



辰维科技

NEEQ : 430480

郑州辰维科技股份有限公司
(Chenway 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、公司负责人张勇、主管会计工作负责人李静及会计机构负责人（会计主管人员）李静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

根据《保密法》和《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定，军方采购单位名称、销售数量、金额信息等涉密信息，通过打包、代持、适当分类、汇总表述等方式进行披露，投资者可以从公开信息中清晰的了解公司对相关单位的销售总金额等情况。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、辰维科技	指	郑州辰维科技股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	郑州辰维科技股份有限公司股东大会
董事会	指	郑州辰维科技股份有限公司董事会
监事会	指	郑州辰维科技股份有限公司监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《郑州辰维科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
精密测量系统	指	由精密的测量仪器、合理有效的测量方法、集成数学算法的系统软件等组成的测量系统,一般测量精度优于十万分之一。
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	郑州辰维科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chenway Technology Co., Ltd		
	Chenway		
法定代表人	张勇	成立时间	2007年1月26日
控股股东	控股股东为(张勇)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(张勇)，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业-软件开发(I651)-软件开发(I6510)		
主要产品与服务项目	MPS 工业摄影测量系统、SMN 工业测量系统、行业及型号产品专用测量系统、精密测量服务。		
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	辰维科技	证券代码	430480
挂牌时间	2014年1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)	26,312,000
主办券商(报告期内)	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈新苗	联系地址	郑州市高新技术产业开发区云杉路9号5幢
电话	0371-67996990	电子邮箱	chenway@chenway.cn
传真	0371-67997001		
公司办公地址	郑州市高新技术产业开发区云杉路9号5幢	邮政编码	450001
公司网址	www.chenway.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100798224029T		
注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区云杉路9号5幢		
注册资本(元)	26,312,000	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

公司目前所处行业：公司是国内领先的精密测量技术产品研发、销售及精密测量服务提供商。

公司主营业务：精密测量产品的研发销售、精密测量任务的方案制定及实施，为用户提供定期或不定期的精密测量服务、精密测量系统的用户定制开发。

公司主要产品或服务：MPS 工业摄影测量系统、SMN 工业测量系统、AutoMoS 变形自动监测系统、BASS 自由曲面分析软件、行业及型号产品专用测量系统、精密测量服务。

公司的客户类型及关键资源主要集中在航天、航空、重工、电子、科研院所等领域。

公司的销售渠道：坚持自主研发，实行以销定产的生产组织模式，销售以直销为主，亦有选择地在重点行业和地区发展代销伙伴，也会根据情况采取临时合作的销售形式，根据代销商或合作伙伴反馈的消息，采取签订短期协议的方式和业务伙伴进行合作。

公司收入来源：通过为客户设计并销售包括软件、硬件等的一系列产品的整体系统，实现销售收入，同时亦为客户系统提供后续的维护、升级等增值服务，以持续获得收入增长。

告期内，公司商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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	2022年12月14日，经郑州市工业和信息化局组织专家评审，获得“郑州市专精特新中小企业”认定； 2022年12月01日，由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省税务局共同认定，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组批复，获得“高新技术企业”认定，证书编号GR202241002620，有效期三年； 2022年4月27日，通过“全国科技型中小企业评价系统”认定评价，获得“科技型中小企业”认定，证书编号20224101020F006494； 2022年12月27日，通过认定备案，获得2022年河南省创新型中小企业认定。

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	19,592,666.33	18,311,240.66	7.00%
毛利率%	36.43%	62.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,371,252.13	-4,631,712.63	27.21%
归属于挂牌公司股东的	-3,377,256.27	-5,647,468.88	40.20%

扣除非经常性损益后的净利润			
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）	-3.54%	-5.23%	-
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）	-3.54%	-6.37%	-
基本每股收益	-0.13	-0.18	27.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	103,184,344.71	113,459,656.76	-9.06%
负债总计	12,210,355.27	16,483,215.19	-25.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,973,989.44	96,976,441.57	-6.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	3.69	-6.23%
资产负债率%（母公司）	11.83%	14.53%	-
资产负债率%（合并）	11.83%	-	-
流动比率	7.38	5.94	-
利息保障倍数	-	-16.21	-
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	-5,981,686.87	1,092,782.49	-647.38%
应收账款周转率	0.68	0.86	-
存货周转率	0.47	0.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.06%	-4.94%	-
营业收入增长率%	7.00%	27.37%	-
净利润增长率%	27.21%	15.94%	-

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	29,197,125.12	28.30%	37,066,761.99	32.67%	-21.23%
应收票据	656,006.30	0.64%	988,199.05	0.87%	-33.62%
应收账款	25,203,093.73	24.43%	21,916,278.34	19.32%	15.00%
预付款项	1,735,833.87	1.68%	1,735,467.23	1.53%	0.02%

其他应收款	3,792,295.57	3.68%	3,670,586.29	3.24%	3.32%
存货	26,436,341.03	25.62%	26,965,853.94	23.77%	-1.96%
合同资产	1,744,829.57	1.69%	4,379,990.06	3.86%	-60.16%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	10,294,221.81	9.98%	12,309,881.59	10.85%	-16.37%
使用权资产	514,758.86	0.50%	638,589.40	0.56%	-19.39%
无形资产	2,826,942.26	2.74%	2,938,083.84	2.59%	-3.78%
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	6,497,036.43	6.30%	8,039,896.10	7.09%	-19.19%
合同负债	2,792,118.10	2.71%	2,132,800.15	1.88%	30.91%
应付职工薪酬	818,658.78	0.79%	2,326,145.31	2.05%	-64.81%
其他应付款	4,420.00	0.00%	700,165.58	0.62%	-99.37%
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动负债	271,730.09	0.26%	94,773.45	0.08%	186.72%
资产总计	103,184,344.71		113,459,656.76		

