定因素，与当地的同业公司相比较没有明显优势，存在开拓新的市场区域的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断提高技术和服务水平，增强客户获取能力，同时，不断控制成本，将市场开拓风险降到最低。</p>
对外投资风险	<p>公司为了开展新的业务领域，使公司的业务形态及发展更加全面及多元化，2019年1月公司购买西安学贯西东网络科技有限公司31.11%股权，截至2022年12月31日，持股比例为27.99%。参股公司学贯西东成立后面临着公司管理、资源配置、人力资源等风险，在新的发展领域前期需要摸索前进的同时还需要投入大量的资金、人力、物力，存在一定的经营风险。</p> <p>应对措施：公司将不断督促参股公司完善其的法人治理结构，引进优秀人才组建扩张优秀的经营管理团队，建立和实施有效的内部控制和风险防范机制，推动公司稳健发展。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>公司于2021年12月重新通过高新技术企业期满换证审核认定，取得陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局颁发的高新技术企业证书，公司2015年起至2021年12月份，享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率，到期后公司再次成功申请了高新技术企业，自2021年12月-2024年12月享受所得税15%的优惠税率。但由于高新技术企业资格每3年需重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，按25%的税率缴纳企业所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司所处行业属于国家支持鼓励的技术科技行业，针对上述风险，公司将继续提高在相关领域的研发投入，保持技术水平处于领先地位，未来预期能够继续获得高新技术企业的认证并享受税收优惠。</p>
技术开发风险	<p>系统集成行业是一个技术快速发展的行业，随着市场需求及行业技术的高速发展，客户需求日益多元化、个性化，产品</p>

	<p>技术更新换代周期不断缩短，公司也无法回避技术发展带来的风险和压力。</p> <p>应对措施：公司加大了在技术开发领域的投入，以确保公司的新技术能适应客户多元化的需求，能适应市场的发展需求。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
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	4,000,000	1,700,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
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	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

此借款出于公司日常业务需要，根据公司的流动资金情况来看，是公司业务发展及生产经营的正常所需，符合公司和全体股东利益。有助于公司业务发展，对公司的持续稳定的健康发展有积极的影响，不会损害公司、股东的利益。

此借款分别于2021年6月28日、2021年7月16日召开的第二届董事会第十六次会议和2021年第一次临时股东大会审议通过，并于2021年6月30日、2021年7月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告编号2021-012、2021-015。

（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
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	其他承诺（规范关联交易承诺）	2016年6月16日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	其他承诺（规范关联交易承诺）	2016年6月16日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年6月16日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2016年6月16日	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年3月31日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行完毕的承诺事项

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司自有房屋	固定资产	抵押	1,461,384.1	4.86%	抵押贷款向交通银行股份有限公司陕西分行申请贷款
总计	-	-	1,461,384.1	4.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

此次贷款出于公司日常业务需要，增加公司的现金流，是公司业务发展及生产经营的正常所需，符合公司和全体股东利益。有助于公司业务发展，对公司的持续稳定的健康发展有积极的影响，不会损害公司、股东的利益。

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	5,950,212	34.75%	0	5,950,212	34.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,942,623	17.19%	0	2,942,623	17.19%	
	董事、监事、高管	3,723,796	21.75%	0	3,723,796	21.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,171,388	65.25%		11,171,388	65.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,827,869	51.56%	0	8,827,869	51.56%	
	董事、监事、高管	11,171,388	65.25%	0	11,171,388	65.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		17,121,600	-	0	17,121,600	-	
普通股股东人数							17

17

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	丁晓晴	11,770,492	0	11,770,492	68.75%	8,827,869	2,942,623	0	0
2	严志强	2,568,240	0	2,568,240	15.00%	1,926,180	642,060	0	0
3	周桂兰	650,621	0	650,621	3.80%	0	650,621	0	0
4	刘广利	496,526	0	496,526	2.90%	0	496,526	0	0
5	李征宇	342,432	0	342,432	2.00%	0	342,432	0	0
6	张茜	257,432	0	257,432	1.50%	0	257,432	0	0
7	刘海	214,020	0	214,020	1.25%	160,515	53,505	0	0

	堂								
8	吴龙振	171,216	0	171,216	1.00%	128,412	42,804	0	0
9	宋自成	102,630	0	102,630	0.60%	0	102,630	0	0
10	王辉	85,608	0	85,608	0.50%	64,206	21,402	0	0
11	徐普	85,608	0	85,608	0.50%	64,206	21,402	0	0
12	丁晓光	85,608	0	85,608	0.50%	0	85,608	0	0
13	张珂	85,608	0	85,608	0.50%	0	85,608	0	0
	合计	16,916,041	-	16,916,041	98.80%	11,171,388	5,744,653	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间不存在关联关系									

