



智远科技

NEEQ : 836837

湖南智远数通科技股份有限公司

Hunan Zhiyuan 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、公司负责人谢军、主管会计工作负责人薛胤及会计机构负责人（会计主管人员）刘立志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 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	95
附件 II	融资情况 .....	95

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（不适用）。
	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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、智远科技	指	湖南智远数通科技股份有限公司
苏州华创	指	苏州华创赢达创业投资基金企业（有限合伙）
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则（试行）》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	湖南智远数通科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
系统集成	指	将不同技术和标准的软硬件组合构建信息系统
安全集成	指	以安全性控制为核心的系统集成业务，业务支撑平台及软件部署主要运行于国家安全保护等级二级及以上网络环境中，对于身份认证控制、数据接入与流转控制、数据存储及调用、访问痕迹监管及其不可否认性等技术领域具有极高要求，必须按照国家、公安部等权力机关的相关国/部标准和技术规范进行设计建设，且集成后的信息系统在安全性能达标的同时必须保障该系统的原有设计功能和非安全性性能指标不低于同类非安全集成信息系统同等标准。
政府行业软件与应用开发及周边	指	为公安、司法、交通等领域的行业客户提供其所需的各类业务运行软件和平台、内部数据集中管控软件和平台、OA 软件系统嵌入式软件、以及相关的移动应用（APP）的设计、开发、部署服务，满足这些客户日益增长的业务移动化、智能化需求。同时为了行业客户更好、更有效的使用软件和应用，针对一些特殊使用场景和通用性使用需求，设计、开发并生产于此相关的周边专用设备和配件，提升软件与应用易用性的同时进一步增加其附加值。
特种设备/装备代理	指	获得国家级、公安部级安全认证的各类专用安全产品、通用安全设备、服务器、网络设备、通信终端及其附属软件的全省代理销售；针对特定项目和客户，全盘协调供货品牌品类，并作为相关品牌省内唯一代理商参与竞标及合同谈判事项。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南智远数通科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HunanZhiyuanTechnologyCo., LTD. -		
法定代表人	谢军	成立时间	2015年9月6日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴维志、薛胤、贺旭、李晓晞），一致行动人为（吴维志、薛胤、贺旭、李晓晞）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	安全集成、政府行业软件与应用开发及周边、特种设备/装备代理、专业技术服务及咨询		
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	智远科技	证券代码	836837
挂牌时间	2016年4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）	25,250,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路32号		
联系方式			
董事会秘书姓名	薛胤	联系地址	湖南省长沙市岳麓区麓天路28号C2栋
电话	0731-89836837	电子邮箱	xy@hn122.com
传真	0731-82889189		
公司办公地址	湖南省长沙市岳麓区麓天路28号C2栋	邮政编码	410205
公司网址	<a href="http://www.hn122.com">http://www.hn122.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914301007431676101		
注册地址	湖南省长沙市高新开发区麓天路28号金瑞麓谷科技产业园C2栋203、303、403、503、603号房		
注册资本（元）	25,250,000	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

湖南智远数通科技股份有限公司是一家立足于政府及公安信息化系统设计、建设及服务领域，同时致力于在原有软件与信息服务行业发展“互联网+”商业模式的高科技企业。

公司目前具备的高新技术企业资质、双软企业证书、信息系统集成及服务资质证书（三级）资质和国家软件企业资质、涉密信息系统集成资质证书（乙级）、AAA级信用企业资质等，能坚实地支撑企业在行业信息化领域内各项业务的稳定开展。

公司长年致力于移动应用系统的研究与开发，现有32项软件著作权，6项实用新型专利、1项已授权发明专利及由此形成的设计理念、开发框架与业务拓展模式，为省内外各类公安传统信息系统面向移动应用平台的升级改造提供了良好的支持及服务，并获得了大量的成功案例。

公司现阶段主要的业务领域和重点项目包括：政府行业信息化安全集成、行业特色软件应用开发、特种设备/装备代理、运营商增值业务服务等；其中，省级移动警务综合应用平台及各地市建子平台作为公司核心产品，以其强大的技术整合及数据综合能力，迅速稳固并提升了企业在公安行业信息化领域及骨干网络信息安全等级保护领域的业界地位；同时，该核心产品也以其广泛的使用场景覆盖和周边系统对接，将公司的经营范围扩充至以安全信息终端销售及服务、高强度身份认证与安全接入为代表的更广用户群体、更高附加价值的新领域。

为持续提升公司产品与服务的客户使用体验和用户粘性，公司在完成了行业上下游资源整合的基础上，通过与腾讯企业微信、华为计算与存储、各大设备制造商认可产品的核心服务商级业务整合，进一步提升了产业链的技术深度、应用广度和知名度。

报告期内公司商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

#### (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
其他与创新属性相关的认定情况	湖南省创新型中小企业—湖南省工信厅
详细情况	<p>2022年10月18日，公司再次得到“高新技术企业”认定，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司自通过高新技术企业认定后，连续三年可享受国家关于高新技术企业相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。</p> <p>根据工业和信息化部《关于印发〈优质中小企业梯度培育管理暂行办法〉的通知》（工信部企业〔2022〕63号）、《湖南省工业和信息化厅关于做好湖南省第二批创新型中小企业评价工作的通知》要求，经企业申报、市县部门初审、第三方机构评价等程序，公司通过了湖南省第二批创新型中小企业认定，是后续申报专精特新中小企业（省级）或专精特新“小巨人”企业（国家级）的前提条件。</p> <p>以上创新属性相关的认定契合公司的发展目标，对公司经营发展产生积极的影响。</p>

## 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	7,508,741.21	17,196,922.06	-56.34%
毛利率%	56.72%	20.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-98,329.39	-4,326,161.11	97.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-189,107.08	-4,158,635.13	95.45%
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）	-27.78%	-47.70%	-
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）	-53.43%	-45.85%	-
基本每股收益	-0.00	-0.17	97.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	50,369,001.64	46,668,460.62	7.93%
负债总计	50,064,235.88	46,265,365.47	8.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	304,765.76	403,095.15	-24.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.01	0.02	-24.39%
资产负债率%（母公司）	90.54%	90.06%	-
资产负债率%（合并）	99.39%	99.14%	-
流动比率	0.69	0.66	-
利息保障倍数	0.72	-3.24	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-338,737.10	-720,668.19	53.00%
应收账款周转率	1.32	2.07	-
存货周转率	0.28	1.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.93%	-8.03%	-
营业收入增长率%	-56.34%	-67.79%	-
净利润增长率%	97.73%	-67.11%	-

### 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	1,647,709.59	3.27%	531,926.28	1.14%	209.76%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	1,371,583.60	2.72%	2,303,517.51	4.94%	-40.46%
预付款项	18,137,854.69	36.01%	14,590,762.23	31.26%	24.31%
其他应收款	1,539,522.72	3.06%	1,414,519.12	3.03%	8.84%
存货	11,701,981.63	23.23%	11,697,380.30	25.06%	0.04%
固定资产	15,081,409.99	29.94%	15,361,159.66	32.92%	-1.82%
无形资产	61,794.87	0.12%	102,863.25	0.22%	-39.93%
递延所得税资产	778,366.80	1.55%	636,315.83	1.36%	22.32%
短期借款	10,912,453.75	21.67%	9,576,879.14	20.52%	13.95%
应付账款	1,809,234.85	3.59%	1,835,456.91	3.93%	-1.43%
合同负债	345,158.08	0.69%	153,699.10	0.33%	124.57%
应付职工薪酬	6,957,393.63	13.81%	7,888,114.36	16.90%	-11.80%
其他应付款	29,893,436.68	59.35%	26,685,723.78	57.18%	12.02%

#### 项目重大变动原因：

报告期末，公司重要资产负债项目未发生重大变动。

#### (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	7,508,741.21	-	17,196,922.06	-	-56.34%
营业成本	3,249,618.72	43.28%	13,639,884.36	79.32%	-76.18%
毛利率	56.72%	-	20.68%	-	-
销售费用	125,099.12	1.67%	552,478.97	3.21%	-77.36%
管理费用	1,730,804.64	23.05%	2,862,598.07	16.65%	-39.54%
研发费用	859,408.32	11.45%	2,210,609.10	12.85%	-61.12%
财务费用	858,615.38	11.43%	1,122,711.70	6.53%	-23.52%
信用减值损失	-951,346.47	-12.67%	-1,031,712.70	-6.00%	7.79%
营业利润	-240,381.13	-3.20%	-4,240,817.40	-24.66%	94.33%
净利润	-98,329.39	-1.31%	-4,326,161.11	-25.16%	97.73%

