



# 中扬科技

NEEQ : 831841

## 河北中扬科技股份有限公司

Hebei Zhongyang 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、公司负责人李建中、主管会计工作负责人胡银燕及会计机构负责人（会计主管人员）胡银燕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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	11
第四节	股份变动及股东情况 .....	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	14
第六节	财务会计报告 .....	16
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	73
附件 II	融资情况 .....	73

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。
	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	河北省石家庄市新石北路 368 号金石工业园一号加速器 5 层

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、中扬科技	指	河北中扬科技股份有限公司
远传文化	指	石家庄远传文化传播有限公司
智趣乐园	指	深圳市智趣乐园教育有限责任公司，公司联营公司，持股 33%
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《河北中扬科技股份有限公司章程》
三会	指	河北中扬科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河北中扬科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北中扬科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北中扬科技股份有限公司监事会
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
中原证券、主办券商	指	中原证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北中扬科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HebeiZhongyangTechnologyCO.,LTD -		
法定代表人	李建中	成立时间	2000年5月31日
控股股东	控股股东为（李建中）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李建中），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-电信、广播电视和卫星传输服务-广播电视传输服务-有线广播电视传输服务		
主要产品与服务项目	广播电视信息传输服务、消杀产品		
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	中扬科技	证券代码	831841
挂牌时间	2015年1月22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）	29,100,000
主办券商（报告期内）	中原证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	李建中	联系地址	河北省石家庄市新石北路368号金石工业园一号加速器5层
电话	0311-85673677	电子邮箱	zykjmailbox@163.com
传真	0311-85673677		
公司办公地址	河北省石家庄市新石北路368号金石工业园一号加速器5层	邮政编码	050000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130101723378787X		
注册地址	河北省石家庄市新石北路368号金石工业园一号加速器5层		
注册资本（元）	29,100,000	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

公司原有广播电视相关业务以器材代理销售为主，是目前公司营业收入的主要来源，但市场竞争较为激烈，代理商经营困难，代理销售业务前景不佳。

公司响应国家“生态、环保、绿色、健康”的号召，着力开展生物科技项目，本着“诚信立足，创新致远”的管理理念，力求为市场提供各类清洁环保、绿色健康的生物科技产品，并且为客户提供专业的优化解决方案。

公司自主研发的产品主要包括“克毒杀过氧化氢消毒液”、“依岚亭家庭除味清新喷雾”及工业用“VE140 植物除臭液”。其中，“克毒杀过氧化氢消毒液”主要用于消杀清洁等方面，“依岚亭家庭除味清新喷雾”主要用于家庭除味、除甲醛等方面。其中，“克毒杀过氧化氢消毒液”已取得了国家知识产权专利“一种低浓度稳定的过氧化氢制备方法”。

公司以生物科技产品的研发和销售为主，收入来源为产品销售、环保工程及后续维护服务。公司主要采取线上线下相结合的销售方式，同时也积极参与全国各地环保消杀产品的招投标、竞争性谈判等，并依托战略合作伙伴的销售资源获取产品订单。

公司凭借技术领先的环保消杀生物科技产品及高效优质的售前售中售后服务，有效发展新用户，不断提高产品知名度，增加产品销售收入，确保公司业务可持续发展。

#### (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	253,578.99	458,112.67	-44.65%
毛利率%	26.89%	5.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-643,016.76	-900,686.95	28.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-726,193.07	-940,405.80	22.78%
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）	-7.98%	-9.19%	-
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）	-9.01%	-9.59%	-
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	7,945,927.17	8,532,029.67	-6.87%
负债总计	206,516.60	149,602.34	38.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,739,410.57	8,382,427.33	-7.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.29	-6.9%
资产负债率%（母公司）	2.60%	1.75%	-
资产负债率%（合并）	2.60%	1.75%	-
流动比率	35.47	52.20	-
利息保障倍数	0	0	-
<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	-520,753.49	-890,516.72	41.52%
应收账款周转率	0.79	1.27	-
存货周转率	0.51	0.9	-
<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%	-6.87%	-9.59%	-
营业收入增长率%	-44.65%	-62.92%	-
净利润增长率%	28.61%	11.39%	-

### 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	135,359.79	1.70%	150,969.78	1.77%	-10.34%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	202,199.70	2.54%	222,636.60	2.61%	-9.18%
交易性金融资产	4,033,650.00	50.76%	5,073,450.00	59.46%	-20.49%
预付款项	105,820.44	1.33%	43,440.88	0.51%	143.6%
其他应收款	67,474.11	0.85%	115,729.65	1.36%	-41.7%
存货	319,228.23	4.02%	411,686.80	4.83%	-22.46%
长期股权投资	251,048.17	3.16%	251,048.17	2.94%	-
固定资产	370,442.94	4.66%	472,365.06	5.54%	-21.58%
应付账款	165,964.60	2.09%	105,203.88	1.23%	57.76%

