

证券代码：833303

证券简称：恒光科技

主办券商：山西证券



恒光科技

NEEQ : 833303

云南恒光科技股份有限公司

YunNan HengGuang 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、公司负责人张茂涛、主管会计工作负责人叶岚及会计机构负责人（会计主管人员）张薇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。

无

- 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、按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	62
附件 II	融资情况 .....	62

<b>备查文件目录</b>	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。
<b>文件备置地址</b>	云南省昆明市官渡区万兴花园 415 号

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恒光科技	指	云南恒光科技股份有限公司
股东大会	指	云南恒光科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南恒光科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南恒光科技股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	云南恒光科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
ABB、ABB 公司	指	ABB（中国）有限公司
丹佛斯	指	丹佛斯自动控制管理（上海）有限公司
伟肯、VACON	指	伟肯（中国）电气传动有限公司
昆钢	指	武钢集团昆明钢铁股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
报告期、本报告期	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	云南恒光科技股份有限公司		
英文名称及缩写	YunNan HengGuang Technology Co.,Ltd		
法定代表人	张茂涛	成立时间	2003 年 9 月 2 日
控股股东	控股股东为（张茂涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张茂涛），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-机械设备-五金产品及电子产品批发-电气设备批发		
主要产品与服务项目	低压电气产品销售、电气设备检维修、ABB、Vacon 电气产品售后技术服务、电气自动化系统和控制软件的定制产品生产和销售。		
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	恒光科技	证券代码	833303
挂牌时间	2015 年 8 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶岚	联系地址	云南省昆明市官渡区万兴花园 415 号
电话	0871-67159204	电子邮箱	ynhg@ynhgtech.cn
传真	0871-67184222		
公司办公地址	云南省昆明市官渡区万兴花园 415 号	邮政编码	650206
公司网址	<a href="http://www.ynhgtech.cn">http://www.ynhgtech.cn</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9153000075355565XN		
注册地址	云南省昆明市西山区池路 1395 号滇池名古屋 23 幢 1 号		
注册资本（元）	10,000,000	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

公司是一家专业从事电气设备智能化技术引进、转化、应用研发的高新技术企业。公司依托各大知名电气生产厂商授权技术销售服务商的战略合作优势，致力于提供用电客户的安全环保、节能增效、设施升级改造服务。

经过多年服务经验的积累和沉淀，公司成为了电气系统集成、应用技术研发和服务产品推广的科技创新型服务企业。与用户及合作伙伴形成互通互融优势，将恒光传统的产品/技术/服务与终端监测/无线传输/物联网平台进行友好融合，成功完成“一站式+物联网”设备能效管理与智能化运维服务平台的研发和合作运营，可为用户提供设备智能化监测、专业化巡检、信息化互动以及解决方案推送，帮助企业提高工作效率，降低运营成本，提升市场竞争力。

公司收入来源主要由产品的一般贸易、技术增值服务、设备升级改造服务、产品设备检维修服务 etc 部分构成。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度无重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 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	2,333,762.78	9,088,000.39	-74.32%
毛利率%	22.53%	14.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-216,678.80	-345,201.76	37.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-218,270.20	-347,285.63	37.15%
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）	-2.50%	-3.55%	-
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）	-2.52%	-3.57%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	13,132,845.12	10,575,696.66	24.18%

负债总计	4,601,800.15	1,768,231.51	160.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,531,044.97	8,807,465.15	-3.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	0.88	-3.14%
资产负债率%（母公司）	35.04%	16.72%	-
资产负债率%（合并）	35.04%	16.72%	-
流动比率	2.35	4.55	-
利息保障倍数	-387.98	-15.96	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,087,971.04	2,635,402.24	-58.72%
应收账款周转率	1.14	4.87	-
存货周转率	1.15	3.48	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	24.18%	-19.89%	-
营业收入增长率%	-74.32%	-35.67%	-
净利润增长率%	37.23%	-170.39%	-

### 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	4,627,452.45	35.24%	541,038.46	5.12%	755.29%
应收票据	1,936,436.67	14.74%	2,339,263.83	22.12%	-17.22%
应收账款	1,611,379.56	12.27%	2,171,232.03	20.53%	-25.79%
预付账款	119,430.22	0.91%	80,194.78	0.76%	48.93%
存货	1,293,665.38	9.85%	1,860,573.23	17.59%	-30.47%
固定资产	87,237.67	0.66%	104,935.17	0.99%	-16.87%
无形资产	2,174,229.02	16.56%	2,330,445.50	22.04%	-6.70%
短期借款	3,000,000.00	22.84%	1,000.00	0.01%	299,900.00%
应付账款	1,591,537.72	12.12%	1,711,313.68	16.18%	-7.00%
资产总额	13,132,845.12	-	10,575,696.66	-	24.18%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额 4,627,452.45 元，较上年期末同比增加 755.29%，其主要原因为报告期内短期借款增加所致。

2、应收票据期末余额 1,936,436.67 元，较上年期末同比减少 17.22%，其主要原因为报告期内收入同比减少，应收票据到期收回所致。

3、应收账款期末余额 1,611,379.56 元，较上年期末同比减少 25.79%，其主要原因为报告期内收入同比

减少，应收账款也相应减少。

4、预付账款期末余额 119,430.22 元，较上年期末同比增加 48.93%，其主要原因为报告期内提前支付了部分货款，另外有部分到货未结算所致。

5、存货期末余额 1,293,665.38 元，较上年期末同比减少 30.47%，其主要原因为报告期内收入同比减少，备货量也相应减少。

6、固定资产期末余额 87,237.67 元，较上年期末同比减少 16.87%，其主要原因为报告期公司计提固定资产折旧所致。

7、短期借款期末余额为 3,000,000.00 元，较上年期末同比增加 299,900.00%，其主要原因为报告期末为继续申请贷款，在 2023 年 6 月 28 日将贷款全部借出，7 月 1 日已归还 2,998,000.00 元。

