



江苏感创

NEEQ : 870535

江苏感创电子科技股份有限公司
JiangSu SenseIT Electronic Technology



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、公司负责人沙军、主管会计工作负责人陆艳及会计机构负责人（会计主管人员）陆艳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

为了保护公司重要客户及供应商信息和商业秘密，避免竞争对手不正当竞争，最大限度的保护公司利益和股东利益，后面披露重要客户、供应商具体名称，以“第 X 名”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

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	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	87
附件 II	融资情况	87

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、本公司、江苏感创、股份公司	指	江苏感创电子科技有限公司
有限公司	指	江苏感创电子科技有限公司
实际控制人	指	沙军、费小燕夫妻
股东大会	指	江苏感创电子科技有限公司股东大会
董事会	指	江苏感创电子科技有限公司董事会
监事会	指	江苏感创电子科技有限公司监事会
高级管理人员	指	指本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2019年修订）
报告期、本期、本年	指	2023年1月1日至2023年6月30日
公司章程	指	《江苏感创电子科技有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华英证券、主办券商	指	华英证券有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏感创电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangSu Senseit Electronic Technology Corp.,Ltd SENSEIT.		
	—		
法定代表人	沙军	成立时间	2010 年 5 月 27 日
控股股东	控股股东为（沙军）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沙军、费小燕夫妻），一致行动人为（沙军、费小燕、无锡感合投资合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造业（C35）-环保、深灰公共服务及七条专业设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）		
主要产品与服务项目	图书馆智能化自助设备,包括但不限于 24 小时自助图书馆、24 小时自助书店、自助借还书机、智能图书漂流柜、RFID 智能图书馆整体解决方案等。		
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	江苏感创	证券代码	870535
挂牌时间	2017 年 1 月 16 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）	17,000,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆艳	联系地址	无锡市新吴区菱湖大道 111 号国家软件园飞鱼座 C 栋 701
电话	0510-81156512	电子邮箱	luy@senseit.com.cn
传真	0510-81156511		
公司办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 111 号国家软件园飞鱼座 C 栋 701	邮政编码	214135
公司网址	www.senseit.com.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	913202145558687940		
注册地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 111 号国家软件园飞鱼座 C 栋 701		
注册资本（元）	17,000,000	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

1、主营业务情况

公司经工商核准的经营范围为计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电子产品的开发、加工、组装、销售及维修；自营各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。出版物零售；出版物批发；出版物互联网销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司的主营业务为图书馆智能化自助设备及相关软件的研发、制造与销售，并根据客户需求提供一整套的智能图书管理解决方案。公司立足于物联网产业，专注于智慧城市下的物联网公共服务平台建设运营，并面向公共文化服务领域提供物联网一体化综合解决方案。公司有较强的技术积累拥有专利、软件著作权等多项知识产权。

2、产品和服务

公司主要产品为图书馆智能化自助设备，包括但不限于 24 小时自助图书馆、24 小时自助书店、自助借还书机、智能图书漂流柜、RFID 智能图书馆整体解决方案。此外，根据客户需求，公司自主开发了感创自助设备 Web 监控系统软件产品，能够实时监控设备运行情况。

公司产品采取的质量标准如下：公司已取得了北京东方纵横认证中心核发的《质量管理体系认证证书》(11414Q2013OR1M)、中国质量认证中心核发的《中国国家强制性产品认证证书》(2011010901506374)、《中国国家强制性产品认证证书》(2016010901892112)、《中国国家强制性产品认证证书》(2016010901895301)、《ISO27001 管理体系认证证书》(117 2020 ISM 022-08 R0)、《两化融合管理体系评定证书》(AIITRE-00120IIMS0200101)。

3、客户类型

目前，公司的产品主要应用于各公共图书馆、高校图书馆、中小学以及幼儿图书馆。公司通过直销（主要但不限于招投标）和寻求目标区域内的经销商建立渠道关系的方式，实现产品销售。报告期内，公司产品的终端客户有北京大学、北京航空航天大学、北京交通大学、华中科技大学、惠州城市职业学院、湖南第一师范等高校，又有东莞图书馆、洛阳市图书馆、栾川县文化广电和旅游局、盘锦总工会等全国各级公共图书馆。2021 年 6 月，我司成功签约中国刑事警察学院图书馆项目，项目金额 102 万元。该项目以 RFID 射频技术为核心，对图书馆资产及业务进行智能化管理。该项目是我司在东北区域高校第一个 RFID 项目，对公司打开东北区域 RFID 自助借还业务，具有重要的桥头堡意义。

4、生产模式

公司采用订单驱动式生产，在取得客户订单后，按订单组织生产。针对成熟产品，根据销售预测情况，公司会提前备货。在经营过程中，公司以产品研发设计为中心，将更多资源投入到提升研发能力和售后服务能力。在取得客户订单后，公司研发部完成产品的设计开发工作，由采购部对外采购电脑、主板、显示器、显卡、条码阅读器等，将部分所需原材料交付给外协厂商，由外协厂商完成钣金件、设备框架生产等基础工作，生产部主要负责组装、测试、检验等步骤，最后由质量部对成品进行出货检验，合格后交由库房完成成品入库。

5、销售模式

公司产品销售采取直销和经销相结合的方式。在市场开拓上，公司根据图书馆智能化自助设备市场的特点，以客户需求为导向，以技术驱动营销，以优势产品带来销售机会为营销工作的核心理念，将产品与服务紧密结合起来。公司重视发展代理商业模式，通过代理商销售，一方面可以省去很多当地市场执行面对的困难；二是选择代理商业模式，公司可以在一定程度上占用代理商的一部分资金，

更少的占用自身的资金，从而实现企业快速发展。

6、采购模式

公司对外采购主要有电脑、主板、显示器、显卡、条码阅读器、钣金件等原材。公司采购部门按照生产部门的申购单安排采购事项。在供应商选择上，一方面，公司选择与有竞争力的供应商建立长期的合作关系；另一方面，公司通过询价比价确定合适的供应商。采购价格基本以市场价格为基础，结合采购量和合作关系，给予合理定价。此外，公司图书馆智能化自助设备生产所需专业软件由公司自主研发，涉及软件的设计开发更新的工作由公司研发部负责。

7、研发模式

经过多年的技术及经验积累，公司对产品设计、软件开发等形成了一定的经验及技术积累。公司以市场需求为导向，在公司核心技术人员的指导下开展产品的立项和相关研发工作。公司销售部和研发部收集、调查、整理、分析市场需求信息及客户反馈信息，掌握客户需求及行业发展趋势，研发部在此基础上提出研发申请。研发申请经公司评审会开会讨论通过后，项目立项，研发项目开始实施，由研发部具体负责公司的产品设计、软件开发等。研发项目实施完成后，公司对研发项目是否达到预期进行评估，达到预期后对产品进行生产前测试及试验，根据具体情况决定申报知识产权或生产销售。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重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☐ 是
详细情况	被无锡市工业和信息化局认定为 2022 年度无锡市专精特新中小企业，有效期为 2023 年至 2025 年。

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	6,825,207.18	7,056,895.05	-3.28%
毛利率%	57.35%	53.11	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,131,747.4	-5,966,730.73	64.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,373,831.62	-6,032,123.43	60.65%
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）	-12.51%	-31.02%	-
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	-13.93%	-31.36%	-

算)			
基本每股收益	-0.1254	-0.35	64.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,004,080.61	33,869,662.09	-20.27%
负债总计	10,950,547.41	15,766,088.32	-30.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,053,533.20	18,103,573.77	-11.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.06	-11.32%
资产负债率% (母公司)	34.68%	41.03%	-
资产负债率% (合并)	40.55%	46.55%	-
流动比率	2.49	2.17	-
利息保障倍数	-17.45	-13.58	-
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	-8,867,614.59	-8,934,296.18	0.75%
应收账款周转率	0.50	0.73	-
存货周转率	0.44	0.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.27%	-16.41%	-
营业收入增长率%	-3.28%	11.34%	-
净利润增长率%	64.27%	-56.58%	-