#### 项目重大变动原因：

-
---

## （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	253,578.99	-	458,112.67	-	-44.65%
营业成本	185,394.85	73.11%	431,578.70	94.21%	-57.04%
毛利率	26.89%	-	5.79%	-	-
税金及附加	1,124.86	0.44%	2,491.09	0.54%	-54.84%
销售费用	147,465.87	58.15%	148,557.23	32.43%	-0.73%
管理费用	249,954.86	98.57%	552,392.99	120.58%	-54.75%
研发费用	315,802.41	124.54%	252,334.85	55.08%	25.15%
财务费用	-14,318.78	-5.65%	-41,492.68	-9.06%	65.49%
信用减值损失	-94,347.99	-37.21%	-101,962.52	-22.26%	7.47%
资产减值损失			-	-	
其他收益	5,408.00	2.13%	5,365.82	1.17%	0.79%
投资收益	126,025.86	49.7%	49,306.23	10.76%	155.60%
公允价值变动收益	33,650.00	13.27%	34,350.00	7.50%	-2.04%
资产处置收益			-	-	
汇兑收益				-196.61%	
营业利润	-561,109.21	-221.28%	-900,689.98	-196.61%	37.7%
营业外收入	12,266.08	4.84%	3.08	0.00%	398,149.35%
营业外支出	94,173.63	37.14%	0.05	0.00%	188,347,160%
净利润	-643,016.76	-253.58%	-900,686.95	-196.61%	28.61%
经营活动产生的现金流量净额	-520,753.49	-	-890,516.72	-	41.52%
投资活动产生的现金流量净额	505,143.50	-	643,412.78	-	-21.49%
筹资活动产生的现金流量净额		-		-	

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入，较上年同期减少了 204,533.68 元，降幅为 44.65%，原因系公司广播电视设备业务市场竞争较为激烈，代理商经营困难，本期该业务量下降，导致营业收入下降；
- 2、营业成本，较上年同期减少了 246,183.85 元，降幅为 57.04%，原因系随着营业收入下降，本期营业成本随之减少；
- 3、毛利率，较上年同期增加了约 21 个百分点，原因系本期消杀产品销售业务有所增加，这一业务利润较高。
- 4、管理费用，较上年同期减少了 302,438.13 元，降幅为 54.75%，原因系本期人工费用得到有效控制。
- 5、投资收益，较上年同期增加了 76,719.63 元，增幅为 155.60%，原因系本期公司收到理财收益增加。
- 6、营业利润，较上年同期增加了 339,580.77 元，增幅为 37.70%，原因系本期成本费用得到有效控制，且理财收益增加所致。
- 7、营业外支出，较上年同期增加了 94,173.58 元，增幅较大，原因系公司本期处置闲置固定资产的损



失较大。

8、经营活动产生的现金流量净额，较上年同期增加了 369,763.23 元，增幅为 41.25%，原因系本期公司业务量减少，大幅缩减了采购规模，采购付款较上年同期大幅减少。

#### 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
深圳市智趣乐园教育有限责任公司	参股公司	玩具租赁	522,400	148,783.20	148,783.20	0	-674.52

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市智趣乐园教育有限责任公司	无关联	投资获取收益

##### (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
控股股东不当控制的风险	公司第一大股东为自然人李建中，其直接持有公司 1986 万股股份（占公司总股本 68.25%）。同时公司现有股东李建中（持股 68.25%）的配偶与股东杨革松（持股 16.80%）的配偶是姐妹关系，股东李建中的配偶与股东韩运强（持股 9.28%）是姐弟关系，股东杨革松的配偶与股东韩运强是姐弟关系。李建中作为公司的控股股东，同时还担任公司董事长、总经理、法定代表人，对公司经营管理拥有较大的影响力。若李建中利用其控股地位对公司的经营决策、人事管理等进行不当控制，可能影响公司经营独立性，并给公司经营和其他股东利益带来风险。
公司持续经营能力存在不确定性风险	本期公司营业收入降幅较大，主要原因系公司为优化业务结构，社区新媒体业务全面压缩，致使营业收入出现较大降幅。公司

	<p>全面推广自主研发的清洁环保生物科技产品，“克毒杀”、“依岚亭”等产品大力推向市场，销售业绩正常，但销售收入占公司总收入的比重较小。因此，公司存在持续经营能力不确定的风险。</p>
<p>技术研发无法市场化的风险</p>	<p>本报告期内公司响应国家“生态、环保、绿色、健康”的号召，开展生物科技研发，继续推广“依岚亭品牌系列”、“克毒杀消毒系列”、“VE140 植物除臭液”等产品，以上产品全部为我公司自主研发，技术上具有领先性，但仍存在技术研发无法市场化的风险。</p>
<p>主营业务变更风险</p>	<p>报告期内公司大力开拓“克毒杀过氧化氢消毒液”、“依岚亭家庭除味清新喷雾”及“VE140 植物除臭液”等生物科技类新产品市场。随着市场的不断扩大，消杀产品的营业收入会逐步提高，占公司收入的比例也会提高，因此存在主营业务变更风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年1月22日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年1月22日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

## 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	8,512,500	29.25%	0	8,512,500	29.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,965,000	17.06%	0	4,965,000	17.06%	
	董事、监事、高管	1,897,500	6.52%	0	1,897,500	6.52%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,587,500	70.75%	0	20,587,500	70.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,895,000	51.19%	0	14,895,000	51.19%	
	董事、监事、高管	5,692,500	19.56%	0	5,692,500	19.56%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		29,100,000	-	0	29,100,000	-	
普通股股东人数							11