## （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	2,333,762.78	-	9,088,000.39	-	-74.32%
营业成本	1,807,946.13	77.47%	7,730,399.60	85.06%	-76.61%
毛利率	22.53%	-	14.94%	-	-
销售费用	401,709.02	17.21%	775,413.87	8.53%	-48.19%
管理费用	211,829.90	9.08%	217,043.03	2.39%	-2.04%
研发费用	300,250.23	12.87%	709,939.89	7.81%	-57.71%
财务费用	-1,443.06	-0.06%	-2,107.30	-0.02%	31.52%
信用减值损失	-175,302.25	-7.51%	27,196.83	0.30%	-744.57%
其他收益	57.13	0.002%	369.25	0.004%	-84.53%
营业利润	-218,800.66	-9.38%	-331,386.28	-3.65%	33.97%
营业外收入	2,122.04	0.09%	2,778.49	0.03%	-23.63%
净利润	-216,678.80	-9.28%	-345,201.76	-3.80%	37.23%
经营活动产生的现金流量净额	1,087,971.04	-	2,635,402.24	-	-58.72%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	2,778.49	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	2,998,442.95	-	-871.76	-	344,052.80%

### 项目重大变动原因：

1、本年营业收入为 2,333,762.78 元，较上年减少 74.32%，主要原因为报告期内放弃毛利率较低的客户导致收入同比减少。

2、本年营业成本为 1,807,946.13 元，较上年减少 76.61%，主要原因为报告期内营业收入减少导致营业成本也相应减少。

3、销售费用为 401,709.02 元，较上年减少 48.19%，主要原因为报告期内业务量减少，交通费、招待费



及运费同比减少所致。

4、研发费用为 300,250.23 元,较上年减少 57.71%,主要原因为公司减少研发投入所致。

5、财务费用为-1,443.06 元,较上年增加 31.53%,主要原因为公司收入减少,存款利息减少所致。

6、营业利润为-218,800.66 元,较上年增加 33.97%,主要原因为公司虽然营业收入同比减少,但是毛利率有所增加,研发费及销售费用同比减少所致。

7、净利润为-216,678.80 元,较上年增加 37.23%,主要原因为报告期营业利润同比增加所致。

8、经营活动产生的现金流量净额为 1,087,971.04 元,较上年减少 58.72%,主要原因为报告期内销售减少,收到的货款同比减少所致。

9、投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元,较上年减少 100.00%,主要原因为报告期无投资活动所致。

10、筹资活动产生的现金流量净额为 2,998,442.95 元,较上年增加 344,052.80%,主要原因为报告期末增加贷款 299.90 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

##### 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

公司始终将诚信、规范经营作为公司运行的基本原则,注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内,公司认真遵守法律、法规、政策的要求,按时纳税、安全生产、注重环保,积极吸纳就业和保障员工合法权益。

恪守职责,尽力做到对社会负责、对员工负责,视职工为公司的重要财富,通过内外部培训提高员工技能水平,安全水平,实现企业与员工共同成长。公司重视客户及供应商,坚持“合作、共赢”的原则,带动配套企业的发展,维护配套企业的权益。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,同社会共享企业发展成果。

## 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
一、大股东不当控制风险	<p>公司控股股东张茂涛持有的公司股份占公司股份总数的 60.00%，集中度相对较高。对此，公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，对减少大股东控制、保护中小股东利益起到制度保障作用。但若本公司控股股东或相关人员通过行使表决权或其他方式对本公司经营决策、人事、财务等方面进行控制，可能会对本公司经营活动造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将严格执行股份公司制定的各种规章制度，特别是关于中小股东保护、关联交易、投资者关系、内部控制等制度，用有效的制度执行来最大限度的减少大股东不当控制的风险。</p>
二、营运资金周转导致的偿债风险	<p>由于公司客户的回款周期较长，公司需要提前备货并垫付大量营运资金，公司业务规模的扩张在一定程度上依赖于资金的周转状况。如果客户不能按时结算或及时付款，将影响公司的资金周转及使用效率，并可能使公司面临一定的偿债风险。</p> <p>应对措施：一方面公司取得了一定额度的银行贷款；另一方面公司将加强应收账款管理，通过客户选择、风险评估、业务重心调整、销售人员激励政策等措施，提高应收账款周转率。</p>
三、宏观经济波动风险	<p>低压电气产品的市场需求受宏观经济形势以及国家基本建设投资规模的影响较大。工业电气分销商提供的产品的最终客户主要分布于电力及能源、交通、工业、城乡基础设施建设、商业及民用等领域，宏观经济的波动对公司最终客户的需求会造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司自主研发的“一站式+物联网”用电设备智能化运维服务平台项目，作为云南电子自动化技术服务行业属于首次，也将极大的提升公司的创新能力、市场占有率和竞争力，</p>

	<p>以使行业不景气的负面影响降到最低。</p>
<p>四、对供应商依赖的风险</p>	<p>低压电气制造商与代理商的合作模式为制造商按照销售区域对整个市场划分，将其中某一销售区域内向最终用户销售产品的经销权授权给某代理商并配以相应考核指标。代理商作为低压电气制造商在某一区域的直接销售终端，若代理商或下属分支机构在投资规模、人员配备、销售量、市场占有率、服务质量等方面未能达到制造商所规定的标准，将可能面临失去代理权。因此，公司存在对供应商依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司作为 ABB 公司云南省范围内唯一一家技术服务商，在区域内的优势不断突显，成为 ABB 公司云南区域内不可忽视的战略合作伙伴。另一方面，公司调整业务重心，加强技术服务的业务比重，依靠公司的技术优势，设计并开发实施完全满足客户要求要求的系统化、集成化成套产品，形成自己的服务品牌，降低对供应商的依赖。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
房屋租赁	50,000.00	50,000.00

#### 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：

报告期内，公司股东张茂涛以人民币 50,000 元的价格将自有房屋租给云南恒光科技股份有限公司作为办公场所使用。本次租赁行为符合公司经营需要，不会对公司生产经营产生实质性的影响。公司第三届

董事会第六次会议补充审议通过上述事项，上述事项已提交 2022 年年度股东大会审议通过。

#### （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
2015-7-13《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	关于同业竞争、关联交易、资金占用的承诺	2015 年 5 月 15 日		正在履行中
2015-7-13 《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015 年 5 月 15 日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

