证券代码：831510　　证券简称：特思达　　主办券商：首创证券

特思达

NEEQ : 831510

江苏特思达电子科技股份有限公司

(Jiangsu TSD Electronics 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、公司负责人徐勇、主管会计工作负责人苏小利及会计机构负责人（会计主管人员）苏小利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“七、 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

无。

目录

重要提示 2

目录 3

释义 4

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 17

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 19

第六节　财务会计报告 21

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 83

附件Ⅱ　融资情况 85

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

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、特思达	指	江苏特思达电子科技股份有限公司
有限公司、特思达有限	指	昆山特思达电子科技有限公司，股份公司前身
股东大会	指	江苏特思达电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏特思达电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏特思达电子科技股份有限公司监事会
主办券商	指	首创证券
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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》
公司章程	指	江苏特思达电子科技股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》及相关文件
聚思特	指	昆山聚思特企业管理中心（有限合伙）
国科创投	指	昆山市国科创业投资有限公司
高新创投	指	昆山高新创业投资有限公司
特思达投资	指	昆山特思达投资中心（有限合伙）
国发创投	指	苏州国发服务业创业投资企业（有限合伙）
报告期	指	2023 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏特思达电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu TSD Electronics Technology Co.,Ltd.		
	TSD		
法定代表人	徐勇	成立时间	2006 年 9 月 2 日
控股股东	控股股东为徐勇	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐勇，一致行动人为昆山特思达投资中心（有限合伙）和昆山聚思特企业管理中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-计算机制造（C391）-其他计算机制造（C3919）		
主要产品与服务项目	公司是融合中大尺寸触摸屏及相关产品研发、设计、生产、销售、服务等全业务链条的智能商用触摸显示设备及商业触控整体解决方案提供商。 公司主要产品包括触摸显示器、触摸一体机、电子会议白板等触摸显示类创新产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	特思达	证券代码	831510
挂牌时间	2014 年 12 月 22 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	42,080,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	雷娟歌	联系地址	江苏省昆山市玉山镇晨丰东路 198 号
电话	0512-50331186	电子邮箱	wendy@tsd-tech.com
传真	0512-55177095		
公司办公地址	江苏省昆山市玉山镇晨丰东路 198 号	邮政编码	215300
公司网址	www.tsd-tech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9132050079230882X3		
注册地址	江苏省昆山市玉山镇晨丰东路 198 号 2 号房		
注册资本（元）	42,080,000	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）　商业模式与经营计划

公司是一家智能商用触摸显示设备及整体触控系统解决方案的提供商，是集触摸显示产品的研发、生产、销售与配套服务为一体的国家高新技术企业。产品应用领域广泛，主要应用于金融自助领域的ATM 柜员机、金融 VTM 虚拟柜台、金融自助查询系统、零售餐饮的 POS 机、工控人机界面、互动广告传媒、智能会议白板等。

公司围绕“成为全球商显创新产品的领导厂商”的企业愿景开拓国内外市场，通过直销和分销两种模式开拓业务。国内市场采取直销模式，直接销售给系统集成商和终端客户，国际市场采取直销和分销两种模式。

（二）　行业情况

（1）市场环境

目前我国经济进入高质量发展阶段，政府从经济、财政、货币、外交等各方面进行宏观调控，防范风险，稳定经济平稳增长。其中，大力支持民营经济发展，解决民营经济融资难、融资贵等问题。由此可见，国家一系列的政策部署都有利于促进和保障商用显示行业稳定和健康发展。除此之外，「十三五」期间，我国大力倡导信息化建设，发布一系列各行业信息化建设规划。而商显产品作为全新的智能显示终端，已经被广泛应用于智慧城市、智慧社会等各行业的信息化建设中，成为现代化城市建设里不可或缺的基本载体。可以说，国家信息化建设浪潮为商显市场的发展提供了巨大的机遇。

（2）市场容量

近年来，随着应用技术的进步和下游需求的增长，行业实现了良好较快发展，但由于行业集中度较低且产品定制化程度较高，行业目前尚缺乏权威、直接的市场统计数据;另一方面，由于触控面板出货量与设备整机出货量呈正比关系，因此可通过触控面板的市场统计数据对行业的市场概况加以描述。根据全球知名市场调研机构 IHS 的统计及预测，全球商用触控面板的出货量由 2015 年的 0.98 亿片增长至 2019 年的 1.30 亿片，预计到 2024 年将增长至 1.42 亿片，整体呈增长态势。由于行业产品与上游商用触控面板出货量高度相关，全球商用智能交互显示设备的出货量亦可望呈现相近的规模及增长。

（3）发展趋势

当前，中国商用显示产业正面临着前所未有的机遇。各类显示和智能技术百花齐放，用户对智慧生活的理念和追求进一步深化，由此催生了各个智慧场景下商用显示的新产品和新生机。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定详情：2021 年 12 月，公司取得“2021 年度昆山市专精特新企业”认定，有效期三年，这是昆山市工业和信息化局是对公司在触摸显示细分领域的科技和市场行业地位的认可和肯定。 2、“高新技术企业”认定详情：2022 年 11 月，公司取得国家级“高新技术企业证书”，有效期 3 年，证书编号 GR202232005742。公司自通过高新技术企业认定后三年内可享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。该证书系公司原高新技术企业证书有效期届满后所进行的重新认定，是对公司自主研发、科技创新、企业成长性的肯定，有助于提升公司核心竞争力和影响力，同时可以享受国家税收优惠政策，并对公司未来的经营和发展情况产生积极影响。

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	66,381,234.32	56,900,292.50	16.66%
毛利率%	25.57%	21.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,378,947.70	-14,164,395.21	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,373,535.02	-14,236,527.71	-
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）	4.26%	-23.34%	-
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）	6.04%	-23.46%	-
基本每股收益	0.06	-0.34	-
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	144,348,697.37	146,484,099.80	-1.46%
负债总计	87,279,406.46	91,793,756.59	-4.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,069,290.91	54,690,343.21	4.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.30	4.32%
资产负债率%（母公司）	60.46%	62.66%	-
资产负债率%（合并）	60.46%	62.66%	-
流动比率	1.50	1.45	-
利息保障倍数	5.26	-	-
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	7,936,215.41	12,361,711.08	-35.80%

应收账款周转率	0.72	0.58	-
存货周转率	1.61	1.25	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-1.46%	-20.30%	-
营业收入增长率%	16.66%	-39.20%	-
净利润增长率%	-	-282.05%	-

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	17,020,927.85	11.79%	12,021,920.23	8.21%	41.58%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	67,482,660.66	46.75%	72,915,737.02	49.78%	-7.45%
应收款项融资	8,370,937.39	5.80%	7,379,223.97	5.04%	13.44%
预付款项	1,623,490.67	1.12%	1,465,142.72	1.00%	10.81%
递延所得税资产	4,246,857.40	2.94%	4,931,265.99	3.37%	-13.88%
其他应收款	118,089.51	0.08%	118,570.00	0.08%	-0.41%
其他流动资产	75,600.00	0.05%	84,300.00	0.06%	-10.32%
其他应付款	60,000.00	0.04%	77,357.00	0.05%	-22.44%
应付票据	3,650,562.54	2.53%	1,886,746.15	1.29%	93.48%
应付职工薪酬	1,373,425.04	0.95%	4,167,572.19	2.85%	-67.04%
其他综合收益	-	-	-	-	-
存货	25,670,218.50	17.78%	26,919,380.30	18.38%	-4.64%
应付账款	27,334,776.55	18.94%	27,244,473.49	18.60%	0.33%
未分配利润	7,619,569.58	5.28%	5,240,621.88	3.58%	45.39%
其他流动负债	111,336.20	0.08%	49,027.08	0.03%	127.09%
交易性金融资产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	6,430,846.40	4.46%	7,018,299.74	4.79%	-8.37%
在建工程	1,218,507.70	0.84%		0.00%	0.00%
无形资产	223,852.26	0.16%	248,651.72	0.17%	-9.97%
短期借款	37,259,911.65	25.81%	37,004,872.55	25.26%	0.69%
长期借款	-	-	-	-	0.00%
交易性金融负债	1,477,968.92	1.02%	1,661,197.02	1.13%	-11.03%
合同负债	3,247,253.17	2.25%	2,795,927.74	1.91%	16.14%
应交税费	-449,356.01	-0.31%	2,496,595.13	1.70%	-118.00%
递延所得税负债	44,568.54	0.03%	-	0.00%	0.00%
预收账款	809,729.98	0.56%	806,486.40	0.55%	0.40%
租赁负债	6,520,621.10	4.52%	7,715,890.94	5.27%	-15.49%
盈余公积	3,945,391.22	2.73%	3,945,391.22	2.69%	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	57,069,290.91	39.54%	54,690,343.21	37.34%	4.35%