#### 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	李建中	19,860,000	0	19,860,000	68.25%	14,895,000	4,965,000	0	0
2	杨革松	4,890,000	0	4,890,000	16.80%	3,667,500	1,222,500	0	0
3	韩运强	2,700,000	0	2,700,000	9.28%	2,025,000	675,000	0	0
4	蔡蔡	303,000	0	303,000	1.04%	0	303,000	0	0
5	北京中鑫汇智资产管理有限责任公司	300,000	0	300,000	1.03%	0	300,000	0	0
6	成贵立	298,000	0	298,000	1.02%	0	298,000	0	0
7	王世竹	150,000	0	150,000	0.52%	0	150,000	0	0

8	齐跃虎	150,000	0	150,000	0.52%	0	150,000	0	0
9	张志丹	150,000	0	150,000	0.52%	0	150,000	0	0
10	太原市 宇日科 技发展 有限公 司	150,000	0	150,000	0.52%	0	150,000	0	0
<b>合计</b>		28,951,000	-	28,951,000	99.5%	20,587,500	8,363,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东李建中的配偶与公司股东杨革松的配偶为姐妹关系；公司控股股东李建中的配偶与公司股东韩运强为姐弟关系；公司股东杨革松的配偶与公司股东韩运强为姐弟关系。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李建中	董事长、总经理、董事会秘书	男	1966年1月	2020年8月27日	2023年8月26日
杨革松	董事、副总经理	男	1968年11月	2020年8月27日	2023年8月26日
韩运强	董事	男	1973年11月	2020年8月27日	2023年8月26日
党彦玲	董事	女	1964年7月	2020年8月27日	2023年8月26日
李柳	董事	女	1975年3月	2020年8月27日	2023年8月26日
王若琼	监事会主席	女	1995年10月	2021年5月17日	2023年8月26日
王若琼	监事	女	1995年10月	2020年8月27日	2023年8月26日
张胜座	职工监事	男	1989年5月	2020年8月27日	2023年8月26日
尹婉婧	监事	女	1997年6月	2021年5月17日	2023年8月26日
胡银燕	财务总监	女	1975年9月	2020年8月27日	2023年8月26日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理李建中的配偶与公司董事、副总经理杨革松的配偶为姐妹关系；公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理李建中的配偶与公司董事韩运强为姐弟关系；公司董事、副总经理杨革松的配偶与公司董事韩运强为姐弟关系；公司财务总监胡银燕与公司董事韩运强为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (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
销售人员	1	1

技术人员	5	6
财务人员	2	2
行政人员	1	1
员工总计	9	10

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	135,359.79	150,969.78
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、2	4,033,650.00	5,073,450.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	202,199.70	222,636.60
应收款项融资		-	-
预付款项	五、4	105,820.44	43,440.88
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	67,474.11	115,729.65
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	319,228.23	411,686.80
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	五、7	2,460,703.79	1,790,702.73
<b>流动资产合计</b>		<b>7,324,436.06</b>	<b>7,808,616.44</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	五、8	251,048.17	251,048.17
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、9	370,442.94	472,365.06
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、10	-	-
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		-	-
<b>非流动资产合计</b>		621,491.11	723,413.23
<b>资产总计</b>		7,945,927.17	8,532,029.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、11	165,964.60	105,203.88
预收款项		-	-
合同负债	五、12	1,734.51	-
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、13	36,992.00	33,392.00
应交税费	五、14	-	1,263.27
其他应付款	五、15	1,600.00	9,743.19
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、16	225.49	-
<b>流动负债合计</b>		206,516.60	149,602.34
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		206,516.60	149,602.34
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、17	29,100,000.00	29,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	2,255,973.58	2,255,973.58
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、19	150,427.17	150,427.17
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	-23,766,990.18	-23,123,973.42
归属于母公司所有者权益合计		7,739,410.57	8,382,427.33
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		7,739,410.57	8,382,427.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		7,945,927.17	8,532,029.67

法定代表人：李建中

主管会计工作负责人：胡银燕

会计机构负责人：胡银燕

## （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>		253,578.99	458,112.67
其中：营业收入	五、21	253,578.99	458,112.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		885,424.07	1,345,862.18
其中：营业成本	五、21	185,394.85	431,578.70
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、22	1,124.86	2,491.09
销售费用	五、23	147,465.87	148,557.23
管理费用	五、24	249,954.86	552,392.99
研发费用	五、25	315,802.41	252,334.85
财务费用	五、26	-14,318.78	-41,492.68
其中：利息费用		-	-
利息收入		14,436.72	42,115.57
加：其他收益	五、27	5,408.00	5,365.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	126,025.86	49,306.23
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）	五、29	33,650.00	34,350.00
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、30	-94,347.99	-101,962.52
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>		-561,109.21	-900,689.98
加：营业外收入	五、31	12,266.08	3.08
减：营业外支出	五、32	94,173.63	0.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-643,016.76	-900,686.95
减：所得税费用	五、33	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-643,016.76	-900,686.95
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）		-643,016.76	-900,686.95
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）		-643,016.76	-900,686.95
<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>		-643,016.76	-900,686.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-643,016.76	-900,686.95
(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：李建中

主管会计工作负责人：胡银燕

会计机构负责人：胡银燕

### （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		266,571.00	360,044.41
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		-	292,544.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	26,017.46	189,153.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>292,588.46</b>	<b>841,741.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		113,640.00	744,162.00

