



肯特智能

NEEQ : 871994

肯特智能技术（深圳）股份有限公司



半年度报告

2023

公司半年度大事记



签订四份重大合同，打造四大行业智慧化应用新高地

2023年1月5日，肯特智能发布：签订四份重大合同，包含中交一公局集团赣州七鲤古镇度假区智能化系统、陕西省农村信用社联合社智能化系统、龙岩世茂璀璨天城社区智能化系统、厦门信息港智慧酒店系统，与央企等知名建设方强强联手，共同打造智慧旅游景区、银行总部、社区、酒店四大行业智慧化应用新高地。



区块链、云计算、智慧物联等领先专利，助力肯特高质量发展

2023年1月13日，肯特智能发布：在2022年，企业新增发明专利2项、实用新型专利11项、外观专利4项、软件著作权9项，应用涵盖数据驾驶舱、智慧系统、解决方案及智能产品四大业务；在系统管理、运维监测及智能储存方面取得了突破，将带来产品服务上的再次升级，进一步提升肯特智能品牌影响力与核心竞争力。



吴忠琼书记会见深圳市赣州商会企业家代表，肯特智能陈胜森出席座谈

2023年2月13日上午，江西省委副书记、赣州市委书记吴忠琼带同赣州市委、市政府相关部门领导一行，在深圳会见了深圳市赣州商会现任会长王德文、创会会长张北京、执行会长陈胜森等十多位企业家，并进行座谈交流会，勉励大家做大做强企业，也要积极回报家乡，赣人兴赣。肯特智能董事长陈胜森等参会企业家，也依次向吴书记汇报了各自企业的发展情况及在赣项目情况等。



肯特喜获第二十届“深圳市知名品牌”称号

2023年3月，深圳知名品牌评价委员会召开了第二十届“深圳知名品牌”评审会议，肯特智能入选新一届“深圳知名品牌”名单。5月9日，第七届深圳国际品牌周开幕大会暨2023粤港澳大湾区质量品牌高峰论坛在深圳广电大厦隆重举行，肯特受邀出席并接受“深圳知名品牌”颁奖。



肯特智能四月份新签丽思卡尔顿、美高梅、钓鱼台、宝格丽等项目

2023年4月，酒店行业逐渐回暖，肯特智能捷报频传。新签丽思卡尔顿、美高梅、钓鱼台、宝格丽等多个重点项目，为其提供多种终端智能产品，并为赣州格兰云天国际大酒店、淄博蓝海朗汀酒店、长沙悦致酒店、皇庭世茂央玺园等酒店/公寓提供智能化系统方案，赋能酒店智能化管理，降本增效。



肯特新增智慧物联应用等四项国家发明专利

2023年5月，肯特智能发布，最近新获得四项国家发明专利，《一种基于物联网的安防监控设备用分析控制系统》、《一种基于封闭式公网系统的便捷运维工具及方法》、《基于访问数据的园区访问方法及系统》、《一种基于互联网的企业能源监测分析系统》等四项发明专利正式通过国家知识产权局审查，并被授予发明证书。

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、公司负责人陈胜森、主管会计工作负责人吴雪芳及会计机构负责人（会计主管人员）吴雪芳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