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
丁晓晴	董事长、总经理	男	1964年6月	2021年12月27日	2024年12月26日
严志强	董事	男	1963年10月	2021年12月27日	2024年12月26日
刘海堂	董事、副总经理	男	1984年4月	2021年12月27日	2024年12月26日
逯七一	董事	男	1958年7月	2021年12月27日	2024年12月26日
逯七一	财务总监	男	1958年7月	2021年12月27日	2024年12月26日
徐普	董事	男	1983年1月	2021年12月27日	2024年12月26日
吴龙振	监事会主席	男	1981年12月	2021年12月27日	2024年12月26日
王辉	监事	男	1990年4月	2021年12月27日	2024年12月26日
张豪	职工代表监事	男	1985年1月	2021年12月27日	2024年12月26日
彭凯月	董事会秘书	女	1993年3月	2021年12月27日	2024年12月26日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理丁晓晴为公司控股股东、实际控制人，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（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
研发	2	2
技术人员	5	5
行政管理人员	2	2
财务人员	4	4
项目管理人员	14	14

销售人员	7	6
员工总计	34	33

(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
流动资产：			
货币资金		1,751,718.55	1,928,883.05
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		400,000.00	
应收账款		6,366,160.89	6,070,210.25
应收款项融资			
预付款项		3,273,518.64	3,726,726.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,138,394.11	713,507.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,273,241.41	12,004,168.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		24,203,033.60	24,443,496.43
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		500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		1,866,583.71	1,975,453.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,404.45	8,890.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		557,065.42	551,395.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,931,053.58	3,035,739.02
资产总计		27,134,087.18	27,479,235.45
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		400,000.00	
应付账款		3,546,695.35	3,774,968.27
预收款项			
合同负债		2,151,438.22	3,293,858.22
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		458,286.15	265,192.95
应交税费		331,517.42	322,904.31
其他应付款		576,206.41	135,585.20
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,464,143.55	8,092,508.95
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,464,143.55	8,092,508.95
所有者权益：			
股本		17,121,600.00	17,121,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		889,012.97	889,012.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		671,474.26	671,474.26
一般风险准备			
未分配利润		-1,012,143.60	704,639.27
归属于母公司所有者权益合计		17,669,943.63	19,386,726.50
少数股东权益			
所有者权益合计		17,669,943.63	19,386,726.50
负债和所有者权益总计		27,134,087.18	27,479,235.45

法定代表人：丁晓晴

主管会计工作负责人：逯七一

会计机构负责人：逯七一

(二) 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		6,767,577.05	5,170,465.83
其中：营业收入		6,767,577.05	5,170,465.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,544,260.25	4,913,990.46
其中：营业成本		5,204,026.93	2,358,676.21
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		10,890.80	10,410.80
销售费用		864,804.16	818,481.07
管理费用		1,348,035.11	975,055.02
研发费用		1,100,232.87	676,783.09
财务费用		16,270.38	74,584.27
其中：利息费用		17,235.44	75,510.56
利息收入		1,483.56	1,629.89
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,800.00	70,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,814,483.20	326,475.37
加：营业外收入		78,915.15	
减：营业外支出			87.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,735,568.05	326,387.47
减：所得税费用		-18,785.18	64,542.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,716,782.87	261,845.04
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）		-1,716,782.87	261,845.04
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,716,782.87	261,845.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.10	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：丁晓晴

主管会计工作负责人：逯七一

会计机构负责人：逯七一

(三) 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		7,335,911.43	10,799,705.30
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		13,115.18	
收到其他与经营活动有关的现金		80,398.71	794,278.81
经营活动现金流入小计		7,429,425.32	11,593,984.11
购买商品、接受劳务支付的现金		6,159,889.32	5,428,754.99

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		2,028,869.75	1,783,297.55
支付的各项税费		35,854.76	74,410.10
支付其他与经营活动有关的现金		1,057,086.57	2,571,958.43
经营活动现金流出小计		9,281,700.40	9,858,421.07
经营活动产生的现金流量净额		-1,852,275.08	1,735,563.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,653.98	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,653.98	
投资活动产生的现金流量净额		-7,653.98	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,700,000.00	
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		1,700,000.00	
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,235.44	75,510.56
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		17,235.44	3,075,510.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,682,764.56	-3,075,510.56
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		-177,164.50	-1,339,947.52

加：期初现金及现金等价物余额		1,928,883.05	2,679,241.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,751,718.55	1,339,294.04

法定代表人：丁晓晴

主管会计工作负责人：逯七一

会计机构负责人：逯七一

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

事项索引说明：

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二） 财务报表项目附注**陕西启翔景程电子科技股份有限公司****财务报表附注**

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况**（一）公司简介**

陕西启翔景程电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“启翔景程公司”）于 2006 年 12 月 04 日成立，并取得了西安市工商行政管理局颁发的营业执照。统一社会信用代码为 91610138791689974L。本公司注册地址：于 2023 年 3 月 1 日注册地址变更为陕西省西安市国家民用航天产业基地航拓路 216 号 1 幢 2 单元 1102 室。公司注册资本：人民币 1,712.16 万元，法定代表人：丁晓晴。

经营范围：一般项目：软件开发；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；计算机系统服务；网络设备销售；网络技术服务；互联网数据服务；互联网

安全服务；网络与信息安全软件开发；大数据服务；建筑材料销售；网络设备制造；光缆销售；光通信设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；通信设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及外围设备制造；安全技术防范系统设计施工服务；对外承包工程；信息安全设备销售；仪器仪表销售；仪器仪表制造；办公用品销售；家具销售；环境应急技术装备销售；环境应急技术装备制造；安全、消防用金属制品制造；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；特种劳动防护用品生产；医护人员防护用品批发；医用口罩零售；医用口罩批发；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；特种劳动防护用品销售。许可项目：建筑智能化工程施工。（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，具体经营项目以审批结果为准）。