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	886,131.7	3.28%	9,311,728.29	27.49%	-90.48%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	13,352,718.89	49.45%	14,025,811.4	41.41%	-4.8%
预付账款	1,353,573.05	5.01%	964,331.88	2.85%	40.36%
存货	7,864,277.98	29.12%	5,385,674.04	15.90%	46.02%
固定资产	90,892.23	0.34%	143,682.78	0.42%	-36.74%
无形资产	7,100.61	0.03%	23,832.72	0.07%	-70.21%
短期借款	6,005,900	22.24%	6,006,555.56	17.73%	-0.01%
交易性金融资产	50,000	0.19%	550,000	1.62%	-90.91%
应付账款	1,976,900.94	7.32%	3,213,308.54	9.49%	-38.48%
合同负债	1,027,348.5	3.8%	1,504,038.23	4.44%	-31.69%

项目重大变动原因:

1. 报告期末公司货币资金余额较期初减少了8,425,596.59元,减少了90.48%,原因主要系疫情影响部分客户资金紧张没有及时支付货款给公司,公司购买原材料备货支付货款,支付税费,人工费及日常经营费用等导致资金的减少。
2. 报告期末公司存货余额较期初增加了2,478,603.94元,增加了46.02%,原因主要系公司因订单需求增加了材料采购储备所致。

(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	6,825,207.18	-	7,056,895.05	-	-3.28%
营业成本	2,910,925.33	42.65%	3,308,682.62	46.89%	-12.02%
毛利率	57.35%	-	53.11%	-	-
销售费用	3,583,158.24	52.50%	3,132,997.54	44.40%	14.37%
管理费用	1,414,697.14	20.73%	2,047,477.55	29.01%	-30.91%
研发费用	2,899,612.3	42.48%	5,019,606.88	71.13%	-42.23%
财务费用	115,519.83	1.69%	42,543.69	0.60%	171.53%
其他收益	1,617,097.51	23.69%	271,215.48	3.84%	496.24%
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	0.75%
投资活动产生的现金流量净额	495,665.5	-	5,905,725.71	-	-91.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-81,194.47	-	1,956,500	-	-104.15%

项目重大变动原因:

1. 本期营业成本较上期减少了 397,757.29 元,减少了-12.02%,主要系营业收入减少导致营业成本也有所减少。
2. 本期销售费用比上期增加 450,160.7 元,增加 14.37%,主要系疫情结束差旅费的增加导致的。
3. 本期管理费用比上期减少 632,780.41 元,减少了 30.91%,主要系职工薪酬福利的减少导致的。
4. 本期研发费用比上期减少 2,119,994.58 元,减少了 42.23%,主要系减少了专项软件开发费用。
5. 本期其他收益比上期增加 1,345,882.03 元,增加了 496.24%,主要系疫情缓交税收优惠政策到期,补缴了以前年度的增值税,也收到了增值税即征即退的退税收益。
6. 报告期内投资活动产生的现金流量较上期减少了 5,410,060.21 元,较上期减少了 91.61%,主要系理财产品金额减少所致。
7. 报告期内筹资活动产生的现金流量较上期减少了 2037694.47 元,较上期减少 104.15%,主要系报告期内偿还债务支付的资金较上期增加了 200 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
江苏悦读文化传播有限公司	子公司	智能图书馆相关系列产品的销售及售后服务。	10,000,000	359,249.21	84,643.67	475,911.49	-209,269.44
SENSEIT Technology Co.,Ltd.	子公司	智能图书馆相关系列产品的销售及售后服务。	30 万美元	144,771.30	-65,356.14	11,204.12	-25,897.39

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
1、公司治理风险	公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，

	随着公司业务不断发展，公司需要对公司治理、资源整合、市场开拓、设计创新、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对公司治理以及各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。未来公司可能会发生管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善的情况。风险应对措施：公司及公司董事、监事、高级管理人员将加强对《公司法》以及全国中小企业股份转让系统公司颁布的相关制度、细则的学习，提升公司规范运作水平，规范公司治理。公司根据股转公司《治理规则》、《信息披露制度》等规范修订《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易制度》、《信息披露制度》等相关制度，并抓紧落实，充分发挥各机构之间的协同监督职能，力求达到规范完整上市公司治理要求。
2、市场竞争加剧风险	在国家政策大力扶持下，图书馆智能化自助设备行业市场逐步发展，在未来广阔的市场发展前景和较高行业利润的吸引下，越来越多的企业涉足本行业，并在研发、生产环节投入大量的人力和资金。未来随着市场竞争日益加剧和下游客户对产品要求的不断提高，如果公司无法在规模、技术创新、产品质量、市场服务等方面继续保持良好势头，强化自身的优势，公司将面临市场竞争加剧的风险，导致公司整体盈利能力下降。风险应对措施：公司密切关注宏观经济走势、本行业及上下游行业的发展趋势，在经营方式上积极响应政策号召，以客户最真实的需求为基础，深层次拓展市场渠道，以保证公司的有序经营和持续发展。
3、税收优惠变化的风险	根据国务院《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》(国发[2011]4号)和财政部、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)的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。虽然公司所享受的增值税优惠政策具有一定的稳定性和持续性，预计未来调整的可能性较小，若国家调整上述税收优惠政策，将可能对公司未来经营业绩产生不利影响。公司为科技型中小企业，享受2021年度科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例按100%加计扣除的税收优惠政策，因此，公司存在因税收优惠政策变化导致公司盈利能力下降的风险。风险应对措施：公司将积极关注税收政策的变化，做好财务规划，针对税收变化趋势，开展新产品的研发、设计，以期符合税收扶持政策的需求。公司每年保持研发投入力度，增强公司研发实力。
4、实际控制人不当控制的风险	报告期内，沙军直接持有公司41.90%的股份，间接持有公司20.00%的股份，合计持有公司61.90%股份，为公司的控股股东。报告期内，沙军担任公司董事，费小燕直接持有公司8.80%的股份，且担任股份公司董事。沙军与费小燕系夫妻关系，合计持有公司70.70%的股份，夫妻双方能够对股东大会、董事会

	决议产生实质影响，且对董事和高级管理人员的提名及任免、公司的日常经营活动及重大经营决策等产生实质影响。鉴于夫妻双方签署了一致行动协议，能够共同对公司实施控制，故认定沙军、费小燕夫妇为公司实际控制人。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度，以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生，但未来仍存在公司控股股东、实际控制人通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制的可能，一旦决策失误将会给公司经营和其他股东带来风险。风险应对措施：公司建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制定《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易制度》等规章制度，公司按照各议事规则定期召开“三会”，持续完善内部控制制度。公司未来将考虑引进机构投资人等外部投资者入股措施，优化公司股权结构，降低实际控制人不当控制风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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		
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	10, 000, 000	6, 000, 000

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：

公司报告期内其他重大关联交易事项为实际控制人沙军、费小燕为公司提供农行无锡科技支行贷款 400 万元担保及实际控制人沙军、费小燕董事王稳同为公司提供江苏银行无锡新区支行贷款 200 万担保。

公司关联方为公司借款提供担保，保证了公司申请的银行贷款能够获得通过，取得该贷款能够更好地满足公司业务和经营发展的资金需求，关联交易所担保的借款主要用于公司业务项目，解决公司业务和经营发展的资金需求，促进公司健康稳定发展，对公司正常经营无不利影响。关联方不向公司收取任何费用且公司未提供反担保，不存在侵害中小股东和公司利益的行为。

（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
2016年12月30日披露的转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月25日		正在履行中
2016年12月30日披露的转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月25日		正在履行中
2016年12月30日披露的转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年8月25日		正在履行中
2016年12月30日披露的转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年8月25日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（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
室内还书机用书 本自动合页装置	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款

室内还书机用书本收集箱	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
一种办证机支持卡出口机构	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
一种具有纸币识别机构的办证机	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
一种新型多功能自助还书机	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
一种用于还书机的传输机构	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
一种用于还书机的分拣机构	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
自助借还书机用固定式扫描头固定装置	实用新型专利	质押	0	0%	质押于银行用于借款
总计	-	-	0	0%	-

注：上述资产未进行资本化处理，账面无金额。

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产质押用于公司向农业银行申请借款，用于补充公司流动资金，系公司正常经营管理活动，相关资产使用权未受到限制且账面无金额，不影响公司正产生经营活动

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	6,799,999	40%		6,799,999	40%
	其中：控股股东、实际控制人	2,154,937	12.68%	-	2,154,937	12.68%
	董事、监事、高管	1,245,062	7.32%	-	1,245,062	7.32%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,200,001	60%	-	10,200,001	60%
	其中：控股股东、实际控制人	6,464,812	38.03%	-	6,464,812	38.03%
	董事、监事、高管	3,735,189	21.97%	-	3,735,189	21.97%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-
普通股股东人数		7				

