



石竹科技

NEEQ : 430204

北京石竹科技股份有限公司

Beijing Carnation Technologies 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、公司负责人叶诗生、主管会计工作负责人郑怡及会计机构负责人（会计主管人员）余元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

不适用。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	62
附件 II	融资情况	62

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、石竹、石竹科技	指	北京石竹科技股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
《公司章程》	指	《北京石竹科技股份有限公司章程》
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京石竹科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Carnation Technologies Co., Ltd. Carnation		
法定代表人	叶诗生	成立时间	2001年9月29日
控股股东	控股股东为（叶诗生）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶诗生），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机应用服务业 C-39-391-3919		
主要产品与服务项目	航电总线板卡与芯片模块，固态存储板卡及数据记录仪，嵌入式计算与控制单板计算机，实时通信板卡及交换机，旋变/位移测量与仿真板卡与仪器，以及测量、控制与仿真系统集成开发服务等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	石竹科技	证券代码	430204
挂牌时间	2012年12月28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）	22,755,600.00
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层，投资者咨询电话027-65795881		
联系方式			
董事会秘书姓名	何凯	联系地址	北京市西城区阜外大街2号万通金融中心B座1806
电话	010-68587971	电子邮箱	info@vme.cn
传真	010-68587975		
公司办公地址	北京市西城区阜外大街2号万通金融中心B座1806	邮政编码	100037
公司网址	www.vme.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108600376861B		
注册地址	北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼1309单元		
注册资本（元）	22,755,600.00	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

公司定位于为航电总线、嵌入式计算机、特种存储、实时网络与通信、机器视觉、位移及旋变测试测量领域提供丰富的芯片/模块、板级及测试设备产品的整体解决方案及软件技术服务，致力于为客户提供业界性能领先、质量优异的产品和服务。公司自成立以来，一直将建立以技术和服务为核心的竞争优势作为公司的发展战略，以市场需求为导向，开发出一系列芯片/模块，板级产品，系统设备产品，能够满足客户对多种形态产品性能、安全性、可靠性等方面的技术要求。

公司产品研发特点：以自主核心技术为基础，围绕 VPX 和 PXIe 两大主要嵌入式平台，开发出规格丰富，性能优异的芯片/模块，板级产品，系统设备产品。通过掌握基础核心 IP 技术，大大加强了公司在关键项目上的服务能力，以及产品的自主可控发展；在嵌入平台/固态存储等产品研发领域，以硬件和软件为主的开发队伍可以快速完成产品的开发，并通过集成实现产品功能的差异化和多样化；在软件产品的发展策略上，公司坚持软硬件产品与实际应用相结合的发展思路，既带动了传统硬件产品业务的升级发展，也扩大了系统级项目的服务范围，进一步提升了公司综合服务与交付能力。

公司在产品生产方面采用部分过程外包的方式，可以实现合理的质量成本控制和柔性的生产方式。通过搜集用户对产品的使用意见，反馈给研发部门作出改进，产品不断迭代升级，稳步提高了产品的可靠性和客户满意度。公司通过生产流程信息化管理的不断优化，大大提高了芯片元器件等原材料的库存管理水平，加快了产品的交货期，为市场的稳步拓展提供坚实的基础。

（1）销售模式

公司的产品和服务采取直销加代理的方式，通过公司总部和各办事处的销售团队，了解和梳理行业及客户对产品和服务的需求，在业务覆盖区域直接为客户提供销售服务。公司主要通过大客户深度开发、区域及行业客户营销、网络搜索推广、参与招投标和专业展会的方式进行客户开发，产品主要应用于航空、航天、船舶、石油、交通、电子、电信、金融、医疗、工业自动化等行业。

公司在上海、西安、成都、武汉、长春等地开设了销售及支持服务网点，服务网络辐射到东北、华北、华东、西南、西北、中南等全国各地。公司客户包括航空航天、政府机构、工业自动化等。公司组建了较为完整的多维销售体系，拥有一支优秀的市场营销及技术服务团队，重点区域、重点行业和重点客户由公司专项人员负责开发、维护，并联合研发和技术支持等相关部门做到迅速有效的获取、分析并最终满足客户需求。

（2）生产模式

公司采取部分外包的方式进行生产，产品的设计、测试、元器件等关键原材料、生产工艺流程方法均由本公司提供，以保证产品质量和技术指标的稳定性。公司选择质量、信誉都较好的单位作为外包生产厂家，通过委派生产管理人员对外包单位生产制造过程进行全程跟踪监控等一系列措施，对外包企业及外包产品进行严格的质量控制，在收到货物时由公司检测中心对其进行质量检测，合格后方能入库，以确保产品质量符合公司的要求。