项目重大变动原因：

1、 货币资金增加：主要是因为应收账款减少，收回销售货款导致。

2、 应付票据增加：主要是接受公司使用银行承兑汇票作为支付方式的供应商增加。

3、应付职工薪酬减少：主要是上期期末计提年终奖金所致。

4、未分配利润增加：主要是本期净利润增加。

5、其他流动负债增加：主要是与合同负债单独列报的增值税增加。

6、应交税费少：主要2022年有税费缓缴政策，相关税费未到缴纳期限，以及期末未交企业所得税。

（二） **经营情况分析**

1、 **利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	66,381,234.32	-	56,900,292.50	-	16.66%
营业成本	49,409,525.10	74.43%	44,793,281.17	78.72%	10.31%
毛利率	25.57%	-	21.28%	-	-
税金及附加	489,187.05	0.74%	525,948.06	0.92%	-6.99%
销售费用	4,593,226.07	6.92%	2,483,722.90	4.37%	84.93%
管理费用	3,226,461.14	4.86%	3,379,647.34	5.94%	-4.53%
财务费用	221,634.49	0.33%	992,903.58	1.74%	-77.68%
信用减值损失	-593,851.39	-0.89%	-19,063,630.70	-33.50%	
资产减值损失	-	-	-2,657,807.09	-4.67%	
营业利润	3,354,357.43	5.05%	-20,352,355.22	-35.77%	-
营业外收入	55,465.24	0.08%	-	0.00%	-
营业外支出	159,363.89	0.24%	132.44	0.00%	-
所得税费用	871,511.08	1.31%	-6,188,092.45	-10.88%	
净利润	2,378,947.70	3.58%	-14,164,395.21	-24.89%	
少数股东损益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	297,123.60	0.45%	23,150.00	0.04%	1,183.47%

项目重大变动原因：

1、 销售费用增加：主要是参加国内外展会所致。

2、 财务费用减少：主要是汇兑收益所致。

3、信用减值损失减少：主要是上期针对诉讼客户单项计提坏账准备。

4、资产减值损失减少：主要是上期针对诉讼客户单项计提存货跌价准备。

5、营业利润增加：主要是上期针对诉讼客户计提坏账准备及存货跌价准备。

6、营业外支出增加：主要是一笔客户品质扣款和供应商备货赔偿款。

7、所得税费用增加：主要是本期递延所得税减少。

8、净利润增加：主要是本期收入增加，营业利润增加所致。

9、公允价值变动损益增加：主要是在外汇汇率变动导致外汇期权业务公允价值变动所致。

2、 **收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,411,240.97	54,106,393.40	15.35%
其他业务收入	3,969,993.35	2,793,899.10	42.10%
主营业务成本	46,513,095.71	42,387,281.56	9.73%
其他业务成本	2,896,429.39	2,405,999.61	20.38%

按产品分类分析：

□适用 √不适用

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	34,465,277.67	30,503,176.90	11.50%	-0.12%	4.03%	-3.52%
外销	31,915,956.65	18,906,348.20	40.76%	42.51%	22.21%	9.84%
小计	**66,381,234.32**	**49,409,525.10**	**25.57%**	**16.66%**	**10.31%**	**4.29%**

收入构成变动的原因：

1、主营业务收入较上年同期增加了 830.48 万，增加 15.35%，主要是报告期内，国际市场销售收入同比增长 42.51%，国内市场销售收入相对持平。国际市场收入增长主要是：业务通过前期的市场开发，新增健身行业客户实现 220 万元人民币收入；通过对老客户的深度合作，医疗行业同比收入增加 228 万人民币，数字标牌行业同比收入增加 243 万人民币等。

2、其他业务收入同比增加 42.10%，主要是国际业务新增屏体材料方面的销售收入。

3、国际收入毛利率较上年同期增加 9.84%，受美元外汇汇率变动正向影响，国外收入总体毛利率有所提升。

4、总体毛利率同比上涨 4.29%，主要是报告期内国际市场销售收入同比增长 42.51%，国际收入占总收入比例上升，且毛利率较高，拉高总体毛利率。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,936,215.41	12,361,711.08	-35.80%
投资活动产生的现金流量净额	-2,913,262.29	-4,865,049.16	-
筹资活动产生的现金流量净额	-596,249.70	-10,832,250.97	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额下降，主要是 2022 年销售收入下降，第三、四季度的应收账款减少，导致本年度回款金额相对减少。

2、投资活动产生的现金流量净额下降，主要上期一笔金融理财未到期。

3、筹资活动产生的现金流量净额下降，主要是今年偿还了部分银行贷款。

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

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在创造经济效益的同时，努力承担作为企业的社会责任，诚信经营、照章纳税，积极吸纳就业和保障员工的合法权益。未来，公司将结合自身生产经营情况、战略发展规划、人才与资源优势，开展各项扶贫工作，实现公司生产经营、创新发展与扶贫帮困的协调统一。

七、 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
应收账款管理风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 67,482,660.66 元，占总资产的比重 46.75%，如果出现不能按期收回或无法收回的情况,将对公司业绩和经营产生不利影响。 风险管理机制：（1）公司已加强应收账款管理，将应收账款回收工作责任落实到人，直接将应收账款的管理与责任人的经济效益挂钩；（2）建立了应收账款台账管理制度，按照客户设立应收账款台账，详细反映客户应收账款的发生、增减变动、余额及其每笔账龄等财务信息；财务部门定期编制应收账款余额表，向企业管理人员和有关业务部门和责任人提供应收账款余额及账龄等信息，内部进行催收；同时，及时与客户核对账目，保证债权的时效性。（3）建立了应收账款催收责任制度。通过应收账款跟踪管理服务，保持与客户经常联系，提醒付款到期日，催促付款，可以发现货物以及结算上存在的问题和纠纷，以便做出相应的对

	策，维护与客户的良好关系。同时，也会使客户感觉到债权人施加的压力，使客户一般不会轻易推迟付款，极大地提高应收账款的回收率；通过应收账款跟踪管理服务，可以快速识别应收账款的逾期风险，以便选择有效的追讨手段，对逾期的应收账款，应当采取多种方法进行催收。
核心技术人才流动的风险	公司属于高新技术企业,业务开展对核心技术人才依赖性较大，包括研发、生产、营销、后期维护等各业务链环节均需相应核心人员有效的决策、执行和服务,所以拥有稳定、高素质的核心技术人才对公司的持续发展至关重要。目前行业内企业对技术人才争夺较为激烈，若公司业务流程中核心技术人员出现流失，将对公司经营稳定性带来一定风险。 风险管理机制：公司已开始完善薪酬制度提高核心人才满意度，充分关注核心人才的需求，实现人才职业发展与企业发展互动，同时制定人才储备计划来对抗核心人才流失。
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

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.（四）
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、　重大事件详情

（一）　诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、　报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	50,397,858.00	-	50,397,858.00	88.31%

（1）2022 年 5 月，公司向深圳市南山区人民法院就深圳中智永浩机器人有限公司、常州中智永浩机器人有限公司及深圳中智卫安机器人技术有限公司拖欠货款和订单违约事项，要求对方向我司支付货款 48,003,378.00 元及利息损失，该案已于 2023 年 5 月 20 日一审判决，详见公司于股转系统指定信息披露平台披露的《特思达 831510：重大诉讼进展公告》（2023-015）。

（2）2022 年 5 月，公司向深圳市南山区人民法院就深圳科卫机器人科技有限公司和深圳中智卫安机器人技术有限公司拖欠货款和订单违约事项，要求对方向我司支付货款 2,108,460.00 元及利息损失，该案已于 2023 年 3 月 3 日结案，详见公司于股转系统指定信息披露平台披露的《特思达 831510：重大诉讼结案公告》（2023-002）。

（3）2020 年 7 月，公司向昆山市人民法院就北京易咖科技有限公司拖欠货款事项，要求对方向我司支付货款 688,700.00 元及利息损失，2020 年 9 月，昆山市人民法院出具支持我司诉讼请求的民事裁决书，该案件现强制执行中，2021 年 2 月 19 日，昆山市人民法院已执行到 276,422.00 元，2023 年 4 月昆山市人民法院已执行到 94,743.00 元，剩余金额暂未执行到位。