### 第三节 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	3,471,250	34.71%	1,541,525	5,012,775	50.13%
	其中：控股股东、实际控制人	165,000	1.65%	1,335,000	1,500,000	15.00%
	董事、监事、高管	130,950	1.31%	1,906,225	2,037,175	20.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,528,750	65.29%	-1,541,525	4,987,225	49.87%
	其中：控股股东、实际控制人	5,835,000	58.35%	-1,335,000	4,500,000	45.00%
	董事、监事、高管	393,750	3.94%	93,475	487,225	4.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		10				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

##### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张茂涛	6,000,000	0	6,000,000	60.0000%	4,500,000	1,500,000	0	0
2	张勇	374,800	1,625,200	2,000,000	20.0000%	374,800	1,625,200	0	0
3	郑桂仪	995,000	0	995,000	9.9500%	0	995,000	0	0
4	赵娜	149,900	374,500	524,400	5.2440%	112,425	411,975	0	0
5	曾文昌	180,200	0	180,200	1.8020%	0	180,200	0	0
6	唐映清	150,000	0	150,000	1.5000%	0	150,000	0	0
7	万明黔	150,000	0	150,000	1.5000%	0	150,000	0	0
8	李永尉	0	298	298	0.0030%	0	298	0	0
9	王方洋	100	0	100	0.0010%	0	100	0	0
10	潘俊明	0	2	2	0.0000%	0	2	0	0

合计	8,000,000	-	10,000,000	100.0000%	4,987,225	5,012,775	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

## 第四节 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
张茂涛	董事长	男	1967 年 7 月	2021 年 7 月 17 日	2024 年 7 月 16 日
张勇	董事、总经理	男	1977 年 12 月	2021 年 7 月 17 日	2022 年 12 月 23 日
叶岚	董事、董事会秘书、 财务负责人	女	1972 年 2 月	2021 年 7 月 17 日	2024 年 7 月 16 日
赵娜	董事	女	1987 年 1 月	2021 年 7 月 17 日	2024 年 7 月 16 日
宗云	董事	男	1975 年 10 月	2021 年 7 月 17 日	2024 年 7 月 16 日
赵付龙	监事会主席	男	1990 年 10 月	2021 年 7 月 17 日	2024 年 7 月 16 日
李海云	职工监事	男	1995 年 8 月	2021 年 7 月 17 日	2024 年 7 月 16 日
王飞宇	监事	男	1993 年 2 月	2021 年 7 月 17 日	2024 年 7 月 16 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### （二） 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	1
采购人员	1	1
销售人员	2	2
服务人员	2	2
财务人员	3	3
研发人员	2	2
员工总计	11	11



**(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

## 第五节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	4,627,452.45	541,038.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	1,936,436.67	2,339,263.83
应收账款	五、（三）	1,611,379.56	2,171,232.03
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	119,430.22	80,194.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	668,847.42	483,592.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	1,293,665.38	1,860,573.23
合同资产	五、（七）	516,202.10	545,623.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	22,556.76	19,506.93
<b>流动资产合计</b>		<b>10,795,970.56</b>	<b>8,041,024.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	87,237.67	104,935.17
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	0.00	23,883.48
无形资产	五、(十一)	2,174,229.02	2,330,445.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	75,407.87	75,407.87
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,336,874.56	2,534,672.02
<b>资产总计</b>		13,132,845.12	10,575,696.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	3,000,000.00	1,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	1,591,537.72	1,711,313.68
预收款项			
合同负债	五、(十五)	4,824.08	30,484.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)		
应交税费	五、(十七)	0.00	742.95
其他应付款	五、(十八)	5,438.35	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十九)	0.00	24,690.88
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		4,601,800.15	1,768,231.51
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十)	0.00	0.00
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			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		4,601,800.15	1,768,231.51
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十一)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	573,245.41	573,245.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	-2,042,200.44	-1,765,780.26
归属于母公司所有者权益合计		8,531,044.97	8,807,465.15
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		8,531,044.97	8,807,465.15
<b>负债和所有者权益总计</b>		13,132,845.12	10,575,696.66

法定代表人：张茂涛

主管会计工作负责人：叶岚

会计机构负责人：张薇

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		2,333,762.78	9,088,000.39
其中：营业收入	五、(二十四)	2,333,762.78	9,088,000.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,727,922.82	9,446,942.75
其中：营业成本	五、(二十四)	1,807,946.13	7,730,399.60
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	7,630.60	16,263.66
销售费用	五、(二十六)	401,709.02	775,413.87
管理费用	五、(二十七)	211,829.90	217,043.03
研发费用	五、(二十八)	300,250.23	709,939.89
财务费用	五、(二十九)	-1443.06	-2,107.30
其中：利息费用		557.05	871.76
利息收入		-2,458.71	-3,630.70
加：其他收益	五、(三十)	57.13	369.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	175,302.25	27,196.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-218,800.66	-331,386.28
加：营业外收入	五、(三十二)	2,122.04	2,778.49
减：营业外支出	五、(三十三)	0.18	0.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-216,678.80	-328,607.79
减：所得税费用	五、(三十四)		16,593.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-216,678.80	-345,201.76
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）		-216,678.80	-345,201.76
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）		-216,678.80	-345,201.76

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-216,678.80	-345,201.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-216,678.80	-345,201.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.03

法定代表人：张茂涛

主管会计工作负责人：叶岚

会计机构负责人：张薇

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,683,247.49	10,749,121.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	31,936.78	63,403.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,715,184.27</b>	<b>10,812,524.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,582,404.66	6,776,936.94
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		486,457.09	794,338.00
支付的各项税费		117,507.01	154,709.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	440,844.47	451,137.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,627,213.23</b>	<b>8,177,122.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(三十六)	<b>1,087,971.04</b>	<b>2,635,402.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	2,778.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>2,778.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>0.00</b>	<b>2,778.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,297,000.00	1,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,297,000.00	1,100,000.00
偿还债务支付的现金		3,298,000.00	1,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		557.05	871.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,298,557.05	1,100,871.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,998,442.95	-871.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三十六)	4,086,413.99	2,637,308.97
加：期初现金及现金等价物余额		541,038.46	1,303,480.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十六)	4,627,452.45	3,940,789.73