（3）采购模式

公司依照采购控制流程由采购部承办采购事项。采购类型分成品采购、元器件采购、加工服务采购等。成品采购用于集成项目，元器件采购用于产品预研、订制开发和批量生产。采购流程包括申购、确定采购目标、订购、追踪、检验、入库、对账和付款等步骤。公司通过建立合格供应商名录，定期对供应商进行评估，采取质量、价格、服务等货比三家的办法优选供方，在确保质量的基础上选择最优价格和最优服务的供应商进行采购。

（4）盈利模式

公司通过为装备制造领域的客户提供丰富的货架化的芯片/模块，板级模块化产品，电子系统设备产品，并可根据客户特定需求提供定制化的设计开发服务。通过货架化的标准产品销售及定制化的服务销售来实现公司业务收入及利润。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	证书编号 GR202011006252 发证时间 2020 年 12 月 2 日，有效期三年

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,271,457.26	12,913,042.80	18.26%
毛利率%	53.44%	63.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,106,755.56	2,604,743.19	-19.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,100,595.38	2,599,536.26	-19.19%
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）	6.41%	9.74%	-
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）	6.39%	9.72%	-
基本每股收益	0.09	0.11	-18.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,636,848.00	37,530,691.57	8.28%
负债总计	6,713,023.99	5,713,623.12	17.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,923,824.01	31,817,068.45	6.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.40	6.43%
资产负债率%（母公司）	16.52%	15.22%	-
资产负债率%（合并）	16.52%	15.22%	-
流动比率	6.01	6.54	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-394,180.85	-152,019.87	-

证券代码：430204

证券简称：石竹科技

量净额			
应收账款周转率	1.59	2.05	-
存货周转率	0.62	0.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.28%	15.18%	-
营业收入增长率%	18.26%	-10.75%	-
净利润增长率%	-19.12%	-33.08%	-

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	11,181,292.56	27.52%	11,653,912.41	31.05%	-4.06%
应收票据	3,899,940.00	9.60%	4,989,300.00	13.29%	-21.83%
应收账款	11,684,100.36	28.75%	7,499,480.00	19.98%	55.80%
预付款项	1,387,337.25	3.41%	520,328.96	1.39%	166.63%
其他应收款	125,214.99	0.31%	164,664.99	0.44%	-23.96%
存货	11,304,771.23	27.82%	11,246,939.98	29.97%	0.51%
其他流动资产	0.00	0.00%	434,872.68	1.16%	-100.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	295,599.92	0.73%	253,798.60	0.68%	16.47%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
无形资产	338,248.66	0.83%	347,050.92	0.92%	-2.54%
使用权资产	340,161.96	0.84%	340,161.96	0.91%	0.00%
商誉					
递延所得税资产	80,181.07	0.20%	80,181.07	0.21%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
应付账款	4,783,002.32	11.77%	4,331,829.81	11.54%	10.42%
预收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
合同负债	1,243,680.00	3.06%	487,787.61	1.30%	154.96%
应交税费	304,485.46	0.75%	448,737.10	1.20%	-32.15%
其他应付款	6,900.00	0.02%	6,900.00	0.02%	0.00%
一年内到期的非流动负债	247,857.97	0.61%	247,857.97	0.66%	0.00%
其他流动负债	0.00	0.00%	63,412.39	0.17%	-100.00%
租赁负债	127,098.24	0.31%	127,098.24	0.34%	0.00%

项目重大变动原因：

货币资金本期期末数11,181,292.56元，比上期期末数减少472,619.85元，减少4.06%，本期市场资金活跃度不高，导致部分重要客户项目不能及时交付从而资金链供应不足；同时本期原材料采购订单有所增加，导致本期货币资金有所下降。

应收票据本期期末数3,899,940.00元，比上期期末数减少1,089,360.00元，减少21.83%，主要是前期应收票据部分已到承兑结算日，本期新增应收票据金额小，从而导致本期应收票据有所减少。

应收账款本期期末数11,684,100.36元，较上期期末增加4,184,620.36元，增加55.80%，主要是市场资金活跃度不高，同时本期新增的大额销售额合同客户多为研究所，这类客户付款结算有一定周期，综合使得本期应收账款有显著增加。

预付账款本期期末数1,387,337.25元，较上期期末增加867,008.29元，增加166.63%，主要原因本年全球芯片元器件的交货周期明显变长，增加部分成品、半成品以及原材料的采购，相应采购预付款有显著增加；同时今年部分客户要求产品国产化，公司采购新增多家供应商，新合作的供应商要求预付款增加。综合使得本期预付账款有显著增加。

其他应付款本期期末数125,214.99元，较上期期末减少39,450.00元，减少23.96%，主要原因前期支付项目招标定金本期收回。

存货本期期末数11,304,771.23元，比上期期末数增加57831.25元，增加0.51%，本期采购订单有所增加但因为交货周期明显变长，存货增加幅度不大。

应付账款本期期末数4,783,002.32元，比上期期末数增加451,172.51元，增加10.42%，主要本期全球元器件有所短缺，公司增加部分元器件库存，部分材料器件成本也明显涨价，再加上结算存在一定周期从而使得本期应付账款有所增加。