（4）2021 年 9 月，公司向昆山市人民法院就易品汇电子商务(苏州)有限公司拖欠货款事项，要求对

方向我司支付货款 1,705,780.00 及利息损失，2021 年 9 月，昆山市人民法院出具支持公司的诉讼请求的民事裁决书，对方不服提出上诉，2023 年 6 月 6 日，苏州市中级人民法院发回重审，2023 年 8 月 14 日，昆山市人民法院开庭重新受理，截止本报告披露日暂未判决。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
江苏特思达电子科技股份有限公司	深圳中智永浩机器人有限公司、常州中智永浩机器人有限公司、深圳中智卫安机器人技术有限公司	定作合同纠纷	否	48,003,378.00	否	一审已宣判	2023 年 5 月 30 日
江苏特思达电子科技股份有限公司	深圳科卫机器人科技有限公司、深圳中智卫安机器人技术有限公司	定作合同纠纷	是	2,108,460.00	否	已调解并执行完成结案	2023 年 3 月 9 日
总计	-	-	-	**50,111,838.00**	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）诉讼对公司经营方面产生的影响：

以上诉讼系公司作为原告运用法律手段维护自身合法权益的案件，公司将会积极应对，维护自身合法权益，避免给公司及投资者造成损失。

（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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	150,000,000.00	20,000,000.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-

贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司生产经营及业务规模发展需要，公司 2023 年度预计向银行等金融机构申请的综合授信额度是不超过人民币 1.5 亿元，报告期内，公司实际申请了 2,000 万元的银行贷款，公司实际控制人徐勇、陈川慧夫妇为以上公司的授信贷款无偿提供担保责任。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司的员工持股计划通过员工持股计划平台昆山聚思特企业管理中心（有限合伙）持有公司股票 3,680,000 股，占公司总股本比例为 8.75%，股票来源为：通过全国股转系统购买股票，持股计划参与对象通过受让该持股平台的合伙份额间接持有公司权益。

2020 年 12 月 30 日，昆山聚思特企业管理中心（有限合伙）取得昆山市市场监督管理局核发的《合伙企业准予变更登记通知书》及《营业执照》，公司员工持股计划的工商变更登记已完成，前述员工持股计划已全部实施完毕。

报告期内，部分合伙人因个人原因离职后退出合伙企业，现昆山聚思特企业管理中心（有限合伙）全体合伙人情况如下：

序号	姓名	公司职务	持有持股平台的财产份额（元）	持有持股平台的出资比例	间接持有公司股份（股）	间接持股占目前公司股本总额比例
1	徐勇	总经理	2,964,600	66.03%	2,430,000	5.77%
2	蔡伟伟	金融事业部总经理	244,000	5.43%	200,000	0.48%
3	宋端祥	创新事业部总监	244,000	5.43%	200,000	0.48%
4	雷娟歌	董事会秘书	183,000	4.08%	150,000	0.36%
5	陶闵参	副总经理	122,000	2.72%	100,000	0.24%
6	陈川慧	公司职员	122,000	2.72%	100,000	0.24%
7	蒋丽娜		122,000	2.72%	100,000	0.24%
8	陈文娟		61,000	1.36%	50,000	0.12%
9	陈世洪		61,000	1.36%	50,000	0.12%
10	章明露		61,000	1.36%	50,000	0.12%
11	伏强		48,800	1.09%	40,000	0.10%
12	何建新		36,600	0.82%	30,000	0.07%
13	祁亚洲		24,400	0.54%	20,000	0.05%
14	闵远志		24,400	0.54%	20,000	0.05%
15	姚宏万		24,400	0.54%	20,000	0.05%
16	苏小利		24,400	0.54%	20,000	0.05%
17	万新新		61,000	1.36%	50,000	0.12%
18	尚照建		12,200	0.27%	10,000	0.02%
19	喻灿		12,200	0.27%	10,000	0.02%
20	赵金兰		12,200	0.27%	10,000	0.02%

21	陈仕奇		12,200	0.27%	10,000	0.02%
22	许金金		12,200	0.27%	10,000	0.02%
合计			**4,489,600**	**100%**	**3,680,000**	**8.75%**

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（六） 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
其他货币资金	流动资产	冻结	410,177.03	0.28%	保函保证金
应收票据	流动资产	质押	4,185,178.90	2.90%	票据质押
总计	-	-	4,595,355.93	3.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项占公司总资产的比例较小，不会对公司经营产生影响。

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	22,758,225	54.08%	-	22,758,225	54.08%
	其中：控股股东、实际控制人	2,944,399	7.00%	-	2,944,399	7.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,321,775	45.92%	-	19,321,775	45.92%
	其中：控股股东、实际控制人	12,463,215	29.62%	-	12,463,215	29.62%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	–	-	–
总股本		42,080,000	–	0	42,080,000	–
普通股股东人数		124				

股本结构变动情况：

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	徐勇	15,407,614	0	15,407,614	36.61%	12,463,215	2,944,399	0	0
2	鲁守勇	4,238,477	0	4,238,477	10.07%	3,178,560	1,059,917	0	0
3	聚思特	3,680,000	0	3,680,000	8.75%	3,680,000	0	0	0
4	国科创投	3,520,000	0	3,520,000	8.37%	0	3,520,000	0	0
5	陈斌	2,510,000	0	2,510,000	5.96%	0	2,510,000	0	0
6	高新创投	1,980,000	0	1,980,000	4.71%	0	1,980,000	0	0
7	特思达投资	1,973,999	-150,000	1,823,999	4.33%	0	1,973,999	0	0
8	国发创投	1,318,520	0	1,318,520	3.13%	0	1,318,520	0	0
9	周诗语	1,199,600	0	1,199,600	2.85%	0	1,199,600	0	0
10	王国青	1,021,811	0	1,021,811	2.43%	0	1,021,811	0	0
合计		36,850,021	–	36,700,021	87.21%	19,321,775	17,528,246	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

（1）徐勇作为特思达投资的普通合伙人和执行事务合伙人，持有特思达投资 3.5 万元出资额，持股占比 3.55%。

（2）徐勇作为聚思特的普通合伙人和执行事务合伙人，持有聚思特 296.46 万元出资额，持股占比 66.03%。

除此之外，公司现有股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

公司控股股东、实际控制人为徐勇。

徐勇，男，1975 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。主要工作经历：1997 年-2000 年于东莞泓凯工业股份有限公司担任销售员，2000 年-2002 年于东莞新能源电子科技有限公司担任销售经理，2002 年-2006 年于成都吉锐触摸电脑科技有限公司担任销售经理，2006 年至今于特思达担任董事长、总经理。

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
徐勇	董事长、总经理	男	1975 年 3 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日
陶闵参	董事、副总经理	男	1975 年 12 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日
马倬珩	董事	女	1991 年 1 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日
孙倪	董事	男	1988 年 6 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日
雷娟歌	董事、董事会秘书	女	1979 年 3 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日
伏强	监事会主席	男	1985 年 7 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日
金斐轶	监事	男	1989 年 8 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日
蔡伟伟	监事	男	1984 年 10 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日
苏小利	财务负责人	女	1986 年 11 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 14 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

（二）　持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐勇	15,407,614	0	15,407,614	36.62%	0	0
合计	**15,407,614**	**-**	**15,407,614**	**36.62%**	**0**	**0**

（三）　变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

（四）　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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	10	0	1	9
生产人员	116	6	15	107
销售人员	14	1	2	13
技术人员	34	16	11	39
财务人员	4	1	1	4

员工总计	178	**24**	**30**	**172**

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	17,020,927.85	12,021,920.23
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	五、2	67,482,660.66	72,915,737.02
应收款项融资	五、3	8,370,937.39	7,379,223.97
预付款项	五、4	1,623,490.67	1,465,142.72
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	118,089.51	118,570.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	25,670,218.50	26,919,380.30
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	五、7	75,600.00	84,300.00
流动资产合计		120,361,924.58	120,904,274.24
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	五、8	6,430,846.40	7,018,299.74
在建工程	五、9	1,218,507.70	–
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、10	8,506,562.62	9,592,506.76
无形资产	五、11	223,852.26	248,651.72

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	3,360,146.41	3,789,101.35
递延所得税资产	五、13	4,246,857.40	4,931,265.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		23,986,772.79	25,579,825.56
资产总计		144,348,697.37	146,484,099.80
流动负债：			
短期借款	五、15	37,259,911.65	37,004,872.55
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债	五、16	1,477,968.92	1,661,197.02
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、17	3,650,562.54	1,886,746.15
应付账款	五、18	27,334,776.55	27,244,473.49
预收款项	五、19	809,729.98	806,486.40
合同负债	五、20	3,247,253.17	2,795,927.74
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、21	1,373,425.04	4,167,572.19
应交税费	五、22	-449,356.01	2,496,595.13
其他应付款	五、23	60,000.00	77,357.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、25	5,119,911.39	5,119,911.39
其他流动负债	五、24	111,336.20	49,027.08
流动负债合计		79,995,519.43	83,310,166.14
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	五、26	6,520,621.10	7,715,890.94
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、27	718,697.39	767,699.51
递延所得税负债	五、13	44,568.54	–
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,283,887.03	8,483,590.45
负债合计		87,279,406.46	91,793,756.59
所有者权益：			
股本	五、28	42,080,000.00	42,080,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、29	3,424,330.11	3,424,330.11
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、30	3,945,391.22	3,945,391.22
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、31	7,619,569.58	5,240,621.88
归属于母公司所有者权益合计		57,069,290.91	54,690,343.21
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		57,069,290.91	54,690,343.21
负债和所有者权益合计		144,348,697.37	146,484,099.80