法定代表人：张茂涛

主管会计工作负责人：叶岚

会计机构负责人：张薇



### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司注册地、组织形式、总部地址

云南恒光科技股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)简称“恒光科技”，公司代码：833303。公司于 2003 年 9 月在昆明市西山区滇池路 1395 号滇池名古屋 23 幢 1 号注册成立。

公司类型：股份有限公司；

统一社会信用代码：9153000075355565XN；

注册资本：1,000.00 万元；

法定代表人：张茂涛；

办公地址：云南省昆明市西山区滇池路西贡码头 27 幢。

##### 2、 经营范围

公司主要经营范围：计算机软件的开发；阀门及气动原件、水泵、液压件、机电产品、电力工业电气成套设备、电线电缆、仪器仪表、机械设备及器材、计算机及配件、灯具的批发、零售、代购代销；电力工业电气成套设备、工业自动化系统集成的销售及售后服务；电气成套设备的安装及调试；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；信息咨询服务。（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）。

### 3、公司业务性质和主要经营活动

行业性质：公司所属行业为电气设备批发行业。

主要经营活动：

（1）技术服务：以“电气自动化技术和计算机科技运用”为基础，针对电力、工业、交通、化工、烟草等行业，设计并开发实施完全满足客户要求要求的自动化系统和控制软件。

（2）技术维护：对客户生产线提供全套电气设备检修维护服务，涉及低压配电系统、仪表、传动和自动化系统等专业分支。

（3）销售产品：全球知名品牌产品(ABB 低压电气产品、VACON 变频器)经销。

（4）产品服务：全球知名品牌产品(ABB 低压电气产品、VACON 变频器)技术服务供应商，区域内在技术和团队具有一定的唯一性。面对云南区域内的所有行业运用，提供产品售后、改造、升级、检测服务和产品支持。

### 4、公司历史沿革

公司成立于 2003 年 9 月 2 日，取得了注册号为 5300002600935 的《企业法人营业执照》。由刘昌凯、张茂涛共同投资设立，初始注册资本 300.00 万元。其中：刘昌凯实物出资 108.50 万元，现金出资 71.50 万元，占注册资金的 60%；张茂涛以现金出资 120.00 万元，占注册资金的 40%。

2003 年 8 月 31 日，公司发起人刘昌凯、张茂涛签署《实物资产投资确认书》，同意“自然人股东刘昌凯以凌志牌轿车一辆（牌照号码：云 AQ2468）作为固定资产投资本公司，该车辆购入价格为人民币 1,085,470.00 元，经本公司全体股东确认，刘昌凯以车辆投入出资额为人民币 1,085,000.00 元，占本公司注册资本的 36.17%。”2003 年 9 月 2 日，刘昌凯签署了《投资实物资产产权移交保证书》，保证在三个月内将实物资产产权过户至本公司名下，使用权同时归公司所有。

2006 年 10 月 30 日，公司召开股东会并作出决议，同意公司原股东刘昌凯将其持有的部分出资人民币 135.00 万元转让给张茂涛；同意公司原股东刘昌凯将其持有的部分出资人民币 30.00 万元转让给张戟；同意公司原股东刘昌凯将其持有的部分出资人民币 15.00 万元转让给廖波。公司全体股东均同意前述转让，且未行使优先受让权。同日，刘昌凯分别与张茂涛、张戟、廖波签订了《出资额转让协议》，《出资额转让协议》分别约定：刘昌凯按 135.00 万元人民币将其在公司的部分出资 135.00 万元转让给张茂涛；其按 30.00 万元人民币将其持有的公司 30.00 万元出资额转让给张戟；其按 15.00 万元人民币将其持有的公司 15.00 万元出资额转让给廖波。

2008 年 11 月 14 日，公司召开股东会并作出决议，同意公司原股东张戟将其持有的全部出资人民币 30.00 万元转让给宗云；公司全体股东均同意前述转让，且未行使优先受让权。同日，张戟与宗云签订了《出资额转让协议》，

《出资额转让协议》约定：张戟将其在本公司的全部出资额 30.00 万元人民币，按 30.00 万元人民币转让给宗云。

2012 年 1 月 4 日，公司召开股东会并作出决议，同意公司原股东宗云将其持有的全部出资人民币 30.00 万元转让给张勇，原股东廖波将其持有的全部出资人民币 15.00 万元转让给叶鹏；公司全体股东均同意前述转让，且未行使优先受让权。2012 年 2 月 1 日，宗云与张勇，廖波与叶鹏签订了《出资额转让协议》，《出资额转让协议》约定：宗云将其在本公司的全部出资额 30.00 万元人民币，按 30.00 万元人民币转让给张勇；廖波将其在本公司的全部出资额 15.00 万元人民币，按 15.00 万元人民币转让给叶鹏。

2013 年 7 月 1 日，公司召开股东会并作出决议，同意公司原股东叶鹏将其持有的全部出资人民币 15.00 万元转让给张勇。公司全体股东均同意前述转让，且未行使优先受让权。同日，叶鹏与张勇签订了《出资额转让协议》，《出资额转让协议》约定：叶鹏将其在本公司的全部出资额 15.00 万元人民币，按 15.00 万元人民币转让给张勇。

2014 年 4 月 16 日，公司召开股东会并作出决议，增加注册资本 700.00 万元，增资后注册资本变更为 1000.00 万元：变更后张茂涛出资额 870.00 万元；张勇出资额 50.00 万元；周加兴出资额 20.00 万元；唐映清出资额 20.00 万元；赵娜出资额 20.00 万元；万明黔出资额 20.00 万元。