合同负债本期期末数1,243,680.00元，比上期期末数增加755,892.39元，增加154.96%，主要考虑新客户信誉的不确定性因素和到回款率对于新客户订单尽量做到先收货款后发货，故本期合同负债有明显增加。

应交税费本期期末数304,485.46元，比上期期末数减少144,251.64元，减少32.15%，本期6月销售额较上期6月有较大减少，应交增值税及附加税有明显减少。

其他流动负债本期期末数63,412.39元，比上期期末数减少63412.39元，减少100%，主要原因是本期已开票未发货的合同额减少，影响待转销项税有所减少。

(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	15,271,457.26	-	12,913,042.80	-	18.26%
营业成本	7,110,629.92	46.56%	4,709,913.37	36.47%	50.97%
毛利率	53.44%	-	63.53%	-	-
销售费用	1,005,291.62	6.58%	1,251,082.78	9.69%	-19.65%
管理费用	1,464,111.85	9.59%	1,184,625.87	9.17%	23.59%
研发费用	3,362,120.40	22.02%	2,714,944.57	21.02%	23.84%
财务费用	149,540.79	0.98%	-35,290.20	-0.27%	-
信用减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

其他收益	8,213.58	0.05%	6,942.58	0.05%	18.31%
营业利润	2,119,608.33	13.88%	3,034,991.98	23.50%	-30.16%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
净利润	2,106,755.56	13.80%	2,604,743.19	20.17%	-19.12%
经营活动产生的现金流量净额	-394,180.85	-	-152,019.87	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-78,439.00	-	-201,076.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-

项目重大变动原因：

本期营业收入较上期增加 2,358,414.46 元，增加 18.26%，继续受到“自主可控”市场环境的影响，小批量的新客户订单持续增加，公司紧抓生产流程及质量，使需求基本得到满足，从而销量在本期有一定幅度增加。

本期营业成本较上期增加 2,400,716.55 元，增加 50.97%，主要是本期新增销售量主要是外购商品出售份额增加，同时全球元器件有所短缺，部分材料器件成本出现明显涨价从而使得本期营业成本增加幅度大于营业收入增加幅度。

本期毛利率较上期减少 10.09%，主要原因为本期新增销售产品为外购商品，这类产品采购成本要比上年同期新增自研产品毛利率低，从而本期虽销售量有所增加毛利率一定幅度减少。

本期销售费用较上期减少 245,791.16 元，减少 19.65%，主要因素本期销售人员有精减，使得本期销售人工成本有所减少。

本期管理费用较上期增加 279,485.98 元，增长 23.59%，本期管理人员人均薪资有所增加，人工成本有所增加。

本期研发费用较上期增加 647,175.83 元，增长 23.84%，主要原因是公司继续加大自主产品的研发投入，研发人工成本及材料都有一定比例增加。

本期财务费用较上期增加 184,830.99 元，增加 523.75%，主要是本期结算采购进口货物合同有所增加，美元在本期利率持续走高，美元汇兑损失有所增加从而财务费用有显著提高。

本期其他收益较上年同期增加 1,271.00 元，增加 18.31%，有一定增长幅度，但是变动金额较小主要原因是本期享受税收优惠政策收到个税手续费退回金额导致的增加幅度。

本期营业利润较上年同期减少 915,383.65 元；本期净利润较上年同期减少 497,987.63 元；这两项减少原因主要是公司在生产及研发投入保持持续稳定增长力度，本期部分元器件成本有所上涨，人工和材料成本均有较大幅度提高；同时本期销售产品毛利率比上年同期有所减少，导致本期营业利润和净利润有较为明显的减少。

本期经营活动的现金流量净额较上年同期减少 242,160.98 元，主要原因本期在生产及研发投入保持持续稳定增长力度，采购成本和人工成本均有一定幅度增加，从而导致现金流量净额比上年同期有明显减少。

本期投资活动的现金净额较上年同期减少 122,637.00 元，主要是上年同期倡导和推进实现公司办公软件正版化以及提升办公效率，新增和优化部分办公软硬件设备幅度较大，本期采购趋于平缓，导致变动幅度较大。

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

一、报告期内，公司遵纪守法，诚信经营，依法纳税，保障员工合法权益，调动了员工的积极性和创造性，增强了员工对企业的归属感的同时也增强了企业的凝聚力，用最好的创新技术满足客户的需求。