法定代表人：徐勇　　主管会计工作负责人：苏小利　　会计机构负责人：苏小利

（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		66,381,234.32	56,900,292.50
其中：营业收入	五、32	66,381,234.32	56,900,292.50
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		61,660,546.83	55,814,477.65
其中：营业成本	五、32	49,409,525.10	44,793,281.17
利息支出			0
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、33	489,187.05	525,948.06
销售费用	五、34	4,593,226.07	2,483,722.90
管理费用	五、35	3,226,461.14	3,379,647.34
研发费用	五、36	3,720,512.98	3,638,974.60
财务费用	五、37	221,634.49	992,903.58
其中：利息费用		763,649.81	926,436.59
利息收入		11,032.04	11,160.02
加：其他收益	五、39	344,766.12	263,815.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-1,414,368.39	-3,698.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止		-	-

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	297,123.60	23,150.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-593,851.39	-19,063,630.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-	-2,657,807.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,354,357.43	-20,352,355.22
加：营业外收入	五、43	55,465.24	-
减：营业外支出	五、44	159,363.89	132.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,250,458.78	-20,352,487.66
减：所得税费用	五、45	871,511.08	-6,188,092.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,378,947.70	-14,164,395.21
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）		2,378,947.70	-14,164,395.21
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		2,378,947.70	-14,164,395.21
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		2,378,947.70	-14,164,395.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,378,947.70	-14,164,395.21
（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）	十四、2	0.06	-0.34
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.06	-0.34

法定代表人：徐勇　　主管会计工作负责人：苏小利　　会计机构负责人：苏小利

（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		59,789,246.49	66,165,737.78
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		1,198,888.44	2,758,399.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	88,685.19	364,503.21
经营活动现金流入小计		61,076,820.12	69,288,639.99
购买商品、接受劳务支付的现金		29,820,305.57	37,790,634.09
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		14,366,309.55	12,926,693.24
支付的各项税费		3,416,254.89	1,509,577.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	5,537,734.70	4,700,023.94
经营活动现金流出小计		53,140,604.71	56,926,928.91
经营活动产生的现金流量净额		7,936,215.41	12,361,711.08
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		6,904.11	-
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	五、46	322,800.00	-
投资活动现金流入小计		329,704.11	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,558,189.40	1,532,499.16
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	五、46	1,684,777.00	3,332,550.00
投资活动现金流出小计		3,242,966.40	4,865,049.16
投资活动产生的现金流量净额		-2,913,262.29	-4,865,049.16

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		20,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		596,249.70	2,832,250.97
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		20,596,249.70	25,832,250.97
筹资活动产生的现金流量净额		-596,249.70	-10,832,250.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		202,212.75	209,326.91
五、现金及现金等价物净增加额	五、47	4,628,916.17	-3,126,262.14
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	11,981,834.65	10,361,650.71
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	16,610,750.82	7,235,388.57

法定代表人：徐勇　　主管会计工作负责人：苏小利　　会计机构负责人：苏小利

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

1、根据财政部印发，2023 年 1 月 1 日起施行的《企业会计准则解释第 16 号》，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

详见：2023 年半年度财务报表附注一、注释 31。

2、公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）。本次权益分派预案经公司 2023 年 8 月 17 日召开的董事会审议通过，该事项尚需提交公司 2023 年第一次临时股东大会审议，最终预案以股东大会审议结果为准。

详见：2023 年半年度财务报表附注十二、注释 2。

3、2023 年 4 月，公司开始进行智能化车间改造，报告期内固定资产新增在建工程 121.85 万元。

详见：2023 年半年度财务报表附注五、注释 9。

（二） 财务报表项目附注

江苏特思达电子科技股份有限公司

2023 年 1-6 月 财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

江苏特思达电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由昆山特思达电子科技有限公司整体变更设立。公司成立于 2006 年 9 月 2 日，成立时注册资本为人民币 50 万元，实收资本为人民币 50 万元。

经历次增资及股权转让，截止 2013 年 9 月 30 日，公司注册资本及实收资本均变更为人民币 412.5 万元，股权结构为：徐勇出资人民币 248.16 万元，鲁守勇出资人民币 49.66 万元，王炳荣出资人民币 3.305 万元，昆山市国科创业投资有限公司出资人民币 41.25 万元，昆山市昆鹏创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 41.25 万元，股东昆山特思达投资中心（有限合伙）出资人民币 28.875 万元。

2013 年 11 月 16 日，根据公司股东会决议，全体股东以截止 2013 年 10 月 31 日经审计后的净资产 8,561,556.52 元按各自享有的净资产的份额折股 800 万股，将公司整体变更为股份有限公司。变更后，公司注册资本及实收资本均为 800 万元。

2014 年 12 月 22 日，公司股票挂牌公开转让申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2014]2222 号”文核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以定向发行股票方式向昆山高新创业投资有限公司、苏州国发服务业创业投资企业（有限合伙）发行 90 万股股份。发行后，公司的股份总数变更为 890 万股，股本总额为人民币 890 万元。公司已于 2015 年 5 月 7 日办妥工商变更手续。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以定向发行股票方式向上海熙简投资中心（有限合伙）发行 30 万股股份（每股面值 1 元，每股发行价格为 15 元）。发行后，公司的股份总数变更为 920 万股，股本总额为人民币 920 万元。公司已于 2016 年 7 月 28 日办妥工商变更手续。

根据公司 2016 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，以公司现有总股本 920 万股为基

数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 12 股，转增后的注册资本为 2,024 万元。公司已于 2016 年 9 月 27 日办妥工商变更手续。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以非公开发行股票方式向宁波梅山保税港区加成投资中心(有限合伙)发行 80 万股股份（每股面值 1 元，每股发行价格为 7 元）。发行后，公司的股份总数变更为 2104 万股，股本总额为人民币 2104 万元。公司已于 2017 年 4 月 11 日办妥工商变更手续。

根据公司 2019 年年度股东大会决议，公司以未分配利润派送红股 1427.80 万股，以资本公积转增 631.20 万股，公司的股份总数变更为 4208 万股，股本总额为人民币 4208 万元。公司已于 2020 年 6 月 28 日办妥工商变更手续。

公司统一社会信用代码：9132050079230882X3。

证券简称：特思达，证券代码：831510。

公司住所：昆山市玉山镇晨丰东路 198 号 2 号房。

公司法定代表人：徐勇。

公司经营范围：电子器件、电子元件及电子专用材料、计算机、智能消费设备的研发和制造；机械设备、五金产品及电子产品、家用电器的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报告于 2023 年 8 月 18 日经公司董事会批准报出。

2、公司合并财务报表范围

无

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编制基础，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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及证监会公布的《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）》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

2、持续经营

根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，自本报告期末起至少 12 个月内，不存在对本公司持续经营能力有明显不利影响的因素。因此，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司重要会计政策及会计估计，是根据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合本公司生产经营特点制定。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被

购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

6、合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。

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）共同经营的会计处理

公司作为共同经营合营方时，确认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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。

10.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定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，且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定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，且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类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。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资，列示于其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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，除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

——不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金

融资产条件的金融资产均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。

——在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本公司可将金融资产不可撤销地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。

初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的：

——取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

——相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

——相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

——对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

——对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

将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后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

10.1.3 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当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

10.2 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

——信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

——若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)。

——同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

——金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

——对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

——预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

——债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

——同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

——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。

——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。

——预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

——借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

——债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

——本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

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。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：

——发行方或债务人发生重大财务困难；

——债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

——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；

——债务人很可能破产或进行其他财务重组；

——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；

——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。

10.2.3 预期信用损失的确定

本公司对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。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、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。

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

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

10.2.4 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

10. 3 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

——收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

——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；

——该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本

公司按照下列方式对相关负债进行计量：

——被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。

——被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产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中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本公司继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

10.4 金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

10.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分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。

10.4.1.1 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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的：

——承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。

——相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

——相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：

——该指定能够消除或显著减少会计错配；

——根据本公司正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告；

——符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于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，该金融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，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的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。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。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(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

10.4.1.2 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。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

10.4.3 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生金融工具处理：

——嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关；

——与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；

——该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计

处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

10.6 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，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金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