项目重大变动原因：

- 1、应收票据变化原因：本期应收票据较上期下降33.62%，主要原因是本期收回了到期票据的款项。
- 2、合同资产变化原因：本期合同资产较上期下降60.16%，主要原因是本期合同质保到期，收回质保金2,687,019.98元，使合同资产大幅下降。
- 3、合同负债变化原因：本期合同负债较上期增加30.91%，主要原因是随着合同签订，合同预付款项较上年期末增加659,317.95元，使合同负债增加。
- 4、应付职工薪酬变化原因：本期应付职工薪酬较上期下降64.81%，主要原因本期发放了上期追加的年终奖金，使应付职工薪酬大幅下降。
- 5、其他应付款变化原因：本期其他应付款较上期下降99.37%，主要原因是归属上期预提的费用在本期支付，使其他应付款大幅下降。
- 6、其他流动负债变化原因：本期其他流动负债较上期增加186.72%，主要原因是报告期内合同预收款项增加，但尚未达到确认收入点，待转增值税销项税额较上年同期增加。

（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	19,592,666.33	-	18,311,240.66	-	7%
营业成本	12,455,274.78	63.57%	6,854,169.53	37.43%	81.72%
毛利率	36.43%	-	62.57%	-	-
销售费用	3,810,492.15	19.45%	4,240,318.61	23.16%	-10.14%
管理费用	5,493,245.86	28.04%	9,628,067.73	52.58%	-42.95%
研发费用	2,618,344.34	13.36%	3,227,782.45	17.63%	-18.88%
财务费用	-182,361.05	-0.93%	-142,078.39	-0.78%	-28.35%
信用减值损失	497,379.98	2.54%	-1,041,088.86	5.69%	-147.77%
其他收益	883,002.88	4.51%	1,191,862.85	6.51%	-25.91%

营业利润	-3,346,540.46	-17.08%	-5,513,464.89	-30.11%	39.30%
营业外收入	1,000.28	0.01%	0.07	0.00%	-
营业外支出	651.31	0.00%	29.36	0.00%	2,118.36%
净利润	-3,371,252.13	-17.21%	-4,631,712.63	-25.29%	27.21%
经营活动产生的现金流量净额	-5,981,686.87	-	1,092,782.49	-	-647.38%
投资活动产生的现金流量净额	-290,600.00	-	-637,761.43	-	54.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,631,200.00	-	0	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业成本变化原因：本期营业成本较上期增加 81.72%，主要原因是本报告期内一是制造费用增加；二是本期较上期毛利率低的仪器销售额增加 5,852,108.01 元，主营业务成本大幅增加。
- 2、管理费用变化原因：本期管理费用较上期下降 42.95%，主要原因是本期发生的技术服务及培训费较上期减少。
- 3、信用减值损失变化原因：本期信用减值损失较上期减少 147.77%，主要原因是本期应收帐款回款速度有所增加，计提应收账款减值准备减少所致。
- 4、营业利润变化原因：本期营业利润较上期增加 39.30%，主要原因是本期管理费减少，信用减值增加。
- 5、营业外支出变化原因：本期营业外支出较上期增加 2118.36%，主要原因是本报告期内有滞纳金的发生，使营业外支出增加。
- 6、经营活动产生的现金流量净额变化原因：本期经营活动产生的现金流量减少 647.38%，主要原因市场扩大，合同备货，使购买商品、接受劳务支付的现金支出较现金流入增加。
- 7、投资活动产生的现金流量净额变化原因：本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 54.43%，主要原因是本期经营购入的固定资产较上期减少，使购建固定资产支付现金减少。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额变化原因：本期分配股利支付的现金 2,631,200.00 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
南京辰维自动化科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、智能仪器仪表制造、销售	3,000,000	0	0	0	0

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
技术风险	公司所处行业有技术发展和产品升级换代较快及结构调整迅速的特性,如果公司对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差,无法及时推出符合客户要求的新产品或改进现有产品,将会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。
公司对客户依赖的风险	公司专业从事精密测量软硬件的研发、生产及相关技术服务,产品科技含量较高,在国内航天航空等领域积累了良好的信誉。公司对前五名客户的销售收入占公司主营业务收入的比例较高。公司对主要客户存在一定的依赖性,如果本公司主要客户的经营出现波动或主要客户对本公司的需求发生不利变化,将会使公司的产品销售受到影响,给公司的经营带来一定风险。
人才流失的风险	由于公司从事的主要业务技术含量较高,除需具备相关专业知识外,同时还须具备多年的行业实践经验。因此,研发、技术服务以及销售队伍的稳定对于公司来讲尤为重要。一旦出现关键技术人员或销售人员的大量流失,将会对公司造成较大损失。
应收账款坏账风险	公司业务处于成长阶段,营业收入呈整体递增趋势。随着公司业务发展,应收账款可能会进一步增加,如果应收账款不能按期收回或发生坏账,对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年1月24日	-	正在履行中
-	董监高	保密协议	2014年1月24日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2014年1月24日	-	正在履行中
-	董监高	限售承诺	2014年1月24日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	12,144,275	46.15%	78,000	12,222,275	46.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,983,150	7.54%	214,300	2,197,450	8.35%	
	董事、监事、高管	2,669,425	10.15%	246,400	2,915,825	11.08%	
	核心员工	222,000	0.84%	-27,000	195,000	0.74%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,167,725	53.85%	-78,000	14,089,725	53.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,949,450	22.61%	0	5,949,450	22.61%	
	董事、监事、高管	8,140,275	30.94%	0	8,140,275	30.94%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		26,312,000	-	0	26,312,000	-	
普通股股东人数						41	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	张勇	7,932,600	214,300	8,146,900	30.96%	5,949,450	2,197,450	0	0
2	陈继华	4,749,500	128,300	4,877,800	18.54%	3,562,125	1,315,675	0	0
3	黄桂平	4,370,800	118,100	4,488,900	17.06%	3,278,100	1,210,800	0	0
4	共青城正旭七号股权投资合伙企业（有限合伙）	2,460,862	-625,700	1,835,162	6.97%	0	1,835,162	0	0
5	河南华夏海纳源禾小	1,324,700	0	1,324,700	5.03%	0	1,324,700	0	0