二、公司秉承诚信共赢、精益求精的经营理念，为高端装备制造制造业客户提供高质量的产品。公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对顾客负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和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
1、市场竞争风险	国内嵌入式计算机应用服务行业市场集中度较低，从事的公司数量众多，但普遍经营规模较小，货架产品种类不全，品牌影响力较低，缺乏具有品牌影响力及核心技术的自主产品。公司经过多年的努力与积累，具备较强的自主创新能力和研究开发实力，以及成熟的经营模式和稳定的客户群体，在航电总线、固态存储、嵌入计算与控制、实时网络通信、旋变/位移测量与仿真、机器视觉等领域具备一定的知名度。随着国内嵌入式计算机应用服务行业的市场竞争程度不断加深，行业市场集中度将不断提升，厂商间相互兼并整合会带来产品价格下降、服务质量提升的现实诉求。公司作为嵌入计算与控制领域提供整体解决方案以及信息技术服务的高科技公司，如果不能紧跟行业发展的潮流，不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，将存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降的风险。
2、新产品市场未达预期风险	目前国内航电总线、固态存储、嵌入计算与控制、实时网络通信、旋变/位移测量与仿真、机器视觉等市场竞争正在加剧，市场集中度将不断提升，厂商间竞争整合的增加会带来价格下降、服务质量要求的提高。公司未来两年研发项目包括航电总线芯片/模块及航电测试仪器/设备，嵌入主控模块，高性能实时网络与交换机，位移及旋变测试及仿真板卡/仪器等。同时完善现有产品线，逐渐形成以自主核心技术为基础，围绕 VPX 及 PXIe 两大主要嵌入式计算机平台，形成丰富的嵌入式芯片/模块、板级及设备产品组合，满足特种计算、特种存储、实时控制、实时通信、机器视觉、运动控制等市场应用。如果研发过程中出现问题未能达到项目要求或市场对新产品的接受程度不高，将对公司未来业务的持续发展及未来两年利润水平产生一定影响。
3、应收账款回收风险	截止 2023 年 6 月 30 日，应收票据及应收账款总额为 15,584,040.36 元，期初应收票据及应收账款总额为

	12,488,780.00 元，应收票据及应收账款增加 24.78%。公司客户多为战略合作伙伴和国内知名企业及科研院所，信用较好，发生坏账的风险较小，本期受宏观经济影响，部分客户付款周期变长，导致本期回款率明显下降。根据行业客户付款特点，应收账款未来仍然会保持在一定水平，公司仍存在应收账款回收风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

无限售条件股份	无限售股份总数	5,546,340	24.37%	0	5,546,340	24.37%
	其中：控股股东、实际控制人	4,665,600	20.50%	0	4,665,600	20.50%
	董事、监事、高管	699,300	3.07%	0	699,300	3.07%
	核心员工	179,280	0.79%	0	179,280	0.79%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,209,260	75.63%	0	17,209,260	75.63%
	其中：控股股东、实际控制人	13,996,800	61.51%	0	13,996,800	61.51%
	董事、监事、高管	2,259,900	12.06%	0	2,259,900	12.06%
	核心员工	144,720	24.37%	0	144,720	2.06%
总股本		22,755,600.00	-	0	22,755,600.00	-
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	叶诗生	18,662,400	0	18,662,400	82.00%	13,996,800	4,665,600	0	0
2	郑怡	820,800	0	820,800	3.61%	615,600	205,200	0	0
3	何凯	941,760	0	941,760	4.14%	615,600	326,160	0	0
4	吴铭	432,000	0	432,000	1.90%	432,000	0	0	0
5	金红	432,000	0	432,000	1.90%	324,000	108,000	0	0
6	李超	375,840	0	375,840	1.65%	375,840	0	0	0
7	李玮良	432,000	0	432,000	1.90%	324,000	108,000	0	0
8	燕小伟	224,640	0	224,640	0.99%	218,700	5,940	0	0
9	张丕芬	216,000	0	216,000	0.95%	162,000	54,000	0	0
10	张皓	216,000	0	216,000	0.95%	144,720	71,280	0	0
合计		22,753,440	-	22,753,440	99.99%	17,209,260	5,544,180	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
普通股前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
叶诗生	董事长、总经理	男	1962年12月	2021年9月4日	2024年9月3日
郑怡	董事、副总经理、财务总监	女	1976年4月	2021年9月4日	2024年9月3日
何凯	董事、董事会秘书、副总经理	男	1979年3月	2021年9月4日	2024年9月3日
李玮良	董事	男	1984年12月	2021年9月4日	2024年9月3日
王兰芳	董事	女	1981年3月	2023年5月5日	2024年9月3日
金红	监事会主席	女	1966年10月	2021年9月4日	2024年9月3日
张丕芬	监事	男	1982年6月	2021年9月4日	2024年9月3日
王月荣	监事	女	1984年9月	2021年9月4日	2024年9月3日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

叶诗生为控股股东、实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
燕小伟	董事	离任	无	因个人原因辞职
王兰芳	无	新任	董事	新任