（1） 单项计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

信用风险特征组合名称	信用风险特征组合确定依据	坏账准备计提的方法
组合一（账龄组合）	除单项计提坏账准备的应收款项和组合二、组合三中的应收款项以外的应收款项。以历史年度按账龄段划分的相同或类似信用风险特征的应收款项确定为账龄组合。	根据预计存续期和预期信用损失率计提
组合二（信用风险极低组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款项（如：应收票据——银行承兑汇票等）	根据预计存续期和预期信用损失率计提
组合三（合并范围内关联方组合）	本组合为合并范围内关联方之间的应收款项，此类款项发生坏账损失的可能性极小。	根据预计存续期和预期信用损失率计提

应收款项的账龄均基于有关应收款项的入账日期分析确定。

各组合预期信用损失率如下：

组合一（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收票据（商业承兑汇票）计提比例(%)	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内	0	0	0
7 至 12 个月	5	5	5
1—2 年	10	10	10
2—3 年	20	20	20
3—4 年	50	50	50
4—5 年	80	80	80

5 年以上	100	100	100

组合二（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：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。

组合三（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：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。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司视日常资金管理需要，将银行承兑汇票、商业承兑汇票进行贴现和背书，此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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。

13、存货

（1）存货的分类

公司存货包括原材料（含低值易耗品、包装物）、在产品、自制半成品以及库存商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

（2）发出存货计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度

公司存货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

公司周转使用的低值易耗品和包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

14、持有待售资产

（1） 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

15、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识辨资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投

资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

① 公司能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位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其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

② 公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即为对合营企业投资。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。

本公司对采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

16、固定资产

（1）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5－10	5	9.50－19.00
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
电子及其他设备	年限平均法	3-5年	5	19.00－31.67

17、在建工程

（1）在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

18、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

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状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表

明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

20、内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

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（专利技术和非专利技术）：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

21、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司尚未制定设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，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。

25、预计负债

（1）预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

26、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

企业应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。

本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对于控制权转移与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。②本公司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本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。④本公司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客户已接受该商品或服务。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品收入确认的具体原则：

①国内销售：分为客户收货确认模式和客户实际领用确认模式。对于客户收货确认模式，公司按照合同条款将货物交付客户，经客户收货验收并核对无误后确认收入；对于客户实际领用确认模式，公司根据与客户的约定，将货物运送至客户指定的仓库，公司按照当月与客户核对一致的实际领用货物对账信息确认收入。

②国外销售：以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

FOB模式：公司根据客户要求将货物发运给客户，在完成出口报关手续并取得经海关审核通过的报关单据时确认收入。

EXW模式：公司在指定地点将货物交付客户（或其代理人），在完成出口报关手续并取得经海关审核通过的报关单据时确认收入。

28、政府补助

（1）政府补助的类型及判断依据

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为，是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

（3）会计处理

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日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。

公司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；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。

公司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：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

30、租赁

本公司于2021年1月1日起采用下列租赁会计政策：

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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，本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。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本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。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述拆除复原等成本进行确认和计量。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5－10	5	9.50－19.00
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
电子及其他设备	年限平均法	3-5年	5	19.00－31.67

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容:

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：A.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；B.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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本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，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增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”）。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁

期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自2023年1月1日起施行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税（注）	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

2、税收优惠

（1）高新技术企业所得税优惠

本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于2019年12月6日授予的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932007818），有效期三年。本公司已通过江苏省2022年第三批高新技术企业复审认定并备案，并于2022年11月18日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232005742（有效期三年）。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，经认定的高新技术企业可享受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策，本公司（母公司）报告期实际执行的企业所得税税率为15%。

（2）增值税优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）：一般纳税人销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定 13%的税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即

征即退。

五、财务报表项目附注

（如无特别说明，金额单位均为人民币元，期末余额为 2023 年 6 月 30 日，本期金额为 2023 年 1-6 月，上期金额为 2022 年 1-6 月）

1、 货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	984.73	780.45
银行存款	16,609,766.09	11,981,054.20
其他货币资金	410,177.03	40,085.58
合　计	**17,020,927.85**	**12,021,920.23**
其中：存放在境外的款项总额	—	—

货币资金期末余额中，因抵押、质押或冻结等对使用有限制情况如下：

项　目	期末余额	备注
其他货币资金	410,177.03	保函保证金
合　计	**410,177.03**	—

2、应收账款

（1）应收账款账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	53,870,183.73	56,675,088.71
其中：6 个月以内	33,192,971.85	50,666,971.87
7 至 12 个月	20,677,211.88	6,008,116.84
1 至 2 年	25,174,404.30	38,155,351.29
2 至 3 年	10,941,182.00	—
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	412,328.00	412,328.00
5 年以上	—	—
小　计	**90,398,098.03**	**95,242,768.00**
减：坏账准备	22,915,437.37	22,327,030.98
合　计	**67,482,660.66**	**72,915,737.02**

（2）应收账款分类披露

种　类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	36,198,753.30	40.04	21,816,477.98	95.48	14,382,275.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的					

应收账款：					
组合一（账龄组合）	54,199,344.73	59.96	1,098,959.39	4.52	53,100,385.34
组合二（信用风险极低组合）	—	—	—	—	—
组合三（合并范围内关联方组合）	—	—	—	—	—
合　计	**90,398,098.03**	**100.00**	**22,915,437.37**	**100.00**	**67,482,660.66**

种　类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	37,993,496.30	39.89	21,816,477.98	97.71	16,177,018.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：					
组合一（账龄组合）	57,249,271.70	60.11	510,553.00	2.29	56,738,718.70
组合二（信用风险极低组合）	—	—	—	—	—
组合三（合并范围内关联方组合）	—	—	—	—	—
合　计	**95,242,768.00**	**100.00**	**22,327,030.98**	**—**	**72,915,737.02**

期末，按单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳中智永浩机器人有限公司	35,583,088.30	21,349,852.98	60	诉讼，预计无法全部收回。
北京易咖科技有限公司	317,585.00	317,585.00	100	诉讼，预计无法收回。
易品汇电子商务(苏州)有限公司	298,080.00	149,040.00	50	诉讼，预计无法全部收回。
合计	**36,198,753.30**	**21,816,477.98**	—	—

期末组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
6 个月以内	33,192,971.84	—	0.00%
7 至 12 个月	20,677,211.89	1,033,860.59	5.00%
1 至 2 年	7,574.00	757.40	10.00%
2 至 3 年	321,707.00	64,341.40	20.00%
3 至 4 年	—	—	50.00%
4 至 5 年	—	—	80.00%
5 年以上	—	—	100.00%
合　计	**54,199,464.73**	**1,098,959.39**	**—**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初数	本期计提	本期转回或收回	本期转销或核销	期末数
单项计提坏账准备	21,816,477.98	—	—	—	21,816,477.98
按信用风险特征组合计提坏账准备	510,553.00	588,406.39	—	—	1,098,959.39
合　计	**22,327,030.98**	**588,406.39**	—	—	**22,915,437.37**

（4）本期实际核销的应收账款情况

无

（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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳中智永浩机器人有限公司	非关联方	35,583,088.30	1 至 2 年、2 至 3 年	39.36	21,349,852.98
Double Line Solutions, Inc.	非关联方	15,196,557.58	6 个月以内、 7 至 12 个月	16.81	361,269.01
Crane Payment Innovations-USA	非关联方	13,841,858.09	6 个月以内、 7 至 12 个月	15.31	435,432.49
恒银金融科技股份有限公司	非关联方	7,090,817.00	6 个月以内、 7 至 12 个月	7.84	189,663.40
广州广电运通金融电子股份有限公司	非关联方	3,638,119.79	6 个月以内	4.02	—
合　计	—	**75,350,440.76**	**—**	**83.35**	**22,336,217.88**

（6）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3、应收款项融资

（1）应收票据分类列示

项　目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的应收票据	8,109,651.56	7,379,223.97
其中：银行承兑汇票	8,109,651.56	7,379,223.97
商业承兑汇票	—	—
以公允价值计量的应收账款	261,285.83	—
合　计	**8,370,937.39**	**7,379,223.97**
减：坏账准备-商业承兑汇票	—	—
合　计	**8,370,937.39**	**7,379,223.97**

（2）期末已质押的应收票据

种　类	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,185,178.90
商业承兑汇票	—
合　计	**4,185,178.90**

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,174,345.38	—	7,700,733.06	—
商业承兑汇票	—	—	—	—
合　计	**7,174,345.38**	—	**7,700,733.06**	**—**

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,599,459.57	98.52	1,457,239.71	99.46
1 至 2 年	16,754.64	1.03	7,903.01	0.54
2 至 3 年	7,276.46	0.45	—	—
合　计	**1,623,490.67**	**100**	**1,465,142.72**	**100.00**

（2）期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为77.54万元，占预付账款年末余额合计数的比例为47.76%。

5、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	118,089.51	118,570.00
合　计	**118,089.51**	**118,570.00**

5.1 其他应收款

（1）其他应收款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
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	118,089.51	118,570.00
合　计	**118,089.51**	**118,570.00**