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		268,192.94	354,640.84
支付的各项税费		3,006.14	7,988.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	428,502.87	625,466.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		813,341.95	1,732,258.30
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-520,753.49	-890,516.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	3,500,000.00
取得投资收益收到的现金		199,475.86	148,080.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,100.00	-
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	五、34	2,665,475.00	6,200,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,883,050.86	9,848,080.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,907.36	4,668.00
投资支付的现金		4,000,000.00	5,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、34	3,325,000.00	4,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,377,907.36	9,204,668.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		505,143.50	643,412.78
<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		-	-
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>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<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>		-15,609.99	-247,103.94

加：期初现金及现金等价物余额		150,969.78	328,176.44
六、期末现金及现金等价物余额		135,359.79	81,072.50

法定代表人：李建中

主管会计工作负责人：胡银燕

会计机构负责人：胡银燕

### 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

## 河北中扬科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1、公司概况

河北中扬科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是由李建中等共同出资设立的股份有限公司。经石家庄市裕华区工商行政管理局于 2000 年 05 月 31 日核准成立, 注册

号为 91130101723378787X。

注册资本：2910.00 万元

法定代表人：李建中

公司住所：石家庄市新石北路 368 号金石工业园一号加速器 5 层

营业期限：长期

本公司挂牌时间：2015 年 1 月 22 日

中扬科技股票代码：831841

曾用名：石家庄中扬网络科技有限公司

河北中扬科技股份有限公司的经营范围：生物化工产品、环保产品、化妆品、消毒产品及日用化工产品（化学危险品及易制毒品除外）、预包装食品、饮料的技术研发、生产（仅限分支机构）、销售；生物技术研发、技术咨询、技术服务；环保设备技术研发、技术推广；环保工程设计、施工；网络技术、通信设备（无线电发射装置、卫星地面接收设施除外）、计算机软硬件研发；计算机设备安装与维护；电子产品、广播电视设备、家用电器、仪器仪表、通信器材（无线电发射装置、卫星地面接收设施除外）、计算机及辅助设备、五金交电、医疗器械、保健器材、保健食品批发、零售；网络工程技术服务、技术咨询；设计、制作、代理国内广告业务、发布国内户外广告业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（凭许可证许可的范围经营）。（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）

经过历次股权交易后，截止 2023 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

单位：元

序号	股东名称	出资金额	出资比例
1	李建中	19,860,000.00	68.2474%
2	杨革松	4,890,000.00	16.8041%
3	韩运强	2,700,000.00	9.2784%
4	蔡蔡	303,000.00	1.0412%
5	北京中鑫汇智资产管理有限责任	300,000.00	1.0309%



	公司		
6	成贵立	298,000.00	1.0241%
7	王世竹	150,000.00	0.5155%
8	张志丹	150,000.00	0.5155%
9	齐跃虎	150,000.00	0.5155%
10	太原市宇日科技发展有限公司	150,000.00	0.5155%
11	北京知新资本投资管理有限公司- 知新1号证券私募投资资金	149,000.00	0.5120%
合计		<b>29,100,000.00</b>	<b>100.00%</b>

## 2、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于 2023 年 8 月 15 日批准通过。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月份的经营成果和现金流量。

### 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提供服务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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为

当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、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。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。

B.当单项其他应收款、长期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、长期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：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	本组合为除组合 2 及单项计提坏账准备的其他应收款项之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类。
其他应收款组合 2	应收房租押金、保证金、内部员工的押金和借款等款项，此类应收款项根据以往历史经验，发生预期信用损失风险极低。

## (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。

### 9、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

#### （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、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### （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。

### 10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同



负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控

制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

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：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	5	4.75
机器设备	5-6 年	5	15.83-19.00
运输设备	5 年	5	19.00
办公设备	5 年	5	19.00

其中，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。

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。

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) 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。

### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、

工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 15、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 16、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。

### (1) 无形资产使用寿命及摊销

#### a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	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；如必要，对使用寿命进行调整。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。

**b. 使用寿命不确定的无形资产**

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

**(2) 无形资产减值**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

**17、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。

**18、长期待摊费用**

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，其摊余价值全部计入当期损益。

**19、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及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；



C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 22、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 23、收入的确认原则

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。

本公司收入分为产品销售收入和技术服务收入。

#### （1）商品销售收入

公司商品销售收入为内销销售收入，内销广电设备及消杀产品销售收入确认的具体时点和方法为：广电设备为当产品发运至客户现场，完成现场调试并经客户验收后确认收入；部分设备不需要调试，运抵客户验收后确认收入。消杀商品为运抵客户签收后确认收入。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）技术服务收入

提供劳务：本公司广告代理服务收入：公司与客户签订广告代理服务合同，在合同约定服务期间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。将服务期间内发生的电费、大屏使用费、固定资产折旧、人员工资等按期间进行归集，结转成本。

## 24、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，采用总额法核算，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，采用总额法核算，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。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 27、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、运输工具、其他设备。

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使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**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；**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平均贷款利率为基础，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。**28、其他重要的会计政策和会计估计**