	微企业 创业投 资基金 (有限 合伙)								
6	叶建忠	835,000	0	835,000	3.17%	0	835,000	0	0
7	徐忠阳	624,000	0	624,000	2.37%	468,000	156,000	0	0
8	王淑珍	551,000	65,000	616,000	2.34%	0	616,000	0	0
9	张体强	468,000	0	468,000	1.78%	351,000	117,000	0	0
10	段君毅	361,400	0	361,400	1.37%	271,050	90,350	0	0
	合计	23,677,862	-	23,577,862	89.61%	13,879,725	9,698,137	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
张勇	董事长、总经理	男	1972年12月	2023年5月15日	2026年5月14日
陈继华	董事	男	1972年11月	2023年5月15日	2026年5月14日
黄桂平	董事	男	1973年2月	2023年5月15日	2026年5月14日
徐忠阳	董事、副总经理	男	1964年3月	2023年5月15日	2026年5月14日
庞健康	董事	男	1986年12月	2023年5月15日	2026年5月14日
段君毅	监事会主席	男	1981年6月	2023年5月15日	2026年5月14日
窦晓明	职工代表监事	女	1972年4月	2023年5月15日	2026年5月14日
张体强	监事	男	1979年6月	2023年5月15日	2026年5月14日
李静	财务负责人	女	1977年11月	2023年5月15日	2026年5月14日
陈新苗	董事会秘书	男	1971年5月	2023年5月15日	2026年5月14日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人为张勇，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
宋磊	董事	离任	无	换届
庞健康	无	新任	董事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

庞健康，男，1986年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年8月至2010年4月就职于中国水利水电第十一工程局，任测量助理工程师。2010年5月至今，就职于郑州辰维科技股份有限公司，现任总经理助理、业务发展部部长。

(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
行政人员	10	10
生产人员	14	14
销售人员	22	21
技术人员	26	27
财务人员	3	3
员工总计	75	75

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	1	4

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工王河伟因个人原因离职，王河伟原任职于公司研发部，其离职未对公司的正常生产经营及管理产生影响。

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	六、1	29,197,125.12	37,066,761.99
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	六、2	656,006.30	988,199.05
应收账款	六、3	25,203,093.73	21,916,278.34
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,735,833.87	1,735,467.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,792,295.57	3,670,586.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	26,436,341.03	26,965,853.94
合同资产	六、7	1,744,829.57	4,379,990.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	18,635.42	3,317.93
流动资产合计		88,784,160.61	96,726,454.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	10,294,221.81	12,309,881.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	514,758.86	638,589.40
无形资产	六、11	2,826,942.26	2,938,083.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	764,261.17	846,647.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,400,184.10	16,733,201.93
资产总计		103,184,344.71	113,459,656.76
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	6,497,036.43	8,039,895.10
预收款项			
合同负债	六、14	2,792,118.10	2,132,800.15
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	六、15	818,658.78	2,326,145.31
应交税费	六、16	1,408,042.51	2,639,282.85
其他应付款	六、17	4,420.00	700,165.58
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	六、18	232,259.64	360,803.24
其他流动负债	六、19	271,730.09	94,773.45
流动负债合计		12,024,265.55	16,293,865.68
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	六、20	186,089.72	189,349.51
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		186,089.72	189,349.51
负债合计		12,210,355.27	16,483,215.19
所有者权益：			
股本	六、21	26,312,000.00	26,312,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	16,527,572.73	16,527,572.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	5,423,012.07	5,423,012.07
一般风险准备			
未分配利润	六、24	42,711,404.64	48,713,856.77
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		90,973,989.44	96,976,441.57
负债和所有者权益总计		103,184,344.71	113,459,656.76

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

(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		29,197,125.12	37,066,761.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		656,006.30	988,199.05
应收账款	十四、1	25,203,093.73	21,916,278.34
应收款项融资			
预付款项		1,735,833.87	1,735,467.23
其他应收款	十四、2	3,792,295.57	3,670,586.29
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		26,436,341.03	26,965,853.94
合同资产		1,744,829.57	4,379,990.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,635.42	3,317.93
流动资产合计		88,784,160.61	96,726,454.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,294,221.81	12,309,881.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		514,758.86	638,589.40
无形资产		2,826,942.26	2,938,083.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		764,261.17	846,647.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,400,184.10	16,733,201.93
资产总计		103,184,344.71	113,459,656.76
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,497,036.43	8,039,895.10
预收款项			
合同负债		2,792,118.10	2,132,800.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		818,658.78	2,326,145.31
应交税费		1,408,042.51	2,639,282.85
其他应付款		4,420.00	700,165.58
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		232,259.64	360,803.24
其他流动负债		271,730.09	94,773.45
流动负债合计		12,024,265.55	16,293,865.68
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		186,089.72	189,349.51
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		186,089.72	189,349.51
负债合计		12,210,355.27	16,483,215.19
所有者权益：			
股本		26,312,000.00	26,312,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,527,572.73	16,527,572.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,423,012.07	5,423,012.07
一般风险准备			
未分配利润		42,711,404.64	48,713,856.77
所有者权益合计		90,973,989.44	96,976,441.57
负债和所有者权益合计		103,184,344.71	113,459,656.76

（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		19,592,666.33	18,311,240.66
其中：营业收入	六、25	19,592,666.33	18,311,240.66
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,371,449.14	23,954,659.69
其中：营业成本	六、25	12,455,274.78	6,854,169.53
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	六、26	176,453.06	146,399.76
销售费用	六、27	3,810,492.15	4,240,318.61
管理费用	六、28	5,493,245.86	9,628,067.73
研发费用	六、29	2,618,344.34	3,227,782.45
财务费用	六、30	-182,361.05	-142,078.39
其中：利息费用		11,770.74	
利息收入		-202,713.10	-144,978.80
加：其他收益	六、31	883,002.88	1,191,862.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	497,379.98	-1,041,088.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	51,859.49	-20,819.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,346,540.46	-5,513,464.89
加：营业外收入	六、34	1,000.28	0.07
减：营业外支出	六、35	651.31	29.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3346191.49	-5,513,494.18
减：所得税费用	六、36	25,060.64	-881,781.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,371,252.13	-4,631,712.63
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）		-3,371,252.13	-4,631,712.63
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）			
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		-3,371,252.13	-4,631,712.63
(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）		-0.13	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.18