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	沙军	7,123,749	0	7,123,749	41.9044%	5,342,812	1,780,937	0	0
2	无锡感合投资合伙企业（有限合伙）	3,400,000	0	3,400,000	20%	0	3,400,000	0	0
3	杨琼	2,480,500	0	2,480,500	14.5912%	1,860,375	620,125	0	0
4	王稳同	1,547,751	0	1,547,751	9.1004%	1,160,814	386,937	0	0
5	费小燕	1,496,000	0	1,496,000	8.8%	1,122,000	374,000	0	0
6	王稳明	680,000	0	680,000	4%	510,000	170,000	0	0
7	胡容	272,000	0	272,000	1.6%	204,000	68,000	0	0
合计		17,000,000	-	17,000,000	100%	10,200,001	6,799,999	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东中沙军与费小燕系夫妻关系。无锡感合投资合伙企业（有限合伙）系沙军与王稳同作为合伙人设立的有限合伙企业，其中沙军为执行事务合伙人。沙军、费小燕及无锡感合投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。杨琼为沙军兄弟（沙海峰）的配偶。王稳明与王稳同系兄弟关系。除此之外，其他股东之间不存在其他关联关系。

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
沙军	董事长、总经理	男	1969 年 6 月	2022 年 9 月 11 日	2025 年 9 月 10 日
王稳同	董事、副总经理	男	1970 年 11 月	2022 年 9 月 11 日	2025 年 9 月 10 日
王稳明	董事	男	1968 年 4 月	2022 年 9 月 11 日	2025 年 9 月 10 日
杨琼	董事	女	1973 年 8 月	2022 年 9 月 11 日	2025 年 9 月 10 日
费小燕	董事	女	1973 年 1 月	2022 年 9 月 11 日	2025 年 9 月 10 日
胡容	监事会主席	女	1983 年 2 月	2022 年 9 月 11 日	2025 年 9 月 10 日
陆艳	财务总监、董事会秘书	女	1976 年 12 月	2022 年 9 月 11 日	2025 年 9 月 10 日
苏周周	职工监事	女	1987 年 3 月	2022 年 9 月 11 日	2025 年 9 月 10 日
杨勇	职工监事	男	1986 年 8 月	2022 年 9 月 11 日	2025 年 9 月 10 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

沙军与费小燕系夫妻关系，为公司实际控制人；王稳同与王稳明为兄弟关系；杨琼为公司控股股东沙军兄弟（沙海峰）的配偶。

(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
行政人员	6	3
财务人员	3	3
生产人员	7	7
技术人员	40	38
销售人员	12	10
员工总计	68	61

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	886,131.7	9,311,728.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	50,000.00	550,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	13,352,718.89	14,025,811.4
应收款项融资			
预付款项	注释 4	1,353,573.05	964,331.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	1,644,665.26	1,921,466.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	7,864,277.98	5,385,674.04
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	注释 7	531,058.67	13,557.14
流动资产合计		25,682,425.55	32,172,568.81
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	注释 8	90,892.23	143,682.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 9	1,223,662.22	1,529,577.78
无形资产	注释 10	7,100.61	23,832.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,321,655.06	1,697,093.28
资产总计		27,004,080.61	33,869,662.09
流动负债：			
短期借款	注释 11	6,005,900.00	6,006,555.56
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	注释 12	1,976,900.94	3,213,308.54
预收款项			
合同负债	注释 13	1,027,348.50	1,504,038.23
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	注释 14	529,011.65	1,462,381.9
应交税费	注释 15	74,430.32	1,669,684.03
其他应付款	注释 16	53,555.50	106,040.50
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	注释 17	627,118.95	613,030.56
其他流动负债	注释 18	0	217,645.54
流动负债合计		10,294,265.86	14,792,684.86
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	注释 19	656,281.55	973,403.46
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		656,281.55	973,403.46
负债合计		10,950,547.41	15,766,088.32
所有者权益：			
股本	注释 20	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	1,417,485.36	1,417,485.36
减：库存股			
其他综合收益	注释 22	-14,653.88	-35,425.65
专项储备			
盈余公积	注释 23	1,459,413.74	1,459,413.74
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	-3,808,712.02	-1,737,899.68
归属于母公司所有者权益合计		16,053,533.20	18,103,573.77
少数股东权益			
所有者权益合计		16,053,533.20	18,103,573.77
负债和所有者权益总计		27,004,080.61	33,869,662.09

法定代表人：沙军

主管会计工作负责人：陆艳

会计机构负责人：陆艳

（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		787,118.52	8,932,225.94
交易性金融资产		50,000.00	550,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	13,283,549.39	13,993,733.70
应收款项融资			
预付款项		1,353,573.05	958,331.88
其他应收款	注释 2	1,627,997.01	1,919,544.48
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		7,835,421.84	5,367,530.72
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		519,174.20	477.44
流动资产合计		25,456,834.01	31,721,844.16
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	注释 3	3,794,570.85	3,694,570.85
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		90,892.23	143,682.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,006,168.31	1,257,710.39
无形资产		7,100.61	23,832.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,898,732.00	5,119,796.74
资产总计		30,355,566.01	36,841,640.90
流动负债：			
短期借款		6,005,900.00	6,006,555.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,783,525.87	2,892,012.11
预收款项			
合同负债		1,027,348.50	1,504,038.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		529,011.65	1,419,953.79
应交税费		75,128.01	1,668,640.45
其他应付款		52,606.64	106,040.50
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		514,183.31	502,185.59
其他流动负债			217,645.54
流动负债合计		9,987,703.98	14,317,071.77
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		539,045.51	799,172.04
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		539,045.51	799,172.04
负债合计		10,526,749.49	15,116,243.81
所有者权益：			
股本		17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,417,485.36	1,417,485.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,459,413.74	1,459,413.74
一般风险准备			
未分配利润		-48,082.58	1,848,497.99
所有者权益合计		19,828,816.52	21,725,397.09
负债和所有者权益合计		30,355,566.01	36,841,640.9

（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		6,825,207.18	7056895.05
其中：营业收入	注释 25	6,825,207.18	7,056,895.05
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,945,283.67	13,566,339.34
其中：营业成本	注释 25	2,910,925.33	3,308,682.62
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	注释 26	21,370.83	15,031.06
销售费用	注释 27	3,583,158.24	3,132,997.54
管理费用	注释 28	1,414,697.14	2,047,477.55
研发费用	注释 29	2,899,612.30	5,019,606.88
财务费用	注释 30	115,519.83	42,543.69
其中：利息费用		122,511.14	43,500.00
利息收入		3,785.10	2,530.94
加：其他收益	注释 31	1,617,097.51	271,215.48
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 32	8,960.50	36,926.59
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）	注释 33	363,329.49	273,358.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,130,688.99	-5,927,943.95
加：营业外收入	注释 34	546.59	
减：营业外支出	注释 35	1,605.00	570.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,131,747.40	-5,928,513.95
减：所得税费用			38,216.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,131,747.40	-5,966,730.73
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）		-2,131,747.40	-5,966,730.73
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）		-2,131,747.40	-5,966,730.73

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		-2,131,747.4	-5,966,730.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,131,747.4	-5,966,730.73
（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）		-0.1254	-0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1254	-0.35

法定代表人：沙军

主管会计工作负责人：陆艳

会计机构负责人：陆艳

（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	注释 4	6,338,091.57	7,040,965.85
减：营业成本	注释 4	2,473,309.40	3,308,682.62
税金及附加		21,295.83	14,469.99
销售费用		3,583,158.24	3,132,997.54
管理费用		1,349,517.48	1,623,126.71
研发费用		2,683,630.34	4,783,810.26
财务费用		113,077.88	42,030.04
其中：利息费用		122,511.14	43,500.00
利息收入		3,605.98	2,301.94
加：其他收益		1,617,097.51	263,747.41

投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	8,960.50	36,926.59
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）		364,317.43	254,778.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,895,522.16	-5,308,698.80
加：营业外收入		546.59	
减：营业外支出		1,605.00	570.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,896,580.57	-5,309,268.80
减：所得税费用			38,216.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,896,580.57	-5,347,485.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,896,580.57	-5,347,485.58
（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		-1,896,580.57	-5,347,485.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1116	-0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1116	-0.31