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分

已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

本公司无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本公司无会计估计变更。

## 四、 税项

### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	法定税率	备注
增值税	应税收入	6%、13%	
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%	
地方教育附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	5%	

本公司企业所得税税率为 5%。本公司享受的税收优惠政策较上期发生变化，按 2023 年新发布的政策执行，2023 年度享受的税收优惠详见附注四、2“优惠税负及批文”。

### 2、优惠税负及批文

#### 企业所得税

根据财政部、税务总局发布的《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际负担的所得税税率为 5%。

根据财政部、税务总局发布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际负担的所得税税率为 5%。

## 五、财务报表重要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金	505.54	2,659.25
银行存款	129,263.15	146,877.79
其他货币资金	5,591.1	1,432.74
合 计	<b>135,359.79</b>	<b>150,969.78</b>
其中：存放在境外的款项总额		
受限资金		

说明：公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 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	4,033,650.00	5,073,450.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
理财产品	4,033,650.00	5,073,450.00
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合 计	<b>4,033,650.00</b>	<b>5,073,450.00</b>

说明：

① 该交易性金融资产属银行理财：1. 益友融通-2023年安益机构高净值客户专享007号理财产品，购买日为2023年5月26日，到期日为2024年2月1日；2. 华夏理财固收增强最短持有90天A款A理财产品，购买日为2023年6月13日，到期日为2023年08月10日；均未用于担保或存在其他使用限制，因此管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

② 1. 益友融通-2023年安益机构高净值客户专享007号理财产品通过登录中国理财网公布的该产品截至2023年6月30日发行机构公布的净值来确认期末公允价值，且



其变动计入当期损益。2. 华夏理财固收增强最短持有 90 天 A 款 A 理财产品通过华夏银行股份有限公司官方查询渠道查询该产品截至 2023 年 6 月 30 日公布的净值来确认期末公允价值，且其变动计入当期损益。

### 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	326,931.00	124,731.30	202,199.70	313,191.00	90,554.40	222,636.60
合计	<b>326,931.00</b>	<b>124,731.30</b>	<b>202,199.70</b>	<b>313,191.00</b>	<b>90,554.40</b>	<b>222,636.60</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。

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	326,931.00	100.00	124,731.30	38.15	202,199.70
其中：组合 1	326,931.00	100.00	124,731.30	38.15	202,199.70
组合 2					
合计	<b>326,931.00</b>	<b>100.00</b>	<b>124,731.30</b>	<b>38.15</b>	<b>202,199.70</b>

(续)

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	313,191.00	100.00	90,554.40	28.91	222,636.60
其中：组合 1	313,191.00	100.00	90,554.40	28.91	222,636.60
组合 2					
合计	<b>313,191.00</b>	<b>100.00</b>	<b>90,554.40</b>	<b>28.91</b>	<b>222,636.60</b>

① 2023 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备：

无。

② 2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合-账龄组合

账龄	2023.6.30				2022.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	15,298.00	4.68	764.90	5.00	16,558.00	5.29	827.90	5.00
1至2年	15,000.00	4.59	1,500.00	10.00	198,000.00	63.22	19,800.00	10.00
2至3年	198,000.00	60.56	39,600.00	20.00	23,800.00	7.60	4,760.00	20.00
3至4年	23,800.00	7.28	11,900.00	50.00	19,333.00	6.17	9,666.50	50.00
4至5年	19,333.00	5.91	15,466.40	80.00				80.00
5年以上	55,500.00	16.98	55,500.00	100.00	55,500.00	17.72	55,500.00	100.00
合计	<b>326,931.00</b>	<b>100.00</b>	<b>124,731.30</b>		<b>313,191.00</b>	<b>100.00</b>	<b>90,554.40</b>	

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	
金额	90,554.40	34,176.90			124,731.30

(3) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额较大的应收账款为 277,300.00 元，占应收账款期末余额合计数的 84.81%，相应计提的坏账准备期末余额为 107,000.00 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
河北广电无线传媒股份有限公司	198,000.00	2-3年	60.56	39,600.00
中国广电河北网络股份有限公司高邑县分公司	15,500.00	5年以上	4.74	15,500.00
中国广电河北网络股份有限公司赞皇县分公司	40,000.00	5年以上	12.23	40,000.00
河北颂净环保科技有限公司	23,800.00	3-4年	7.28	11,900.00
合计	<b>277,300.00</b>		<b>84.81</b>	<b>107,000.00</b>

#### 4、预付账款

(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	105,820.44	100.00	43,440.88	100.00
合 计	<b>105,820.44</b>	<b>100.00</b>	<b>43,440.88</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款情况:

无

#### 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	67,474.11	115,729.65
合 计	<b>67,474.11</b>	<b>115,729.65</b>

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款情况

	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
其他应收款	1,485,003.66	1,417,529.55	67,474.11	1,473,088.11	1,357,358.46	115,729.65
合 计	<b>1,485,003.66</b>	<b>1,417,529.55</b>	<b>67,474.11</b>	<b>1,473,088.11</b>	<b>1,357,358.46</b>	<b>115,729.65</b>

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:

组合 1:

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
1 年以内	6,918.29	5	345.91	正常业务且持续
1 至 2 年		10		
2 至 3 年		30		
3 至 4 年		50		
4 至 5 年		80		