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 6

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 14

第四节 股份变动及股东情况 15

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 18

第六节 财务会计报告 20

附件 I 会计信息调整及差异情况 79

附件 II 融资情况 79

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、肯特智能	指	肯特智能技术（深圳）股份有限公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
主办券商、督导券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	肯特智能技术（深圳）股份有限公司董事会
监事会	指	肯特智能技术（深圳）股份有限公司监事会
股东大会	指	肯特智能技术（深圳）股份有限公司股东大会
公司章程	指	肯特智能技术（深圳）股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
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》
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	肯特智能技术（深圳）股份有限公司		
英文名称及缩写	COTELL INTELLIGENT TECHNOLOGY (SHENZHEN) CO. LTD.		
	COTELL		
法定代表人	陈胜森	成立时间	2004-4-21
控股股东	控股股东为（陈胜森）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈胜森），一致行动人为（刘艳红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-65-653-6531		
主要产品与服务项目	智能化系统解决方案，数字化平台系统开发服务，智能终端产品销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	肯特智能	证券代码	871994
挂牌时间	2007-8-16	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）	24,431,120
主办券商（报告期内）	国盛证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈水泉	联系地址	深圳市龙岗区南湾街道上李朗社区平吉大道 66 号康利城 7 号 1101
电话	0755-88859898	电子邮箱	Tony.chen@cotell.cn
传真	0755-88859898		
公司办公地址	深圳市龙岗区南湾街道上李朗社区平吉大道 66 号康利城 7 号 1101	邮政编码	518000
公司网址	http://www.cotellsz.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	91440300760499369E		
注册地址	广东省深圳市龙岗区南湾街道上李朗社区平吉大道 66 号康利城 7 号 1101		
注册资本（元）	24,431,120	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司专注于智能系统解决方案，最先推出全球领先的数字客房控制系统，到提供从整体架构设计、软硬件产品开发定制及系统实施调试等一站式整体解决方案，应用场景从最初的酒店智能化，逐步扩散到社区、医院、旅游小镇、银行、商业综合体等多场景、多领域的智能化解决方案。公司以 5G 技术为依托，结合大数据及人工智能，推出以小区环境管理、能源管理、能耗管理、设备管理、安防管理、人员管理等一体化的数字平台系统，将场景应用和后台管理融合，通过数据驾驶舱，实现数字可视化管理，全方位实现智慧人居生活，为客户提供舒适便捷的生活方式和满足客户高效精准化管理需求。公司获得了国家级高新技术企业和双软件企业认证，拥有外观、功能专利及软件著作权等近百项，拥有的知识产权数量行业领先。

公司聚焦三大主营业务：智能终端产品销售、智慧系统、智能化整体解决方案。在智能终端产品领域，主要提供高端酒店专用及商用电话机和客房电器系列产品，公司自主研发、自主设计，为全球超 500 万家中高端酒店提供个性化、定制化产品。在智慧系统领域，与知名科技公司及酒店集团合作，为其提供定制化综合智能化系统及平台，与客户深度合作；在智能化解决方案领域，为客户提供从方案咨询、设计到软硬件产品定制开发及系统实施调试等整体解决方案。收入来源具体为智能终端产品销售收入，系统软件产品销售收入及技术服务收入，整体方案服务收入等。

在经营管理与经营计划方面，在总经理领导下，公司设置了战略发展委员会和数字经济研究院，紧跟国家发展战略方向，深度研究行业信息及行业最新技术，结合公司的实际业务，制定出公司的战略发展方向和中长期经营计划。同时，公司强化体系化管理建设，成立经营管理委员会，导入全套体系化管理模型，从全面预算开始，设定经营目标和考核指标及奖励制度。报告期内，各业务部门围绕年初制定的经营目标，贯彻执行公司经营计划，推进各项业务顺利开展，使公司在经营业绩、技术研发、市场服务和企业管理水平等各方面都取得了良好的成绩。为确保公司可持续加速发展，公司继续加强市场开拓以及优质客户的持续开发工作，充分利用整合周边优势资源，结合持续研发和技术投入，加快研发创新成果落地，加强提升公司的技术服务能力、创新能力及用户业务融合能力，获得用户进一步认可，持续深度挖掘市场需求，让公司的创新技术、研发产品、技术服务更深入客户业务，提供更适宜客户自身业务持续优化赋能的解决方案及相关软硬件产品与增值服务。因此公司获取更多高竞争力、高附加值项目机会，公司营收及盈利结构得以适当调整，在保持基础业务稳定的基础上，高附加值业务继续扩大营收及利润贡献。