此次股权转让完毕后，公司的股权结构变更为张茂涛现金出资 870.00 万元，占注册资金的 87%；张勇以现金出资 50.00 万元，占注册资金的 5%；周加兴以现金出资 20.00 万元，占注册资金的 2%；唐映清以现金出资 20.00 万元，占注册资金的 2%；赵娜以现金出资 20.00 万元，占注册资金的 2%；万明黔以现金出资 20.00 万元，占注册资金的 2%。

本次增资已经山东和信会计师事务所验资审验并出具了验资报告和信验字（2014）第 000009 号验资报告。

原股东刘昌凯在签署了《投资实物资产产权移交保证书》后至 2006 年 10 月 30 日股权转让日内一直未办理实物资产产权过户手续，相关出资不足部分由股东张茂涛在 2015 年 1 月 28 日以银行存款的形式补足实收资本中原实物出资额 108.50 万元。

经过历次的增资和股权变动，截至 2015 年 2 月 28 日止，有限公司注册资本为人民币 1000 万元，股权结构如下：张茂涛出资人民币 870.00 万元，占注册资本的 87%；张勇出资人民币 50.00 万元，占注册资本的 5%；唐映清出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 2%；赵娜出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 2%；周加兴出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 2%；万明黔出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 2%。

根据有限公司 2015 年 5 月 2 日的股东会决议，有限公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 2 月 28 日经审计后的有限公司净资产，按 2015 年 2 月 28 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。

根据瑞华会计师事务所瑞华审字[2015]第 61010024 号“云南恒光科技有限公司审计报告”，有限公司 2015 年 2 月 28 日净资产审计后为人民币 10,573,245.41 元。

根据发起人协议、公司（筹）章程的规定，公司（筹）申请的注册资本为人民币 1000 万元。有限公司的全体出资人即为公司（筹）的全体发起人。

全体发起人以变更基准日 2015 年 2 月 28 日有限公司经审计净资产人民币 10,573,245.41 元，作价人民币 10,573,245.41 元，其中人民币 10,000,000.00 元折股，每股面值人民币 1 元，余额人民币 573,245.41 元作为“资本公积”。

2015 年 5 月 18 日公司整体变更为股份公司，2015 年 5 月 22 日，云南省工商行政管理局为公司颁发营业执照（注册号：530000100029211）。2015 年 7 月 27 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统文件《关于同意云南恒光科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查，同意本公司股票(833303)在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后纳入非上市公众公司监管。2015 年 8 月 13 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司进行了初始登记，并于 2015 年 8 月 17 日成功挂牌新三板。

2016 年 4 月 19 日由云南省工商行政管理局颁发新的营业执照，统一社会信用代码：9153000075355565XN。

2017 年 6 月 13 日张茂涛减持 92.00 万股，转让给郑桂仪，持股比例由 87.00% 变为 77.80%，同日股东张勇减持 12.50 万股，分别转让给郑桂仪 7.50 万股、曾文昌 5.00 万股，持股比例由 5.00% 变为 3.75%；2017 年 6 月 19 日，周加兴减持 20.00 万股，唐映清、万明黔、赵娜分别减持 5.00 万股，减持合计 35.00 万股均转让给曾文昌。转让后，周加兴不再持有公司股份。

截至 2017 年末，张茂涛持有公司股份 778.00 万股，持股比例 77.80%，郑桂仪持有公司股份 99.50 万股，持股比例 9.95%，曾文昌持有公司股份 40.00 万股，持股比例 4.00%，张勇持有公司股份 37.50 万股，持股比例 3.75%，唐映清、万明黔、赵娜分别持有公司股份 15.00 万股，持股比例均为 1.50%。

#### 5、公司实际控制人

本公司实际控制人为张茂涛。

#### 6、财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 15 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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各项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 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。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、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### 6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

## （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

② 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前

状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 账龄组合

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 关联方组合

其他应收款组合 2 押金备用金保证金组合

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、低值易耗品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采



用五五摊销法摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 8、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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。

已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 9、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 10、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

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，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。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。

##### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。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。

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：**A.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；**B.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；**C.本公司合理确定将行权时，购买选择权的行权价格**；**D.租赁期反映出本公司将行权时，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**；**E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项**。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应

收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。**

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 11、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### 12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、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。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。

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。

### 13、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：

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述（2）处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 14、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

#### （1）技术服务的收入

与客户签订服务合同，提供相关服务后，收到客户的确认单等相关证据时，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### （2）检维修的收入

本公司与客户签订合同，提供检维修服务后，收到客户的确认单等相关证据时，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据

客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### （3）一般贸易的收入

特定客户发出商品后，收到对方验收合格单后，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分；未收到客户开具的验收合格单，作为发出商品核算，不确认收入。

## 15、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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

## 16、递延所得税资产和递延所得税负债

### （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年度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。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所有者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所有者权益，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，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。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	商品收入按 13% 服务收入按 6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、财务报表项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元；“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1-6 月，“本期”指 2023 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
----	-----------	------------



库存现金	14,890.33	12,802.70
银行存款	4,612,562.12	528,235.76
<b>合 计</b>	<b>4,627,452.45</b>	<b>541,038.46</b>

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示：

类 别	2023.6.30	
	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	0	0
商业承兑汇票	1,936,436.67	1,936,436.67
<b>合 计</b>	<b>1,936,436.67</b>	<b>1,936,436.67</b>

(续)

类 别	2022.12.31	
	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	1,462,641.00	1,462,641.00
商业承兑汇票	876,622.83	876,622.83
<b>合 计</b>	<b>2,339,263.83</b>	<b>2,339,263.83</b>

## (2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## ① 银行承兑汇票

2023年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

## ② 商业承兑汇票

2023年6月30日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	1,936,436.67		
<b>合 计</b>	<b>1,936,436.67</b>		

## 3、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,685,408.79	74,029.23	1,611,379.56	2,420,563.51	249,331.48	2,171,232.03
<b>合 计</b>	<b>1,685,408.79</b>	<b>74,029.23</b>	<b>1,611,379.56</b>	<b>2,420,563.51</b>	<b>249,331.48</b>	<b>2,171,232.03</b>

## (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## ① 2023 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

## 组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	1,508,440.97	3.00	45,253.23
1 至 2 年	66,175.61	10.00	6,617.56
2 至 3 年	110,792.21	20.00	22,158.44
合计	1,685,408.79		74,029.23