经营活动产生的现金流量净额	-338,737.10	-	-720,668.19	-	53.00%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	1,454,520.41	-	592,084.80	-	145.66%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本较上期大幅下降，主要原因系政府公安系统终端设备采购需求具有周期性，根据政府采购计划，今年采购需求将集中在下半年；
- 2、毛利率大幅上涨，主要原因为系统集成项目带来的后续收益、加强成本费用控制及业务部门降薪措施导致；
- 3、管理费用及研发费用大幅下降，主要原因系近年公司经营业绩不佳，并从今年 1 月份开始对职能部门与研发部门执行降薪措施导致；
- 4、营业利润、净利润较上期大幅收窄亏损，主要原因为本期公司毛利率上涨及执行降薪等费用管控措施导致。
- 5、经营活动产生的现金流量净流出较上期大幅减少，主要原因系上半年营业收入的下降，导致公司现金流紧张，所以公司加强了对成本费用的控制；
- 6、筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅上涨，主要原因系本期为满足业务拓展的需要，增加了银行借款。

## 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
湖南智远网络科技有限公司	子公司	互联网信息服务	2,000,000.00	12,047.39	-2,869,299.97	0.00	-218,269.37

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户相对集中的风险	<p>在客户集中度方面，公司的客户主要集中于通信和公安行业，客户集中度较高，若公司未来未能维持原有客户的合作关系，则可能对公司持续经营能力带来一定影响；在客户地域集中度方面，公司客户资源主要集中于湖南省，客户地域集中度也较高，如果未来公司不能进一步拓展客户资源，公司未来的业务发展将有一定局限性，并可能存在失去关键客户所带来的经营风险。公司应对措施：公司已在积极开拓省外市场，2023年将进一步拓展客户资源，减少业务发展的局限性。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>软件行业是一个人员密集型的行业，人才是公司竞争的基础，核心业务人员与技术研发人员的流失会对公司的业务造成一定的影响。公司应对措施：除经常采用的人员稳定方式外，公司已采取流程化的管理模式，避免业务过于集中在单个员工身上，降低单个人员流失对公司业务影响。同时公司将加强绩效考核与激励机制，在一定固有淘汰率的环境下，不断提高人员的整体水平，并给予优秀员工适当的激励，以尽量避免核心技术人员流失。</p>
政策风险	<p>公司专注公安行业信息化建设，该行业对政府依赖性较强，其发展受国家政策影响较大。现在国家大力推动公安信息化发展，投入规模持续增长。但如果相关政策发生变化，政府减少对该行业的投入规模，将会对公司业绩和持续发展造成一定影响。公司应对措施：公司已充分意识到政策风险，并将加快社会化应用产品的研发和推广，减少由于政策影响对公司业绩和持续发展的影响。</p>
税收优惠变动的风险	<p>公司于2022年10月18日对高新技术企业认定证书进行更新，有效期为三年，更新后证书编号为：GR202243000680。公司仍享受高新技术企业的税收优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。若未来国家的税收政策、高新技术企业认定的条件发生变化，或公司因自身原因不再符合高新技术企业认定条件，导致公司不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，将按25%的税率缴纳企业所得税，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。公司应对措施：公司将不断进行产品研发和技术创新，并在经营发展过程中一直符合《高新技术企业认定管理办法》对于高新技术企业复审的条件。</p>
持续经营能力存在重大不确定性风险	<p>公司2023年1-6月份实现净利润-9.83万元，归属于母公司股东的净利润为-9.83万元，且截至2023年6月30日，公司为某省级公安机关新一代移动警务平台项目所发生的前期投入共计2,224.75万元（其中，存货1,036.75万元、预付款项1,188.00万元），该项目尚未签订正式销售合同。截至2023年6月30日，归属于母公司股东权益为30.48万元，公司连续亏损，持续经营能力存在重大不确定性。应对措施：详见财务报表附注之“二、财务报表的编制基础”之“2、持续经营”。</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
向关联方借款	17,000,000.00	1,977,245.79
存款	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2020年4月24日，本公司与公司股东于湖南智远数通科技股份有限公司会议室签订协议，因公司扩大生产经营，补充流动资金，向公司股东吴维志、周聪、薛胤、谢军、龚超借款，其中吴维志为公司提供借款不超过600万元、周聪为公司提供借款不超过400万元、薛胤为公司提供借款不超过300万元、谢军为公司提供借款不超过200万元、龚超为公司提供借款不超过180万元，借款总额不超过1700万元，借款期限一年，年利率10%。2021年4月26日，公司与上述股东签订补充协议，协商同意将前述借款期限延期至2023年4月26日，借款利率不变。2023年4月25日，公司与上述股东签订补充协议，协商同意将前述借款期限延期至2024年4月25日，借款利率不变。

2022年7月22日，公司召开第三届董事会第四次会议审议通过《关于拟向关联方借款的议案》，根据公司的实际发展需要，公司预计向谢军先生拟借款不超过人民币1000万元，用于补充公司流动资金，借款期限一年，年利率不超过10%。

本期公司借入谢军1,165,000.00元。本期共产生应付吴维志、周聪、薛胤、谢军、龚超利息费用812,245.79元。

上述关联交易均系公司业务发展和日常经营的正常所需，不会对公司产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月22日	-	正在履行中
2016-001	其他股东	同业竞争承诺	2015年12月22日	-	正在履行中
2016-001	董监高	同业竞争承诺	2015年12月22日	-	正在履行中
2016-001	实际控制人或控股股东	住房公积金缴纳承诺	2015年12月22日	-	正在履行中
2016-001	董监高	规范和减少与公司的关联交易事项承诺	2015年12月22日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	存款	质押	467,563.05	0.93%	保证金存款
固定资产	办公楼	抵押	14,688,000.58	29.16%	银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	15,155,563.63	30.09%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

- 1、货币资金质押的 46.76 万元，为入驻电子卖场保证金，系正常经营活动而产生的，对公司的业务发展有积极影响；
- 2、固定资产抵押情况发生在公司特定的经营发展阶段，有效、及时地解决了公司流动资金短缺的问题，且不存在损害公司利益的情况，对公司的财务状况和经营成果有积极影响。

## 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	8,110,100	32.12%	0	8,110,100	32.12%
	其中：控股股东、实际控制人	2,696,400	10.68%	0	2,696,400	10.68%
	董事、监事、高管	2,118,100	8.39%	0	2,118,100	8.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,139,900	67.88%	0	17,139,900	67.88%
	其中：控股股东、实际控制人	9,822,600	38.9%	0	9,822,600	38.9%
	董事、监事、高管	6,354,300	25.17%	0	6,354,300	25.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		25,250,000	-	0	25,250,000	-
<b>普通股股东人数</b>						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	吴维志	5,778,000	0	5,778,000	22.88%	4,333,500	1,444,500	0	0
2	周聪	3,850,000	0	3,850,000	15.25%	2,887,500	962,500	0	0

3	薛胤	2,696,400	0	2,696,400	10.68%	2,022,300	674,100	0	0
4	贺旭	2,311,200	0	2,311,200	9.15%	1,733,400	577,800	0	0
5	苏州华 创赢达 创业投 资基金 企业 (有限 合伙)	2,140,000	0	2,140,000	8.48%	0	2,140,000	0	0
6	谢军	1,926,000	0	1,926,000	7.63%	1,444,500	481,500	0	0
7	李晓晞	1,733,400	0	1,733,400	6.87%	1,733,400	0	0	0
8	龚超	1,733,400	0	1,733,400	6.87%	1,300,050	433,350	0	0
9	阳晨	1,155,600	0	1,155,600	4.58%	0	1,155,600	0	0
10	罗清	963,000	0	963,000	3.8%	722,250	240,750	0	0
11	高文杰	963,000	0	963,000	3.8%	963,000	0	0	0
<b>合计</b>		<b>25,250,000</b>	<b>-</b>	<b>25,250,000</b>	<b>100%</b>	<b>17,139,900</b>	<b>8,110,100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东相互之间无亲属关系。