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

(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	十四、3	19,592,666.33	18,311,240.66
减：营业成本	十四、3	12,455,274.78	6,854,169.53
税金及附加		176,453.06	146,399.76
销售费用		3,810,492.15	4,240,318.61
管理费用		5,493,245.86	9,628,067.73
研发费用		2,618,344.34	3,227,782.45
财务费用		-182,361.05	-142,078.39
其中：利息费用		11,770.74	
利息收入		-202,713.10	-144,978.80
加：其他收益		883,002.88	1,191,862.85
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		497,379.98	-1,041,088.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		51,859.49	-20,819.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,346,540.46	-5,513,464.89
加：营业外收入		1,000.28	0.07
减：营业外支出		651.31	29.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3346191.49	-5,513,494.18
减：所得税费用		25,060.64	-881,781.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,371,252.13	-4,631,712.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,371,252.13	-4,631,712.63
（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		-3,371,252.13	-4,631,712.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.18

(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		21,763,731.38	22,771,858.60
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		876,288.16	994,689.06
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	3,008,719.26	846,299.94
经营活动现金流入小计		25,648,738.80	24,612,847.60
购买商品、接受劳务支付的现金		11,510,483.64	6,395,032.07
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		7,132,539.74	6,732,737.41
支付的各项税费		2,282,708.51	1,023,195.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	10,704,693.78	9,369,100.05
经营活动现金流出小计		31,630,425.67	23,520,065.11
经营活动产生的现金流量净额		-5,981,686.87	1,092,782.49
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		290,600.00	637,761.43
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		290,600.00	637,761.43
投资活动产生的现金流量净额		-290,600.00	-637,761.43
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,631,200.00	
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		2,631,200.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,631,200.00	
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		-8,903,486.87	455,021.06
加：期初现金及现金等价物余额		29,657,353.81	29,657,353.81
六、期末现金及现金等价物余额		20,753,866.94	30,112,374.87

法定代表人：张勇

主管会计工作负责人：李静

会计机构负责人：李静

(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		21,763,731.38	22,771,858.60
收到的税费返还		876,288.16	994,689.06
收到其他与经营活动有关的现金		3,008,719.26	846,299.94
经营活动现金流入小计		25,648,738.80	24,612,847.60
购买商品、接受劳务支付的现金		11,510,483.64	6,395,032.07
支付给职工以及为职工支付的现金		7,132,539.74	6,732,737.41
支付的各项税费		2,282,708.51	1,023,195.58
支付其他与经营活动有关的现金		10,704,693.78	9,369,100.05
经营活动现金流出小计		31,630,425.67	23,520,065.11
经营活动产生的现金流量净额		-5,981,686.87	1,092,782.49
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		290,600.00	637,761.43
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		290,600.00	637,761.43
投资活动产生的现金流量净额		-290,600.00	-637,761.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,631,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,631,200.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,631,200.00	
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		-8,903,486.87	455,021.06
加：期初现金及现金等价物余额		29,657,353.81	29,657,353.81
六、期末现金及现金等价物余额		20,753,866.94	30,112,374.87

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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	2
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：

- 公司于 2023 年 6 月新设立控股子公司南京辰维自动化科技有限公司。
- 公司于 2023 年 5 月 15 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了公司 2022 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 26,312,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 2,631,200.00 元，现已实施完毕。

（二） 财务报表项目附注

郑州辰维科技股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

郑州辰维科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由郑州辰维科技有限公司采取整体变更方式设立的股份有限公司，于 2007 年 1 月 26 日注册登记，公司位于河南省郑州市。公司现持有郑州市工商行政管理局核发的统一信用代码为 91410100798224029T 的营业执照。注册资本 2,631.2 万元，股份总数 2,631.2 万股（每股面值 1 元）。公司于 2014 年 1 月 24 日起在全国股份转让系统挂牌。证券简称：辰维科技，证券代码：430480。

公司经营范围：测量仪器研究、生产、销售，系统配套及相关技术服务、咨询，软件研究、开发；测绘服务；测绘仪器销售及租赁；测绘软件开发；从事货物和技术进出口业务。（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）。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 11 日批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 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。

3、 记账本位币

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

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

5、 金融工具

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） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融

资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(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的控制。

若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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，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、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，

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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
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	本组合为质保金

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

7、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货

的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、6“金融资产减值”。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产

减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

11、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	2.00-5.00	4.75-4.90
机器设备	年限平均法	5-10	2.00-5.00	9.50-19.60
运输设备	年限平均法	4-5	2.00-5.00	19.00-24.50
电子设备	年限平均法	3-5	2.00-5.00	19.00-32.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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。

12、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、24 “租赁”。

14、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和

建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、24“租赁”。

19、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、 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的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售业务通常分为销售软件系统及研发、仪器销售、测量服务和测绘服务的履约义务，具体执行时按下列情形分别确认收入：

本公司销售软件系统、仪器的业务通常仅包括转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等，即在商品已经发出并验收合格后收到客户的交验货清单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司软件研发收入系公司在自主研发软件产品的基础上，根据客户的具体需求进行二次开发或依据客户委托进行定制开发，并实施产品测试、安装和交付，完成后由客户进行验收确认。因此公司按照合同约定在研发完成并经客户最终验收后确认收入。

本公司测量服务和测绘服务业务以提交最终工作成果为完成标志的专业服务，按某一时点确认收入，即取得客户的最终验收证明（测量单）时确认收入，核算结果相当于终验法。

21、 合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

22、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财

政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，

或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

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（详见本附注四、11“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、20“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流

量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8） 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9） 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。

2、 税收优惠及批文

本公司于2022年通过高新技术企业复审，享受企业所得税税收优惠政策，按15%的税率计缴，资格有效期3年，自2022年12月1日至2025年12月1日。

(2) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司销售自行开发生产的计算机软件产品享受增值税实际税负超过3%部分即征即退政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上期期末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	19,659.66	13,106.68
银行存款	27,063,365.46	35,973,405.31
其他货币资金	2,114,100.00	1,080,250.00
合 计	29,197,125.12	37,066,761.99
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其中：受限货币资金情况

受限货币资金性质	期末余额	期初余额
保函保证金	2,114,100.00	1,080,250.00
合 计	2,114,100.00	1,080,250.00

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	254,900.00	699,285.00
商业承兑汇票	409,000.00	294,599.83
小 计	663,900.00	993,884.83
减：坏账准备	7,893.70	5,685.78
合 计	656,006.30	988,199.05