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	4	4
生产人员	3	3

证券代码：430204

证券简称：石竹科技

销售人员	5	5
技术人员	16	19
财务人员	3	3
员工总计	32	35

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2
李玮良				
张皓				

核心员工的变动情况：

无变动

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	11,181,292.56	11,653,912.41
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	注释 2	3,899,940.00	4,989,300.00
应收账款	注释 3	11,684,100.36	7,499,480
应收款项融资			
预付款项	注释 4	1,387,337.25	520,328.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	125,214.99	164,664.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	11,304,771.23	11,246,939.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 7		434,872.68
流动资产合计		39,582,656.39	36,509,499.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释 8	295,599.92	253,798.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 9	340,161.96	340,161.96
无形资产	注释 10	338,248.66	347,050.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 11	80,181.07	80,181.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,054,191.61	1,021,192.55
资产总计		40,636,848	37,530,691.57
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	4,783,002.32	4,331,829.81
预收款项			
合同负债	注释 13	1,243,680.00	487,787.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 14		
应交税费	注释 15	304,485.46	448,737.10
其他应付款	注释 16	6,900.00	6,900.00
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	注释 17	247,857.97	247,857.97
其他流动负债	注释 18		63,412.39
流动负债合计		6,585,925.75	5,586,524.88
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	注释 19	127,098.24	127,098.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		127,098.24	127,098.24
负债合计		6,713,023.99	5,713,623.12
所有者权益：			
股本	注释 20	22,755,600.00	22,755,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	5,773.01	5,773.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	1,993,637.51	1,993,637.51
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	9,168,813.49	7,062,057.93
归属于母公司所有者权益合计		33,923,824.01	31,817,068.45
少数股东权益			
所有者权益合计		33,923,824.01	31,817,068.45
负债和所有者权益总计		40,636,848.00	37,530,691.57

法定代表人：叶诗生

主管会计工作负责人：郑怡

会计机构负责人：余元

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		15,271,457.26	12,913,042.80
其中：营业收入	注释 24	15,271,457.26	12,913,042.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,160,062.51	9,884,993.40
其中：营业成本	注释 24	7,110,629.92	4,709,913.37
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 25	68,367.93	59,717.01
销售费用	注释 26	1,005,291.62	1,251,082.78
管理费用	注释 27	1,464,111.85	1,184,625.87
研发费用	注释 28	3,362,120.40	2,714,944.57
财务费用	注释 29	149,540.79	-35,290.20
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	注释 30	8,213.58	6,942.58
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,119,608.33	3,034,991.98
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,119,608.33	3,034,991.98
减：所得税费用		12,852.77	430,248.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	注释 31	2,106,755.56	2,604,743.19
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,106,755.56	2,604,743.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,106,755.56	2,604,743.19
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,106,755.56	2,604,743.19
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,106,755.56	2,604,743.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.11

法定代表人：叶诗生

主管会计工作负责人：郑怡

会计机构负责人：余元

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,415,280.00	12,255,993.00
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		434,872.67	547,361.10
收到其他与经营活动有关的现金		1,769,851.12	30,153.62
经营活动现金流入小计		15,620,003.79	12,833,507.72
购买商品、接受劳务支付的现金		8,261,971.92	6,403,955.52

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,045,978.38	4,668,600.27
支付的各项税费		1,606,647.06	1,168,513.39
支付其他与经营活动有关的现金		1,099,587.28	744,458.41
经营活动现金流出小计		16,014,184.64	12,985,527.59
经营活动产生的现金流量净额		-394,180.85	-152,019.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,439.00	201,076.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,439.00	201,076.00
投资活动产生的现金流量净额		-78,439.00	-201,076.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-472,619.85	-353,095.87

证券代码：430204

证券简称：石竹科技

公告编号：2023-012
主办券商：长江承销保荐

加：期初现金及现金等价物余额		11,653,912.41	14,072,053.35
六、期末现金及现金等价物余额		11,181,292.56	13,718,957.48

法定代表人：叶诗生

主管会计工作负责人：郑怡

会计机构负责人：余元

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

北京石竹科技股份有限公司 2023 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

北京石竹科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京石竹科技有限公司，成立于 2001 年 09 月 29 日，公司统一社会信用代码：91110108600376861B，法定代表人是叶诗生。截止 2023 年 06 月 30 日，注册资本为 2,275.56 万元人民币，实缴资本 2,275.56 万元人民币，注册地址：北京市海淀区安宁庄西路 9 号院 29 号楼 1309 单元。公司经营范围为许可经营项目：无；一般经营项目：技术开发；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为许可经营项目：无；一般经营项目：技术开发；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月16日决议批准报出。

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42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”）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事技术开发；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本

公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务

（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）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。

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。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

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

（7）权益工具

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

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

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；应收员工代垫款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2-关联方组合	本组合以应收方是否为关联方为风险特征。

③ 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2-关联方组合	本组合以应收方是否为关联方为风险特征。
组合 3-其他方法组合	本组合以日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
机械设备	10	5	9.5
运输设备	3-5	5	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命

内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

10、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-10	直线法摊销	新增软件按 10 年摊销

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

11、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。

12、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司

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

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：

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

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

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

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

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

14、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至

今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司销售电子产品、计算机、软件及辅助设备的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单或快递签收回执时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