股东吴维志、薛胤、贺旭、李晓晞为一致行动人。

## 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
吴维志	董事	男	1962年11月	2021年9月9日	2024年9月8日
吴维志	董事长	男	1962年11月	2021年9月26日	2024年9月8日
薛胤	董事	男	1978年3月	2018年9月26日	2024年9月8日
薛胤	副总经理/董 事会秘书	男	1978年3月	2019年8月26日	2024年9月8日
谢军	董事	男	1967年4月	2018年9月26日	2024年9月8日
谢军	总经理	男	1967年4月	2019年8月26日	2024年9月8日
贺旭	董事	男	1962年3月	2018年9月26日	2024年9月8日
江伟峰	董事	男	1975年6月	2018年9月26日	2024年9月8日
龚超	董事	男	1974年12月	2021年9月9日	2024年9月8日
周聪	董事	男	1986年10月	2019年5月16日	2024年9月8日
罗清	监事会主席	女	1965年3月	2018年9月26日	2024年9月8日
陈昕	监事	女	1974年9月	2018年9月26日	2024年9月8日
朱镇宇	职工代表监 事	男	1980年2月	2018年9月26日	2024年9月8日
何凯	副总经理	男	1976年6月	2018年9月26日	2024年9月8日
刘立志	财务负责人	男	1977年5月	2020年4月24日	2024年9月8日
龚超	副总经理	男	1974年12月	2021年9月26日	2024年9月8日
史沐达	副总经理	男	1990年5月	2021年9月26日	2024年9月8日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长吴维志、董事/副总经理/董秘薛胤、董事/总经理谢军、董事贺旭、董事/副总经理龚超、董事周聪、监事会主席罗清为公司股东；吴维志、薛胤、贺旭、李晓晞为一致行动人；除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	17	17
生产人员	26	18
销售人员	9	6
技术人员	8	7
财务人员	4	3
员工总计	64	51

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,647,709.59	531,926.28
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			
应收账款	六、2	1,371,583.60	2,303,517.51
应收款项融资			
预付款项	六、3	18,137,854.69	14,590,762.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,539,522.72	1,414,519.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	11,701,981.63	11,697,380.30
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	六、6	48,777.75	30,016.44
<b>流动资产合计</b>		<b>34,447,429.98</b>	<b>30,568,121.88</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	15,081,409.99	15,361,159.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	61,794.87	102,863.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	778,366.80	636,315.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,921,571.66</b>	<b>16,100,338.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>50,369,001.64</b>	<b>46,668,460.62</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10	10,912,453.75	9,576,879.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、11	1,809,234.85	1,835,456.91
预收款项			
合同负债	六、12	345,158.08	153,699.10
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、13	6,957,393.63	7,888,114.36
应交税费	六、14	101,688.35	106,402.81
其他应付款	六、15	29,893,436.68	26,685,723.78
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	六、16	44,870.54	19,089.37
<b>流动负债合计</b>		<b>50,064,235.88</b>	<b>46,265,365.47</b>
<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>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		50,064,235.88	46,265,365.47
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、17	25,250,000.00	25,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	10,906,362.14	10,906,362.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	1,743,874.99	1,743,874.99
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-37,595,471.37	-37,497,141.98
归属于母公司所有者权益合计		304,765.76	403,095.15
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		304,765.76	403,095.15
<b>负债和所有者权益总计</b>		50,369,001.64	46,668,460.62

法定代表人：谢军

主管会计工作负责人：薛胤

会计机构负责人：刘立志

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,638,475.83	530,900.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,371,583.60	2,303,517.51
应收款项融资			
预付款项		18,137,854.69	14,590,762.23
其他应收款	十七、2	3,875,362.19	3,579,553.31
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,701,981.63	11,697,380.30
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		48,755.11	30,016.44
<b>流动资产合计</b>		<b>36,774,013.05</b>	<b>32,732,130.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,080,839.00	15,360,588.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		61,794.87	102,863.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		778,366.80	636,315.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,921,000.67</b>	<b>18,099,767.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,695,013.72</b>	<b>50,831,898.25</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,812,453.75	9,476,879.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,809,234.85	1,835,456.91
预收款项			
合同负债		327,458.96	135,999.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,534,267.69	7,520,676.66
应交税费		101,605.97	106,247.54
其他应付款		29,893,357.11	26,685,723.78
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		42,569.66	16,788.49
<b>流动负债合计</b>		<b>49,520,947.99</b>	<b>45,777,772.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
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>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,520,947.99</b>	<b>45,777,772.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,250,000.00	25,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,906,362.14	10,906,362.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,743,874.99	1,743,874.99
一般风险准备			
未分配利润		-32,726,171.40	-32,846,111.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,174,065.73</b>	<b>5,054,125.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>54,695,013.72</b>	<b>50,831,898.25</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		7,508,741.21	17,196,922.06
其中：营业收入	六、21	7,508,741.21	17,196,922.06
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,888,552.79	20,449,046.91
其中：营业成本	六、21	3,249,618.72	13,639,884.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	65,006.61	60,764.71
销售费用	六、23	125,099.12	552,478.97
管理费用	六、24	1,730,804.64	2,862,598.07
研发费用	六、25	859,408.32	2,210,609.10
财务费用	六、26	858,615.38	1,122,711.70
其中：利息费用		857,196.97	1,121,642.71
利息收入		1,013.40	878.33
加：其他收益	六、27	90,776.92	43,020.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	-951,346.47	-1,031,712.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-240,381.13	-4,240,817.40
加：营业外收入	六、29	0.77	
减：营业外支出	六、30		240,109.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-240,380.36	-4,480,926.94
减：所得税费用	六、31	-142,050.97	-154,765.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-98,329.39	-4,326,161.11
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）		-98,329.39	-4,326,161.11
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）		-98,329.39	-4,326,161.11

<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>		-98,329.39	-4,326,161.11
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-98,329.39	-4,326,161.11
(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）		-0.00	-0.17
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.00	-0.17

法定代表人：谢军

主管会计工作负责人：薛胤

会计机构负责人：刘立志

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、4	7,508,741.21	17,196,922.06
减：营业成本	十七、4	3,088,959.22	13,467,015.53
税金及附加		64,955.14	60,764.71
销售费用		125,099.12	552,478.97
管理费用		1,680,819.64	2,806,603.17
研发费用		859,408.32	2,210,609.10
财务费用		855,367.90	1,118,920.01
其中：利息费用		854,263.48	1,118,162.72
利息收入		983.89	871.03

加：其他收益		90,762.84	43,020.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-947,006.47	-1,031,772.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-22,111.76	-4,008,221.45
加：营业外收入		0.77	
减：营业外支出			240,109.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-22,110.99	-4,248,330.99
减：所得税费用		-142,050.97	-154,765.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		119,939.98	-4,093,565.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,939.98	-4,093,565.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		119,939.98	-4,093,565.16
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.00	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	-0.16

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		8,602,162.23	18,160,071.17
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		3,179.41	
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	3,052,483.89	1,310,876.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,657,825.53	19,470,947.80
购买商品、接受劳务支付的现金		6,506,858.17	15,583,831.77
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		3,199,118.10	2,935,670.34
支付的各项税费		129,558.64	151,371.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	2,161,027.72	1,520,742.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,996,562.63	20,191,615.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-338,737.10	-720,668.19
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>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		11,361,000.00	2,161,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、32	3,265,000.00	7,480,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,626,000.00	9,641,200.00
偿还债务支付的现金		10,021,000.00	1,761,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		512,079.59	526,915.20
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	六、32	2,638,400.00	6,761,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,171,479.59	9,049,115.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,454,520.41	592,084.80
<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>		1,115,783.31	-128,583.39
加：期初现金及现金等价物余额		64,363.23	140,372.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,180,146.54	11,789.13

法定代表人：谢军

主管会计工作负责人：薛胤

会计机构负责人：刘立志

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		8,602,162.23	18,158,410.17
收到的税费返还		3,165.33	
收到其他与经营活动有关的现金		3,052,483.89	1,406,603.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,657,811.45	19,565,013.78
购买商品、接受劳务支付的现金		6,506,858.17	15,583,831.77
支付给职工以及为职工支付的现金		3,049,342.90	2,935,670.34
支付的各项税费		129,252.66	149,861.20
支付其他与经营活动有关的现金		2,322,236.50	1,614,206.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,007,690.23	20,283,569.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-349,878.78	-718,555.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,261,000.00	2,061,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,265,000.00	7,480,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,526,000.00	9,541,200.00
偿还债务支付的现金		9,921,000.00	1,661,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		509,146.10	523,435.21
支付其他与筹资活动有关的现金		2,638,400.00	6,761,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,068,546.10	8,945,635.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,457,453.90	595,564.79
<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>		1,107,575.12	-122,991.08
加：期初现金及现金等价物余额		63,337.66	133,329.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,170,912.78	10,338.77

### 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

## 湖南智远数通科技股份有限公司

### 2023 上半年财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司注册地、组织形式和历史沿革

湖南智远数通科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 由长沙爱建通信科技有限公司整体变更设立, 于 2015 年 9 月 6 日经长沙市工商行政管理局登记注册。注册资本为人民币 1,070.00 万元, 注册地址: 长沙市高新开发区麓松路与麓泉路交汇处延农综合大楼 14 楼 CYY-096 房, 法定代表人: 谢