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收 票据					
按组合计提坏账准备的应 收票据	663,900.00	100.00	7,893.70	1.19	656,006.30
其中：账龄组合	663,900.00	100.00	7,893.70	1.19	656,006.30
合 计	663,900.00	—	7,893.70	—	656,006.30

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收 票据					
按组合计提坏账准备的应 收票据	993,884.83	100.00	5,685.78	0.58	988,199.05
其中：账龄组合	993,884.83	100.00	5,685.78	0.58	988,199.05
合 计	993,884.83	—	5,685.78	—	988,199.05

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额
-----	------

	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	409,000.00	7,893.70	1.93
合 计	409,000.00	7,893.70	1.93

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	5,685.78	2,207.92				7,893.70
合 计	5,685.78	2,207.92				7,893.70

注：截止 2023 年 6 月 30 日本期无已背书或承兑未到期票据。

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	20,782,349.43
1至2年	4,697,715.98
2至3年	380,200.00
3至4年	908,290.00
4至5年	267,800.00
5年以上	3,141,255.00
小 计	30,177,610.41
减：坏账准备	4,974,516.68
合 计	25,203,093.73

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	148,005.00	0.49	148,005.00	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,029,605.41	99.51	4,826,511.68	16.07	25,203,093.73
其中：账龄组合	30,029,605.41	99.51	4,826,511.68	16.07	25,203,093.73
合计	30,177,610.41	—	4,974,516.68	—	25,203,093.73

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	148,005.00	0.54	148,005.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,262,612.61	99.46	5,346,334.27	19.61	21,916,278.34
其中：账龄组合	27,262,612.61	99.46	5,346,334.27	19.61	21,916,278.34
合计	27,410,617.61	—	5,494,339.27	—	21,916,278.34

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	51,505.00	51,505.00	100.00	预计无法收回
客户二	56,500.00	56,500.00	100.00	预计无法收回
客户三	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
合计	148,005.00	148,005.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	20,782,349.43	401,099.34	1.93

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年至2年	4,697,715.98	536,948.94	11.43
2年至3年	380,200.00	136,795.96	35.98
3年至4年	908,290.00	500,740.28	55.13
4年至5年	267,800.00	257,677.16	96.22
5年以上	2,993,250.00	2,993,250.00	100.00
合 计	30,029,605.41	4,826,511.68	16.07

(2) 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	
应收账款	5,494,339.27	-519,822.59				4,974,516.68
合 计	5,494,339.27	-519,822.59				4,974,516.68

(3) 本期无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	4,128,360.00	13.68	79,677.35
客户二	3,560,000.00	11.80	237,808.00
客户三	2,423,300.00	8.03	46,769.69
客户四	2,302,450.00	7.63	2,280,546.82
客户五	1,220,445.00	4.04	136,494.86
合 计	13,634,555.00	45.18	2,781,296.72

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,154,413.37	66.50	642,706.03	37.03
1至2年	10,120.00	0.58	597,493.71	34.43

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2至3年	342,753.80	19.75	238,208.99	13.73
3年以上	228,546.70	13.17	257,058.50	14.81
合计	1,735,833.87	—	1,735,467.23	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
供应商一	552,782.54	31.85
供应商二	230,000.00	13.25
供应商三	157,800.00	9.09
供应商四	112,890.00	6.50
供应商五	98,000.00	5.65
合计	1,151,472.54	66.34

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,792,295.57	3,670,586.29
合计	3,792,295.57	3,670,586.29

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	2,852,631.06
1至2年	324,720.40
2至3年	160,219.71
3至4年	425,000.59
4至5年	60,600.00

账 龄	期末余额
5 年以上	47,450.00
小 计	3,870,621.76
减：坏账准备	78,326.19
合 计	3,792,295.57

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	2,994,044.58	2,923,214.77
保证金及押金	836,373.76	761,830.00
代扣代缴社保	40,203.42	41,633.02
其他		2,000.00
小 计	3,870,621.76	3,728,677.79
减：坏账准备	78,326.19	58,091.50
合 计	3,792,295.57	3,670,586.29

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	38,091.50		20,000.00	58,091.50
2022 年 1 月 1 日余额在 本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	20,234.69			20,234.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	58,326.19		20,000.00	78,326.19

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	58,091.50	20,234.69				78,326.19
合 计	58,091.50	20,234.69				78,326.19

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
谷战	职工备用金	322,708.79	3-4 年	8.34	64,541.76
华佳佳	职工备用金	217,350.11	1 年以内 19,410.00 元; 1-2 年 47,720.40 元; 2-3 年 150,219.71 元	5.62	28,275.50
倪叶芳	职工备用金	548,486.70	1 年以内	14.17	27,424.34
王永振	职工备用金	421,800.00	1 年以内 219,100.00 元; 1-2 年 202,700.00 元	10.90	31,225.00
客户一	履约保证金	379,680.00	1 年以内	9.81	
合计	--	1,890,025.60	--	48.84	151,466.60

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,464,358.85		6,464,358.85
库存商品	19,391,815.92		19,391,815.92
在产品	580,166.26		580,166.26
合 计	26,436,341.03		26,436,341.03

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,463,891.19		4,463,891.19
库存商品	22,056,667.55		22,056,667.55
在产品	445,295.20		445,295.20
合 计	26,965,853.94		26,965,853.94

7、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
质保金	1,779,167.50	34,337.93	1,744,829.57	4,466,187.48	86,197.42	4,379,990.06
合 计	1,779,167.50	34,337.93	1,744,829.57	4,466,187.48	86,197.42	4,379,990.06

(2) 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
合同资产减值准备	86,197.42	-51,859.49			34,337.93
合 计	86,197.42	-51,859.49			34,337.93

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税款	18,635.42	3,317.93
合 计	18,635.42	3,317.93

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	10,294,221.81	12,309,881.59
固定资产清理		
合 计	10,294,221.81	12,309,881.59