（二） 行业情况

全球经济正经历由传统经济向数字经济的转型，数字经济是新一代信息技术与实体经济深度融合产生的新型经济形态，数字经济已经成为经济增长的核心动力，是现阶段以及未来的重点发展方向；随着新业态、新模式、新技术对传统产业冲击的不断加强，数字化转型已经成为全球企业的共识。数字化本质上是信息技术驱动下的一场业务、管理和商业模式的深度变革重构，业务是内核，技术服务是支点。不同国家战略机构纷纷给出对数字化转型的定义，虽然内容各有侧重，但核心目标都是利用新一代信息技术，提升人们的生活品质，推动组织活动、流程架构、业务模式和员工能力的全面重定义，提升整体运营效率，构建全新的数字化体系。中国作为全球最大的数字化消费市场，企业对于数字化转型有着迫切需求。提升生产效率、业务敏捷性、优化服务等都是数字化转型带来的益处。随着行业数字化转型的逐步深化，大数据、人工智能、物联网、SDN、数字孪生、VR 等技术正在与制造、金融、通信、零售、政府、医疗、教育、能源等行业实现深度融合，进一步形成更加开放、融合、协同发展的数字化生

态体系。

（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	

- 公司于 2014 年 9 月 30 日被认定为国家高新技术企业，已通过 两次复审，最近一次复审并取得证书时间为 2020 年 12 月 11 日，有效期三年。
- 公司于 2022 年 6 月 16 日被认定为深圳市专精特新中小企业，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	92,272,858.52	107,112,000.89	-13.85%
毛利率%	35.29%	35.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,386,212.02	22,147,154.98	-16.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,042,639.15	21,422,989.19	-25.11%
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）	19.07%	34.66%	-
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）	16.64%	33.52%	-
基本每股收益	0.75	0.92	-18.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	158,628,352.06	173,327,343.57	-8.48%
负债总计	53,724,785.44	85,392,000.89	-37.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	104,903,566.62	87,935,342.68	19.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.29	3.60	19.17%
资产负债率%（母公司）	33.87%	49.27%	-
资产负债率%（合并）	33.87%	49.27%	-
流动比率	1.82	1.38	-
利息保障倍数	22.83	17.77	-

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	3,359,108.41	4,079,242.40	-17.65%
应收账款周转率	3.43	4.54	-
存货周转率	2.35	1.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.48%	-21.31%	-
营业收入增长率%	-13.85%	166.23%	-
净利润增长率%	-16.98%	662.23%	-

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	2,124,914.40	1.34%	8,658,513.85	5.00%	-75.46%
应收票据	0	-	0	-	
应收账款	28,817,175.70	18.17%	25,058,473.13	14.46%	15.00%
预付款项	26,491,186.24	16.70%	34,256,774.00	19.76%	-22.67%
其他应收款	1,515,701.04	0.96%	2,127,679.45	1.23%	-28.76%
存货	16,987,734.25	10.71%	33,734,207.37	19.46%	-49.64%
合同资产	16,709,128.48	10.53%	11,254,907.58	6.49%	48.46%
固定资产	2,757,894.47	1.74%	2,600,885.64	1.50%	6.04%
无形资产	14,718,709.26	9.28%	15,593,909.54	9.00%	-5.61%
开发支出	21,104,951.90	13.30%	18,680,423.94	10.78%	12.98%
长期待摊费用	24,252,673.95	15.29%	18,891,655.62	10.90%	28.38%
短期借款	29,294,486.76	18.47%	25,692,042.36	14.82%	14.02%
应付账款	9,360,460.99	5.90%	8,014,863.20	4.62%	16.79%
合同负债	3,261,604.41	2.06%	36,548,137.79	21.09%	-91.08%
应交税费	4,233,203.30	2.67%	6,951,211.73	4.01%	-39.10%
应付职工薪酬	638,479.33	0.40%	574,514.83	0.33%	11.13%
其他应付款	213,547.00	0.13%	1,088,754.45	0.63%	-80.39%