军。公司于 2016 年 11 月 30 日办理三证合一，取得统一社会信用代码为 914301007431676101 的营业执照。

公司于 2018 年 3 月 8 日完成工商变更，变更前公司名称为：湖南智远爱建通信科技股份有限公司，变更后公司名称为：湖南智远数通科技股份有限公司；变更后地址为：长沙高新开发区麓天路 28 号金瑞麓谷科技园 C1-C4 栋 203、303、403、503、603 房。

公司于 2016 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌上市，股票名称：智远科技；股票代码：836837；普通股股票转让方式为协议转让。公司股东及出资比例情况如下：

股东名称	股本（人民币万元）	持股比例（%）
吴维志	288.90	27.00
薛胤	134.82	12.60
贺旭	115.56	10.80
谢军	96.30	9.00
李晓晞	86.67	8.10
龚超	86.67	8.10
阳晨	57.78	5.40
罗清	48.15	4.50
高文杰	48.15	4.50
苏州华创赢达创业投资基金企业（有限合伙）	107.00	10.00
合计	1,070.00	100.00

2017 年 6 月，经全体股东一致同意，将资本公积中 1,059.30 万元及未分配利润中 10.70 万元合计 1,070.00 万元转增股本，各股东持股比例仍不变，于 2018 年 3 月 8 日办理工商变更登记手续，变更后注册资本为 2,140.00 万元。

2018 年 11 月 8 日，智远数通收到募集资金总额人民币 15,015,000.00 元，扣除发行服务费 268,867.93 元，募集资金净额人民币 14,746,132.07 元，其中增加股本人民币 3,850,000.00 元，计入资本公积的金额为 10,896,132.07 元。于 2019 年 3 月 29 日办理工商变更登记手续，变更后注册资本为 2,525.00 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，湖南智远数通科技股份有限公司股本情况如下：

股东名称	股本（人民币万元）	持股比例（%）
吴维志	577.80	22.88
周聪	385.00	15.25
薛胤	269.64	10.68
贺旭	231.12	9.15

谢军	192.60	7.63
李晓晞	173.34	6.86
龚超	173.34	6.86
阳晨	115.56	4.58
罗清	96.30	3.81
高文杰	96.30	3.81
苏州华创赢达创业投资基金企业（有限合伙）	214.00	8.48
合计	2,525.00	100.00

## 2、 经营范围

本公司属于软件和信息技术服务/信息系统集成服务（行业代码为 I6520），营业执照规定的经营范围包括：通信产品、智能化技术、通讯技术研发;通讯设备及配套设备批发;计算机零配件、计算机零售;移动互联网研发和维护;计算机软件销售;广告设计;广告制作服务;广告发布服务;广告国内外代理服务;互联网信息服务、信息技术咨询;软件开发;第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）;第二类增值电信业务中的信息服务业务;信息系统集成服务;网络集成系统建设、维护、运营、租赁;安全技术防范系统设计、施工、维修;警用装备器材的生产;信息电子技术服务;通信设备制造;移动通信业务代理服务。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要产品与服务项目包括：安全集成、政府行业软件与应用开发及周边、特种设备/装备代理、专业技术服务及咨询。

## 3、 合并报表范围和财务报表批准报告日

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本集团及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本集团控制的企业或主体。本集团本年纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 17 日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、 持续经营

公司自本报告期末 12 个月内存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

公司 2023 年 1-6 月份实现净利润-9.83 万元，归属于母公司股东的净利润为-9.83 万元，且截至 2023 年 6 月 30 日，公司为某省级公安机关新一代移动警务平台项目所发生的前期投入共计 2,224.75 万元（其中，存货 1,036.75 万元、预付款项 1,188.00 万元），该项目尚未签订正式销售合同。上述情况表明存在可能导致对智远科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。对于持续经营的问题，本集团将采取以下改善措施，确保公司持续和健康发展：

（1） 通过给予业务分红权、提高社保公积金缴纳单位、固定薪酬每年上浮 5%-7%等方式，确保重要岗位关键职工不发生流失，保证公司的持续经营能力；

（2） 全面推行“同一项目、业务以应收货款节点确定应付货款节点”的资金结算模式，以利益共享、风险共担的合作理念与各合作供应商及渠道达成上述“背靠背”的业务结算方法；

（3） 深入拓展“云计算”、提前布局“边缘计算”业务领域，为稳定企业的发展提供必要的技术条件；

（4） 加强客户关系管理的有效性并提升财务管理的力度，2023 财年采用“以业务、项目行业平均利润中上水平”的核算标准，严格核销相关费用的支出，保障企业冲出低毛利水平区。并规范公司内部的业务费用相关制度，将企业经营风险的预警机制提前到业务前端；

（5） 持续贯彻“深耕公安信息系统、全面服务政务行业”的公司战略发展理念，加大与公安部第一研究所、公安部第三研究所、华为、腾讯、奇安信等业内标准制定者与龙头企业展开深度合作力度，利用合作伙伴的优势地位与体量承接更多、更大的政府信息化项目和业务；同时，以企业自身在湖南省内的服务、支撑和运维优势为合作伙伴拓展本省市场及落地其我省的商业目标提供技术、资源及人员方面的支持和保障，从而大幅度提高公司承接项目及运营业务方面的持续能力和可控性；

（6） 为研究建设某省“新一代移动警务平台”项目，在前期论证、环境模拟及各项技术指标反复验证等工作中，该省级公安机关与本公司合作并协同公安部某研究所建立了联合实验室，自 2018 年起，本公司多批次向该公安机关提供符合相关技术标准的硬件设备与集成化软件系统和资源，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司为“新一代移动警务平台”项目所发生的相关投入共计 2,224.75 万元（其中存货 1,036.75 万元、预付款项 1,188.00 万元）。因软件产品开发的周期的受到很多因素的影响，包括需求的变化，行业标准的变化，新技术的运用，软件产品行业的部分客户需要在完成测试后签订合同，目前，该项目正在积极推进中。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的，公司董事会对公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的重点工作事项安排，认为公司通过战略调整定位和经营举措可以改善经营状况，减少亏损，认同管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

#### **四、重要会计政策和会计估计**

##### **1、会计期间**

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

##### **2、经营周期**

正常营业周期是指本集团从购买用于加工地资产起至实现现金或现金等价物地期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债地流动性划分标准。

##### **3、记账本位币**

本集团以人民币为记账本位币。

##### **4、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性**

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期本集团无计量属性发生变化的报表项目。

##### **5、企业合并**

###### **（1） 同一控制下企业合并的会计处理方法**

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### **（2） 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

②确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应

享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时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，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1） 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：①各参与方均受到该安排的约束；②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （2） 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

## 9、 金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下

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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

### 10、金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团选择按照未来 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，本集团采用未来

12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2（关联方组合）	应收本公司控制的关联方的应收款项，除非有证据表明可能存在坏账损失，通常情况下不计提坏账准备。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示：

#### 组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	预计平均损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	9.00

账龄	预计平均损失率 (%)
1-2 年 (含 2 年)	28.00
2-3 年 (含 3 年)	40.00
3-4 年 (含 4 年)	42.00
4-5 年 (含 5 年)	63.00
5 年以上	100.00

组合 2(应收本公司控制的关联方组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息, 预期信用损失率为 0;

## ②其他应收款

其他应收款预期信用损失率的确定方法及会计处理方法:

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息, 确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司其他应收款预期信用损失率的确定方法及会计处理方法与应收账款一致。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本集团存货全部为库存商品。

### (2) 发出存货的计价方法

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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末, 本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备。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; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中, 以存货的估计售价减去至完工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。

#### （4） 存货的盘存制度

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

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

### 12、合同资产

#### （1） 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### （2） 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 13、持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。）预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《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，按比例增加其账面价值。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 14、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收

益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整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。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 长期股权投资的处置

#### ①部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### ②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面

价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 15、投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 16、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	8	5.00	11.88
专用设备	8	5.00	11.88
电脑设备	3	5.00	31.67
房屋及建筑物	40	5.00	2.38

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 17、在建工程

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、无形资产

(1) 无形资产为软件，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	10

(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。期末公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

(4) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能

够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创的、探索性的有计划的调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

## **20、长期待摊费用**

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **21、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

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。

## **22、合同负债**

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## 23、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①本集团因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本集团在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本集团根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### （2）辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### （3）设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本集团设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本集团按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