（2）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	608,080.00	—	—	608,080.00
期初余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	5,445.00	—	5,445.00	5,445.00
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—

本期核销	—	—	—	—
汇率变动	—	—	—	—
期末余额	**608,080.00**	**—**	**—**	**613,525.00**

（3）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,464.51	114,700.00
其中：6 个月以内	7,864.51	600.00
7 至 12 个月	600.00	114,100.00
1 至 2 年	120,200.00	9,000.00
2 至 3 年	—	—
3 至 4 年	2,950.00	2,950.00
4 至 5 年	—	—
5 年以上	600,000.00	600,000.00
小　计	**731,614.51**	**726,650.00**
减：坏账准备	613,525.00	608,080.00
合　计	**118,089.51**	**118,570.00**

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期计提	本期转回或收回	本期转销或核销	期末数
其他应收款坏账准备	608,080.00	5,445.00	—	—	613,525.00

（5）本期实际核销的其他应收款情况(无)

（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	款项的性质	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
湖南长城信息金融设备有限责任公司	保证金、押金	500,000.00	5 年以上	68.34	500,000.00
东方通信股份有限公司	保证金、押金	110,000.00	1 至 2 年	15.04	11,000.00
昆山高新科技服务有限公司	保证金、押金	100,000.00	5 年以上	13.67	100,000.00
昆山神舟电脑有限公司	保证金、押金	9,600.00	7 至 12 个月、1 至 2 年	1.31	930.00
浪潮金融信息技术有限公司	保证金、押金	7,864.52	6 个月以内	1.07	—
合计	—	**727,464.52**	**—**	**99.43**	**611,930.00**

（7）本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

（1）存货分类

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
原材料	15,420,620.11	1,168,179.17	14,252,440.94	14,139,460.14	1,843,169.80	12,296,290.34
库存商品	6,301,048.82	1,153,524.34	5,147,524.48	2,576,269.68	109,715.23	2,466,554.45
半成品	1,488,206.22	47,694.40	1,440,511.82	9,393,406.78	4,097,145.79	5,296,260.99
在产品	2,114,525.64	—	2,114,525.64	2,926,799.00	—	2,926,799.00
发出商品	2,893,932.40	178,716.78	2,715,215.62	4,112,192.30	178,716.78	3,933,475.52
合　计	**28,218,333.19**	**2,548,114.69**	**25,670,218.50**	**33,148,127.90**	**6,228,747.60**	**26,919,380.30**

（2）存货跌价准备

项　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,843,169.80	—	—	674,990.63	—	1,168,179.17
半成品	109,715.23	—	—	62,020.83	—	47,694.40
库存商品	4,097,145.79	—	—	2,943,621.45	—	1,153,524.34
发出商品	178,716.78	—	—	—	—	178716.78
合　计	**6,228,747.60**	—	—	**3,680,632.91**	—	**2,548,114.69**

（3）存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
待摊费用	75,600.00	84,300.00
待抵扣进项税	—	—
合　计	**75,600.00**	**84,300.00**

8、固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	6,430,846.40	7,018,299.74
固定资产清理	—	—
合　计	**6,430,846.40**	**7,018,299.74**

8.1 固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	—	9,108,858.91	3,386,038.10	1,834,583.56	14,329,480.57
2. 本期增加金额	—	76,991.15	—	175,206.64	252,197.79
(1) 购置	—	76,991.15	—	175,206.64	252,197.79
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	34,188.04	—	34,909.42	69,097.46
处置及报废	—	34,188.04	—	34,909.42	69,097.46
4. 期末余额	—	9,151,662.02	3,386,038.10	1,974,880.78	14,512,580.90

二、累计折旧	—				-
1. 期初余额	—	3,957,743.90	2,062,123.64	1,291,313.29	7,311,180.83
2. 本期增加金额	—	528,677.76	173,855.64	133,662.85	836,196.25
计提	—	528,677.76	—	133,662.85	662,340.61
3. 本期减少金额	—	32,478.64	—	33,163.94	65,642.58
处置或报废	—	32,478.64	—	33,163.94	65,642.58
4. 期末余额	—	4,453,943.02	2,235,979.28	1,391,812.20	8,081,734.50
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	—	4,697,719.00	1,150,058.82	583,068.58	6,430,846.40
2. 期初账面价值	—	5,151,115.01	1,323,914.46	543,270.27	7,018,299.74

9、在建工程

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	1,218,507.70	—
合　计	1,218,507.70	—

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	13,936,283.36
2.本期增加金额	—
租入	—
3.本期减少金额	—
处置	—
4.期末余额	13,936,283.36
二、累计折旧	
1.期初余额	4,343,776.60
2.本期增加金额	1,085,944.14
计提	1,085,944.14
3.本期减少金额	—
处置	—
4.期末余额	5,429,720.74
三、减值准备	

1.期初余额	—
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	—
4.期末余额	—
四、账面价值	
1.期末账面价值	8,506,562.62
2.期初账面价值	9,592,506.76

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	584,337.14	—	584,337.14
2. 本期增加金额	18,407.08	—	18,407.08
(1)购置	18,407.08	—	18,407.08
(2)内部研发	—	—	—
(3)企业合并增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4. 期末余额	602,744.22	—	602,744.22
二、累计摊销			
1. 期初余额	335,685.42	—	335,685.42
2. 本期增加金额	43,206.54	—	43,206.54
(1)计提	43,206.54	—	43,206.54
3. 本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4. 期末余额	378,891.96	—	378,891.96
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1)计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 期末账面价值	223,852.26	—	223,852.26
2. 期初账面价值	248,651.72	—	248,651.72

（2）本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
厂房装修	3,315,748.81	—	376,133.77	—	2,939,615.04
无尘车间配电改造	62,406.89	—	7,064.93	—	55,341.96
车间地坪改造费用	94,262.88	—	9,905.40	—	84,357.48
展厅装修	81,711.55	—	9,250.32	—	72,461.23
一楼大厅装修	109,100.90	—	12,351.06	—	96,749.84
无尘车间改造	125,870.32	—	14,249.46	—	111,620.86
合计	**3,789,101.35**	—	**428,954.94**	—	**3,360,146.41**

13、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

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
应收账款坏账准备	22,915,437.37	3,437,315.61	22,327,030.98	3,349,054.65
其他应收款坏账准备	613,525.00	92,028.75	608,080.00	91,212.00
存货跌价准备金	2,548,114.69	382,217.20	6,228,747.60	934,312.14
计入递延收益的政府补助	718,697.39	107,804.61	767,699.51	115,154.93
使用权资产折旧	1,516,608.20	227,491.23	1,625,933.90	243,890.09
交易性金融负债公允价值变动减少	—	—	1,317,614.52	197,642.18
合　计	**28,312,382.65**	**4,246,857.40**	**32,875,106.51**	**4,931,265.99**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融负债公允价值变动增加	297,123.60	44,568.54	—	—
合　计	**297,123.60**	**44,568.54**	**—**	**—**

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无

14、其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
购建长期资产的预付款项	—	—
合　计	—	—

15、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	37,225,800.00	36,964,600.00
未到期应付利息	34,111.65	40,272.55
合　计	**37,259,911.65**	**37,004,872.55**

（2）期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

16、交易性金融负债

项　目	期末余额	期初余额
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	1,477,968.92	1,661,197.02
其中：衍生金融负债	1,477,968.92	1,661,197.02
合　计	**1,477,968.92**	**1,661,197.02**

17、应付票据

（1）应付票据分类

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,650,562.54	1,886,746.15
商业承兑汇票	—	—
合　计	**3,650,562.54**	**1,886,746.15**

（2）期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

（1）应付账款按账龄列示

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,018,863.45	26,848,942.81
1 至 2 年	43,394.63	395,530.68
2 至 3 年	272,518.47	—
3 年以上	—	—
合　计	**27,334,776.55**	**27,244,473.49**

（2）期末无账龄超过一年的重要应付账款：

（3）按应付对象归集的金额前五名的应付款项情况

期末应付账款前五名余额合计为1968.73万元，占应付账款期末总额的比例为72.02%。

19、预收款项

（1）预收款项按账龄列示

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	—	7,300.21
1 至 2 年	7,574.00	789,622.64
2 至 3 年	792,233.76	—
3 年以上	9,922.22	9,563.55
合　计	**809,729.98**	**806,486.40**

（2）期末无账龄超过一年的重要预收款项。

20、合同负债

（1）合同负债按账龄列示

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,114,936.44	1,616,927.54
1 至 2 年	132,316.73	1,179,000.20
2-3 年	—	—
合　计	**3,247,253.17**	**2,795,927.74**