所处行业：信息传输、软件和信息技术服务业，行业代码：6520。

（二）公司历史沿革

1、公司整体变更及净资产折股情况

2016年1月18日，公司股东会通过了将有限责任公司整体变更为股份有限公司的决议，由公司原股东各方作为发起人、以经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的账面净资产折股整体变更为股份有限公司。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（【2015】京会兴审字第64000022号），截止2015年8月31日，公司净资产为12,889,012.97元，以净资产折合股份总额1,200万股，每股面值1元，净资产大于股本部分计入资本公积，由全体股东共同享有，各发起人按原有限公司的出资比例依法享有股份公司的股份，原有限公司的债权、债务由股份公司承继。

各股东出资情况为(单位：万元)：

序号	股东名称	认缴出资额	实缴出资额	出资方式	出资比例（%）
1	丁晓晴	819.00	819.00	货币	68.25
2	严志强	180.00	180.00	货币	15.00
3	周桂兰	45.60	45.60	货币	3.80
4	刘广利	34.80	34.80	货币	2.90
5	张茜	24.00	24.00	货币	2.00
6	李征宇	24.00	24.00	货币	2.00
7	刘海堂	15.00	15.00	货币	1.25
8	吴龙振	12.00	12.00	货币	1.00
9	宋自成	7.20	7.20	货币	0.60
10	王辉	6.00	6.00	货币	0.50
11	徐普	6.00	6.00	货币	0.50
12	张珂	6.00	6.00	货币	0.50
13	丁晓光	6.00	6.00	货币	0.50
14	张晓霞	4.80	4.80	货币	0.40
15	赵延虎	4.80	4.80	货币	0.40
16	杨泰	4.80	4.80	货币	0.40
合计		1200.00	1200.00		100.00

2016年1月18日，股份公司创立大会暨第一次临时股东大会召开，通过了有限公司整体变更为股份

有限公司的方案、公司章程等议案，选举产生了股份公司第一届董事会董事和第一届监事会股东代表监事。2016年3月7日，西安市工商行政管理局向股份公司核发了统一社会信用代码为91610138791689974L的营业执照。

2、公司送股情况

(1) 2017年6月19日，召开了2017年第二次临时股东大会，通过了关于公司2016年度利润分配方案、修改公司章程、工商变更等议案。随后公司完成了未分配利润送股事宜，办理了注册资本的工商变更登记手续，并于2017年10月12日取得了变更之后的营业执照，注册资本由1200万元增加至1476万元；法定代表人为：丁晓晴。

2017年6月，经股东会决议，公司进行2016年年度权益分派，以未分配利润送股，公司注册资本增加到1476万元。公司已于2017年8月11日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《2016年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-026），合计送股总额为276万股，于2017年8月21日直接记入股东证券账户。本次送股完成后，公司总股本由1200万股增至1476万股，公司注册资本由1200万元增至1476万元，公司同时对章程中关于本次注册资本变更涉及的相关条款进行了修改。

2017年9月30日，公司完成工商变更登记。本次工商变更后启翔景程公司各股东出资情况为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	丁晓晴	1007.37	1007.37	货币	68.25
2	严志强	221.40	221.40	货币	15.00
3	周桂兰	56.09	56.09	货币	3.80
4	刘广利	42.81	42.81	货币	2.90
5	张茜	29.52	29.52	货币	2.00
6	李征宇	29.52	29.52	货币	2.00
7	刘海棠	18.45	18.45	货币	1.25
8	吴龙振	14.76	14.76	货币	1.00
9	宋自成	8.86	8.86	货币	0.60
10	王辉	7.38	7.38	货币	0.50
11	徐普	7.38	7.38	货币	0.50
12	张珂	7.38	7.38	货币	0.50
13	丁晓光	7.38	7.38	货币	0.50
14	张晓霞	5.90	5.90	货币	0.40
15	赵延虎	5.90	5.90	货币	0.40
16	杨泰	5.90	5.90	货币	0.40
合计		1476.00	1476.00		100.00

(2) 2018年5月10日，召开了2017年度股东大会，通过了关于公司2017年度利润分配方案、修改公司章程、工商变更等议案。公司已完成本次未分配利润送股事宜，已办理完毕注册资本的工商变更登记手续，并于2018年12月24日取得了变更之后的营业执照，注册资本由1476万元增加至1712.16万元；法定代表人为：丁晓晴。

2018年5月，经股东会决议，公司进行2017年年度权益分派，以未分配利润送股，公司注册资本增加到1712.16万元。公司已完成本次未分配利润送股事宜，已于2018年6月7日在全国中小企业股份转

让系统指定信息披露平台披露了《2017 年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-021），本次合计送股总额为 236.16 万股，于 2018 年 6 月 14 日直接记入股东证券账户。本次送股完成后，公司总股本由 1476 万股增至 1712.16 万股，公司注册资本由 1476 万元增至 1712.16 万元，公司同时对章程中关于本次注册资本变更涉及的相关条款进行了修改。