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	10,018,951.14	12,673,978.15	15,530,040.99	1,112,075.40	39,335,045.68
2、本期增加金额		21,946.91			21,946.91
(1) 购置		21,946.91			21,946.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	10,018,951.14	12,695,925.06	15,530,040.99	1,112,075.40	39,356,992.59
二、累计折旧					
1、期初余额	4,742,365.72	8,594,007.95	12,883,876.98	804,913.44	27,025,164.09
2、本期增加金额	244,265.52	1,336,848.51	440,776.02	15,716.64	2,037,606.69
(1) 计提	244,265.52	1,336,848.51	440,776.02	15,716.64	2,037,606.69
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,986,631.24	9,930,856.46	13,324,653.00	820,630.08	29,062,770.78
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	5,032,319.90	2,765,068.60	2,205,387.99	291,445.32	10,294,221.81
2、期初账面价值	5,276,585.42	4,079,970.20	2,646,164.01	307,161.96	12,309,881.59

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,304,991.12	1,304,991.12
2、本期增加金额	122,225.85	122,225.85
(1) 新增租赁	122,225.85	122,225.85
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,427,216.97	1,427,216.97
二、累计折旧		
1、期初余额	666,401.72	666,401.72
2、本期增加金额	246,056.39	246,056.39
(1) 计提	246,056.39	246,056.39
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	912,458.11	912,458.11
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	514,758.86	514,758.86
2、期初账面价值	638,589.40	638,589.40

11、 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
-----	-------	----	-----

一、账面原值			
1、期初余额	2,250,000.00	1,573,963.27	3,823,963.27
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	2,250,000.00	1,573,963.27	3,823,963.27
二、累计摊销			
1、期初余额	473,917.39	411,962.04	885,879.43
2、本期增加金额	26,574.78	84,566.80	111,141.58
(1) 计提	26,574.78	84,566.80	111,141.58
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	500,492.17	496,528.84	997,021.01
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	1,776,082.56	1,077,434.43	2,826,942.26
2、期初账面价值	1,829,232.17	1,162,001.23	2,938,083.84

12、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,095,074.50	764,261.17	5,644,313.97	846,647.10
合 计	5,095,074.50	764,261.17	5,644,313.97	846,647.10

13、 应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	4,967,829.45	7,247,775.85
1-2年	1,529,206.94	760,000.00
2-3年		27,060.00
3年以上	0.04	5,059.25
合 计	6,497,036.43	8,039,895.10

(2) 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
供应商一	920,000.00	暂未付款
供应商二	892,500.00	暂未付款
供应商三	812,500.00	暂未付款
供应商四	600,000.00	暂未付款
供应商五	526,739.39	暂未付款
合 计	3,751,739.39	—

14、 合同负债**(1) 合同负债情况**

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	2,792,118.10	2,132,800.15

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,792,118.10	2,132,800.15

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,326,145.31	5,354,092.12	6,861,578.65	818,658.78
二、离职后福利-设定提存计划		255,643.60	255,643.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,326,145.31	5,609,735.72	7,117,222.25	818,658.78

(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	2,321,256.49	4,764,431.72	6,272,720.21	812,968.00
2、职工福利费		353,181.77	353,181.77	
3、社会保险费		135,177.60	135,177.60	
其中：医疗保险费		116,916.00	116,916.00	
工伤保险费		3,061.60	3,061.60	
生育保险费		15,200.00	15,200.00	
4、住房公积金		67,976.00	67,976.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,888.82	33,325.03	32,523.07	5,690.78
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,326,145.31	5,354,092.12	6,861,578.65	818,658.78

(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		244,928.00	244,928.00	
2、失业保险费		10,715.60	10,715.60	
3、企业年金缴费				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计		255,643.60	255,643.60	

16、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,312,007.13	1,806,504.89
企业所得税		671,058.44
城市维护建设税	36,738.28	72,575.44
教育费附加	15,744.98	31,103.76
地方教育发展费	10,496.65	20,735.84
房产税	20,525.85	20,525.85
土地使用税	8,831.40	8,831.40
印花税	3,698.22	7,947.23
合 计	1,408,042.51	2,639,282.85

17、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,420.00	700,165.58
合 计	4,420.00	700,165.58

(1) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
改建项目款		10,160.00
其他	2,220.00	3,220.00
洁净间改造款	2,200.00	2,200.00
预提费用		684,585.58
合 计	4,420.00	700,165.58

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、20）	232,259.64	360,803.24
合 计	232,259.64	360,803.24

19、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销税额	271,730.09	94,773.45
合 计	271,730.09	94,773.45

20、 租赁负债

项 目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
洪都租房合同	35,333.16		577.22		24,000.00	11,910.38
南京办事处合同	17,732.17		267.83		18,000.00	-
上海办事处	152,867.21		2,882.36		63,000.00	92,749.57
北办宿舍合同	239,194.29		5,203.07		63,000.00	181,397.36
北办宿舍合同	105,025.92		1,775.56		36,000.00	70,801.48
成都办事处		36,000.00	332.90		18,400.23	17,932.67
西安办事处		45,600.00	421.68		23,306.97	22,714.71
西安宿舍		42,000.00	310.14		21,466.95	20,843.19
减：一年内到期的租赁负债（附注六、18）	360,803.24	---	---		---	232,259.64
合 计	189,349.51	---	---		---	186,089.72

21、 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,312,000.00						26,312,000.00

22、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	16,527,572.73			16,527,572.73
合计	16,527,572.73			16,527,572.73

23、 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	5,423,012.07			5,423,012.07
合计	5,423,012.07			5,423,012.07

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

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

24、 未分配利润

项目	本期	上年
调整前上期期末未分配利润	48,713,856.77	43,297,075.42
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	48,713,856.77	43,297,075.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,371,252.13	6,018,645.95
减：提取法定盈余公积		601,864.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,631,200.00	
转作股本的普通股股利		

项 目	本 期	上 年
期末未分配利润	42,711,404.64	48,713,856.77

25、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,592,666.33	12,455,274.78	18,311,240.66	6,854,169.53
其他业务				
合 计	19,592,666.33	12,455,274.78	18,311,240.66	6,854,169.53

(1) 本期主营业务收入成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件系统及研发	10,365,021.98	5,946,196.40	16,789,233.24	6,135,995.97
仪器	7,149,867.01	5,233,362.51	1,297,759.00	463,850.78
测量服务	2,077,777.34	1,275,715.87	158,361.63	231,094.49
测绘服务			65,886.79	23,228.29
合 计	19,592,666.33	12,455,274.78	18,311,240.66	6,854,169.53