## (3) 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	249,331.48		175,302.25		74,029.23

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,586,530.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 39,700.37 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京京城瑞达电气工程技术有限公司	995,377.00	1 年以内	59.06	29,861.31
云南昆钢重型装备制造集团有限公司	307,850.23	1 年以内	18.27	9,235.51
玉溪大红山矿业有限公司	123,870.94	1 年以内	7.35	3,716.13
昆明兴三方电器科技有限公司	120,000.00	1-3 年	7.12	22,944.22
昆明汇恒智能机电技术有限公司	39,432.00	1-2 年	2.34	3,943.20
合计	1,586,530.17		94.14	39,700.37

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	114,432.54	95.82	77,480.08	96.61
1 至 2 年	3,379.75	2.83	1,096.77	1.37
2 至 3 年	1,617.93	1.35	1,617.93	2.02
合 计	<b>119,430.22</b>	<b>100.00</b>	<b>80,194.78</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本 公司 关系	金 额	占预付 账款总 额的比例%	账龄	未结算原因
和稷（上海）工业控制系统有限公司	非关联方	36,500.00	30.56	1年以内	业务正在进行中
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	20,000.00	16.75	1年以内	业务正在进行中
道奇（上海）传动机械有限公司	非关联方	17,400.00	14.57	1年以内	业务正在进行中
四川智汇兴川自动化技术有限公司	非关联方	9,812.00	8.22	1年以内	业务正在进行中
东莞市创达机电设备有限公司	非关联方	7,790.81	6.52	1年以内	业务正在进行中
合 计		<b>91,502.81</b>	<b>76.62</b>		

#### 5、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	668,847.42	483,592.34
合 计	<b>668,847.42</b>	<b>483,592.34</b>

其他应收款情况

① 其他应收款按账龄披露

项 目	2023.6.30	2022.12.31
-----	-----------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	721,147.42	52,300.00	668,847.42	535,892.34	52,300.00	483,592.34
<b>合 计</b>	<b>721,147.42</b>	<b>52,300.00</b>	<b>668,847.42</b>	<b>535,892.34</b>	<b>52,300.00</b>	<b>483,592.34</b>

## ②（1）坏账准备

A. 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
押金备用金组合				
其他				
<b>合计</b>				
按组合预期信用损失计提：				
账龄组合				
押金备用金组合	218,847.42			押金备用金不计提坏账
关联方组合				
<b>合计</b>	<b>218,847.42</b>			

B. 2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单 项 计 提：				
押金备用金组 合				
其他				
<b>合计</b>				
按组合预期信用损 失计提：				

账龄组合	500,000.00	10%	50,000.00	超过1年的预付账款，业务合同未进行
押金备用金组合				
关联方组合				
合计	500,000.00	10%	50,000.00	

C. 2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
押金备用金组合	2,300.00	100%	2,300.00	负责人失去联系，无法收回
其他				
合计	2,300.00	100%	2,300.00	
按组合预期信用损失计提：				
账龄组合				
押金备用金组合				
关联方组合				
合计				

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		50,000.00	2,300.00	52,300.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		0.00	0.00	0.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 余额		50,000.00	2,300.00	52,300.00

## (3) 其他应收账款按款项性质分类情况

	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及备用金	221,147.42	2,300.00	33,592.34	35,892.34	2,300.00	33,592.34
预付合作款-货款	500,000.00	50,000.00	450,000.00	500,000.00	50,000.00	450,000.00
其他						
合计	721,147.42	52,300.00	668,847.42	535,892.34	52,300.00	483,592.34

## (4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	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
昆明汇恒智能机电技术有限公司	非关联方	预付合作款	500,000.00	1-2 年	69.33	50,000.00
研发部	非关联方	研发经费	100,000.00	1 年以内	13.87	
张薇社保	非关联方	代缴	25,623.11	1 年以内	3.55	
房租押金	非关联方	员工宿舍房租押金	11,200.00	1-5 年以内	1.55	
社会保险个人承担部分	非关联方	代扣代缴社保	11,974.11	1 年以内	1.66	

单位名称	是否为关联方	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
合计			648,797.22		89.96	50,000.00

## 6、存货

## 存货分类

项 目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	640,966.71		640,966.71
发出商品	652,698.67		652,698.67
合计	1,293,665.38		1,293,665.38

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	874,284.20		874,284.20
发出商品	986,289.03		986,289.03
合计	1,860,573.23		1,860,573.23

## 7、合同资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
合同资产	516,202.10	545,623.04
减：合同资产减值准备		
小计	516,202.10	545,623.04
合计	516,202.10	545,623.04

## 8、其他流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应交增值税借方余额	22,556.76	19,506.93
合计	22,556.76	19,506.93

## 9、固定资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	87,237.67	104,935.17
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>87,237.67</b>	<b>104,935.17</b>

固定资产及累计折旧

项 目	运输工具	电子设备	办公家具	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	866,458.17	196,758.71	43,071.06	1,106,287.94
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	866,458.17	196,758.71	43,071.06	1,106,287.94
二、累计折旧				
1、年初余额	798,873.91	161,559.46	40,919.40	1,001,352.77
2、本年增加金额				
(1) 计提	4,948.90	12,748.60		17,697.50
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	803,822.81	174,308.06	40,919.40	1,019,050.29
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	<b>62,635.36</b>	<b>22,450.65</b>	<b>2,151.66</b>	<b>87,237.67</b>
2、年初账面价值	<b>67,584.26</b>	<b>35,199.25</b>	<b>2,151.66</b>	<b>104,935.17</b>

注：1、固定资产无抵押情况。2、本期计提折旧额为 17,697.12 元。

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计



项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	143,300.90	143,300.90
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	143,300.90	143,300.90
二、累计折旧		
1、年初余额	119,417.42	119,417.42
2、本年增加金额	23,663.48	23,883.48
3、本年减少金额		
4、年末余额	143,300.90	143,300.90
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	0.00	0.00
2、年初账面价值	23,883.48	23,883.48