本公司收入确认的具体方法如下：

①自行开发研制的软件产品销售收入确认原则：自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品。本公司自行开发的软件产品主要通过嵌入硬件设备销售。

软件产品于安装完成后，且软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该软件产品实施继续管理和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。对合同约定完工比例的，按合同约定的完工确认条件确认收入比例。

②系统集成收入的确认原则：系统集成收入是指与客户订立软件产品销售的同时，为其提供软件嵌入所需的设备配件和安装服务。

对于系统集成业务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算，则软件收入按上述软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与设备配件及安装服务收入不能分开核算，则将其一并核算。系统集成于安装完成后确认收入，或根据合同约定的完工确认条件确认收入。

③商品销售收入的确认原则：本公司销售的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单或快递签收回执时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

15、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本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。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

18、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租金。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

19、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）本期无会计政策、会计估计的变更事项。

21、重大会计判断和估计

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

影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认

如本附注四、14、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

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

（2）租赁的归类

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动

率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
企业所得税	科技型中小企业15%、小型微利企业
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

2、税收优惠及批文

①根据财政部 税务总局公告2022年第13号)文件有关规定，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。

②根据财政部 税务总局公告2023年第6号)文件有关规定，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。

六、财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金	2,261.34	1,805.34
银行存款	11,179,031.22	11,652,107.07
其他货币资金		
合计	11,181,292.56	11,653,912.41
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,899,940.00	4,989,300.00
合计	3,899,940.00	4,989,300.00

3、应收账款

按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	11,605,800.36
1 至 2 年	87,000.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	24,278.00
小 计	11,717,078.36
减：坏账准备	32,978.00
合 计	11,684,100.36

按坏账计提方法分类列示

类别	2023.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合合计计提坏账准备的应收账款	11,717,078.36	100.00	32,978.00	0.28	11,684,100.36
其中：					
账龄组合	11,717,078.36	100.00	32,978.00	0.28	11,684,100.36
合计	11,717,078.36	100.00	32,978.00	0.28	11,684,100.36

(续)

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,532,458.00	100.00	32,978.00	0.44	7,499,480.00
其中：					

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	7,532,458.00	100.00	32,978.00	0.44	7,499,480.00
合计	7,532,458.00	100.00	32,978.00	0.44	7,499,480.00

坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	32,978.00				32,978.00
合计	32,978.00				32,978.00

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,633,340.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 73.15%，如下表所示：

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	4,660,000.00	39.77
中国运载火箭技术研究院	2,016,000.00	17.21
中国电子科技集团公司第十一研究所	1,084,400.00	9.25
西安泰尔德信息技术有限公司	432,250.00	3.69
上海微电子装备（集团）股份有限公司	378,200.00	3.23
合计	8,570,850.00	73.15

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,387,337.25	100.00	520,328.96	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3年以上				
合计	1,387,337.25	100.00	520,328.96	100.00

5、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
其他应收款	125,214.99	164,664.99
应收利息		
应收股利		
合 计	125,214.99	164,664.99

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	125,214.99	100.00	0.00	0.00	125,214.99
其中：					
账龄组合	125,214.99	100.00	0.00	0.00	125,214.99
合计	125,214.99	100.00	0.00	0.00	125,214.99

(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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	164,664.99	100.00	0.00	0.00	164,664.99
其中：					
账龄组合	164,664.99	100.00	0.00	0.00	164,664.99

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	164,664.99	100.00	0.00	0.00	164,664.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2023.6.30
	期末余额
1 年以内	92,083.83
1 至 2 年	500.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	32,631.10
小计	125,214.99
减：坏账准备	0.00
合计	125,214.99

(续)

账龄	2022.12.31
	期末余额
1 年以内	131,533.89
1 至 2 年	500.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	32,631.10
小计	
减：坏账准备	0.00
合计	164,664.99

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 39,450.00 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	39,450.00

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30 账面余额	2022.12.31 账面余额
押金	124,714.99	164,164.99
备用金		
垫付款		
保证金	500.00	500.00
小计	125,214.99	164,664.99
减：坏账准备	0.00	0.0
合计	125,214.99	164,664.99

6、存货

(1) 存货分类

项目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,378,549.29		3,378,549.29
在产品	563,500.64		563,500.64
库存商品	7,557,249.83	194,528.53	7,362,721.30
合计	11,499,299.76	194,528.53	11,304,771.23

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,467,180.88		3,467,180.88
在产品	624,362.93		624,362.93
库存商品	7,349,924.70	194,528.53	7,155,396.17
发出商品			
合计	11,441,468.51	194,528.53	11,246,939.98

7、其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
前期预缴企业所得税待返还	0.00	434,872.68
合计	0.00	434,872.68

8、固定资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	295,599.92	253,798.60
固定资产清理		
合 计	295,599.92	253,798.60