(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		9,251,335.68	11,446,407.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,533,952.92	389,980.44
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37-1	1,286,982.21	472,473.76
经营活动现金流入小计		12,072,270.81	12,308,862.05
购买商品、接受劳务支付的现金		7,001,306.96	8,035,340.70
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		5,088,252.00	5,802,661.20
支付的各项税费		2,107,753.89	639,646.48
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37-2	6,742,572.55	6,765,509.85
经营活动现金流出小计		20,939,885.40	21,243,158.23
经营活动产生的现金流量净额		-8,867,614.59	-8,934,296.18
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		8,960.50	36,926.59
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	注释 37-3	500,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流入小计		508,960.50	8,036,926.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,295.00	2,300.88

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	注释 37-4		2,128,900.00
投资活动现金流出小计		13,295.00	2,131,200.88
投资活动产生的现金流量净额		495,665.50	5,905,725.71
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		4,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,194.47	43,500.00
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		4,081,194.47	2,043,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-81,194.47	1,956,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27546.97	42,528.29
五、现金及现金等价物净增加额		-8,425,596.59	-1,029,542.18
加：期初现金及现金等价物余额		9,189,123.29	3,614,608.63
六、期末现金及现金等价物余额		763,526.70	2,585,066.45

法定代表人：沙军

主管会计工作负责人：陆艳

会计机构负责人：陆艳

（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		8,720,601.32	11,203,866.33
收到的税费返还		1,533,952.92	383,862.52
收到其他与经营活动有关的现金		1,286,803.09	439,658.86
经营活动现金流入小计		11,541,357.33	12,027,387.71
购买商品、接受劳务支付的现金		6,550,285.96	7,883,340.70
支付给职工以及为职工支付的现金		4,857,804.84	5,211,356.01
支付的各项税费		2,107,229.84	556,408.98
支付其他与经营活动有关的现金		6,491,554.56	6,652,638.65
经营活动现金流出小计		20,006,875.20	20,303,744.34
经营活动产生的现金流量净额		-8,465,517.87	-8,276,356.63
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		8,960.50	36,926.59
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		500,000.00	8,000,000.00
投资活动现金流入小计		508,960.50	8,036,926.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,295.00	2,300.88
投资支付的现金		100,000.00	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,128,900.00
投资活动现金流出小计		113,295.00	2,431,200.88
投资活动产生的现金流量净额		395,665.50	5,605,725.71
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		4,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,194.47	43,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,081,194.47	2,043,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-81,194.47	1,956,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,939.42	2,096.13
五、现金及现金等价物净增加额		-8,145,107.42	-712,034.79
加：期初现金及现金等价物余额		8,809,620.94	2,924,688.19
六、期末现金及现金等价物余额		664,513.52	2,212,653.40

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

江苏感创电子科技股份有限公司

2023 年 1-6 月年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏感创电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身是由沙军和王稳同以货币共同出资组建的江苏感创电子科技有限公司，公司注册资本为 500 万元，在无锡工商行政管理局新区分局注册登记，取得注册号为 320213000133600 的《企业法人营业执照》。

根据有限公司 2016 年 8 月 5 日股东会通过的决议，发起人股东同意以江苏感创电子科技有限公司截止 2016 年 5 月 31 日经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计（中喜审字[2016]第 1573 号审计报告）的净资产 11,417,485.36 元，采取整体变更发起设立为江苏感创电子科技股份有限公司，股本总额

为 1,000 万股，各股东持股比例保持不变。

2016 年 9 月 7 日，本公司在江苏省无锡工商行政管理局办妥工商变更登记手续。公司名称由江苏感创电子科技有限公司变更为江苏感创电子科技股份有限公司，注册资本为 1,000 万元。其中沙军出资 523.75 万元，占注册资本 52.375%；王稳同出资 113.75 万元，占注册资本 11.375%；杨琼出资 142.50 万元，占注册资本 14.25%；杨越出资 20 万元，占注册资本 2.00%；费小燕出资 110 万元，占注册资本 11.00%；王稳明出资 50 万元，占注册资本 5.00%，周静出资 20 万元，占注册资本 2.00%，胡容出资 20 万元，占注册资本 2.00%。

2016 年 12 月 28 日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函[2016] 9711 号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌；2017 年 1 月 16 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 870535，股票简称江苏感创。

2018 年 6 月 16 日，经召开的股东大会审议通过，本公司 2017 年年度权益分派方案如下：以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7 股。分红前本公司总股本为 10,000,000 股，分红后总股本增至 17,000,000 股。

公司股东通过股转系统进行转让，截止 2021 年 12 月 31 日，沙军持有公司 7,123,749 股份，持股比例为 41.90%；无锡感合投资合伙企业（有限合伙）持有公司 3,400,000 股份，持股比例为 20.00%；杨琼持有公司 2,480,500 股份，持股比例为 14.59%；王稳同持有公司 1,547,751 股份，持股比例为 9.10%；费小燕持有公司 1,496,000 股份，持股比例为 8.80%；王稳明持有公司 680,000 股份，持股比例为 4.00%；胡容持有公司 272,000 股份，持股比例为 1.60%。

公司注册地址：无锡市新吴区菱湖大道 111 号国家软件园飞鱼座 C 栋 701。

公司实际控制人为沙军。

（二）经营范围

计算机软件的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；电子产品的开发、加工、组装、销售及维修；自营各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。出版物零售；出版物批发；出版物互联网销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）公司所属行业

本公司属于制造业。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 15 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏悦读文化传播有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
SENSEIT Technology Co., Ltd.	全资子公司	1	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度；本报告期间为2023年1月1日至2023年6月30日。

（三） 营业周期

公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额

作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具（不包括减值）

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。

① 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 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 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. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体

公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

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，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。

（十） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。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票据和应收款项等。

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
组合 1	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2	承兑人为信用风险较小以外的银行和由企业承兑的商业承兑汇票

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内的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	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方款项不计提预期信用损失

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用分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，基于其信用分险特征，将其划分为不同组合：

项目	计提方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
关联方组合	合并范围内关联方款项不计提预期信用损失

④各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）	商业承兑汇票预期信用损失率（%）
1 年以内	5	5	5
1—2 年	20	20	20
2—3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

（十一） 存货

1. 存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。库存商品发出时，采用个别计价法确定发出存货的实际成本。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。（或产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。）

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见(九) 金融资产减值。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四/(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不

调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，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在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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，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。

（4） 成本法转权益法

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，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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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，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。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积 (股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 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等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 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。

(2) 在合并财务报表中, 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, 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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中, 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定

资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	3-5 年	3.00	19.40-32.33
电子设备	年限平均法	3-5 年	0.00	20.00-33.33
机器设备	年限平均法	3-5 年	0.00	20.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-5 年	0.00	20.00-33.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，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

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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以支付现金、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购建或者生产活动已经开始。

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的各部分分别完工，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. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，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。

(十七) 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 承租人发生的初始直接费用；
- (4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3. 使用权资产的折旧

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

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

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

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

(十八) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、计算机软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十九） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十） 长期待摊费用

1. 摊销方法

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	办公室装修费

(二十一) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十三) 租赁负债

1. 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

2. 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

3. 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

(1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；

(2) “借款”的期限，即租赁期；

(3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；

(4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；

(5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

4. 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

(1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；

(2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；

(3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

5. 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(1) 实质固定付款额发生变动；

(2) 担保余值预计的应付金额发生变动；

(3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

(4) 购买选择权的评估结果发生变化；

(5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

(二十四) 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时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五） 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入的确认标准及确认时间的具体判断标准：

本公司根据合同约定，不需要安装的货物发出，由客户签收后确认收入；需要安装的货物发出，取

得客户验收报告后确认收入。

(二十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十八） 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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十九) 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，本公司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) 金融资产减值

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。在做出这些判断和估计时，公司根据历史回款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 递延所得税资产

在很有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。

(5) 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。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 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（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自发布年度提前执行该事项相关的会计处理；“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”及“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”内容自公布之日起施行。本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠政策及依据

报告期内，本公司软件产品享受增值税税收优惠。按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

依据“财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告”（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号），报告期内，本公司享受研发费用税前加计扣除比例按 100%加计扣除的税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元；期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2022 年 12 月 31 日；本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月）

注释1. 货币资金

项目	2023-6-30	2022-12-31
现金	485.40	4,585.40
银行存款	763,041.30	9,184,537.89
其他货币资金	122,605.00	122,605.00
合计	886,131.70	9,311,728.29