2018 年 8 月 15 日，公司完成工商变更登记。工商变更后启翔景程公司各股东出资情况为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	丁晓晴	1,168.56	1,168.56	货币	68.25
2	严志强	256.83	256.83	货币	15.00
3	周桂兰	65.06	65.06	货币	3.80
4	刘广利	49.65	49.65	货币	2.90
5	张茜	34.24	34.24	货币	2.00
6	李征宇	34.24	34.24	货币	2.00
7	刘海棠	21.40	21.40	货币	1.25
8	吴龙振	17.12	17.12	货币	1.00
9	宋自成	10.27	10.27	货币	0.60
10	王辉	8.56	8.56	货币	0.50
11	徐普	8.56	8.56	货币	0.50
12	张珂	8.56	8.56	货币	0.50
13	丁晓光	8.56	8.56	货币	0.50
14	张晓霞	6.85	6.85	货币	0.40
15	赵延虎	6.85	6.85	货币	0.40
16	杨泰	6.85	6.85	货币	0.40
合计		1,712.16	1,712.16		100.00

2020 年度股东股权发生变化，张茜将部分股权转让给公司法人丁晓晴。2021 年度股东股权发生变化，宋自成将部分股权转让给新股东王方洋，变更后各股东出资情况如下所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	丁晓晴	1,177.06	1,177.06	货币	68.746
2	严志强	256.82	256.82	货币	15.000
3	周桂兰	65.06	65.06	货币	3.800
4	刘广利	49.65	49.65	货币	2.900
5	李征宇	34.24	34.24	货币	2.000
6	张茜	25.75	25.75	货币	1.504
7	吴龙振	17.12	17.12	货币	1.000
8	刘海棠	21.40	21.40	货币	1.250
9	宋自成	10.26	10.26	货币	0.599
10	杨泰	6.85	6.85	货币	0.400
11	张珂	8.56	8.56	货币	0.500
12	赵延虎	6.85	6.85	货币	0.400
13	张晓霞	6.85	6.85	货币	0.400
14	丁晓光	8.56	8.56	货币	0.500
15	王辉	8.56	8.56	货币	0.500
16	徐普	8.56	8.56	货币	0.500

17	王方洋	0.01	0.01	货币	0.001
合计		1,712.16	1,712.16		100.00

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 08 月 10 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并

前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

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

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；其他合同安排产生的权利；被投

投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具的确认和计量

在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、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

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。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（九）应收款项

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，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，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别，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
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等应收款项。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司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，编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

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以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、工程施工等。

2、存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

公司采用的发出存货计价方法为加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货盘存制度

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

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四(八)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位

净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权

投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

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

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

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例

计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十三）投资性房地产

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

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

（十四）固定资产

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房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备。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（或其他方法）。本公司分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

（十五）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程以立项项目进行分类，按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十七）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（十八）无形资产

1、本公司无形资产包括专利技术、非专利技术等，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。

无形资产无法预见其为本公司带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

2、内部研究开发支出会计政策

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (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。

(十九) 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产进行检查。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十三) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

1、销售商品

本公司按照与客户签订的合同进行订单发货，客户验收（安装合格）时点作为控制权转移时点，确认收入。

2、提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据实际完成劳务量，客户确认结算量时点作为收入确认时点。

3、提供服务

本公司对外提供服务，服务完成时点确认收入。

（二十四）政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、确认和计量

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

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

（二十六）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

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

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

（3）承租人是否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，承租人和出租人将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

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。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额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，

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。租赁收款额，是指本公司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。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

公司本年度无会计估计变更事项。

3、会计差错更正

公司本年度无会计差错更正事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物、销售服务和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
水利建设基金	营业收入	0.05%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

本公司于 2015 年 11 月 19 日取得高新技术企业证书，公司从 2015 年起执行 15% 的企业所得税税率，期限三年。本公司于 2021 年 12 月 10 日取得了新的高新技术企业证书，证书有效期限 3 年。

五、财务报表项目附注

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	379,149.77	227,403.28
银行存款	1,372,568.78	1,701,479.77
其他货币资金		
合计	1,751,718.55	1,928,883.05

（二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	400,000.00	
银行承兑汇票		
合计	400,000.00	

（三）应收账款

1、按坏账准备计提方法分类披露

种类	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					

种类	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 (%)	
组合 1、账龄分析法组合	9,667,736.28	100.00	3,301,575.39	34.15	6,366,160.89
组合 2、应收关联方款项					
组合小计	9,667,736.28	100.00	3,301,575.39	34.15	6,366,160.89
合计	9,667,736.28	100.00	3,301,575.39	34.15	6,366,160.89

续表 1

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1、账龄分析法组合	9,356,285.64	100.00	3,286,075.39	35.12	6,070,210.25
组合 2、应收关联方款项					
组合小计	9,356,285.64	100.00	3,286,075.39	35.12	6,070,210.25
合计	9,356,285.64	100.00	3,286,075.39	35.12	6,070,210.25

坏账准备本期计提及变动情况如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,286,075.39			3,286,075.39
本期计提	15,500.00			15,500.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	3,301,575.39			3,301,575.39