固定资产

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2022.12.31	299,360.71	618,717.00	487,764.31	497,466.03	1,903,308.05
2、本期增加金额					
购置	30,973.45		22,832.22	15,802.66	69,608.33
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、2023.6.30	330,334.16	618,717.00	510,596.53	513,268.69	1,972,916.38
二、累计折旧					
1、2022.12.31	266,726.53	587,781.71	436,067.19	358,934.02	1,649,509.45
2、本期增加金额					
计提	6,108.10		19,882.47	1,816.44	27,807.01
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、2022.6.30	272,834.63	587,812.62	455,949.66	360,750.46	1,677,316.46
三、减值准备					
1、2021.12.31					
2、本期增加金额					
计提					
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、2022.6.30					
四、账面价值					
1、期末账面价值	57,499.53	30,904.38	54,646.87	152,518.23	295,599.92
2、年初账面价值	32,634.18	30,935.29	51,697.12	138,532.01	253,798.60

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	872,137.15	872,137.15
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	872,137.15	872,137.15
二、累计折旧		
1、年初余额	531,975.19	531,975.19
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	531,975.19	531,975.19
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		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	340,161.96	340,161.96
2、年初账面价值	340,161.96	340,161.96

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、2022.12.31				1,115,722.96	1,115,722.96
2、本期增加金额					
(1) 购置				13,247.80	13,247.80
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2022.6.30				1,128,970.76	1,128,970.76

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
二、累计摊销					
1、2022.12.31				768,672.04	768,672.04
2、本期增加金额					
(1) 计提				22,050.06	22,050.06
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2022.6.30				790,722.10	790,722.10
三、减值准备					
1、2021.12.31					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2022.6.30					
四、账面价值					
1、期末账面价值				338,248.66	338,248.66
2、年初账面价值				347,050.92	347,050.92

11、递延所得税资产

递延所得税资产明细

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	32,978.00	8,244.50	32,978.00	8,244.50
资产减值准备	194,528.53	48,632.13	194,528.53	48,632.13
融资租赁	93,217.76	23,304.44	93,217.76	23,304.44
合计	320,724.29	80,181.07	320,724.29	80,181.07

12、应付账款

应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
应付材料款	4,783,002.32	4,331,829.81

证券代码：430204

证券简称：石竹科技

公告编号：2023-012
主办券商：长江承销保荐

项目	2023.6.30	2022.12.31
合计	4,783,002.32	4,331,829.81

13、合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
预收货款	1,243,680.00	487,787.61
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	1,243,680.00	487,787.61

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
一、短期薪酬		4,489,752.77	4,489,752.77	
二、离职后福利-设定提存计划		641,715.00	641,715.00	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		5,131,467.77	5,131,467.77	

(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		3,696,931.31	3,696,931.31	
2、职工福利费		101,612.54	101,612.54	
3、社会保险费		313,696.92	313,696.92	
其中：医疗保险费		282,894.60	282,894.60	
工伤保险费		10,267.44	10,267.44	
生育保险费		20,534.88	20,534.88	
4、住房公积金		377,512.00	377,512.00	
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				
合计		4,489,752.77	4,489,752.77	

(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
1、基本养老保险		616,046.40	616,046.40	
2、失业保险费		25,668.60	25,668.60	
3、企业年金缴费				
合计		641,715.00	641,715.00	

15、应交税费

项目	2023.6.30	2022.12.31
增值税	253,904.37	390,010.31
企业所得税	0.00	32,717.13
个人所得税	35,346.84	
城市维护建设税	8,886.65	13,910.07
教育附加	3,808.56	5,961.46
地方教育费附加	2,539.04	3,974.30
印花税		2,163.83
合计	304,485.46	448,737.10

16、其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
其他应付款	6,900.00	6,900.00
应付利息		
应付股利		
合计	6,900.00	6,900.00

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	247,857.97	247,857.97
合计	247,857.97	247,857.97

18、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
其他流动负债	0.00	63,412.39
合计	0.00	63,412.39

19、租赁负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

证券代码：430204

证券简称：石竹科技

公告编号：2023-012
主办券商：长江承销保荐

		新增租赁	本年利息	其他	
租赁付款额	374,956.21				374,956.21
未确认融资费用	13,945.75				13,945.75
减：一年内到期的租赁负债	247,857.97				247,857.97
合计	127,098.24				127,098.24

20、股本

项目	2022.12.31	本期增减变动（+、-）					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,755,600.00						22,755,600.00

21、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本溢价	5,773.01			5,773.01
其他资本公积				
合计	5,773.01			5,773.01

22、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	1,993,637.51			1,993,637.51
合计	1,993,637.51			1,993,637.51

23、未分配利润

项目	2023.6.30	2022.12.31
调整前上年末未分配利润	7,062,057.93	5,122,367.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润		5,122,367.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,106,755.56	6,369,211.46
减：提取法定盈余公积		636,921.15
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		3,792,600.00
期末未分配利润	9,168,813.49	7,062,057.93