项目重大变动原因:

- (1) 货币资金较上年期末减少75.46%，是因为本报告期，公司总总部新装修及智能化提升，投资性支出加大，同时，多个较大项目处于完工等待验收阶段，此阶段应收款比较多，待验收完成将有较大款项收回，资金状况将好转。
- (2) 应收账款较上年期末增加15.00%，原因是多个较大项目处于完工验收阶段，此阶段应收款比较多，验收完成后将有较大款项收回。
- (3) 预付账款较上年期末减少22.67%，原因是项目上定制开发系统减少，同时，加强与供应商紧密合作，减少预付账款，提高资金使用效率。
- (4) 其他应收款较上年期末减少28.76%，原因是本报告期加强往期收款管理工作，收回较多质保金和投

标保证金等到期往来款。

- (5) 存货较上年期末减少49.64%，原因是项目上领用的存货减少，原较大金额的项目存货，本报告期完成结转。
- (6) 合同资产较上年期末增加48.46%，原因是报告期末，项目完成，按完工进度确认收入，验收后才能结算及收款。
- (7) 长期待摊费用较上年期末增加28.38%，原因是本报告期公司总部装修及智能化升级工程产生较大费用。
- (8) 短期借款较上年期末增加14.02%，原因是本报告期增加一笔短期银行贷款600万元。
- (9) 应付账款增加16.79%，原因是本报告期项目较多，采购额增加，同时，加强与供应商合作，争取到更多的账期。
- (10) 合同负债较上年期末减少91.08%，是因为原项目上预收款项，本报告期完成确认收入。
- (11) 应交税费较上年期末减少39.10%，主要是本报告期缴纳了上年度所得税款1,727,718.43元。
- (12) 其他应付款较上年期末减少80.39%，原因本报告期支付了较大金额的项目施工费用，对应的其他应付款减少。

（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	92,272,858.52	—	107,112,000.89	—	-13.85%
营业成本	59,706,237.93	64.71%	69,612,005.23	64.99%	-14.23%
毛利率	35.29%	—	35.01%	—	—
销售费用	2,509,993.22	2.72%	2,453,570.77	2.29%	2.30%
管理费用	4,260,853.36	4.62%	4,492,278.63	4.19%	-5.15%
研发费用	8,714,153.48	9.44%	8,650,553.03	8.08%	0.74%
财务费用	1,070,610.59	1.16%	743,200.65	0.69%	44.05%
信用减值损失	214,099.30	0.23%	373,667.77	—	-42.70%
其他收益	2,227,565.78	2.41%	475,794.25	0.44%	368.18%
营业利润	18,277,269.15	19.81%	21,898,783.44	20.44%	-16.54%
净利润	18,386,212.02	19.93%	22,147,154.98	20.68%	-16.98%

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入, 营业成本和营业利润较去年同期稍有下降，原因是疫情后期，整个市场对投资建设持谨慎态度，去年下半年存量订单有一定的影响，累计导致本报告期经营情况收到轻微的影响。
- (2) 财务费用较上年同期增加44.05%，主要是短期贷款利息增加，但较大部分的贷款利息可以通过贷款贴息的形式补回给企业，本报告期收到贷款贴息补助419,600.00元。
- (3) 信用减值损失减少42.70%，本年度收回了较多长账龄应收款项，剩余应收账款主要是一年以内的应收账款，所以，计提的信用减值损失减少。
- (4) 其他收益增加368.18%，原因是本报告期取得较多的政府补助，主要是软件即征即退金额，贷款贴息和2022年下半年稳增长补助等项目。