注释2. 交易性金融资产

项目	2023-6-30	2022-12-31
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	50,000.00	550,000.00
其中：银行短期理财产品	50,000.00	550,000.00
合计	50,000.00	550,000.00

注释3. 应收账款

（1）应收账款的分类

种类	2023-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	946,300.00	5.69	946,300.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,686,299.42	94.31	2,333,580.53	14.88	13,352,718.89
组合 1：组合中应收关联方账项（不计提坏账）		0			
组合 2：按账龄计提坏账准备的应收账款	15,686,299.42	94.31	2,333,580.53	14.88	13,352,718.89
合计	16,632,599.42	100	3,279,880.53	19.72	13,352,718.89

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	946,300.00	5.38	946,300.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	16,676,459.48	94.82	2,650,648.08	15.89	14,025,811.40
组合 1: 组合中应收关联方账项 (不计提坏账)					0.00
组合 2: 按账龄计提坏账准备的应收账款	16,676,459.48	94.82	2,650,648.08	15.89	14,025,811.40
合计	17,622,759.48	100	3,596,948.08	20.41	14,025,811.40

(2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023-6-30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
凡学 (上海) 教育科技有限公司	946,300.00	946,300.00	100
合计	946,300.00	946,300.00	100

(3) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2023-6-30	比例	计提坏账准备比例 (%)	坏账准备	2023-6-30
	余额	(%)			净额
1 年以内	10,912,286.11	69.57	5	545,614.31	10,366,671.80
1-2 年	3,355,920.11	21.39	20	671,184.02	2,684,736.09
2-3 年	602,622.00	3.84	50	301,311.00	301,311.00
3 年以上	815,471.20	5.2	100	815,471.20	0.00
合计	15,686,299.42	100	14.88	2,333,580.53	13,352,718.89

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2022-12-31	比例	计提坏账准备比例 (%)	坏账准备	2022-12-31
	余额	(%)			净额
1 年以内	11,219,706.90	67.28	5	560,985.35	10,658,721.55
1-2 年	3,756,056.88	22.52	20	751,211.38	3,004,845.50
2-3 年	724,488.70	4.34	50	362,244.35	362,244.35
3 年以上	976,207.00	5.85	100	976,207.00	0.00
合计	16,676,459.48	100	15.89	2,650,648.08	14,025,811.40

(4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	946,300.00					946,300.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,650,648.08	0.00	317,067.55			2,333,580.53
其中：账龄组合	2,650,648.08		317,067.55			2,333,580.53
合计	3,596,948.08	0.00	317,067.55			3,279,880.53

(5) 报告期末，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 报告期末，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	业务性质	欠款时间	占应收账款总额的比例 (%)	2023-6-30	坏账准备
					期末余额
客户 1	货款	1 年以内	8.54	1,420,050.00	71,002.50
客户 2	货款	3 年以上	5.69	946,300.00	946,300.00
客户 3	货款	1-2 年	4.56	758,300.00	151,660.00
客户 4	货款	1-2 年	4.41	733,460.00	146,692.00
客户 5	货款	1 年以内	4.04	671,381.30	33,569.07
合计			27.24	4,529,491.30	1,349,223.57

注释4. 预付款项

1. 账龄分析

账龄	2023-6-30		2022-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,232,691.35	90.4	874,256.88	90.66
1-2 年	91,298.11	6.74	90,075.00	9.34
2-3 年	29,583.59	2.19		
3 年以上				
合计	1,353,573.05	99.33	964,331.88	100.00

2. 报告期末，无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

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	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
供应商 1	非关联方	300,000.00	1 年以内	采购原材料未交付	22.16
供应商 2	非关联方	119,494.32	1 年以内	采购原材料未交付	8.83
供应商 3	非关联方	80,674.00	1 年以内	采购原材料未交付	5.96
供应商 4	非关联方	78,946.00	1 年以内	采购原材料未交付	5.83
供应商 5	非关联方	30,000.00	1 年以内	采购原材料未交付	2.22
合计		609,114.32			45.00

注释5. 其他应收款

1. 分类列示

项目	2023-6-30	2022-12-31
其他应收款	1,644,665.26	1,921,466.06
应收利息		
合计	1,644,665.26	1,921,466.06

2. 其他应收款的分类

种类	2023-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,144,333.82	100	499,668.56	23.3	1,644,665.26
——账龄组合	2,144,333.82	100	499,668.56	23.3	1,644,665.26
组合中应收关联方账项(不计提坏账)					
合计	2,144,333.82	100	499,668.56	23.3	1,644,665.26

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,490,821.99	100	569,355.93	22.86	1,921,466.06
——账龄组合	2,490,821.99	100	569,355.93	22.86	1,921,466.06
组合中应收关联方账项(不计提坏账)					
合计	2,490,821.99	100	569,355.93	18.59	1,921,466.06

1. 报告期末, 本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2023-6-30	比例 (%)	计提坏账 准备比例 (%)	坏账准备	2023-6-30
	余额				净额
1 年以内	1,090,813.06	50.87	5	54,540.65	1,036,272.41
1-2 年	473,471.59	22.08	20	94,694.32	378,777.27
2-3 年	459,231.17	21.42	50	229,615.59	229,615.58
3 年以上	120,818.00	5.63	100	120,818.00	0.00
合计	2,144,333.82	100	23.3	499,668.56	1,644,665.26

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2022-12-31	比例 (%)	计提坏账 准备比例 (%)	坏账准备	2022-12-31
	余额				净额
1 年以内	1,641,178.14	65.89	5	82,058.91	1,559,119.23
1-2 年	318,280.00	12.78	20	63,656.00	254,624.00
2-3 年	215,445.67	8.65	50	107,722.84	107,722.83
3 年以上	315,918.18	12.68	100	315,918.18	0.00
合计	2,490,821.99	100.00	23.65	569,355.93	1,921,466.06

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2022-12-31	本期计提	本期收回/转回	2023-6-30
其他应收款坏账准备	569,355.93	0.00	69,687.37	499,668.56
合计	569,355.93	0.00	69,687.37	499,668.56

4. 报告期末, 无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2023-6-30	2022-12-31
保证金	1,789,536.99	1,876,464.90
押金	177,225.00	229,170.18

项目	2023-6-30	2022-12-31
备用金	176,622.97	198,638.83
代收代付款项	948.86	68,548.08
往来款		118,000.00
合计	2,144,333.82	2,490,821.99

6. 报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况：

单位名称	业务	欠款时间	占其他应收账款总额的比例 (%)	2023-6-30	坏账准备
	性质				期末余额
中国刑事警察学院	保证金	1 年以内	25.17	539,800.00	26,990.00
安徽省宿州市第二中学	保证金	1-2 年	17.44	374,000.00	74,800.00
无锡软件产业发展有限公司	押金	2-3 年	6.8	145,725.00	72,862.50
湖南第一师范学院	保证金	2-3 年	3.39	72,697.50	36,348.75
青海卫生职业技术学院	保证金	1-2 年	3.01	64,500.00	12,900.00
合计			55.81	1,196,722.50	223,901.25

注释6. 存货

1. 存货的分类：

项目	2023-6-30		
	账面余额	减值准备	账面净额
原材料	1,721,522.94		1,721,522.94
在产品	22,427.68		22,427.68
库存商品	3,426,375.09		3,426,375.09
发出商品	2,693,952.27		2,693,952.27
合计	7,864,277.98		7,864,277.98

项目	2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净额
原材料	2,459,193.29		2,459,193.29
在产品	168,026.35		168,026.35
库存商品	2,273,873.38		2,273,873.38