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	单位名称	与本公司关系	营业收入（元）	占当年营业收入的比重（%）
1	客户一	非关联方	3,150,696.91	16.08
2	客户二	非关联方	1,692,150.77	8.64
3	客户三	非关联方	1,575,221.20	8.04
4	客户四	非关联方	1,388,679.27	7.09
5	客户五	非关联方	862,123.90	4.40
合 计		--	8,668,872.05	44.25

26、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	64,833.97	46,995.79
教育费附加	27,785.98	20,141.06

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育发展费	18,523.99	13,427.37
车船税	720.00	720.00
房产税	41,051.70	41,051.70
土地使用税	17,662.80	17,662.80
印花税	5,874.62	6,401.04
合 计	176,453.06	146,399.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及相关福利	1,032,456.16	1,461,869.70
差旅费	1,018,762.87	760,468.46
广告费	161,968.28	149,373.89
检测费	270,229.21	247,954.73
维修费	120,775.35	44,550.62
运费	66,524.32	180,961.08
招投标费	61,133.75	366,855.88
折旧费	117,649.63	130,376.30
设计、服务费		302,264.12
招待费	960,992.58	595,643.83
合 计	3,810,492.15	4,240,318.61

28、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费及摊销	1,168,434.28	1,883,711.37
咨询费、培训费	1,717,840.74	4,128,369.96
招待费	25,751.69	141,252.00
职工薪酬	1,058,162.12	1,158,128.69

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	682,145.77	1,772,915.05
其他	276,357.04	357,234.15
车辆费用	157,232.49	91,527.16
租赁费与水电费	285,021.73	94,929.35
会议费	122,300.00	
合 计	5,493,245.86	9,628,067.73

29、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及相关福利	2,152,844.66	2,988,936.74
委托外部研发费	120,848.64	120,000.00
折旧费	291,262.14	118,845.71
直接投入	31,721.47	
其他	21,667.43	
合 计	2,618,344.34	3,227,782.45

30、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	202,713.12	144,978.80
利息净支出	-202,713.12	-144,978.80
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	8,581.31	2,900.41
租赁负债的利息费用	11,770.76	
合 计	-182,361.05	-142,078.39

31、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴	3,000.00		3,000.00
与日常活动相关的政府补助	876,288.16	1,188,689.06	
代扣个人所得税手续费返还	3,714.72	3,173.79	3,714.72
合 计	883,002.88	1,191,862.85	6,714.72

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
即征即退增值税	876,288.16	1,188,689.06	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	3,714.72	3,173.79	与收益相关
稳岗补贴	3,000.00		与收益相关
合 计	883,002.88	1,191,862.85	

32、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	-2,207.92	-5,410.47
应收账款减值损失	519,822.59	-1,041,215.89
其他应收款坏账损失	-20,234.69	5,537.50
合 计	497,379.98	-1,041,088.86

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

33、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	51,859.49	-20,819.85
合 计	51,859.49	-20,819.85

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔款	1,000.00		1,000.00
其它	0.28	0.07	0.28
合 计	1,000.28	0.07	1,000.28

35、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款、罚金、滞纳金支出	451.31	29.36	451.31
其他	200.00		200.00
合 计	651.31	29.36	651.31

36、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-57,325.29	292,453.58
递延所得税费用	82,385.93	-1,174,235.13
合 计	25,060.64	-881,781.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,346,191.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-501,928.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-57,325.29
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	133,317.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	745,561.24

项 目	本期发生额
加计扣除	-294,563.73
所得税费用	25,060.64

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助	6,714.72	197,173.79
银行存款利息	202,713.12	144,978.80
往来款、代垫款		247,979.03
收到押金及保证金	465,256.24	110,750.00
收回备用金、员工借款	2,333,034.90	145,418.25
营业外收入	1,000.28	0.07
合 计	3,008,719.26	846,299.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	3,020,614.78	6,586,227.67
销售费用付现	2,660,386.36	2,648,072.61
研发费用付现	344,651.04	120,000.00
银行手续费	8,581.31	2,900.41
职工备用金	3,115,450.29	
支付往来款、代垫款		11,870.00
支付押金及保证金	520,960.00	
其他	200.00	29.36
支付保函	1,033,850.00	
合 计	10,704,693.78	9,369,100.05

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,371,252.13	-4,631,712.63
加：资产减值准备	-51,859.49	20,819.85
信用减值损失	-497,379.98	1,041,088.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,283,663.08	2,045,274.11
无形资产摊销	111,141.58	97,159.28
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）	11,770.76	
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）	82,385.93	-1,174,235.13
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）	529,512.91	-2,627,763.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	107,701.40	6,869,031.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,153,520.93	-546,879.93
其他	-1,033,850.00	
经营活动产生的现金流量净额	-5,981,686.87	1,092,782.49
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	27,083,025.12	30,112,374.87
减：现金的期初余额	35,986,511.99	29,657,353.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-8,903,486.87	455,021.06

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	27,083,025.12	35,986,511.99
其中：库存现金	19,659.66	13,106.68
可随时用于支付的银行存款	27,063,365.46	35,973,405.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,083,025.12	35,986,511.99
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		

39、 政府补助

政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	876,288.16	其他收益	876,288.16
代扣个人所得税手续费返还	3,714.72	其他收益	3,714.72
稳岗补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	883,002.88		883,002.88

七、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

本公司与自然人陈继华、刘畅共同出资设立南京辰维自动化科技有限公司（以下简称“南京辰维公司”），南京辰维公司注册资本为 300 万元人民币，其中本公司出资 195 万元，占注册资本的

65.00%；自然人陈继华出资 99 万元，占注册资本的 33.00%；自然人刘畅出资 6 万元，占注册资本的 2.00%。2023 年 6 月 27 日，南京辰维公司已完成登记注册手续，并取得了南京市雨花台区行政审批局颁发的营业执照。南京辰维公司尚未开展经营活动，尚未建立账目。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京辰维自动化科技有限公司	南京市	南京市	技术服务	65%		设立