2、应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3,014,375.15	31.18	2,666,945.41	28.50
1 至 2 年	652,165.41	6.75	2,599,517.75	27.78
2 至 3 年	2,011,373.24	20.80	1,107,298.61	11.84
3 至 4 年	957,298.61	9.90	389,762.09	4.17
4 至 5 年	389,762.09	4.03	1,280,593.15	13.69
5 年以上	2,642,761.78	27.34	1,312,168.63	14.02
合计	9,667,736.28	100.00	9,356,285.64	100.00

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法	3,286,075.39	15,500.00				3,301,575.39
应收关联方款项						
合计	3,286,075.39	15,500.00				3,301,575.39

4、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期本公司无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
西安国家民用航天产业基地管理委员会	1,040,339.41	1年以内、2-3年	10.76
福建六建集团有限公司	1,006,540.00	2-3年	10.41
中国石油集团川庆钻探工程有限公司长庆钻井总公司	864,410.00	1-2年、2-3年	8.94
陕西建工安装集团有限公司	602,801.13	1-2年、4-5年	6.24
陕西秦盛通信有限公司	577,955.00	5年以上	5.98
合计	4,092,045.54		42.33

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,092,045.54 元，均为货款，占应收账款期末余额合计数的比例 42.33%。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	433,959.94	13.25	1,368,831.32	36.73
1至2年	787,867.01	24.07	1,690,946.94	45.37
2至3年	1,572,889.92	48.05	373,858.20	10.03
3年以上	478,801.77	14.63	293,090.51	7.87
合计	3,273,518.64	100.00	3,726,726.97	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	金额	发生时间	原因
陕西君瀚达智能科技有限公司	855,000.00	2-3年、3年以上	未到结算期
陕西太素元想网络科技有限公司	350,000.00	2-3年	未到结算期
合计	1,205,000.00		

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
中国电信股份有限公司西安分公司	360,315.70	1-2年	11.01
西安得一至正信息科技有限公司	246,298.75	1-2年、2-3年、3年以上	7.52
陕西君瀚达智能科技有限公司	855,000.00	2-3年、3年以上	26.12

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额比例(%)
陕西太素元想网络科技有限公司	350,000.00	2-3 年	10.69
甘肃荣伶信息技术有限公司	165,000.00	1 年以内	5.04
合计	1,976,614.45		60.38

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,976,614.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例 60.38%。

4、预付款项核销情况

本期无预付款项核销情况。

5、预付款项中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况。

(五) 其他应收款

1、按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,138,394.11	713,507.77
合计	1,138,394.11	713,507.77

2、其他应收款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,550,588.20	100.00	412,194.09	26.58	1,138,394.11
合计	1,550,588.20	100.00	412,194.09	26.58	1,138,394.11

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,103,401.86	100.00	389,894.09	35.34	713,507.77
合计	1,103,401.86	100.00	389,894.09	35.34	713,507.77

坏账准备本期计提及变动情况如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	389,894.09			389,894.09
本期计提	22,300.00			22,300.00

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	412,194.09			412,194.09

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	634,081.86	40.89	432,141.18	39.16
1 至 2 年	269,291.40	17.37	236,126.04	21.40
2 至 3 年	221,231.04	14.27	15,413.61	1.40
3 至 4 年	8,262.61	0.53	139,281.22	12.62
4 至 5 年	137,281.22	8.85	236,357.58	21.42
5 年以上	280,440.07	18.09	44,082.23	4.00
合计	1,550,588.20	100.00	1,103,401.86	100.00

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	183,645.32	151,905.56
标书费	6,000.00	78,300.00
公证及服务费	560.00	31,641.60
投标保证金	164,431.50	292,757.30
质保金	4,981.00	4,981.00
履约保证金		179,784.00
单位往来及借款	1,190,970.38	364,032.40
合计	1,550,588.20	1,103,401.86

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	389,894.09	22,300.00				412,194.09
合计	389,894.09	22,300.00				412,194.09

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

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
田俊妮	备用金	112,000.00	1 年以内、1-2	7.22

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(%)
			年、2-3年	
陕西中技招标有限公司	保证金	90,388.00	1年以内、1-2年、2-3年	5.83
甘肃省甘谷监狱	履约保证金	129,784.00	4-5年	8.37
甘肃百顺智能科技有限公司	单位往来	150,000.00	5年以上	9.67
甘肃昌喆商务信息咨询有限责任公司	服务费	165,000.00	1年以内	10.64
合计		647,172.00		41.73

（六）存货

1、存货分类

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						
库存商品	8,859,127.18		8,859,127.18	10,130,798.06		10,130,798.06
工程施工	2,414,114.23		2,414,114.23	1,873,370.33		1,873,370.33
合计	11,273,241.41		11,273,241.41	12,004,168.39		12,004,168.39

2、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

3、期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

（七）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
西安学贯西东网络科技有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

2、说明非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西安学贯西东网络科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	非交易性目的持有	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	/	

3、西安学贯西东网络科技有限公司成立于2018年4月19日，本公司于2019年1月购买该公司股权，支付投资款50万元，截止2023年6月30日该公司注册资本180.72万元，本公司持股比例27.99%。本公司对该项投资持有期间不以出售为目的，将其划分“指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益”。