发出商品	484,581.02		484,581.02
合计	5,385,674.04		5,385,674.04

2. 存货跌价准备：2023 年 06 月 30 日，本公司存货中无减值迹象，无需计提存货跌价准备。

3. 报告期末，本公司存货余额中不存在借款费用资本化金额，无用于抵押、质押的存货项目。

注释7. 其他流动资产

项目	2023-6-30	2022-12-31
待抵扣进项税	531,058.67	13,557.14
合计	531,058.67	13,557.14

注释8. 固定资产

1. 固定资产情况：

项目	运输设备	电子设备	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	510,879.97	523,168.59	186,359.10	241,881.13	1,462,288.79
2. 本期增加金额	—	11,765.49	—	—	11,765.49
1) 购置	—	11,765.49	—	—	11,765.49
3. 本期减少金额	—	—	—	—	0.00
1) 处置或报废	—	—	—	—	0.00
4. 期末余额	510,879.97	534,934.08	186,359.10	241,881.13	1,474,054.28
二、累计折旧和累计摊销					
1. 期初余额	460,671.97	487,157.57	171,661.05	199,115.42	1,318,606.01
2. 本期增加金额					
1) 计提	33,559.74	13,214.40	5,891.82	11,890.08	64,556.04
3. 本期减少金额					
1) 处置或报废	—	—	—	—	0.00
4. 期末余额	494,231.71	500,371.97	177,552.87	211,005.50	1,383,162.05
三、账面价值					
1. 期末账面价值	16,648.26	34,562.11	8,806.23	30,875.63	90,892.23
2. 期初账面价值	50,208.00	36,011.02	14,698.05	42,765.71	143,682.78

2. 本报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

3. 本报告期末，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

注释9. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	2,753,240.02	2,753,240.02
2. 本期增加金额		
新增租赁		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,753,240.02	2753240.02
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,223,662.24	1,223,662.24
2. 本期增加金额	305,915.56	305,915.56
计提	305,915.56	305,915.56
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,529,577.80	1,529,577.80
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,223,662.22	1,223,662.22
2. 期初账面价值	1,529,577.78	1,529,577.78

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一. 账面原值合计	100,392.98	100,392.98
1. 期初余额	100,392.98	100,392.98
2. 本期增加额		
购置		
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	100,392.98	100,392.98
二. 累计摊销		
1. 期初余额	76,560.26	76,560.26
2. 本期增加额	16,732.11	16,732.11
计提	16,732.11	16,732.11
其他转入		
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	93,292.37	93,292.37
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值合计		
1. 期末余额	7,100.61	7,100.61
2. 期初余额	23,832.72	23,832.72

1、截至 2023 年 6 月 30 日，公司无用于抵押、担保的无形资产。

2、截至 2023 年 6 月 30 日，无形资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

注释11. 短期借款

项 目	2023-6-30	2022-12-31
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款、质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
短期借款应付利息	5,900.00	6,555.56
合计	6,005,900.00	6,006,555.56

短期借款分类的说明：

1. 质押借款：公司向中国农业银行无锡科技支行借款 4,000,000.00 元，以 9 项实用型新型专利做抵押并由无锡市企业科技服务创新中心及沙军、费小燕提供保证。
2. 保证借款：公司向江苏银行无锡新区支行借款 2000,000.00 元，由沙军、费小燕、王稳同提供保证

注释12. 应付账款

1. 应付账款分类

项目	2023-6-30	2022-12-31
应付采购材料款	1,650,060.87	2,763,682.95
应付费用	326,840.07	449,625.59
合计	1,976,900.94	3,213,308.54

2. 期末不存在 1 年以上大额的应付账款。

3. 报告期末本项目中无应付持有 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

注释13. 预收款项

1. 预收款项分类

项目	2023-6-30	2022-12-31
预收货款	1,027,348.50	1,504,038.23
合计	1,027,348.50	1,504,038.23

2. 期末不存在 1 年以上大额的预收款项。

注释14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示：

项目	2022-12-31	本期增加	本期支付	2023-6-30
短期薪酬	1,462,381.90	3,632,407.07	4,523,349.21	529,011.65
离职后福利-设定提存计划	0.00	293,112.72	293,112.72	0.00
合计	1,462,381.90	3,925,519.79	4,816,461.93	529,011.65

2. 短期薪酬列示：

项目	2022-12-31	本期增加	本期支付	2023-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	1,462,381.90	3,311,573.14	4,202,515.28	529,011.65
职工福利				0.00

项目	2022-12-31	本期增加	本期支付	2023-6-30
社会保险费		132,083.93	132,083.93	0.00
其中：医疗保险费		114,849.94	114,849.94	0.00
工伤保险费		3562.39	3,562.39	0.00
生育保险费		13,671.60	13,671.60	0.00
住房公积金		188,750.00	188,750.00	0.00
工会经费和职工教育经费				0.00
合计	1,462,381.90	3,632,407.07	4,523,349.21	529,011.65

3. 设定提存计划列示：

项目	2022-12-31	本期增加	本期支付	2023-6-30
基本养老保险		284,230.40	284,230.40	0.00
失业保险费		8,882.32	8,882.32	0.00
合计	0.00	293,112.72	293,112.72	0.00

注释15. 应交税费

项目	2023-6-30	2022-12-31
增值税	60,276.51	1,514,169.75
所得税		
城市维护建设税	2,134.09	76,785.85
教育费附加	1,524.35	54,847.05
印花税	854.45	3,573.16
个人所得税-工薪	9,030.92	19,888.22
废弃电器处理基金	610.00	420.00
合计	74,430.32	1,669,684.03

注释16. 其他应付款

1. 分类列示：

项目	2023-6-30	2022-12-31
其他应付款	53,555.50	106,040.50
合计	53,555.50	106,040.50

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类:

项目	2023-6-30	2022-12-31
保证金	46,966.00	100,000.00
其他	6,589.50	6,040.50
合计	53,555.50	106,040.50

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	2023-6-30	2022-12-31
一年内到期的租赁负债	627,118.95	613,030.56
合计	627,118.95	613,030.56

注释18. 其他流动负债

项目	2023-6-30	2022-12-31
待转销项税额		217,645.54
合计	0.00	217,645.54

注释19. 租赁负债

项目	2023-6-30	2022-12-31
租赁付款额	1,350,285.76	1,687,857.23
减: 未确认融资费用	66,885.26	101,423.21
减: 一年内到期的负债	627,118.95	613,030.56
合计	656,281.55	973,403.46

注释20. 股本

股东名称	2022-12-31		本期变动		2023-6-30	
	金额	比例	增资	股权转让	金额	比例
沙军	7,123,749.00	41.91%			7,123,749.00	41.91%
王稳同	1,547,751.00	9.10%			1,547,751.00	9.10%
杨琼	2,480,500.00	14.59%			2,480,500.00	14.59%
费小燕	1,496,000.00	8.80%			1,496,000.00	8.80%
王稳明	680,000.00	4.00%			680,000.00	4.00%
胡容	272,000.00	1.60%			272,000.00	1.60%
无锡感合投资 合伙企业(有限 合伙)	3,400,000.00	20.00%			3,400,000.00	20.00%
合计	17,000,000.00	100.00%			17,000,000.00	100.00%

注释21. 资本公积

项目	2023-6-30	2022-12-31
股本溢价	1,417,485.36	1,417,485.36
合计	1,417,485.36	1,417,485.36

注释22. 其他综合收益

项目	2023-6-30	2022-12-31
外币财务报表折算差额	-14,653.88	-35,425.65
合计	-14,653.88	-35,425.65

注释23. 盈余公积

项目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-6-30
法定盈余公积	1,459,413.74			1,459,413.74
合计	1,459,413.74			1,459,413.74

注释24. 未分配利润

项目	2023-6-30	2022-12-31
上年末未分配利润	-1,737,899.68	2,368,280.11
加：年初未分配利润调整数		
本年年初未分配利润	-1,737,899.68	2,368,280.11
加：本期净利润	-2,131,747.40	-4,106,179.79
减：提取法定盈余公积		
支付普通股股利		
期末未分配利润	-2,131,747.40	-1,737,899.68

注释25. 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	6,825,207.18	2,910,925.33	7,056,895.05	3,308,682.62
合计	6,825,207.18	2,910,925.33	7,056,895.05	3,308,682.62

注释26. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	11,383.02	8,307.70
教育费附加	8,130.70	5,934.07

印花税	1,857.11	789.29
车船税	0.00	0.00
合计	21,370.83	15,031.06

注释27. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
运输费用	128,945.17	130,892.89
职工薪酬	555,205.48	765,337.41
差旅费	645,067.31	341,486.50
业务招待费	564,052.85	328,772.63
交通费	36,773.61	8,338.50
车辆费	512.57	4,049.21
招标费用	47,547.27	18,701.12
业务宣传费	0.00	43,080.00
技术服务费	1,003,230.00	1,094,637.99
安装维护费	272,802.34	205,936.87
会议费	50,000.00	0.00
材料费	186,589.33	91,609.40
通讯费	2,997.00	1,900.00
邮寄费	24,796.85	18,739.58
办公费	1,898.00	2,799.50
服务费	35,517.88	40,441.87
标书费	8,421.25	6,553.57
设计费	18,316.83	23,349.05
其他	484.50	6,371.45
合计	3,583,158.24	3,132,997.54