## 11、无形资产

项 目	著作权	软件平台	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,801,153.84	1,211,341.96	3,012,495.80
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,801,153.84	1,211,341.96	3,012,495.80
二、累计摊销			
1、年初余额	682,050.30		682,050.30
2、本年增加金额			
(1) 摊销	85,554.84	70,661.64	156,216.48
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项 目	著作权	软件平台	合 计
4、年末余额	767,605.14	70,661.64	838,266.78
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	<b>1,033,548.70</b>	<b>1,140,680.32</b>	<b>2,174,229.02</b>
2、年初账面价值	<b>1,119,103.54</b>	1,211,341.96	<b>2,330,445.50</b>

## 12、递延所得税资产和递延所得税负债

## 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
信用减值准备	75,407.87	301,631.48	75,407.87	301,631.48
可抵扣亏损				
合 计	<b>75,407.87</b>	<b>301,631.48</b>	<b>75,407.87</b>	<b>301,631.48</b>

## 13、短期借款

借款类别	2023.6.30	2022.12.31
信用借款	3,000,000.00.	1,000.00.
合 计	<b>3,000,000.00</b>	<b>1,000.00</b>

## 14、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	2022.6.30		2022.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	1,568,662.72	98.56	1,688,438.68	98.66
1至2年				
2至3年				
3年以上	22,875.00	1.44	22,875.00	1.34
合 计	<b>1,591,537.72</b>	<b>100.00</b>	<b>1,711,313.68</b>	<b>100.00</b>

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	款项性质	比例（%）
童荣斌	非关联方	22,875.00	技术服务费	1.44
<b>合 计</b>		<b>22,875.00</b>		<b>1.44</b>

## 15、合同负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
合同负债	4,824.08	30,484.00
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合 计</b>	<b>4,824.08</b>	<b>30,484.00</b>

## (1) 分类

借款类别	2022.6.30	2022.12.31
预收货款	4,824.08	30,484.00
<b>合 计</b>	<b>4,824.08</b>	<b>30,484.00</b>

## 16、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		452,407.33	452,407.33	
二、离职后福利-设定提存计划		32,337.04	32,337.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>		<b>484,744.37</b>	<b>474,744.37</b>	

## (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		422,699.13	422,699.13	
2、职工福利费		11,288.00	11,288.00	
3、社会保险费		18,420.20	18,420.20	
其中：医疗保险费		17,177.96	17,177.96	
工伤和生育保险费		1,242.24	1,242.24	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>		<b>452,407.33</b>	<b>452,407.33</b>	

## (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		31,707.04	31,707.04	
2、失业保险费		630.00	630.00	
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>		<b>32,337.04</b>	<b>32,337.04</b>	

## 17、应交税费

税 项	2023.6.30	2022.12.31
增值税		
个人所得税		
城市维护建设税		247.29
教育费附加和地方教育附加		495.66
企业所得税		
<b>合 计</b>		<b>742.95</b>

## 18、其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,438.35	
<b>合 计</b>	<b>5,438.35</b>	

## 19、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债		24,690.88
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他非流动负债		
<b>合 计</b>		<b>24,690.88</b>

## 20、租赁负债

项 目	2023.6.30	2021.12.31
租赁付款额		24,690.88
其中：未确认融资费用		309.12
小计		24,690.88
减：一年内到期的租赁负债（附注 19）		24,690.88
<b>合 计</b>		

## 21、股本

股东名称	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
张茂涛	6,000,000.00			6,000,000.00
山东奥恒国际贸易有限公司	1,000,300.00		1,000,300.00	0.00
山东永目堂生物科技有限公司	999,700.00		999,700.00	0.00
郑桂仪	995,000.00			995,000.00
张 勇	374,800.00	1,625,200.00		2,000,000.00
曾文昌	180,200.00			180,200.00
唐映清	150,000.00			150,000.00
万明黔	150,000.00			150,000.00
赵 娜	149,900.00	374,500.00		524,400.00
王方洋	100.00			100.00
李永尉		298.00		298.00
潘俊明		2.00		2.00
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

## 22、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股份制改造净资产超过股本部分	573,245.41			573,245.41
<b>合 计</b>	<b>573,245.41</b>			<b>573,245.41</b>

## 23、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,765,780.26	-676,309.94	
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-59,741.38	2,723.60	
调整后期初未分配利润	-1,825,521.64	-673,586.34	

项 目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-216,678.80	-1,092,193.92	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
<b>期末未分配利润</b>	<b>-2,042,200.44</b>	<b>-1,765,780.26</b>	

#### 24、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023.6.30		2022.6.30	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,333,762.78	1,807,946.13	9,088,000.39	7,730,399.60
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>2,333,762.78</b>	<b>1,807,946.13</b>	<b>9,088,000.39</b>	<b>7,730,399.60</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2023.6.30		2022.6.30	
	收入	成本	收入	成本
一般贸易	2,264,083.53	1,784,451.01	8,403,135.01	7,558,122.33
技术维护	33,075.48	10,962.52	408,600.00	73,158.47
技术服务	36,603.77	12,532.60	276,265.38	99,118.80
<b>合 计</b>	<b>2,333,762.78</b>	<b>1,807,946.13</b>	<b>9,088,000.39</b>	<b>7,730,399.60</b>

(3) 2022.6.30 营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	提供 服务	合计
在某一时点确认收入	2,264,083.53	69,679.25	2,333,762.78
<b>合 计</b>	<b>2,264,083.53</b>	<b>69,679.25</b>	<b>2,333,762.78</b>

(4) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、14。

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于产品销售合同，发出商品后，收到客户收货单后，作为控制权转移时点，确认收入。对于提供服务合同，收到客户的确认单等相关证据时，作为控制权转移时点，确认收入。

#### 25、税金及附加

项 目	2023.6.30	2022.6.30
城市维护建设税	3,886.96	8,042.92
教育费附加	1,665.84	3,446.97
地方教育附加	1,110.56	2,297.97
印花税	577.24	2,175.80
车船使用税	390.00	300.00
<b>合 计</b>	<b>7,630.60</b>	<b>16,263.66</b>