（2）期末余额中前五名余额合计为177.82万元，占合同负债期末总额的比例为54.76%。

21、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	4,131,572.19	10,826,180.87	13,584,328.02	1,373,425.04
二、离职后福利—设定提存计划	—	745,981.53	745,981.53	—
三、辞退福利	36,000.00		36,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合　计	**4,167,572.19**	**11,572,162.40**	**14,366,309.55**	**1,373,425.04**

（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	4,131,572.19	8,885,436.19	11,643,583.34	1,373,425.04
二、职工福利费	—	1,111,564.28	1,111,564.28	—
三、社会保险费	—	329,814.40	329,814.40	—
其中：医疗保险费	—	263,585.00	263,585.00	—
工伤保险费	—	31,991.40	31,991.40	—
生育保险费	—	34,238.00	34,238.00	—
四、住房公积金	—	499,366.00	499,366.00	—
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	—	—	—	—
合　计	**4,131,572.19**	**10,826,180.87**	**13,584,328.02**	**1,373,425.04**

（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
一、基本养老保险	—	723,354.24	723,354.24	—
二、失业保险费	—	22,627.29	22,627.29	—
合　计	—	**745,981.53**	**745,981.53**	—

22、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	-530,185.66	545,727.35
企业所得税	—	1,472,523.83
城市维护建设税	18,070.46	239,345.36
教育费附加	12,907.47	170,960.99
个人所得税	32,887.54	50,642.11
印花税	16,964.18	17,395.49
合　计	**-449,356.01**	**2,496,595.13**

23、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	60,000.00	77,357.00
合　计	**60,000.00**	**77,357.00**

（1）其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	60,000.00	66,626.00
待付费用报销款	—	10,731.00
合　计	**60,000.00**	**77,357.00**

（2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

24、其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税额	111,336.20	49,027.08
预提费用	—	—
合　计	**111,336.20**	**49,027.08**

25、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,119,911.39	5,119,911.39
合　计	**5,119,911.39**	**5,119,911.39**

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	12,476,790.00	13,863,100.00
减：未确认融资费用	836,257.51	1,027,297.67
减：将于一年内到期的金额	5,119,911.39	5,119,911.39
合计	**6,520,621.10**	**7,715,890.94**

27、递延收益

（1）递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	767,699.51	—	49,002.12	718,697.39	政府拨款
合　计	**767,699.51**	—	**49,002.12**	**718,697.39**	——

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年省政策引导类计划（国际科技合作）专项资金（第二批）	473,949.51	—	30,252.12	—	443,697.39	与资产相关
2021 年昆山市政策引导类计划（国境外科技合作项目）	293,750.00	—	18,750.00	—	275,000.00	与资产相关
合　计	**767,699.51**	—	**49,002.12**	—	**718,697.39**	——

28、股本

项目	期初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,080,000.00	—	—	—	—	—	42,080,000.00

29、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	963,330.11	—	—	963,330.11
其他资本公积	2,461,000.00	—	—	2,461,000.00
合　计	**3,424,330.11**	—	—	**3,424,330.11**

30、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	3,945,391.22	—	—	3,945,391.22
任意盈余公积	—	—	—	—
合　计	**3,945,391.22**	—	—	**3,945,391.22**

31、未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	5,240,621.88	18,676,520.89
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	5,240,621.88	18,676,520.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,378,947.70	-11,331,899.01
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	—	2,104,000.00
转作股本的普通股股利		—
期末未分配利润	**7,619,569.58**	**5,240,621.88**

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类披露

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,411,240.97	46,513,095.71	54,106,393.40	42,387,281.56
其他业务	3,969,993.35	2,896,429.39	2,793,899.10	2,405,999.61
合　计	**66,381,234.32**	**49,409,525.10**	**56,900,292.50**	**44,793,281.17**

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	上期发生额
内销	34,465,277.67	34,505,199.97
外销	31,915,956.65	22,395,092.53
合计	**66,381,234.32**	**56,900,292.50**

33、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	265,603.73	301,829.30
教育费附加	189,716.97	215,592.36
印花税	32,306.35	6,966.40
车船税	1,560.00	1,560.00
残疾人就业保障金	—	—
合　计	**489,187.05**	**525,948.06**

34、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,143,837.78	1,241,096.97
咨询服务费	364,275.08	—
广告宣传费	32,618.40	26,969.99
差旅费	1,113,315.44	128,504.55
业务招待费	388,239.09	354,263.56
售后费用	351,080.31	219,326.84
物料消耗	—	—
折旧费	120,224.59	103,625.24
办公费	9,999.63	20,926.14
展会费用	813,005.06	—
其他	256,630.69	389,009.61
合　计	**4,593,226.07**	**2,483,722.90**

35、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,749,207.67	1,840,134.55
装修费用摊销	255,316.62	244,453.92
中介机构费用	437,468.17	383,900.33
办公费	158,990.70	166,568.03
房租及物业管理费	26,720.22	26,720.22
交通差旅费	8,905.93	7,557.69
折旧摊销费	351,299.41	338,239.46
业务招待费	22,343.65	16,487.08
安全服务费、环评费	—	6,641.51
其他	216,208.77	348,944.55
合　计	**3,226,461.14**	**3,379,647.34**

36、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,423,672.00	2,638,244.16
直接材料及动力	603,285.05	562,965.32
折旧费用	178,507.47	184,500.15
测试费、论证评审费用	380,028.92	190,351.35

其他费用	135,019.54	62,913.62
合　计	**3,720,512.98**	**3,638,974.60**

37、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	763,649.81	926,436.59
减：利息收入	11,032.04	11,160.02
利息净支出	752,617.77	915,276.57
汇兑损失	-555,901.01	25,125.38
银行手续费支出	24,917.73	52,501.63
合　计	**221,634.49**	**992,903.58**

38、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融负债的投资收益	-1,414,368.39	-3,698.24
合　计	**-1,414,368.39**	**-3,698.24**

39、其他收益

（1）其他收益构成

项　目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动有关的政府补助	344,766.12	263,815.96
合　计	**344,766.12**	**263,815.96**

（2）计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

项　目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
嵌入式软件退税	293,196.00	与收益相关	否
科技研发机构建设检验检测服务补助	2,568.00	与收益相关	是
2020 年省政策引导类计划（国际科技合作）专项资金（第二批）-项目递延收益分摊	30,252.12	与资产相关	是
2021 年昆山市政策引导类计划（国境外科技合作项目）-递延收益分摊	18,750.00	与资产相关	是
合　计	**344,766.12**	—	—

40、公允价值变动收益

项　目	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	297,123.60	23,150.00
其中：衍生金融负债产生的公允价值变动收益	297,123.60	23,150.00
合　计	**297,123.60**	**23,150.00**

41、信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-588,406.39	-18,938,275.70
其他应收款坏账损失	-5,445.00	-125,355.00
合　计	**-593,851.39**	**-19,063,630.70**

42、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	—	-2,657,807.09
合　计	—	**-2,657,807.09**

43、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额
无需支付款项	—	—
其他收入	55,465.24	—
合　计	**55,465.24**	—

注：本期营业外收入均计入非经常性损益。

44、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废合计损失	3,454.88	132.44
其中：固定资产报废损失	3,454.88	132.44
罚金	3,000.00	—
支付涉诉赔偿	40,000.00	—
其他支出	112,909.01	—
合　计	**159,363.89**	**132.44**

注：本期营业外支出均计入非经常性损益。

45、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	142,533.95	86,436.53
递延所得税费用	728,977.13	-6,274,528.98
合　计	**871,511.08**	**-6,188,092.45**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	**本期发生额**
利润总额	3,250,458.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	487,568.82
调整以前期间所得税的影响	—
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	942,019.21
研发费用加计扣除费用的影响	-558,076.95
所得税费用	**871,511.08**

46、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
财务费用中的利息收入	11,032.04	11,160.02
当期收到的政府补助	19,337.91	131,300.00
其他往来中的收款	2,850.00	222,043.19
营业外收入中其他收现	55,465.24	—
合　计	**88,685.19**	**364,503.21**

（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
期间费用中的付现支出	5,167,643.25	4,659,998.83
其他往来中的付款	—	—
保函保证金	370,091.45	40,025.11
营业外支出中其他支出	—	—
合　计	**5,537,734.70**	**4,700,023.94**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
外币期权卖出期权收到的权利金	322,800.00	—
合　计	**322,800.00**	—

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
外币期权到期交割支付的损失款	1,684,777.00	—
购买银行理财产品支付金额	-	3,332,550.00
合　计	**1,684,777.00**	**3,332,550.00**