5 年以上	1,417,183.64	100	1,417,183.64	正常业务且持续
合 计	<b>1,424,101.93</b>		<b>1,417,529.55</b>	

组合 2:

其他应收款（按性质）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	不计提理由
房屋押金	28,908.00			预计能全额收回
保证金	31,993.73			预计能全额收回
合计	<b>60,901.73</b>			

B、 2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：

无。

C、2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备

无。

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	1,357,358.46			1,357,358.46
期初余额在本期				
—转入第一阶段	1,357,358.46			1,357,358.46
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	60,171.09			60,171.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	<b>1,417,529.55</b>			<b>1,417,529.55</b>

A、本报告期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款

B、本报告期无实际核销的其他应收款。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
往来款	1,417,183.64	1,417,183.64
押金及保证金	60,901.73	52,408.00
备用金		248.31
代扣社保	6,918.29	3,248.16
<b>合 计</b>	<b>1,485,003.66</b>	<b>1,473,088.11</b>

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
北京森通科技有限公司	否	往来款	1,417,183.64	5年以上	95.43	1,417,183.64
石家庄市高新技术创业服务中心	否	押金	28,908.00	5年以上	1.95	
成都快购科技有限公司	否	保证金	10,493.73	1-2年	0.71	
北京空间变换科技有限公司	否	保证金	10,000.00	2-3年	0.67	
史泰博(上海)有限公司	否	保证金	10,000.00	1年以内	0.67	
<b>合 计</b>			<b>1,476,585.37</b>		<b>99.43</b>	<b>1,417,183.64</b>

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,690.26		14,690.26	14,690.26		14,690.26
库存商品	304,537.97		304,537.97	396,996.54		396,996.54
<b>合 计</b>	<b>319,228.23</b>		<b>319,228.23</b>	<b>411,686.80</b>		<b>411,686.80</b>

(2) 存货跌价准备

无。

7、其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
增值税留抵税额	15,703.79	
待摊费用		10,702.73
其他	2,445,000.00	1,780,000.00
合计	<b>2,460,703.79</b>	<b>1,790,702.73</b>

说明：本期其他流动资产-其他为存入华夏银行石家庄分行营业部定期存款。

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
联营企业						
深圳市智趣乐园教育有限责任公司	251,048.17					
合计	<b>251,048.17</b>					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市智趣乐园教育有限责任公司				251,048.17	
合计				<b>251,048.17</b>	

9、固定资产及累计折旧

项目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	370,442.94	472,365.06
固定资产清理		

合 计	370,442.94	472,365.06
-----	------------	------------

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑 物	机器设 备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2022.12.31 余额	337,304.00		1,537,922.42	523,757.65	2,398,984.07
2、本期增加金额				52,907.36	52,907.36
(1) 购置				52,907.36	52,907.36
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本期减少金额			280,803.40		280,803.40
(1) 处置或报废			280,803.40		280,803.40
(2) 其他					
4、2023.6.30 余额	337,304.00		1,257,119.02	576,665.01	2,171,088.03
二、累计折旧					
1、2022.12.31 余额	312,427.84		1,213,838.60	400,352.57	1,926,619.01
2、本期增加金额	8,193.96		36,849.90	11,104.99	56,148.85
(1) 计提	8,193.96		36,849.90	11,104.99	56,148.85
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额			182,122.77		182,122.77
(1) 处置或报废			182,122.77		182,122.77
(2) 其他					
4、2023.6.30 余额	320,621.80		1,068,565.73	411,457.56	1,800,645.09
三、减值准备					
1、2022.12.31 余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

(2) 其他					
4、2023.6.30 余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	16,682.20		188,553.29	165,207.45	370,442.94
2、期初账面价值	24,876.16		324,083.82	123,405.08	472,365.06

注：截至 2023 年 6 月 30 日，无受限固定资产。

①未办妥产权证书的固定资产情况

无。

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

(2) 固定资产清理

无。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	播放软件	合计
一、账面原值		
1、2022.12.31 余额	703,373.96	703,373.96
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、2023.6.30 余额	703,373.96	703,373.96
二、累计摊销		
1、2022.12.31 余额	115,024.43	115,024.43
2、本期增加金额		
(1) 摊销		
3、本期减少金额		



(1) 处置		
4、2023.6.30 余额	115,024.43	115,024.43
三、减值准备		
1、2022.12.31 余额	588,349.53	588,349.53
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、2023.6.30 余额	588,349.53	588,349.53
四、账面价值		
1、期末账面价值		
2、期初账面价值		

#### 11、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项 目	2023.6.30	2022.12.31
成本采购	100,000.00	100,000.00
应付暂估	65,964.60	5,203.88
合 计	165,964.60	105,203.88

##### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

#### 12、合同负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
合同负债	1,960.00	
减：列示于其他流动 负债的部分	225.49	
合 计	1,734.51	

##### (1) 分类

项 目	2023.6.30	2022.12.31
预收货款	1,734.51	

合 计	1,734.51
-----	----------

### 13、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	33,392.00	231,583.11	227,983.11	36,992.00
离职后福利-设定提存计划		29,727.20	29,727.20	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	33,392.00	261,310.31	257,710.31	36,992.00