（八）固定资产

1、固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	电子设备	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,404,796.68	175,125.56	656,543.16	2,215,617.00	4,452,082.40
2.本期增加金额			7,653.98		7,653.98
(1) 购置			7,653.98		7,653.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4.期末余额	1,404,796.68	175,125.56	664,197.14	2,215,617.00	4,459,736.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,089,268.04	144,792.97	540,955.84	701,612.00	2,476,628.85
2.本期增加金额	30,130.98	7,159.32	26,612.62	52,620.90	116,523.82
(1) 计提	30,130.98	7,159.32	26,612.62	52,620.90	116,523.82
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,119,399.02	151,952.29	567,568.46	754,232.90	2,593,152.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	285,397.66	23,173.27	96,628.68	1,461,384.10	1,866,583.71
2.期初账面价值	315,528.64	30,332.59	115,587.32	1,514,005.00	1,975,453.55

2、本报告期公司无暂时闲置的固定资产。

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				33,001.62	33,001.62
2.本期增加金额					
(1) 购置					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 调减					
4.期末余额				33,001.62	33,001.62
二、累计摊销					
1.期初余额				24,111.57	24,111.57
2.本期增加金额				1,485.60	1,485.60
(1) 计提				1,485.60	1,485.60
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				25,597.17	25,597.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				7,404.45	7,404.45
2.期初账面价值				8,890.05	8,890.05

(十) 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
资产减值准备	3,713,769.48	557,065.42	3,675,969.48	551,395.42
可抵扣亏损				
合计	3,713,769.48	557,065.42	3,675,969.48	551,395.42

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	2,000,000.00	300,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	2,000,000.00	300,000.00

说明：1、公司于2023年3月7日、2023年5月24日从交通银行西安西北工业大学支行分别贷款70万元、100万元。流动资金借款合同编号：Z2109LN15644157；期限：流动资金借款，时间不超过一年，不固定，利率为浮动利率；抵押合同编号：C210926MG6115569，以唐南大厦房产B座1幢2单元B1501室设定财产抵押；保证合同编号：C210926GZ6115564，公司董事长丁晓晴及其配偶曹敬向交通银行陕西省分行提供连带责任保证。

2、本报告期无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十二）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	400,000.00	
银行承兑汇票		
合计	400,000.00	

（十三）应付账款

1、应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
采购款	3,546,695.35	3,774,968.27
合计	3,546,695.35	3,774,968.27

2、应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	912,455.43	1,430,034.41
1至2年	909,134.51	895,361.86
2至3年	495,432.51	209,752.43
3年4年	200,383.33	442,678.27
4至5年	266,030.27	146,304.00
5年以上	763,259.30	650,837.30
合计	3,546,695.35	3,774,968.27

3、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安千百网络科技有限公司	200,000.00	尚未结算
北京明朝万达科技股份有限公司	400,000.00	尚未结算
合计	600,000.00	

4、期末应付账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占应付账款余额合计数的比例（%）	未结算原因
陕西帅邦电子科技有限公司	采购款	220,847.33	2-3年、3-4年、4-5年	6.23	尚未结算

单位名称	款项性质	余额	账龄	占应付账款余额合计数的比例(%)	未结算原因
西安德广电子科技有限公司	采购款	553,695.51	1年以内、2-3年、3-4年	15.61	尚未结算
西安聚全网络科技有限公司	采购款	834,200.00	1年以内，1-2年	23.52	尚未结算
北京明朝万达科技股份有限公司	采购款	400,000.00	5年以上	11.28	尚未结算
北京赛迪时代信息产业股份有限公司	采购款	272,773.00	2-3年	7.69	尚未结算
合计		2,281,515.84		64.33	--

本报告期按债权单位归集的期末余额前五名应付账款汇总金额 2,281,515.84 元，占应付账款期末余额的 64.33%。

(十四) 合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,151,438.22	3,293,858.22
合计	2,151,438.22	3,293,858.22

2、合同负债按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	442,060.00	2,467,814.25
1至2年	1,183,635.25	355,000.00
2至3年	240,000.00	123,548.47
3至4年	123,548.47	232,200.50
4至5年	62,699.50	56,275.00
5年以上	99,495.00	59,020.00
合计	2,151,438.22	3,293,858.22

3、合同负债前五名的单位情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占合同负债余额合计数的比例(%)	未结算原因
西安华津驾驶员培训有限公司	销售款	420,000.00	1年以内、1-2年	19.52	未到结算期
陕西强华汽车检测服务有限公司	销售款	200,000.00	2-3年	9.30	未到结算期
陕西君瀚达智能科技有限公司	销售款	150,000.00	1年以内	6.97	未到结算期
陕西顺运机动车检测有限公司	销售款	85,000.00	1-2年	3.95	未到结算期
西安航天城市发展控股集团有 限公司	销售款	79,506.00	1-2年	3.70	未到结算期

单位名称	款项性质	余额	账龄	占合同负债余额合计数的比例(%)	未结算原因
合计		934,506.00		43.44	

本报告期按债权单位归集的期末余额前五名合同负债汇总金额 934,506.00 元，占合同负债期末余额的 43.44%。

（十五）应付职工薪酬

1、职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	262,985.74	2,073,655.70	1,898,167.79	438,473.65
二、离职后福利-设定提存计划	2,207.21	148,307.25	130,701.96	19,812.50
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	265,192.95	2,221,962.95	2,028,869.75	458,286.15