九、 金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具是货币资金，其主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司本期不存在受市场风险影响的因素。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款主要为应收货款；其他应收款主要为生产经营过程中各类保证金、职工备用金和代收代付款。公司采取相关政策以控制信用风险敞口，后续定期对主要债务方信用状况进行监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、要求对方提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 45.18%，本公司面临一定的信用风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 年以上
应付账款	6,497,036.43	
其他应付款	4,420.00	
合 计	6,501,456.43	

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司最终控制人为张勇，持有公司股份比例为 30.15%，任公司董事长兼总经理。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营、联营企业。

4、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
张勇	董事长、总经理
陈继华	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄桂平	董事
共青城正旭七号股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
河南华夏海纳源禾小微企业创业投资基金	股东
徐忠阳	董事、副总经理
张体强	监事
陈新苗	董事会秘书
段君毅	监事会主席
李静	财务负责人
窦晓明	职工代表监事
庞健康	董事

5、 关联方交易情况

公司无需披露的关联交易情况。

6、 关联方应收应付款项

公司无需要披露的应收应付关联方款项。

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、20。

②计入本期损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	11,770.76
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	7,700.00
使用权资产折旧	管理费用	246,056.39

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

十四、 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	20,782,349.43
1 至 2 年	4,697,715.98
2 至 3 年	380,200.00
3 至 4 年	908,290.00
4 至 5 年	267,800.00
5 年以上	3,141,255.00
小 计	30,177,610.41
减：坏账准备	4,974,516.68
合 计	25,203,093.73

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	148,005.00	0.49	148,005.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,029,605.41	99.51	4,826,511.68	16.07	25,203,093.73
其中：账龄组合	30,029,605.41	99.51	4,826,511.68	16.07	25,203,093.73
合计	30,177,610.41	—	4,974,516.68	—	25,203,093.73

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	148,005.00	0.54	148,005.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,262,612.61	99.46	5,346,334.27	19.61	21,916,278.34
其中：账龄组合	27,262,612.61	99.46	5,346,334.27	19.61	21,916,278.34
合计	27,410,617.61	—	5,494,339.27	—	21,916,278.34

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	51,505.00	51,505.00	100.00	预计无法收回
客户二	56,500.00	56,500.00	100.00	预计无法收回
客户三	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
合计	148,005.00	148,005.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	20,782,349.43	401,099.34	1.93
1年至2年	4,697,715.98	536,948.94	11.43
2年至3年	380,200.00	136,795.96	35.98
3年至4年	908,290.00	500,740.28	55.13
4年至5年	267,800.00	257,677.16	96.22
5年以上	2,993,250.00	2,993,250.00	100.00
合计	30,029,605.41	4,826,511.68	16.07

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	5,494,339.27	-519,822.59				4,974,516.68
合计	5,494,339.27	-519,822.59				4,974,516.68

(4) 本期无核销的应收账款

(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	占应收账款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	4,128,360.00	13.68	79,677.35
客户二	3,560,000.00	11.80	237,808.00
客户三	2,423,300.00	8.03	46,769.69
客户四	2,302,450.00	7.63	2,280,546.82
客户五	1,220,445.00	4.04	136,494.86
合计	13,634,555.00	45.18	2,781,296.72

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,792,295.57	3,670,586.29

项 目	期末余额	期初余额
合 计	3,792,295.57	3,670,586.29

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,852,631.06
1 至 2 年	324,720.40
2 至 3 年	160,219.71
3 至 4 年	425,000.59
4 至 5 年	60,600.00
5 年以上	47,450.00
小 计	3,870,621.76
减：坏账准备	78,326.19
合 计	3,792,295.57

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	2,994,044.58	2,923,214.77
保证金及押金	836,373.76	761,830.00
代扣代缴社保	40,203.42	41,633.02
其他		2,000.00
小 计	3,870,621.76	3,728,677.79
减：坏账准备	78,326.19	58,091.50
合 计	3,792,295.57	3,670,586.29

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	38,091.50		20,000.00	58,091.50

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额在 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	20,234.69			20,234.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	58,326.19		20,000.00	78,326.19

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	58,091.50	20,234.69				78,326.19
合 计	58,091.50	20,234.69				78,326.19

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备期 末余额
谷战	职工备用金	322,708.79	3-4 年	8.34	64,541.76
华佳佳	职工备用金	217,350.11	1 年以内 19,410.00 元；1-2 年 47,720.40 元；2-3 年 150,219.71 元	5.62	28,275.50
倪叶芳	职工备用金	548,486.70	1 年以内	14.17	27,424.34
王永振	职工备用金	421,800.00	1 年以内 219,100.00 元； 1-2 年 202,700.00 元	10.90	31,225.00
西安航天发	履约保证金	379,680.00	1 年以内	9.81	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
动机有限公司					
合计	—	1,890,025.60	—	48.84	151,466.60

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,592,666.33	12,455,274.78	18,311,240.66	6,854,169.53
其他业务				
合计	19,592,666.33	12,455,274.78	18,311,240.66	6,854,169.53

(1) 本期主营业务收入成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
软件系统及研发	10,365,021.98	5,946,196.40	16,789,233.24	6,135,995.97
仪器	7,149,867.01	5,233,362.51	1,297,759.00	463,850.78
测量服务	2,077,777.34	1,275,715.87	158,361.63	231,094.49
测绘服务			65,886.79	23,228.29
合计	19,592,666.33	12,455,274.78	18,311,240.66	6,854,169.53

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	单位名称	与本公司关系	营业收入（元）	占当年营业收入的比重（%）
1	客户一	非关联方	3,150,696.91	16.08
2	客户二	非关联方	1,692,150.77	8.64
3	客户三	非关联方	1,575,221.20	8.04
4	客户四	非关联方	1,388,679.27	7.09
5	客户五	非关联方	862,123.90	4.40
	合计	—	8,668,872.05	44.25

十五、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,714.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本公司取得子公司、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		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	348.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,063.69	
减：所得税影响额	1,059.55	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	6,004.14	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.54	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.54	-0.13	-0.13

郑州辰维科技股份有限公司

2023年8月11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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,714.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	348.97
非经常性损益合计	7,063.69
减：所得税影响数	1,059.55
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,004.14

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