### （4）设定受益计划

#### ① 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### ②其他补充退休福利

本集团亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### 24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 25、收入

#### (1) 收入的确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

①本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。
- 3) 本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

②对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 1) 本集团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。
- 2) 本集团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。
- 3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本集团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。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (3) 收入的计量

本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、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。

#### ①可变对价

本集团按照期望值或最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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易

价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业将应付客户对价全额冲减交易价格。

(4) 本集团收入确认的具体政策：

公司增值业务收入及系统集成中的移动警务业务收入确认的具体原则为：每月末先按最近一次运营商提供的月流量结算对账单金额暂估收入，次月收到运营商提供流量结算对账单并开具发票时确认收入、同时冲销上月暂估收入；

公司软件销售、系统集成（不包括移动警务业务）、技术服务、设备销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出或者提供技术服务，购货方签收无误后或者接受服务方确认后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入。

## 26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本集团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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 27、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法

①与资产相关的政府补助，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。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 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。

(5) 公司将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；将与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(6) 公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **28、递延所得税资产和递延所得税负债**

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 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，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，转回减记的金额。

(4) 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## **29、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。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### （1） 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### ①初始计量

在租赁开始日，公司将其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，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

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 30、重要会计政策、会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

本集团本期无会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	20、15

## 2、 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。湖南智远数通科技股份有限公司于2022年10月18日取得证书编号为GR202243000680的高新技术企业资格证，有效期为2022年10月至2025年10月。故公司享受高新技术企业的税收优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条“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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”；

根据财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）第一条“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税”本集团子公司湖南智远网络科技有限公司符合小微企业条件，享受小微企业税收优惠政策，按2.5%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局 科技部关于提高研发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）的相关规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在2023年12月31日前，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按无形资产成本的175%在税前摊销。公司2022年度享受研发费用加计扣除75%的政策。

## 六、 合并财务报表项目注释

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

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	849.00	
银行存款	1,179,297.54	64,363.23
其他货币资金	467,563.05	467,563.05
合计	1,647,709.59	531,926.28
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为电子卖场保证金，为使用受限资金。除此之外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

## 2、 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	50,040.00	471,852.31
1至2年	442,872.31	201,565.00
2至3年	117,165.00	451,569.00
3至4年	451,569.00	2,310,816.55
4至5年	2,310,816.55	875,828.00
5年以上	2,299,162.40	1,423,334.40
小计	5,671,625.26	5,734,965.26
减：坏账准备	4,300,041.66	3,431,447.75
合计	1,371,583.60	2,303,517.51

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	1,615,823.11	28.49	1,615,823.11	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,055,802.15	71.51	2,684,218.55	66.18	1,371,583.60
其中：账龄分析组合	4,055,802.15	71.51	2,684,218.55	66.18	1,371,583.60
合计	5,671,625.26	—	4,300,041.66	—	1,371,583.60

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,615,823.11	28.17	1,615,823.11	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,119,142.15	71.83	1,815,624.64	44.08	2,303,517.51
其中：账龄分析组合	4,119,142.15	71.83	1,815,624.64	44.08	2,303,517.51
合计	5,734,965.26	—	3,431,447.75	—	2,303,517.51

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州合众信息技术股份有限公司	1,090,000.00	1,090,000.00	100.00	预计无法收回
湖南省高速公路交通警察局（预估）	471,698.11	471,698.11	100.00	预计无法收回
新智认知数据服务有限公司	54,125.00	54,125.00	100.00	预计无法收回
合计	1,615,823.11	1,615,823.11	100.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	50,040.00	4,503.60	9.00
1-2年	442,872.31	124,004.25	28.00
2-3年	117,165.00	46,866.00	40.00
3-4年	141,169.00	59,290.98	42.00
4-5年	2,310,816.55	1,455,814.43	63.00
5年以上	993,739.29	993,739.29	100.00
合计	4,055,802.15	2,684,218.55	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析	3,431,447.75	868,593.91				4,300,041.66
合计	3,431,447.75	868,593.91				4,300,041.66

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款为 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总额比(%)	坏账准备
湖南库德班销售有限公司	非关联方	2,057,000.00	4-5 年	36.27	1,295,910.00
杭州合众信息技术股份有限公司	非关联方	1,090,000.00	3-4 年、5 年以上	19.22	909,968.00
南昌时空越科科技有限公司	非关联方	821,000.00	5 年以上	14.48	821,000.00
湖南省高速公路交通警察局 (预估)	非关联方	471,698.11	5 年以上	8.32	471,698.11
中移系统集成有限公司	非关联方	381,092.41	1-2 年	6.72	106,705.87
合计		4,820,790.52		85.00	3,605,281.98

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年, 下同)	4,044,075.30	22.30		896,766.10	6.15	
1—2 年	507,200.00	2.80		1,724,538.00	11.82	
2—3 年	1,627,321.26	8.97		26,330.00	0.18	
3 年以上	11,959,258.13	65.94		11,943,128.13	81.85	

合计	18,137,854.69	—		14,590,762.23	—	
----	---------------	---	--	---------------	---	--

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
湖南万通软件开发有限公司	11,879,995.00	5年以上	为湖南省公安厅开发新一代移动警务平台进行预采购，而该平台尚未正式启动。
合计	11,879,995.00	—	—

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
湖南万通软件开发有限公司	货款	11,879,995.00	65.50
湖南吉星科技有限公司	货款	967,174.76	5.33
湖南九华软件有限公司	货款	919,811.30	5.07
长沙云美数字科技有限公司	货款	796,226.39	4.39
上海辰锐信息科技有限公司	货款	601,996.00	3.32
合计		15,165,203.45	83.61

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,539,522.72	1,414,519.12
合计	1,539,522.72	1,414,519.12

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	726,880.84	518,487.88
1至2年	229,170.87	117,199.12
2至3年	45,048.62	1,185,129.19

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	1,084,839.02	183,717.84
4至5年	153,573.84	101,616.00
5年以上	201,166.07	126,773.07
小计	2,440,679.26	2,232,923.10
减：坏账准备	901,156.54	818,403.98
合计	1,539,522.72	1,414,519.12

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,300,359.26	791,146.11
备用金	439,112.73	376,539.92
往来款	701,207.27	1,065,237.07
小计	2,440,679.26	2,232,923.10
减：坏账准备	901,156.54	818,403.98
合计	1,539,522.72	1,414,519.12

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	699,630.91		118,773.07	818,403.98
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-82,393.00		82,393.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	82,752.56			82,752.56
本期转回				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	699,990.47		201,166.07	901,156.54

#### ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	818,403.98	82,752.56				901,156.54
合计	818,403.98	82,752.56				901,156.54

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南亿立警务科技有限公司	保证金	650,000.00	3-4 年	26.63	273,000.00
湖南省公安厅	保证金	399,440.00	3-4 年	16.37	167,764.80
湖南天大天财科技发展有限公司	保证金	107,500.00	5 年以上	4.40	107,500.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	往来款	100,000.00	4-5 年	4.10	63,000.00
何凯（总办）	备用金	100,000.00	1-2 年	4.10	28,000.00
合计	——	1,356,940.00	——	55.60	639,264.80

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

## 5、 存货

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,701,981.63	-	11,701,981.63	11,697,380.30	-	11,697,380.30
合计	11,701,981.63	-	11,701,981.63	11,697,380.30	-	11,697,380.30

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	48,777.75	30,016.44
合计	48,777.75	30,016.44

## 7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,081,409.99	15,361,159.66
固定资产清理	-	-
合计	15,081,409.99	15,361,159.66

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电脑设备	办公设备	专用设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	17,004,873.74	2,739,636.41	569,888.97	936,211.50	1,531,482.00	22,782,092.62
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	17,004,873.74	2,739,636.41	569,888.97	936,211.50	1,531,482.00	22,782,092.62
二、累计折旧						
1、期初余额	2,114,662.42	2,435,683.72	502,726.59	913,330.91	1,454,529.32	7,420,932.96
2、本期增加金额	202,210.74	57,953.69	16,822.65	2,587.27	175.32	279,749.67
(1) 计提	202,210.74	57,953.69	16,822.65	2,587.27	175.32	279,749.67
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	2,316,873.16	2,493,637.41	519,549.24	915,918.18	1,454,704.64	7,700,682.63
三、减值准备	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	运输设备	电脑设备	办公设备	专用设备	合计
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	14,688,000.58	245,999.00	50,339.73	20,293.32	76,777.36	15,081,409.99
2、期初账面价值	14,890,211.32	303,952.69	67,162.38	22,880.59	76,952.68	15,361,159.66