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	33,392.00	203,645.43	200,045.43	36,992.00
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		23,936.77	23,936.77	
其中：医疗保险费		20,486.06	20,486.06	
工伤保险费		890.06	890.06	
生育保险费		2,560.65	2,560.65	
救助金				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		4,000.91	4,000.91	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合 计	33,392.00	231,583.11	227,983.11	36,992.00

#### (3) 设定提存计划列示

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
基本养老保险		28,481.16	28,481.16	
失业保险费		1,246.04	1,246.04	
企业年金缴费				

合 计		29,727.20	29,727.20
-----	--	-----------	-----------

#### 14、应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应交增值税		1,263.27
合 计		1,263.27

#### 15、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	1,600.00	9,743.19
合 计	1,600.00	9,743.19

##### (1) 应付利息情况

无。

##### (2) 应付股利情况

无。

##### (3) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
垫付款	1,600.00	9,471.73
借款		
预提费用		271.46
合 计	1,600.00	9,743.19

#### 16、其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税	225.49	
合 计	225.49	

#### 17、股本

项 目	2022.12.31	本期增减				2023.6.30
		发行 新股 送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总数	29,100,000.00					29,100,000.00

#### 18、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价				
其他资本公积	2,255,973.58			2,255,973.58
合 计	2,255,973.58			2,255,973.58

#### 19、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	150,427.17			150,427.17
合 计	150,427.17			150,427.17

#### 20、未分配利润

项 目	2023.6.30	2022.12.31
调整前上期末未分配利润	-23,123,973.42	-21,250,678.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-23,123,973.42	-21,250,678.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-643,016.76	-1,873,295.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-23,766,990.18	-23,123,973.42

#### 21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,578.99	185,394.85	458,112.67	431,578.70
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>253,578.99</b>	<b>185,394.85</b>	<b>458,112.67</b>	<b>431,578.70</b>

(2) 分行业营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
电信、广播电视和卫星传输服务	184,628.29	164,658.79	418,849.55	413,252.88
消杀产品收入	68,950.70	20,736.06	39,263.12	18,325.82
<b>合 计</b>	<b>253,578.99</b>	<b>185,394.85</b>	<b>458,112.67</b>	<b>431,578.70</b>

(3) 分产品营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
设备销售	184,628.29	164,658.79	418,849.55	413,252.88
消杀产品收入	68,950.70	20,736.06	39,263.12	18,325.82
其他业务收入				
<b>合 计</b>	<b>253,578.99</b>	<b>185,394.85</b>	<b>458,112.67</b>	<b>431,578.70</b>

(4) 2023 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	设备销售	广告代理	服务费	消杀产品收入	技术服务	合计
在某一时段内确认收入						
在某一时点确认收入	184,628.29			68,950.70		253,578.99
<b>合 计</b>	<b>184,628.29</b>			<b>68,950.70</b>		<b>253,578.99</b>

22、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

车船税		1,560.00
房产税	708.34	708.34
城镇土地使用税	90.00	90.00
印花税	326.52	132.75
<b>合 计</b>	<b>1,124.86</b>	<b>2,491.09</b>

### 23、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
广告宣传费	76,127.74	2,199.44
交通费	18,153.03	19,543.59
运杂费	1,718.92	6,725.97
差旅费	1,209.72	12,714.14
包装费	1,782.10	
服务费	48,397.86	107,374.09
维修费	76.50	
<b>合 计</b>	<b>147,465.87</b>	<b>148,557.23</b>

### 24、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
工资	58,916.16	125,384.00
社会保险费	17,785.64	28,975.50
福利费		1,178.50
办公费	7,571.41	10,026.90
招聘费		368.00
水电物业费	88,669.13	138,556.14
电话费		940.00
业务招待费	15,659.34	5,241.30
折旧及摊销	55,444.87	137,370.12
服务费		7,358.49
交通费	3,396.23	
公司上市费用	1,132.08	81,320.76
税金		5,350.66
会议费		2,912.62
补偿金		5,700.00

劳务费	1,380.00	1,710.00
<b>合 计</b>	<b>249,954.86</b>	<b>552,392.99</b>

#### 25、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人工费（AR 项目）	144,729.27	129,710.11
折旧费	703.98	7,917.57
服务费	20,000.00	
社会保险费	58,747.16	41,223.39
无形资产摊销		217.26
水电物业费	88,555.87	48,672.62
申请专利费		830.00
检测费	3,066.13	23,584.90
设备购置费		119.00
其他		60.00
<b>合 计</b>	<b>315,802.41</b>	<b>252,334.85</b>

#### 26、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	14,436.72	42,115.57
汇兑损益		
手续费及其他	117.94	622.89
<b>合 计</b>	<b>-14,318.78</b>	<b>-41,492.68</b>

#### 27、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
研发费后补助	5,408.00	
稳岗返还		5,365.82
<b>合 计</b>	<b>5,408.00</b>	<b>5,365.82</b>

#### 28、投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		-224.84
定期存款利息收入产生的投资收益	5,475.00	

理财产品投资收益	120,550.86	49,531.07
<b>合 计</b>	<b>126,025.86</b>	<b>49,306.23</b>

### 29、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产	33,650.00	34,350.00
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动		
理财产品	33,650.00	34,350.00
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：		
按公允价值计量的投资性房地产		
.....		
<b>合 计</b>	<b>33,650.00</b>	<b>34,350.00</b>