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	237,602.82	1,996,687.81	1,780,580.19	453,710.44
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费	25,382.92	76,367.89	116,987.60	-15,236.79
其中：医疗保险费	22,072.10	66,406.86	101,728.35	-13,249.39
工伤保险费	2,483.11	7,470.77	11,444.44	-1,490.56
生育保险费	827.71	2,490.26	3,814.81	-496.85
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		600.00	600.00	
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				
8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	262,985.74	2,073,655.70	1,898,167.79	438,473.65

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		141,666.56	120,529.12	21,137.44
2、失业保险费	2,207.21	6,640.69	10,172.84	-1,324.94
3、企业年金缴费				
合计	2,207.21	148,307.25	130,701.96	19,812.50

（十六）应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	183,942.99	155,407.08
企业所得税	161,967.53	161,967.53
印花税	-21.86	369.70
房产税	5,160.00	5,160.00
城市维护建设税	-896.87	
教育费附加	-384.37	
水利建设基金	-5,482.14	
地方教育费附加	-256.25	
个人所得税	-12,511.61	
合计	331,517.42	322,904.31

(十七) 其他应付款

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	576,206.41	135,585.20
合计	576,206.41	135,585.20

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
个人往来	129,325.99	50,075.49
单位往来款	370,689.88	27,580.00
保证金和质保金	13,000.00	17,435.24
服务费	30,040.00	34,040.00
社保	33,150.54	6,454.47
合计	576,206.41	135,585.20

(2) 本公司其他应付款期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项如下：

单位名称	金额	发生时间	备注
丁晓晴	6,975.49	4-5 年，5 年以上	
合计	6,975.49		

(3) 本公司无超过 1 年以上的重要其他应付款。

(4) 其他应付款期末余额主要单位列示

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应付款余额合计数的比例(%)	未结算原因
曹宁	个人往来	80,000.00	1 年以内	13.88	未到还款期

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应付款余额合计数的比例(%)	未结算原因
西安德鲁信息技术有限公司	服务费	30,040.00	1年以内	5.21	未到还款期
北京市中银(西安)律师事务所律师	服务费	30,000.00	1年以内	5.21	未到还款期
陕西陕煤韩城矿业有限公司	单位往来	192,453.20	1年以内	33.4	未到还款期
杨泰	个人往来	37,700.00	1年以内、1-2年	6.54	未到还款期
合计		370,193.20		64.24	

(十八) 股本

股东名称	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
丁晓晴	11,770,492.00						11,770,492.00
严志强	2,568,240.00						2,568,240.00
周桂兰	650,620.80						650,620.80
刘广利	496,526.40						496,526.40
李征宇	342,432.00						342,432.00
张茜	257,432.00						257,432.00
刘海堂	214,020.00						214,020.00
吴龙振	171,216.00						171,216.00
宋自成	102,629.60						102,629.60
徐普	85,608.00						85,608.00
张珂	85,608.00						85,608.00
丁晓光	85,608.00						85,608.00
王辉	85,608.00						85,608.00
张晓霞	68,486.40						68,486.40
赵延虎	68,486.40						68,486.40
杨泰	68,486.40						68,486.40
王方洋	100.00						100.00
合计	17,121,600.00						17,121,600.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	889,012.97			889,012.97
其他资本公积				
合计	889,012.97			889,012.97

注：公司以截至2015年8月31日止的净资产为基础进行改制设立股份有限公司，净资产折合股本后的余额889,012.97元转为资本公积。

(二十) 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	671,474.26			671,474.26
任意盈余公积				
合计	671,474.26			671,474.26

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	704,639.27	259,914.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	704,639.27	259,914.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,716,782.87	494,138.14
减：提取法定盈余公积		49,413.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,012,143.60	704,639.27

(二十二) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,767,577.05	5,204,026.93	5,170,465.83	2,358,676.21
其他业务				
合计	6,767,577.05	5,204,026.93	5,170,465.83	2,358,676.21

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
系统集成收入	6,752,696.32	5,194,930.75	5,162,667.66	2,355,118.82
工程收入	14,880.73	9,096.18	7,798.17	3,557.39
合计	6,767,577.05	5,204,026.93	5,170,465.83	2,358,676.21

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	与本公司关系	金额	占公司营业收入的比例%
西安市机关事务管理局	非关联方	1,359,575.47	20.09
西安市住房和城乡建设信息中心	非关联方	1,029,493.68	15.21
西安国家民用航天产业基地管理委员会	非关联方	840,109.96	12.41
陕西石泉农村商业银行股份有限公司	非关联方	752,212.37	11.11
陕西昌广建设工程有限公司	非关联方	608,573.95	8.99
合计		4,589,965.43	67.81

（二十三）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	10,410.80	10,410.80
车船税	480.00	
合计	10,890.80	10,410.80