注释28. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	849,375.94	1,357,753.76
房租物业水电费	71,674.21	102,425.30
差旅费	7,658.49	15,888.47

汽车费	113,524.67	63,862.19
折旧费	60,912.95	70,020.01
办公费	41,258.03	46,524.92
邮电通讯费	55,943.80	36,671.62
业务招待费	16,650.00	25,881.20
交通运输费	12,417.73	6,360.66
中介服务费	103,301.89	100,005.52
垃圾费	248.00	5,712.00
摊销	0.00	98,981.67
维修费	1,241.44	1,531.68
培训费	1,064.15	24,970.00
审计费	50,849.26	83,899.84
咨询费	24,748.74	3,689.32
其他	3,827.83	3,299.39
合计	1,414,697.13	2,047,477.55

注释29. 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,202,560.49	2,258,778.97
社保	225,488.12	274,628.63
公积金	111,350.00	105,572.00
福利	2,153.00	3,334.33
材料	100,591.66	69,288.46
折旧	8,482.74	7,881.36
检验	0.00	20792.08
设计	4,443.40	1,883.96
服务费	17,382.11	11,108.62
房租	92,380.96	108,571.44
物业	29,575.46	24,764.14
专利费	19,480.00	23,365.00
认证费	0.00	188.68
培训费	0.00	1089.11

软件开发费	9,011.20	2,083,271.48
办公费	387.61	2,405.66
差旅费	58,242.36	5144.92
运输费	1,031.08	725.84
摊销费	16,732.11	16732.2
咨询费	0.00	0
其他	320.00	80
合计	2,899,612.30	5,019,606.88

注释30. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	122,511.14	43,500.00
手续费支出	3,624.47	4,098.57
汇兑损益	-6,830.35	-2,523.94
减：利息收入	3,785.43	2,530.94
合计	115,519.83	42,543.69

注释31. 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	1,613,846.27	268,486.92
退个税手续费	3,251.24	2728.56
合计	1,617,097.51	271,215.48

计入当期损益的政府补助

补助项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关
			-与收益相关
软件增值税即征即退	1,301,674.05	218,518.00	与收益相关
示范类文化企业奖励	300,000.00		与收益相关
知识产权项目	1,950.00		与收益相关
利息补贴	10,222.22		与收益相关
稳岗补贴	0.00	32,576.00	与收益相关
商务发展专项资金	0.00	10,000.00	与收益相关
合计	1,613,846.27	261,094.00	

注释32. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
理财投资收益	8,960.50	36,926.59
合计	8,960.50	36926.59

注释33. 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据坏账准备	0.00	151011.63
应收账款坏账准备	-317,067.55	-285,496.67
其他应收款坏账准备	-46,261.94	-138,873.23
合计	-363,329.49	-273,358.27

注释34. 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	0.00	0.00	0.00
其他利得	546.59	546.59	0	0
合计	546.59	546.59	0	0

注释35. 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
废弃电器处理基金	830	830	570	570
其他	775.00	775		
合计	1,605.00	1,605.00	570.00	570.00

注释36. 所得税费用

1. 所得税费用明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
本期所得税费用		
递延所得税费用	0	38216.78
合计	0	38216.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月
利润总额	-2,131,747.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除的影响	

所得税费用	0
-------	---

注释37. 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存款利息收入	3,785.10	2,538.17
政府补助	30,195.00	43,851.00
其他利得	291.72	2728.56
保证金	1,252,710.39	423,356.03
合计	1,286,982.21	472,473.76

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
费用	4,033,694.03	5,478,645.08
往来	2,708,878.52	1,286,864.77
合计	6,742,572.55	6,765,509.85

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财产品	500,000.00	8,000,000.00
合计	500,000.00	8,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财产品	0.00	2,128,900.00
合计	0.00	2,128,900.00

注释38. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-2,131,747.40	-5,966,730.73
加：资产减值准备	-363,329.49	-273,358.27
固定资产折旧	64,556.07	89,359.66
无形资产摊销	16,732.11	16,732.20
长期待摊费用摊销	0.00	98,981.67
固定资产报废损失	0.00	0
财务费用	116,611.14	43,500.00

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
投资损失	-8,960.50	-36,926.59
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	0.00	-38,216.78
存货的减少	-2,478,603.94	-2,468,643.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	540,683.36	271,878.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-4,500,950.94	-670,872.09
经营活动产生的现金流量净额	-8,745,009.59	-8,934,296.18
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	763,526.70	2,585,066.45
减：现金的期初余额	9,189,123.29	3,614,608.63
现金及现金等价物净增加额	-8,425,596.59	-1,029,542.18

2. 现金及现金等价物构成

项目	2023-6-30	2022-6-30
一、现金	763,526.70	2,585,066.45
其中：现金	485.40	5167.37
可随时用于支付的银行存款	763,041.30	2,579,899.08
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	763,526.70	2,585,066.45

注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	122,605.00	保函保证金
9 项使用新型知识产权		向银行质押以取得银行借款
合计		

说明：九项实用新型知识产权未进行资本化处理，该专利技术在公司账面无余额。

七、合并范围的变更

本期未发生变更情况。

八、在其他主体中的权益

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	
江苏悦读文化传播有限公司	无锡	无锡	制造	100	—	设立
SENSEIT Technology Co., Ltd	加拿大	加拿大	贸易	100	—	设立

注：1、2018 年 8 月 24 日，本公司全资子公司江苏悦读文化传播有限公司成立，2018 年本公司尚未出资，江苏悦读也未发生经营活动，2018 年度未编入合并报表，2019 年开始发生业务活动纳入合并财务报表范围。

2、2019 年 3 月 3 日，本公司全资子公司 S ENSEIT Technology Co. Ltd. 成立，本年纳入合并财务报表范围

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二） 流动性风险

流动性风险是指指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2023 年 06 月 30 日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额		
	账面净值	账面原值	
货币资金	886,131.70	886,131.70	886,131.70
交易性金融资产	50,000.00	50,000.00	50,000.00
应收账款	13,352,718.89	16,632,599.42	10,912,286.11
预付账款	1,353,573.05	1,353,573.05	1,232,691.35
其他应收款	1,644,665.26	2,144,333.82	1,090,813.06
小计	17,287,088.90	21,066,637.99	14,171,922.22
短期借款	6,005,900.00	6,005,900.00	6,005,900.00
应付账款	1,976,900.94	1,976,900.94	1,976,900.94
预收帐款	1,027,348.50	1,027,348.50	1,027,348.50
其他应付款	53,555.50	53,555.50	53,555.50
小计	9,063,704.94	9,063,704.94	9,063,704.94

（三） 市场风险

市场风险是指由于市场价格、利率或汇率的变动等对公司资产价值所产生的影。在市场风险方面,公司将遵循持续稳健的原则,审慎评估和测试公司将承担的市场风险。公司鼓励相关机构根据市场环境和投资品种采用风险回避、降低、转移和承受等应对策略有效管理市场风险,降低市场风险对公司经营造成的波动。公司通过规模、集中度、敏感度止盈止损、风险价值等控制手段,将市场风险控制在公司可承受限额内,在市场趋势较为明确的前提下,公司愿意承担适当的市场风险,以提高公司资产收益水平。

十、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人情况

股东名称	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
沙军	41.91	41.91
费小燕	8.80	8.80
合计	50.71	50.71

注：沙军与费小燕二人为夫妻关系。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王稳同	持股 5%以上的股东、高管
杨琼	持股 5%以上的股东、公司董事
王稳明	公司董事
胡容	监事会主席
苏周周	监事
杨勇	监事
陆艳	高管
南通感创电子科技有限公司	实际控制人控制的其他企业

（三）关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
		不含税交易金额	占同类交易金额的比例（%）	不含税交易金额	占同类交易金额的比例（%）
南通感创电子科技有限公司	销售商品			103,843.02	0.01
南通感创电子科技有限公司	租车	60,000	100	40,000	100