②本期无闲置固定资产。

③本期无通过经营租赁租出的固定资产。

④期末无未办妥产权证书的固定资产。

⑤期末房屋建筑物抵押，情况见本附注六、36 所有权或使用权受到限制的资产。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	869,367.52	869,367.52
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	869,367.52	869,367.52
二、累计摊销	-	-
1、期初余额	766,504.27	766,504.27
2、本期增加金额	41,068.38	41,068.38
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	807,572.65	807,572.65
三、减值准备	-	-
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-

项目	软件	合计
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	61,794.87	61,794.87
2、期初账面价值	102,863.25	102,863.25

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,189,111.91	778,366.80	4,242,105.44	636,315.83
可抵扣亏损				
合计	5,189,111.91	778,366.80	4,242,105.44	636,315.83

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,086.29	7,746.29
可抵扣亏损	60,490,355.63	61,855,836.13
合计	60,502,441.92	61,863,582.42

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022	-	802,406.14
2023	390,008.68	390,008.68
2024	131,324.82	131,324.82
2025	830,291.78	830,291.78
2026	4,248,081.91	4,248,081.91
2027	15,942,801.71	15,942,801.71
2028	12,248,238.24	12,248,238.24
2029	8,006,379.18	8,006,379.18

2030	9,146,106.53	9,146,106.53
2031	9,547,122.78	9,547,122.78
合计	60,490,355.63	61,292,761.77

## 10、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,740,000.00	7,400,000.00
保证借款	2,161,000.00	2,161,000.00
借款利息	11,453.75	15,879.14
合计	10,912,453.75	9,576,879.14

### (2) 抵押和保证借款

债权单位	期末余额	抵押物	保证人
中国银行股份有限公司长沙袁家岭支行	8,740,000.00	公司房产	吴维志、谢军、薛胤、贺旭、李晓晞
长沙银行股份有限公司白沙支行	1,561,000.00		吴维志、周伏香、薛胤、谢军、陈艳、李晓晞、武丽湘、贺旭、周泽
长沙农村商业银行股份有限公司隆平科技园支行	500,000.00		吴维志、龚超、谢军、薛胤、贺旭、李晓晞
长沙农村商业银行股份有限公司隆平科技园支行	100,000.00		朱镇宇
合计	10,901,000.00		—

## 11、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,809,234.85	1,835,456.91
合计	1,809,234.85	1,835,456.91

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 12、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	390,028.62	172,788.47
减：转入其他流动负债	44,870.54	19,089.37
合计	345,158.08	153,699.10

### 13、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,755,322.17	2,028,753.91	3,205,126.98	6,578,949.10
二、离职后福利-设定提存计划	132,792.19	245,652.34	-	378,444.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	7,888,114.36	2,274,406.25	3,205,126.98	6,957,393.63

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,502,607.22	1,812,480.50	3,205,126.98	6,109,960.74
二、职工福利费				
三、社会保险费	124,714.95	143,873.41	-	268,588.36
其中：医疗保险费	117,042.95	128,305.47	-	245,348.42
工伤保险费	7,672.00	15,567.94	-	23,239.94
生育保险费				
其他				
四、住房公积金	128,000.00	72,400.00	-	200,400.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	7,755,322.17	2,028,753.91	3,205,126.98	6,578,949.10

#### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	127,319.68	235,354.40	-	362,674.08
2、失业保险费	5,472.51	10,297.94	-	15,770.45
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	132,792.19	245,652.34	-	378,444.53

#### 14、应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	2,860.53	-28.30	2,832.23	-
城市维护建设税	1,427.32	-	-	1,427.32
教育附加费	817.05	-	-	817.05
地方教育附加费	544.7	-	-	544.70
个人所得税	41,305.43	57,259.47	59,113.40	39,451.50
印花税	521.71	3,778.70	3,778.70	521.71
房产税	58,926.07	52,160.36	52,160.36	58,926.07
土地使用税		2,099.16	2,099.16	
水利建设专项基金		6,968.39	6,968.39	-
合计	106,402.81	122,237.78	126,952.24	101,688.35

#### 15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,893,436.68	26,685,723.78
合计	29,893,436.68	26,685,723.78

##### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	29,893,436.68	26,685,723.78
合计	29,893,436.68	26,685,723.78

②账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
吴维志	7,844,009.96	借款
谢军	4,779,295.58	借款
周聪	4,212,184.09	借款
薛胤	3,554,490.26	借款
龚超	2,464,222.25	借款
合计	22,854,202.14	—

16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	44,870.54	19,089.37
合计	44,870.54	19,089.37

17、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	11,506,350.00						11,506,350.00
1、国家股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	11,506,350.00						11,506,350.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	11,506,350.00						11,506,350.00
4、境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	13,743,650.00						13,743,650.00
1、人民币普通股	13,743,650.00						13,743,650.00
2、境内上市外资股							
3、境外上市外资股							

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
4、其他							
股份合计	25,250,000.00						25,250,000.00

### 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,906,362.14			10,906,362.14
合计	10,906,362.14			10,906,362.14

### 19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,743,874.99			1,743,874.99
合计	1,743,874.99			1,743,874.99

### 20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-37,497,141.98	-26,667,614.09
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	-37,497,141.98	-26,667,614.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	-98,329.39	-10,829,527.89
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		
期末未分配利润	-37,595,471.37	-37,497,141.98

### 21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,508,741.21	3,249,618.72	17,196,922.06	13,639,884.36

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	-	-		
合计	7,508,741.21	3,249,618.72	17,196,922.06	13,639,884.36

主营业务按销售类型列示：

类别	本期发生额	上期发生额
硬件销售收入	1,990,719.73	12,259,784.12
系统集成收入	5,242,429.33	3,935,580.28
技术服务收入	10,754.80	779,425.68
增值业务收入	264,837.35	222,131.98
总计	7,508,741.21	17,196,922.06

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	52,160.36	52,160.36
印花税	3,778.70	5,680.70
城镇土地使用税	2,099.16	2,099.16
水利建设基金	6,968.39	824.49
总计	65,006.61	60,764.71

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	11,173.00	333,207.31
职工薪酬	112,904.72	208,321.65
差旅费	390.90	9,450.01
福利费	400.00	
维修费	-	1,500.00
其他	230.50	
合计	125,099.12	552,478.97

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	730,830.62	1,315,395.65
业务招待费	183,619.00	669,434.91
咨询顾问费	250,912.28	64,075.87
折旧费	272,037.54	336,061.24
办公费	45,734.13	124,096.96
差旅费	17,245.47	94,266.01
福利费	84,151.72	92,259.20
维修费	1,050.00	2,743.00
水电费	19,208.41	38,410.61
无形资产摊销	34,230.78	36,630.78
物业费	25,325.94	25,325.94
其他	66,458.75	63,897.90
合计	1,730,804.64	2,862,598.07

## 25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	843,958.59	2,141,507.75
折旧费	7,712.13	62,263.75
无形资产摊销	6,837.60	6,837.60
其他	900.00	
合计	859,408.32	2,210,609.10

## 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	857,196.97	1,121,642.71
减：利息收入	1,013.40	878.33
银行手续费	2,431.81	1,947.32
合计	858,615.38	1,122,711.70

## 27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
长沙市认定高新技术企业奖补经费	50,000.00		50,000.00
个税返还	10,276.92	3,194.15	10,276.92
其他政府补贴	30,500.00	39,826.00	30,500.00
合计	90,776.92	43,020.15	90,776.92

## 28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失（损失以“-”号填列）	-868,593.91	-506,932.62
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-82,752.56	-524,780.08
合计	-951,346.47	-1,031,712.70

## 29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.77		0.77
合计	0.77		0.77

## 30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金		239,174.14	
滞纳金		935.40	
合计		240,109.54	

## 31、所得税费用

### （1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-142,050.97	-154,765.83
合计	-142,050.97	-154,765.83

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-240,380.36	-4,480,926.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-36,057.05	-672,139.04
子公司适用不同税率的影响	27,283.67	
研发费用加计扣除	-96,683.44	-248,693.53
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	165,200.96	159,405.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-201,795.11	
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		606,661.64
转回以前年度已确认递延所得税		
所得税费用	-142,050.97	-154,765.83

### 32、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,013.40	878.33
政府补助	54,665.33	39,826.00
往来款	2,996,805.16	1,270,172.30
合计	3,052,483.89	1,310,876.63

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	1,174,381.76	1,438,916.65
往来及其他	986,645.96	81,825.40
合计	2,161,027.72	1,520,742.05

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方及非金融机构借款	3,265,000.00	7,480,200.00
合计	3,265,000.00	7,480,200.00

#### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方及非金融机构借款	2,638,400.00	6,761,200.00
合计	2,638,400.00	6,761,200.00

### 33、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-98,329.39	-4,326,161.11
加：资产减值准备		
信用减值损失	951,346.47	1,031,712.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	279,749.67	398,324.99
使用权资产折旧		
无形资产摊销	41,068.38	43,468.38
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）	854,263.48	1,121,642.71
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）	-142,050.97	-154,765.83
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）	-4,601.33	263,143.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,892,706.82	2,640,969.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,672,523.41	-1,739,003.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-338,737.10	-720,668.19
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,180,146.54	11,789.13
减：现金的期初余额	64,363.23	140,372.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,115,783.31	-128,583.39

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,180,146.54	11,789.13
其中：库存现金	849.00	5,915.52
可随时用于支付的银行存款	1,179,297.54	5,873.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	
二、现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	
三、期末现金及现金等价物余额	1,180,146.54	11,789.13
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		

#### 34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	467,563.05	保证金存款
固定资产	14,688,000.58	银行贷款抵押
合计	15,155,563.63	

#### 35、政府补助

##### (1) 与收益相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当年损益的金额
个税返还	10,276.92	其他收益	10,276.92
长沙市认定高新技术企业奖补经费	50,000.00	其他收益	50,000.00

长沙财政局高新区分局经济工作会议补贴款	29,000.00	其他收益	29,000.00
长沙市失业保险服务中心稳岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计	90,776.92	—	90,776.92

(2) 政府补助退回情况

无。

**七、合并范围的变更**

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

**八、在其他主体中的权益**

1、在子公司的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
湖南智远网络科技有限公司	湖南	长沙	软件和信息技 术服务业	100.00		设立

**九、与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具，主要包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## (1) 2023年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,647,709.59			1,647,709.59
应收账款	1,371,583.60			1,371,583.60
其他应收款	1,539,522.72			1,539,522.72
其他流动资产	48,777.75			48,777.75
合计	4,607,593.66			4,607,593.66

## (2) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	531,926.28			531,926.28
应收账款	2,303,517.51			2,303,517.51
其他应收款	1,414,519.12			1,414,519.12
其他流动资产	30,016.44			30,016.44
合计	4,279,979.35			4,279,979.35

## 2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		10,912,453.75	10,912,453.75
应付账款		1,809,234.85	1,809,234.85
其他应付款		29,893,436.68	29,893,436.68
合计		42,615,125.28	42,615,125.28

## (2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		9,576,879.14	9,576,879.14
应付账款		1,835,456.91	1,835,456.91
其他应付款		26,685,723.78	26,685,723.78
合计		38,098,059.83	38,098,059.83

## （二）信用风险

本集团的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

### 1、信用风险显著增加判断标准：

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 100%；
- （2）定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### 2、已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （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。

### 3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史回款为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

(4) 前瞻性信息是指，信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、2 应收账款和六、4 其他应收款中。

#### (三) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 1、2023 年 6 月 30 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,912,453.75				10,912,453.75
应付账款	505,265.60		169,985.27	1,133,983.98	1,809,234.85
其他应付款	9,953,768.53	6,436,991.07	3,160,675.25	10,342,081.40	29,893,436.68
合计	21,371,487.88	6,436,991.07	3,330,660.52	11,476,065.38	42,615,125.28

#### 2、2022 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	9,576,879.14				9,576,879.14
应付账款	506,338.37	176,697.20	18,870.00	1,133,551.34	1,835,456.91
其他应付款	12,290,731.06	3,992,466.08	84,189.61	10,318,337.03	26,685,723.78
合计	22,373,948.57	4,169,163.28	103,059.61	11,451,888.37	38,098,059.83

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1、利率风险

本集团无以浮动利率计息的长期负债，无利率风险。

##### 2、汇率风险

本集团无外汇业务，无汇率风险。

#### 十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023 年 6 月 30 日和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的按照年末负债总额除以年末资产总额计算得出的资产负债率列示如下：

项目	期末比率	期初比率
资产负债率	99.39%	99.14%

#### 十一、公允价值的披露

本集团报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

#### 十二、关联方及其交易

##### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响、共同控制或重大影响的，构成关联方。

##### （二）本集团共同控制人

截至 2023 年 6 月 30 日，共同控制人持股比例如下：

共同控制人	期末持股比例
吴维志	22.88%
李晓晞	6.86%
贺旭	9.15%
薛胤	10.68%
合计	49.57%

为保证公司控制权持续稳定，吴维志、薛胤、贺旭、李晓晞于 2019 年 4 月 12 日共同签署了《一致行动人自动延期无异议声明》，《一致行动人协议》，协议于 2022 年 4 月 12 日到期。吴维志、薛胤、贺旭、李晓晞于 2022 年 4 月 12 日签署了《一致行动人自动延期无异议声明》，《一致行动人协议》自动延期三年。四人合计持有公司 49.57%的股权，处于控股地位。据此，吴维志、薛胤、贺旭、李晓晞四人为公司的共同实际控制人。

### （三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### （四）本集团的合营和联营企业情况

无。

### （五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
周聪	本集团董事
龚超	本集团董事兼高管
谢军	本集团董事兼高管
江伟峰	本集团董事
陈昕	本集团监事
罗清	本集团监事
朱镇宇	本集团监事
何凯	本集团高管
刘立志	本集团高管
史沐达	本集团高管
周伏香	本集团股东吴维志直系亲属
周伏华	本集团股东吴维志近亲属

## （六）关联方交易

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

无。

#### （2）出售商品/提供劳务情况表

无。

### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3、关联租赁情况

无。

### 4、关联担保情况

#### （1）本集团作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	备注
吴维志、周伏香、薛胤、谢军、陈艳、李晓晞、武丽湘、贺旭、周泽	896.10	2020年11月1日	2025年11月1日	否	注1
吴维志、谢军、薛胤、贺旭、李晓晞	920.00	2023年2月22日	2024年2月21日	否	注2
吴维志、龚超、谢军、薛胤、贺旭、李晓晞	50.00	2023年3月22日	2024年3月21日	否	注2
朱镇宇	10.00	2023年3月18日	2024年3月17日	否	注3

注1：2020年11月1日，吴维志、周伏香、薛胤、谢军、陈艳、李晓晞、武丽湘、贺旭、周泽与长沙银行股份有限公司南城支行签订《最高额保证合同》（合同编号：BD07200120221104065058、BD07200120221104065059、BD07200120221104065060、BD07200120221104065061、BD07200120221104065062）。为本集团向该行借款提供连带责任保证，保证担保的债权最高数额为人民币捌佰玖拾陆万壹仟元整（小写金额¥8,961,000.00），保证期间为2020年11月1日至2025年11月1日。截至2023年6月30日，公司在该行借款余额为156.10万元。

注2：2023年2月22日，吴维志、谢军、薛胤、贺旭、李晓晞与中国银行股份有限公司长沙袁家岭支行签订《最高额保证合同》（合同编号：湘中银普惠保字2023年328-1号、湘中银普惠保字2023年

328-2号、湘中银普惠保字2023年328-3号、湘中银普惠保字2023年328-4号、湘中银普惠保字2023年328-5号)。为本集团向该行借款提供连带责任保证,保证担保的债权最高数额为人民币玖佰贰拾万元整(小写金额¥9,200,000.00)保证期间为2023年2月22日至2024年2月21日。截至2023年6月30日,公司在该行借款余额为874.00万元。

注3:2023年3月22日,吴维志、龚超、谢军、薛胤、贺旭、李晓晞与长沙农村商业银行股份有限公司隆平高科技园支行(以下简称“长沙农商行”)签订编号为(科技园)最高额度保字[2023]第032801号的保证合同,为本集团向该行借款提供连带责任保证,保证担保的债权最高数额为人民币伍拾万元整(小写金额¥500,000.00),保证期间为2023年3月22日至2024年3月21日。截至2023年6月30日,公司在该行借款余额为50.00万元。

注4:2023年3月18日,朱镇宇与长沙农村商业银行股份有限公司隆平高科技园支行(以下简称“长沙农商行”)签订编号为(科技园)最高额度保字[2023]第032802号的保证合同,为全资子公司湖南智远网络科技有限公司向长沙农商行借款提供连带责任保证,担保债务本金为人民币拾万元整(小写金额¥100,000.00),保证期间为2023年3月18日至2024年3月17日。截至2023年6月30日,公司在长沙农商行的借款余额为10.00万元。