## 26、销售费用

项 目	2023.6.30	2022.6.30
职工薪酬	239,757.74	510,670.87
业务招待费	23,391.90	65,547.00
交通费	24,667.21	93,309.71
差旅费	38,394.40	33,900.76
办公费	6,535.60	10,295.10
运杂费	6,095.22	26,559.56
劳保用品		540.00
物业费	5,330.31	6,801.11
物料消耗	5,672.10	5,457.63
培训费	7,224.78	
折旧费	16,471.20	7,056.66
房租费	26,400.00	13,200.00
车船税及保险	1,676.86	
其他	91.70	2,075.47
<b>合计</b>	<b>401,709.02</b>	<b>775,413.87</b>

## 27、管理费用

项 目	2023.6.30	2022.6.30
审计、资讯及其他中介费	106,190.21	117,293.41
职工薪酬	102,179.18	93,564.10
办公费用	237.50	249.09
交通费	3,186.41	2,936.43
房租费		3,000.00
其他	36.60	

项 目	2023.6.30	2022.6.30
合 计	211,829.90	217,043.03

## 28、研发费用

项 目	2023.6.30	2022.6.30
职工薪酬	142,807.45	217,840.59
折旧费	1,226.30	6,544.46
摊销费	156,216.48	85,554.84
软件开发费		400,000.00
合 计	300,250.23	709,939.89

## 29、财务费用

项 目	2023.6.30	2022.6.30
利息支出	557.05	871.76
减：利息收入	-2,458.71	-3,630.70
手续费	458.60	651.64
合 计	-1,443.06	-2,107.30

## 30、其他收益

项 目	2023.6.30	2022.6.30
个税手续费返还	57.13	369.25
合 计	57.13	369.25

## 31、信用减值损失

项 目	2023.6.30	2022.6.30
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	175,302.25	27,196.83
合 计	175,302.25	27,196.83

## 32、营业外收入

项 目	2023.6.30	2022.6.30	计入当期非经常性 损益的金额



## 政府补助

其他	2,122.04	2,778.49	2,122.04
<b>合 计</b>	<b>2,122.04</b>	<b>2,778.49</b>	<b>2,122.04</b>

## 33、营业外支出

项 目	2023.6.30	2022.6.30	计入当期非经常性损益
罚款支出	0.18		0.18
非流动资产毁损报废损失			
其他			
<b>合 计</b>	<b>0.18</b>		<b>0.18</b>

## 34、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2023.6.30	2022.6.30
当期所得税费用		
递延所得税费用		16,593.97
<b>合 计</b>		<b>16,593.97</b>

## 35、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	2023.6.30	2022.6.30
政府补助		
利息收入	2,458.71	3,630.70
退还投标保证金、质保金	29,420.94	59,403.95
其他	57.13	369.25
<b>合 计</b>	<b>31,936.78</b>	<b>63,403.90</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023.6.30	2022.6.30
业务招待费	23,391.90	65,547.00
中介机构费	106,190.21	117,293.41
交通费	27,853.62	92,466.58
差旅费	38,394.40	33,900.76

项 目	2023.6.30	2022.6.30
往来款	185,255.08	16,200.00
办公费	6,773.10	10,544.19
运杂费	6,095.22	26,559.56
劳保用品		540.00
房租费	26,400.00	
保险费	1,676.86	3,779.56
物业费	5,330.31	6,801.11
物料消耗	5,672.10	4,566.54
银行手续费	458.60	641.64
培训费	7,224.78	
研发费		69,320.96
其他	128.29	2,976.56
<b>合 计</b>	<b>440,844.47</b>	<b>451,137.87</b>

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023.6.30	2022.6.30
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-216,678.80	-345,201.76
加：信用损失准备	-175,302.25	-27,196.83
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,697.50	13,601.12
使用权资产折旧	23,883.48	
无形资产摊销	156,216.48	85,554.84
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	-1,443.06	-2,107.30
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）		16,593.97
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）	566,907.85	1,629,852.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	860,480.15	3,833,409.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-143,790.31	-2,569,104.15

补充资料	2023.6.30	2022.6.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,087,971.04	2,635,402.24
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,627,452.45	3,940,789.73
减：现金的期初余额	541,038.46	1,303,480.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>4,086,413.99</b>	<b>2,637,308.97</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023.6.30	2022.6.30
一、现金	<b>4,627,452.45</b>	<b>3,940,789.73</b>
其中：库存现金	14,890.33	39,902.44
可随时用于支付的银行存款	4,612,562.12	3,900,887.29
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	<b>4,627,452.45</b>	<b>3,940,789.73</b>
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		

## 六、关联方及其交易

## 1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东为自然人，持股比例为 60.00%，担任本公司董事长，控股股东及最终控制方张茂涛。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
杨 桦	控股股东及实际控制人配偶
张 勇	股东、董事
赵付龙	监事会主席
赵 娜	股东、董事
王飞宇	监事
叶 岚	财务负责人兼董事会秘书、董事
宗 云	董事
李海云	职工监事
郑桂仪	股东
曾文昌	股东
唐映清	股东
万明黔	股东
李永蔚	股东
潘俊明	股东
百联汇云南实业股份有限公司	本公司实际控制人持有其26.67%的股份
新疆盛达永兴股权投资合伙企业 (有限合伙)	本公司实际控制人持有其4.41%的股份
云南良禾百联农业股份有限公司	本公司实际控制人持有其7%的股份

#### (一) 关联方交易情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未发生关联交易情况。

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无关联方应收款项。

##### (2) 应付项目

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无关联方应付款项。

#### 七、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

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。

## 八、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
其他营业外收入和支出	2,121.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,121.86	
减：非经常性损益的所得税影响数	530.47	
非经常性损益净额	1,591.39	

### 2、净资产收益率及每股收益

本期利润	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	-2.50	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.52	-0.02	-0.02

云南恒光科技股份有限公司

2023 年 8 月 15 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、营业外收入和支出	2,121.86
非经常性损益合计	2,121.86
减：所得税影响数	530.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,591.40

## 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