销售商品、提供租车和接受劳务的关联交易说明：按市场定价原则。

2. 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
沙军、费小燕	2,000,000.00	2023-4-26	2024-5-25	尚在履行中
沙军、费小燕	2,000,000.00	2023-5-6	2024-5-5	尚在履行中
沙军、费小燕、王稳同	2,000,000.00	2022-8-9	2023-8-1	尚在履行中
合计	6,000,000.00			

截止到 2023 年 06 月 30 日，无本公司向关联方担保的情况。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日， 本公司已开具尚未到期的保函 122,605.00 元

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日， 本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止本报告出具日， 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 分类列示

项目	2023-06-30	2022-12-31
应收账款	13,283,549.39	13,993,733.70
合计	13,283,549.39	13,993,733.70

3. 应收账款

(1) 应收账款的分类

种类	2023-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	946,300.00	5.71	946,300.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	15,613,489.42	94.29	2,329,940.03	14.92	13,283,549.39
组合 1: 组合中应收关联方账项 (不计提坏账)					
组合 2: 按账龄计提坏账准备的应收账款	15,613,489.42	94.29	2,329,940.03	14.92	13,283,549.39
合计	16,559,789.42	100	3,276,240.03	18.74	13,283,549.39

续

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	946,300.00	5.38	946,300.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	16,641,681.78	94.62	2,647,948.08	15.91	13,993,733.70

组合 1: 组合中应收关联方账项 (不计提坏账)	19,222.30	0.11			19,222.30
组合 2: 按账龄计提坏账准备的 应收账款	16,622,459.48	94.51	2,647,948.08	15.93	13,974,511.40
合计	17,587,981.78	100	3,594,248.08	20.44	13,993,733.70

1. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	10,839,476.11	541,973.81	5
1—2 年	3,355,920.11	671,184.02	20
2—3 年	602,622.00	301,311.00	50
3 年以上	815,471.20	815,471.20	100
合计	15,613,489.42	2,329,940.03	14.92

2. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023-6-30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
凡学(上海)教育科技有限公司	946,300.00	946,300.00	100.00
合计	946,300.00	946,300.00	100.00

经核查, 凡学(上海)教育科技有限公司已被列为失信被执行人名单、经营异常, 出现信用减值迹象。

3. 计提、收回或转回及核销的坏账准备情况

	2022-12-31	本期变动情况				2023-6-30
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	3,594,248.08		318,008.05			3,276,240.03
合计	3,594,248.08		318,008.05			3,276,240.03

4. 本报告期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的余额前五名应收账款

单位名称	2023-6-30	占应收账款期末 余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 1	1,420,050.00	8.54	71,002.50
客户 2	946,300.00	5.69	946,300.00
客户 3	758,300.00	4.56	151,660.00
客户 4	733,460.00	4.41	146,692.00
客户 5	671,381.30	4.04	33,569.07

单位名称	2023-6-30	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
前五名合计	4,529,491.30	27.24	1,349,223.57

注释2. 其他应收款

(一) 其他应收款余额列示

项目	2023-6-30	2022-12-31
其他应收款	1,627,997.01	1,919,544.48
应收利息		
合计	1,627,997.01	1,919,544.48

(二) 其他应收款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	2023-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,111,851.29	100.00	483,854.28	22.91	1,627,997.01
组合1: 组合中应收关联方账项(不计提坏账)	2,111,851.29	100.00	483,854.28	22.91	1,627,997.01
组合2: 按账龄计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,111,851.29	100	483,854.28	22.91	1,627,997.01

续:

种类	2022-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,449,708.14	100.00	530,163.66	21.64	1,919,544.48
组合1: 组合中应收关联方账项(不计提坏账)	2,449,708.14	100.00	530,163.66	21.64	1,919,544.48
组合2: 按账龄计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,449,708.14	100	530,163.66	21.64	1,919,544.48

2. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023-6-30		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,089,864.20	54,493.21	5
1-2年	473,471.59	94,694.32	20
2-3年	427,697.50	213,848.75	50
3年以上	120,818.00	120,818.00	100
合计	2,111,851.29	483,854.28	22.91

续

账龄	2022-12-31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,639,173.14	81,958.66	5
1-2年	318,280.00	63,656.00	20
2-3年	215,412.00	107,706.00	50
3年以上	276,843.00	276,843.00	100
合计	2,449,708.14	530,163.66	21.64

3. 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2022-12-31	本期计提	本期收回/转回	2023-6-30
其他应收款坏账准备	530,163.66		46,309.38	483,854.28
合计	530,163.66	0.00	46,309.38	483,854.28

2023年1-6月转回坏账准备金额46309.38元。

4. 实际核销的其他应收款

2023年1-6月无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2023-6-30	2022-12-31
保证金	1,789,536.99	1,876,464.90
押金	145,725.00	190,095.00
员工备用金	176,589.30	198,605.16
代收代付款项		66,543.08
合并范围内往来款		118,000.00
合计	2,111,851.29	2,449,708.14

6. 按欠款方归集的2022-6-30前五名的其他应收款情况

单位名称	业务	欠款时间	占其他应收账	2023-6-30	坏账准备
------	----	------	--------	-----------	------

	性质		总额的比例 (%)		期末余额
中国刑事警察学院	保证金	1 年以内	25.56	539,800.00	26,990.00
安徽省宿州市第二中学	保证金	1-2 年	17.71	374,000.00	74,800.00
无锡软件产业发展有限公司	押金	2-3 年	6.9	145,725.00	72,862.50
湖南第一师范学院	保证金	2-3 年	3.44	72,697.50	36,348.75
青海卫生职业技术学院	保证金	1-2 年	3.05	64,500.00	12,900.00
合计			56.66	1,196,722.50	223,901.25

7. 其他应收款余额中,无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

注释3. 长期股权投资

款项性质	2023-6-30			2022-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,794,570.85		3,794,570.85	3,694,570.85		3,694,570.85
合计	3,794,570.85		3,794,570.85	3,694,570.85		3,694,570.85

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏悦读文化传播有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100,000.00		1,700,000.00		
SENSEIT Technology Co., Ltd.	2,094,570.85	2,094,570.85			2,094,570.85		
合计	3,694,570.85	3,694,570.85	100,000.00		3,794,570.85		

2. 长期股权投资的说明

详见“二、合并财务报表范围”中关于本期纳入合并财务报表范围的主体体的相关说明。

注释4. 营业收入及营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入金额	成本金额	营业收入	营业成本
主营业务	6,338,091.57	2,473,309.40	7,040,965.85	3,308,682.62
合计	6,338,091.57	2,473,309.40	7,040,965.85	3,308,682.62

注释5. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
理财投资收益	8,960.50	36,926.59
合计	8,960.50	36,926.59

注释6. 现金流量表补充资料

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-1,896,580.57	-5,219,125.69
加：资产减值准备	-364,317.43	-405,790.14
固定资产折旧	64,556.07	89,359.66
无形资产摊销	16,732.11	16,732.20
长期待摊费用摊销		98,981.67
固定资产报废损失		
财务费用	116,611.14	43,500.00
投资损失	-8,960.50	-36,926.59
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		60,868.52
存货的减少	-2,467,891.12	-1,896,960.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	606,490.61	994,110.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,409,553.18	-637,354.42
经营活动产生的现金流量净额	-8,342,912.87	-6,892,604.19
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	664,513.52	2,212,653.40
减：现金的期初余额	8,809,620.94	2,924,688.19
现金及现金等价物净增加额	-8,145,107.42	-712,034.79

十四、 补充资料

1、本报告期非经常性损益明细表

（下列项目如无特殊说明，金额均以人民币元为单位。）

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、非流动资产处置损益		
2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照	315,423.46	40,576.00

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
3、委托他人投资或管理资产的损益	8,960.50	36,926.59
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,605.00	-570.00
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	322,778.96	76,932.59
减：非经常性损益的所得税影响数	80,694.74	11,539.89
税后非经常性损益金额	242,084.22	65,392.70
减：少数股东损益影响金额（税后）		
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	242,084.22	65,392.70

2、净资产收益率及每股收益

1) 2023 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-0.1251	-0.1254	-0.1254
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1393	-0.1393	-0.1396

2) 2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-31.02	-0.3510	-0.3510
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.36	-0.3548	-0.3548

江苏感创电子科技股份有限公司
二〇二三年八月十五日

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
1、非流动资产处置损益	
2、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）	315,423.46
3、委托他人投资或管理资产的损益	8,960.50
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,605.00
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	322,778.96
减：所得税影响数	80,694.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	242,084.22

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