（二十四）销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	590,483.26	475,609.95
业务招待费	91,034.98	195,278.25
差旅费	30,247.64	10,582.68
招投标费	38,600.06	7,816.02
社会保险	69,457.12	54,759.24
折旧费	16,714.56	26,005.74
其他	28,266.54	48,429.19
合计	864,804.16	818,481.07

（二十五）管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	781,006.09	570,350.31
中介机构费	125,273.59	123,465.83
折旧	66,617.16	47,886.18
社会保险费	93,701.64	97,361.61
其他管理费	10,603.45	15,208.12
车辆使用费	39,299.24	45,759.27
办公费及差旅费	141,036.21	31,344.83
福利费等三项经费		18,180.00
物业、水电暖费	1,410.00	2,350.48
业务招待费	62,158.17	21,662.79
无形资产摊销	1,485.60	1,485.60
残疾人就业保障金	25,443.96	
合计	1,348,035.11	975,055.02

（二十六）研发费用

项目	本期金额	上期金额
薪酬福利	586,630.46	508,875.82
社会保险	61,516.38	62,285.84
折旧费	33,192.10	33,152.40
业务招待费	119,358.07	30,442.72
培训费	600.00	4,342.08

项目	本期金额	上期金额
车辆使用费	6,593.46	24,766.18
技术服务费	283,018.86	
办公费	8,292.74	2,253.63
物业、水电暖气费	410.00	770.12
市内交通费	620.80	894.30
职工福利费		9,000.00
合计	1,100,232.87	676,783.09

(二十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	17,235.44	75,510.56
减：利息收入	1,483.56	1,629.89
手续费	518.50	703.60
合计	16,270.38	74,584.27

(二十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-15,500.00	70,000.00
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-22,300.00	
长期应收款坏账损失		
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
合计	-37,800.00	70,000.00

(二十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	78,915.15		78,915.15
合计	78,915.15		78,915.15

(三十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出		87.90	
合计		87.90	

(三十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-13,115.18	54,042.43

递延所得税费用	-5,670.00	10,500.00
合计	-18,785.18	64,542.43

（三十二）现金流量表项目

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,716,782.87	261,845.04
加：资产减值准备	37,800.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,523.82	107,044.32
无形资产摊销	1,485.60	1,485.60
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	17,235.44	75,510.56
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,670.00	10,500.00
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）	730,926.98	-1,599,653.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-705,428.65	5,407,952.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-328,365.40	-2,529,121.06
经营活动产生的现金流量净额	-1,852,275.08	1,735,563.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,751,718.55	1,339,294.04
减：现金的期初余额	1,928,883.05	2,679,241.56
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	-177,164.50	-1,339,947.52

2、本期支付的取得子公司的现金净额

本期无取得子公司现金净额支出。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

本期无收到处置子公司的现金净额。

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,751,718.55	1,339,294.04
其中：库存现金	379,149.77	290,373.46

可随时用于支付的银行存款	1,372,568.78	1,048,920.58
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	1,751,718.55	1,339,294.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	受限原因
固定资产（房产原值）	2,215,617.00	2,215,617.00	公司与交通银行西安西北工业大学支行签订抵押合同，用于银行贷款抵押
合计	2,215,617.00	2,215,617.00	

（三十四）关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东

股东名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
丁晓晴	控股股东、董事长	68.7464	68.7464

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
严志强	公司股东、董事，持股比例为 15%
刘海堂	公司股东、董事，持股比例为 1.25%
徐普	公司股东、董事，持股比例为 0.5%
丁晓光	公司控股股东亲属，持股比例为 0.5%
吴龙振	监事会主席，持股比例 1%
天津市伟利达科技发展有限公司	公司重要股东严志强持股 40%
王辉	公司股东、监事，持股比例为 0.5%
彭凯月	董事会秘书
逯七一	公司董事、财务总监
张豪	职工代表监事

3、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
天津市伟利达科技发展有限公司	无					

（2）关联担保情况

公司于 2023 年 3 月 7 日、2023 年 5 月 24 日从交通银行西安西北工业大学支行分别贷款 70 万元、100 万元。流动资金借款合同编号：Z2109LN15644157；期限：流动资金借款，时间不超过一年，不固定，利率为浮动利率；抵押合同编号：C210926MG6115569，以唐南大厦房产 B 座 1 幢 2 单元 B1501 室设定财产

抵押；保证合同编号：C210926GZ6115564，公司董事长丁晓晴及其配偶曹敬向交通银行陕西省分行提供连带责任保证。

（3）关联方应收应付款项

1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张豪	30,000.00			
其他应收款	刘海堂				

2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	丁晓晴	6,975.49	6,975.49

（三十五）承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无重要承诺事项。

（三十六）资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的重要的非调整事项。

（三十七）其他重要事项说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要说明的其他重要事项。

六、财务报表补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	78,915.15	详见本附注“五（二十九）”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	78,915.15	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	11,837.27	
少数股东权益影响额		
归属于母公司所有者权益的非经常性损失净额	67,077.88	
合计	67,077.88	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.19	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.59	-0.10	-0.10

七、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 08 月 10 日由本公司董事会批准报出。

陕西启翔景程电子科技股份有限公司

二〇二三年八月十日

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
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补贴	78,915.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	78,915.15
减：所得税影响数	11,837.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	67,077.88

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