#### 5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入:		
谢军	1,165,000.00	本期借入116.50万元,本期累计还款245.00万元,借款利率为10%
周伏华	100,000.00	本期借入10.00万元,本期累计还款16.10万元,不计提利息
吴维志	2,000,000.00	本期借入200.00万元,本期累计还款2.74万元,不计提利息

#### 6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	263,475.00	627,900.00

#### 8、其他关联交易

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
吴维志	借款利息	227,768.00	175,226.47
周聪	借款利息	124,205.67	147,299.18

关联方	交易内容	本期发生额	上期发生额
薛胤	借款利息	225,998.61	123,519.45
龚超	借款利息	86,156.00	85,680.00
谢军	借款利息	148,117.51	301,791.77
合计		812,245.79	833,516.87

(七) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	款项性质	期末余额		期初余额	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	谢军	备用金	3,000.00	270.00		
其他应收款	周伏华	备用金			35,000.00	9,800.00
其他应收款	陈昕	备用金	19,000.00	2,280.00	26,000.00	6,220.00
其他应收款	史沐达	备用金	24,728.00	2,225.52		
其他应收款	朱镇宇	备用金			10,472.00	2,932.16
其他应收款	何凯	备用金	100,000.00	28,000.00	100,000.00	9,000.00
合计			146,728.00	32,775.52	392,390.00	45,128.34

2、应付项目

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	吴维志	7,844,009.96	5,800,248.89
其他应付款	周聪	4,212,184.09	4,064,066.58
其他应付款	薛胤	3,554,490.26	3,425,072.19
其他应付款	龚超	2,464,222.25	2,378,066.25
其他应付款	谢军	4,779,295.58	5,952,546.98
其他应付款	周伏华	502,721.58	563,721.58
其他应付款	史沐达		29,272.00
其他应付款	刘立志		163,093.33
其他应付款	朱镇宇	4,016.96	
合计		23,360,940.68	22,376,087.80

(八) 关联方承诺事项

2020年4月24日，本公司与公司股东于湖南智远数通科技股份有限公司会议室签订协议，因公司扩大生产经营，补充流动资金，向公司股东吴维志、周聪、薛胤、谢军、龚超借款，其中吴维志为公司提供借款不超过600万元、周聪为公司提供借款不超过400万元、薛胤为公司提供借款不超过300万元、谢军为公司提供借款不超过200万元、龚超为公司提供借款不超过180万元，借款总额不超过1700万元，借款期限一年，年利率10%。2021年4月26日，公司与上述股东签订补充协议，协商同意将前述借款期限延期至2023年4月26日，借款利率不变。2023年4月25日，公司与上述股东签订补充协议，协商同意将前述借款期限延期至2024年4月25日，借款利率不变。

公司于2021年7月2日召开第二届董事会第十四次会议审议通过《关于拟向关联方借款的议案》，根据公司的实际发展需要，公司预计向谢军先生拟借款不超过人民币1000万元，用于补充公司流动资金，借款期限一年，年利率不超过10%，具体以合同实际签订为准。

公司于2022年7月22日召开第三届董事会第四次会议审议通过《关于拟向关联方借款的议案》，根据公司的实际发展需要，公司预计向谢军先生拟借款不超过人民币1000万元，用于补充公司流动资金，借款期限一年，年利率不超过10%，具体以合同实际签订为准。

#### （九）其他

无。

### 十三、股份支付

无。

### 十四、承诺及或有事项

截至2023年6月30日，本集团需披露的重要承诺事项参见本附注十二（八）关联方承诺事项，除此之外，本集团无需披露的重要承诺或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团无需披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十六、其他重要事项

截至2023年6月30日，本集团无需披露的其他重要事项。

### 十七、母公司财务报表项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	50,040.00	471,852.31
1至2年	442,872.31	201,565.00

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	117,165.00	451,569.00
3至4年	451,569.00	2,310,816.55
4至5年	2,310,816.55	875,828.00
5年以上	2,298,856.11	1,423,028.11
小计	5,671,318.97	5,734,658.97
减：坏账准备	4,299,735.37	3,431,141.46
合计	1,371,583.60	2,303,517.51

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,615,823.11	28.49	1,615,823.11	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,055,495.86	71.51	2,683,912.26	66.18	1,371,583.60
其中：账龄分析组合	4,055,495.86	71.51	2,683,912.26	66.18	1,371,583.60
合计	5,671,318.97	——	4,299,735.37	——	1,371,583.60

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,615,823.11	28.18	1,615,823.11	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,118,835.86	71.82	1,815,318.35	44.07	2,303,517.51
其中：账龄分析组合	4,118,835.86	71.82	1,815,318.35	44.07	2,303,517.51

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	5,734,658.97	—	3,431,141.46	—	2,303,517.51

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州合众信息技术股份有限公司	1,090,000.00	1,090,000.00	100.00	预计无法收回
湖南省高速公路交通警察局 (预估)	471,698.11	471,698.11	100.00	预计无法收回
新智认知数据服务有限公司	54,125.00	54,125.00	100.00	预计无法收回
合计	1,615,823.11	1,615,823.11	—	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	50,040.00	4,503.60	9.00
1-2年	442,872.31	124,004.25	28.00
2-3年	117,165.00	46,866.00	40.00
3-4年	141,169.00	59,290.98	42.00
4-5年	2,310,816.55	1,455,814.43	63.00
5年以上	993,433.00	993,433.00	100.00
合计	4,055,495.86	2,683,912.26	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
风险组合	3,431,141.46	868,593.91				4,299,735.37
合计	3,431,141.46	868,593.91				4,299,735.37

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年实际核销的应收账款为 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本集团关系	期末余额	账龄	占应收账款总额 比(%)	坏账准备
湖南库德班销售有限公司	非关联方	2,057,000.00	4-5 年	36.27	1,295,910.00
杭州合众信息技术股份有限公司	非关联方	1,090,000.00	3-4 年、5 年以上	19.22	909,968.00
南昌时空越科科技有限公司	非关联方	821,000.00	5 年以上	14.48	821,000.00
湖南省高速公路交通警察局(预估)	非关联方	471,698.11	5 年以上	8.32	471,698.11
中移系统集成有限公司	非关联方	381,092.41	1-2 年	6.72	106,705.87
合计		4,820,790.52		85.00	3,605,281.98

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本年无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,875,362.19	3,579,553.31
合计	3,875,362.19	3,579,553.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年, 下同)	3,064,940.31	852,219.28
1 至 2 年	229,170.87	772,343.44
2 至 3 年	45,048.62	1,493,891.01

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	1,084,839.02	850,159.89
4至5年	147,573.84	303,130.60
5年以上	193,166.07	118,773.07
小计	4,764,738.73	4,390,517.29
减：坏账准备	889,376.54	810,963.98
合计	3,875,362.19	3,579,553.31

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	650,359.26	791,146.11
备用金	425,112.73	362,539.92
往来款	3,689,266.74	3,236,831.26
小计	4,764,738.73	4,390,517.29
减：坏账准备	889,376.54	810,963.98
合计	3,875,362.19	3,579,553.31

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	692,190.91		118,773.07	810,963.98
期初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-74,393.00		74,393.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	78,412.56			78,412.56
本年转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	696,210.47	-	193,166.07	889,376.54

#### ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析组合	810,963.98	78,412.56				889,376.54
合计	810,963.98	78,412.56				889,376.54

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖南亿立警务科技有限公司	保证金	650,000.00	3-4 年	13.64	273,000.00
湖南省公安厅	保证金	399,440.00	3-4 年	8.38	167,764.80
湖南天大天财科技发展有限公司	保证金	107,500.00	5 年以上	2.26	107,500.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	往来款	100,000.00	4-5 年	2.10	63,000.00
何凯（总办）	备用金	100,000.00	1-2 年	2.10	28,000.00
合计	—	1,356,940.00	—	28.48	639,264.80

⑦本年无涉及政府补助的应收款项。

⑧本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本年无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
湖南智远网络科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	2,000,000.00			2,000,000.00		

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,508,741.21	3,088,959.22	17,196,922.06	13,467,015.53
其他业务				
合计	7,508,741.21	3,088,959.22	17,196,922.06	13,467,015.53

#### 十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

##### 1、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免量享受的政府补助除外)		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	90,776.92	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		

非经常性损益明细	金额	说明
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.77	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	90,777.69	
减：所得税影响金额		
扣除所得税后的非经常性损益	90,777.69	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	90,777.69	
归属于少数股东的非经常性损益		

## (二) 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	-27.78	-0.00	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.43	-0.01	-0.23

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本集团无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

湖南智远数通科技股份有限公司

二〇二三年八月一十七日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	90,776.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>90,777.69</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>90,777.69</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