### 30、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-34,176.90	-12,013.60
其他应收款信用减值损失	-60,171.09	-89,948.92
<b>合 计</b>	<b>-94,347.99</b>	<b>-101,962.52</b>

### 31、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	12,266.08	3.08	12,266.08
<b>合 计</b>	<b>12,266.08</b>	<b>3.08</b>	<b>12,266.08</b>

### 32、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	94,167.36		94,167.36



其他	6.27	0.05	6.27
合 计	<b>94,173.63</b>	<b>0.05</b>	<b>94,173.63</b>

### 33、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用		
递延所得税调整		
合 计		

#### (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	-643,016.76
按法定税率计算的所得税费用	-160,754.19
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,391.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	225,313.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-78,950.60
所得税费用	

### 34、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
利息收入	15,989.74	42,115.57
押金及保证金	3,000.00	129,000.00
政府补助	5,408.00	5,365.82
其他	1,619.72	12,671.73
合 计	<b>26,017.46</b>	<b>189,153.12</b>

#### (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
付现费用	417,002.87	576,966.86
押金及保证金	11,500.00	48,500.00
合 计	<b>428,502.87</b>	<b>625,466.86</b>

(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
收到定期存款的现金	2,665,475.00	6,200,000.00
合 计	<b>2,665,475.00</b>	<b>6,200,000.00</b>

(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
存入定期存款的现金	3,325,000.00	4,200,000.00
合 计	<b>3,325,000.00</b>	<b>4,200,000.00</b>

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-643,016.76	-900,686.95
加：信用减值损失	94,347.99	101,962.52
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	56,148.85	145,287.69
无形资产摊销		217.26
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	81,167.36	
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）	-33,650.00	-34,350.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-126,025.86	-49,306.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填		

列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	92,458.57	24,067.97
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-103,738.90	-367,020.63
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	61,555.26	189,311.65
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-520,753.49</b>	<b>-890,516.72</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	135,359.79	81,072.50
减：现金的年初余额	150,969.78	328,176.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-15,609.99</b>	<b>-247,103.94</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023.6.30	2022.6.30
一、现金	135,359.79	81,072.50
其中：库存现金	505.54	11,822.26
可随时用于支付的银行存款	129,263.15	57,178.48
可随时用于支付的其他货币资金	5,591.10	12,071.76
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		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>135,359.79</b>	<b>81,072.50</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		

36、所有权或使用权受到限制的资产

无。

37、外币货币性项目

无。

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
研发费后补助	5,408.00				5,408.00		是
合计	<b>5,408.00</b>				<b>5,408.00</b>		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
研发费后补助	与收益相关	5,408.00		
合计		<b>5,408.00</b>		

六、在其他主体中的权益

1、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市智趣乐园教育有限责任公司	深圳市	深圳市	教育	33.00		权益法核算

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
----	------------

	深圳市智趣乐园教育有限责任公司
流动资产	147,978.72
非流动资产	
资产合计	147,978.72
流动负债	
非流动负债	
负债合计	
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	147,978.72
按持股比例计算的净资产份额	48,832.98
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	251,048.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
本年度收到的来自联营企业的股利	

## 七、 关联方及关联交易

### 1、 本公司的实际控制人情况

自然人名称	与本公司关系	持股金额	持股比例%	表决权比例%
李建中	实际控制人	19,860,000.00	68.25	68.25

本公司的最终控制方为李建中先生。

## 2、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、1、“在合营企业或联营企业中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李建中	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、董事会秘书、持股 68.25%
杨革松	董事、副总经理、持股 16.8%
韩运强	董事、持股 9.28%
深圳市智趣乐园教育有限责任公司	河北中扬科技股份有限公司的联营企业，持股 33.0015%
石家庄远传文化传播有限公司	李建中持股 62.11%、杨革松持股 18%、韩运强持股 9.9%
韩丽卿	石家庄远传文化传播有限公司的法人代表，实际控制人李建中之妻
北京优乐互动文化有限公司	李建中持股 37.19%
唐山市兴北电子设备有限公司	实际控制人李建中之妹李建平、妹夫张波夫妻二人持有 100%的股份
李柳	董事
党彦玲	董事
胡银燕	财务总监
张胜座	职工监事
尹婉婧	监事
王若琼	监事会主席

## 4、关联方资金拆借

无

## 5、关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	90,552.00	85,572.24
合计	90,552.00	85,572.24

## 6、关联方应收应付款项

无。

## 八、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要承诺事项。

### 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。

## 九、资产负债表日后事项

截至2023年8月15日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-94,167.36	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,408.00	其中：“其他收益”5,408.00元。
公允价值变动损益	33,650.00	
处置交易性金融资产产生的收益	120,550.86	
定期存款利息收入产生的收益	5,475.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,259.81	
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	83,176.31	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	83,176.31	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	83,176.31	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的 净利润	-7.98	-0.0221	-0.0221
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	-9.01	-0.0250	-0.0250

河北中扬科技股份有限公司

(加盖公章)

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
非流动性资产处置损益	-94,167.36
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,408.00
公允价值变动损益	33,650.00
处置交易性金融资产产生的收益	120,550.86
定期存款利息收入产生的收益	5,475.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,259.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>83,176.31</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>83,176.31</b>

### 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