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

无

47、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
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,378,947.70	-14,164,395.21
加：信用减值损失	593,851.39	19,063,630.70
资产减值损失	—	2,657,807.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,922,140.39	1,914,020.44
无形资产摊销	43,206.54	49,407.18
长期待摊费用摊销	428,954.94	427,660.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	—
固定资产报废损失	3,454.88	132.44
公允价值变动损失	-297,123.60	-23,150.00
财务费用	763,649.81	951,561.97
投资损失	1,414,368.39	—
递延所得税资产减少	684,408.59	-6,278,001.48
递延所得税负债增加	44,568.54	3,472.50
存货的减少	1,249,161.80	-1,659,186.25
经营性应收项目的减少	4,198,396.68	24,203,025.14
经营性应付项目的增加	-2,062,456.83	-14,999,609.63
其他	-3,429,313.81	215,336.02
其他（银行存款涉诉冻结）	-	—
经营活动产生的现金流量净额	7,936,215.41	12,361,711.08
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3．现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	16,610,750.82	11,981,834.65
减：现金的期初余额	11,981,834.65	10,361,650.71
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	**4,628,916.17**	**1,620,183.94**

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
现金	984.73	780.45
银行存款	16,609,766.09	11,981,054.20
其他货币资金	410,177.03	40,085.58
合计	**17,020,927.85**	**12,021,920.23**
其他货币资金中受限金额	410,177.03	40,085.58
现金的期末余额	**16,610,750.82**	**11,981,834.65**

48、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
其他货币资金	410,177.03	保函保证金
应收票据	4,185,178.90	票据质押
合　计	**4,595,355.93**	**—**

49、外币货币性项目

项　目	期末外币余额（元）	折算汇率	期末折算人民币余额
1、货币资金			
其中：美元	473,753.98	7.2258	3,423,251.50
2、应收账款			
其中：美元	4,736,745.84	7.2258	34,226,778.08
3、短期借款			
其中：美元	1,001,011.11	7.2258	7,233,106.08

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险和市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记

录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

金融工具的市场风险，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。本公司金融工具的市场风险主要为利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。

七、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023 年 6 月 30 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	—	—	8,370,937.39	8,370,937.39
持续以公允价值计量的资产总额	—	**—**	**8,370,937.39**	**8,370,937.39**
交易性金融负债	—	1,477,968.92	—	1,477,968.92
其中：衍生金融负债	—	1,477,968.92	—	1,477,968.92
持续以公允价值计量的负债总额	—	**1,477,968.92**	**—**	**1,477,968.92**

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续以公允价值计量的负债系衍生金融负债，采用估值技术（现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持续以公允价值计量的资产系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产及金融负债主要包括按摊余成本计量的货币资金、应收款项、其他流动资产、短期借款、应付款项等。

本公司管理层评估认为，本公司不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

八、关联方及关联交易

1、本公司控股股东

本公司控股股东、实际控制人为自然人徐勇。

2、本公司无子公司。

3、本公司无合营和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司关系
陈川慧	本公司实际控制人徐勇之配偶

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

关联方为本公司向上海浦东发展银行昆山支行短期借款提供担保。具体情况如下：

担保关联方	最高担保金额（万元）	主债权发生期间	担保性质	担保是否已经履行完毕
徐勇、陈川慧	1,500.00	2020 年 11 月 13 日 至 2023 年 11 月 13 日	连带责任保证	否

关联方为本公司向建设银行昆山分行短期借款提供担保。具体情况如下：

担保方	最高担保金额（万元）	主债权发生期间	担保性质	担保是否已经履行完毕
徐勇、陈川慧	400.00	2020 年 9 月 18 日 至 2023 年 9 月 17 日	连带责任保证	否

关联方为本公司向交通银行昆山分行短期借款提供担保。具体情况如下：

担保方	最高担保金额（万元）	主债权发生期间	担保性质	担保是否已经履行完毕
徐勇、陈川慧	500.00	2021 年 4 月 13 日 至 2024 年 4 月 12 日	连带责任保证	否

关联方为本公司向上海银行苏州分行短期借款提供担保。具体情况如下：

担保方	最高担保金额（万元）	主债权发生期间	担保性质	担保是否已经履行完毕
徐勇、陈川慧	5000.00	2021 年 11 月 11 日 至 2024 年 10 月 19 日	连带责任保证	否

关联方为本公司向中国工商银行昆山分行短期借款提供担保。具体情况如下：

担保方	最高担保金额（万元）	主债权发生期间	担保性质	担保是否已经履行完毕
徐勇、陈川慧	550.00	2021 年 11 月 02 日 至 2023 年 11 月 01 日	连带责任保证	否

关联方为本公司向交通银行昆山分行短期借款提供担保。具体情况如下：

担保方	最高担保金额（万元）	主债权发生期间	担保性质	担保是否已经履行完毕
徐勇、陈川慧	1,000.00	2022 年 5 月 05 日 至 2025 年 5 月 05 日	连带责任保证	否

关联方为本公司向苏州银行昆山支行短期借款提供担保。具体情况如下：

担保方	最高担保金额（万元）	主债权发生期间	担保性质	担保是否已经履行完毕
徐勇、陈川慧	1,000.00	2022 年 8 月 11 日 至 2025 年 8 月 10 日	连带责任保证	否

关联方为本公司向中国银行昆山城北支行短期借款提供担保。具体情况如下：

担保方	最高担保金额（万元）	主债权发生期间	担保性质	担保是否已经履行完毕
徐勇、陈川慧	800.00	2023 年 3 月 29 日 至 2026 年 3 月 28 日	连带责任保证	否

关联方为本公司向农业银行昆山分行短期借款提供担保。具体情况如下：

担保方	最高担保金额（万元）	主债权发生期间	担保性质	担保是否已经履行完毕
徐勇、陈川慧	1,350.00	2023 年 5 月 24 日 至 2026 年 5 月 23 日	连带责任保证	否

关联方为本公司向兴业银行苏州吴中支行短期借款提供担保。具体情况如下：

担保方	最高担保金额（万元）	主债权发生期间	担保性质	担保是否已经履行完毕
徐勇、陈川慧	500.00	2023 年 6 月 2 日 至 2026 年 6 月 1 日	连带责任保证	否

（3）关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	83.72	96.21

九、股份支付

无。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

2、重要或有事项

截至2023年6月30日，本公司存在以下未决诉讼事项

（1）2021年9月，公司向昆山市人民法院就易品汇电子商务(苏州)有限公司拖欠货款事项，要求对方向我司支付货款1,705,780.00及利息损失，2021年9月，昆山市人民法院出具支持公司的诉讼请求的民事裁决书，对方不服提出上诉，2023年6月6日，苏州市中级人民法院发回重审，2023年6月26日，昆山市人民法院重新受理，通知于2023年8月14日开庭审理。

（2）本公司（原告）诉深圳中智永浩机器人有限公司（被告一）、常州中智永浩机器人有限公司（被告二）、深圳中智卫安机器人技术有限公司（被告三）、深圳科卫机器人科技有限公司（被告四）定作合同纠纷案。本公司的诉讼请求为：判令被告一向原告支付货款36,935,998.00元及利息损失暂计10,000.00 元，合计36,945,998.00元；判令被告一继续履行订单编号为P0-2111-0070和P0-2111-0079采购订单合同，被告一向原告支付货款11,057,380.00元；判令被告二、被告三和被告四对上述债务承担连带偿还责任；判令四被告承担本案全部的诉讼费用。

该案已经广东省深圳市南山区人民法院于2022年5月26日立案，诉讼案号（2022）粤0305民初8559号；该案已于2023年2月23日在深圳市南山区人民法院开庭审理，广东省深圳市南山区人民法院2023年5月20日作出了（2022）粤0305民初8559号民事判决书，支持本公司的诉讼请求。中智永浩不服判决书于2023年6月8日上诉，目前尚未二审开庭审理。

十二、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无

2、 利润分配情况

公司目前总股本为42,080,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数）（涉及股份回购的公司适用），以未分配利润向全体

股东每10股派发现金红利0.5元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利2,104,000元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

本次权益分派预案经公司2023年8月17日召开的董事会审议通过，该议案尚需提交公司2023年第一次临时股东大会审议。

项目	金额
拟分配的利润或股利	2,104,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	—

3、销售退回

公司无需要披露的重要销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的业务单一，主要从事触摸显示产品的研发、生产、销售与配套服务；电子器件、电子元件及电子专用材料、计算机、智能消费设备的研发和制造。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

2、其他重要事项说明

无。

十四、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	-3,454.88
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）	51,570.12
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,117,244.79
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,546.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,443.77
非经常性损益合计	**-1,169,573.32**
减：所得税影响数	-174,986.00
非经常性损益净额	**-994,587.32**

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	4.26%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.04%	0.08	0.08

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

执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,454.88
计入当期损益的政府补助，但与公司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	51,570.12
投资收益	-1,117,244.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,546.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,990.09
非经常性损益合计	**-1,169,573.32**
减：所得税影响数	-174,986.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	**-994,587.32**

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