24、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
主营业务	15,271,457.26	7,110,629.92	12,913,042.80	4,709,913.37
其他业务				
合计	15,271,457.26	7,110,629.92	12,913,042.80	4,709,913.37

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
计算机业	15,271,457.26	7,110,629.92	12,913,042.80	4,709,913.37
合计	15,271,457.26	7,110,629.92	12,913,042.80	4,709,913.37

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
集成商品收入	41,858.41	15,747.38	0.00	0.00
自研产品收入	8,031,295.60	2,402,379.25	9,380,076.0	2,577,859.81
服务收入				
商品销售收入	7,198,303.25	4,692,503.29	3,532,966.75	2,132,053.56
合计	15,271,457.26	7,110,629.92	12,913,042.80	4,709,913.37

(3) 主营业务收入（分客户）

客户名称	2023年1-6月	
	金额	比例%
中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所	1,819,026.56	11.91
上海微电子装备(集团)股份有限公司	1,269,380.54	8.31
沈阳航盛科技有限责任公司	999,292.00	6.54
西安泰尔德信息技术有限公司	868,849.56	5.69
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	811,320.75	5.31
合计	7,128,497.76	37.77

25、税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	39,118.29	34,063.82
教育费附加	16,764.96	14,598.77
地方教育费附加	11,176.65	9,732.51

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
印花税	1,308.03	1,321.91
车船税	0.00	0.00
合计	68,367.93	59,717.01

26、销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
人工费	698,502.69	1,053,740.02
差旅费	69,491.38	33,441.74
招待费	102,794.51	88,062.66
广告费、宣传费	69,245.29	43,773.60
交通费	65,257.75	24,636.00
合计	1,005,291.62	1,251,082.78

27、管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬及福利	953,084.63	804,089.65
办公费	198,817.85	124,549.70
折旧费	14,882.56	10,932.81
服务及中介	237,701.39	218,726.43
水电费	13,075.48	7,008.27
差旅费	24,499.88	9,275.89
摊销	22,050.06	10,043.12
其他	0.00	0.00
合计	1,464,111.85	1,184,625.87

28、研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
人员人工费	3,172,809.03	2,570,679.03
直接投入	172,626.92	124,177.02
仪器、设备折旧费	12,924.45	14,973.52
专利申请维护费	3,760.00	5,115.00
合计	3,362,120.40	2,714,944.57

29、财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------

证券代码：430204

证券简称：石竹科技

利息支出		
减：利息收入	11,576.93	20,987.95
减：利息资本化金额		
汇兑损益	159,751.59	-15,686.07
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,366.13	1,383.82
合计	149,540.79	-35,290.20

30、其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
代扣个人所得税手续费	8,213.58	6,942.58
合计	8,213.58	6,942.58

31、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	12,852.77	430,248.79
递延所得税费用		
合计	12,852.77	430,248.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月
利润总额	2,119,608.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,852.77
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	
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	
加计扣除的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	12,852.77

32、现金流量表项目

(1) 收到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	11,576.93	20,987.95
往来款项及其他款项	1,760,685.45	9,165.67
合计	1,769,851.12	30,153.62

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
管理、运营等费用	1,099,587.28	744,458.41
合计	1,099,587.28	744,458.41

33、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	2,106,755.56	2,604,743.19
加：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	27,807.01	25,906.33
无形资产摊销	22,050.06	10,043.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）		
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）	-57,831.25	-2,128,887.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,775,496.41	-3,237,385.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,286,951.31	2,573,559.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-394,180.85	-152,019.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
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	11,181,292.56	13,718,957.48
减：现金的期初余额	11,653,912.41	14,072,053.35
加：现金等价物的		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-472,619.85	-353,095.87

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.6.30
一、现金	11,179,031.22	13,718,957.48
其中：库存现金	2,261.34	1,005.94
可随时用于支付的银行存款	11,181,292.56	13,717,951.54
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	11,181,292.56	13,718,957.48

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	注册地/国籍	与本公司关系	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
叶诗生	中国	本公司股东	84.12	84.12

2、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
叶诗生	本公司股东、董事长、总经理
郑怡	本公司股东、董事、财务总监
何凯	本公司股东、董事、董事会秘书
金红	本公司股东、监事会主席
李玮良	本公司股东、董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
燕小伟	本公司股东
张丕芬	监事
吴铭	本公司股东
王月荣	监事
王兰芳	董事

3、关联方交易情况

无

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,213.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,213.58	
所得税影响额	2,053.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	6,160.18	

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	6.41	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.39	0.09	0.09

北京石竹科技股份有限公司

二零二三年八月十六日

法定代表人：叶诗生

主管会计工作负责人： 郑怡

会计机构负责人：余元

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(享受个税手续费退回优惠政策)	8,213.58
非经常性损益合计	8,213.58
减：所得税影响数	2,053.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,160.18

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