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	92,272,858.52	107,112,000.89	-13.85%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	59,706,237.93	69,612,005.23	-14.23%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√ 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%
智能终端产品销售	9,423,022.86	6,489,788.24	31.13%	2.00%	6.60%	-3.26%
智能化整体解决方案	74,029,080.96	49,937,241.77	32.54%	-11.31%	-20.39%	4.57%
系统软件收入	8,820,754.40	3,279,207.92	62.82%	-38.77%	-4.60%	-13.37%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

- （1） 智能终端产品营业收入较去年同期稍有增长，毛利率稍有下降，原因本报告期客房电器产品销售金额增长较大，而客房电器的毛利稍微低于通信产品，所以，整体智能终端产品的毛利率稍有下降。
- （2） 解决方案类营业收入稍有下降，主要是受上年度疫情影响，存里订单较之前增长有限，整体毛利率维持在合理水平。
- （3） 系统软件营业收入下降较多，主要也是去年受疫情影响，整体市场投资谨慎，存里订单增长有限。

（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	3,359,108.41	4,079,242.40	-17.65%
投资活动产生的现金流量净额	-11,547,441.29	-30,930.95	-37,232.97%
筹资活动产生的现金流量净额	1,717,236.75	13,962,633.56	-87.70%

现金流量分析：

本报告期，投资性现金净额较上年同期减少，原因是本报告期总部装修及智能化升级项目产生较大现金流出，同时，研发投入加大，也加大了投资性现金流出；

本报告期，筹资性现金净额较上年同期减少，原因是本期偿还了部分上年度银行本金及利息，同时，本年度新增的筹资性资金只有一笔 600 万的银行短期贷款，所以，整体上筹资性现金金额较上年同期减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
肯特灏德 物联（深圳）有限公司	控股子公司	人工智能软件开发与系统集成	20,000,000	0	0	0	0
肯特云联 技术(深圳)有限公司	控股子公司	网络技术服务；人工智能基础资源与技术平台	1,000,000	0	0	0	0

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

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
新技术，新产品迭代更新的风险	公司业务主要发展方向是数字系统及平台解决方案，应用于多个不同场景，不论是硬件产品，还是系统软件，迭代更新的速度非常快，这对公司的研发实力要求非常高，一旦未采用最新技术，或者未迭代升级，将对整个产品及服务产生很大影响。应对措施：公司加大对研发的投入，坚持对产品进行不断改良及升级，持续推出新产品。
人才需求增长的风险	公司的核心竞争力之一是拥有一支优秀、稳定的专业人才团队。随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。能否维持公司团队的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司能否在行业内保持现有市场地位和是否具有持续发展能力的关键。尤其是近年来， 数字化、智能化应

	用范围越来越广泛，公司智慧系统及整体解决方案业务呈快速增长趋势，这对系统架构、开发设计、项目实施、计算机网络及系统技术、新产品开发、营销管理、财务管理、人力资源管理等均构成一定的挑战。应对措施：公司在稳定人员流失方面，加大管理力度，丰富企业文化，让员工对公司有认同感；增加公司员工的业余活动，增强员工的内部凝聚力；建立完善的员工晋升平台，让员工工作有激情，能够有施展抱负的空间；建立合理的工资薪金标准，让员工能够得到公平、公正、公开的竞争环境；在企业内策划和推行管理提升、技术提升、信息化提升项目，发动从高管人员至基层员工一起参与管理改革和技术革新工作。
公司经营管理风险	公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则和《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是随着公司业务规模的不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行优化，这对公司治理及各部门工作的协调性、严密性和连续性将提出更高的要求。如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	
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. (四)
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	
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		2,022,705.50	2,022,705.50	1.92%

公司于 2022 年取得上海茂声科技有限公司背书转让的商业汇票，用于支付肯特智能货款，金额为 200 万元，公司将该商业汇票背书转让给深圳市神州玉龙科技有限公司，用于支付货款，该商业汇票经过多次背书转后，最后票据权利由宁波通商银行取得，2022 年 6 月 17 日，该票据到期后，宁波通商银行提示付款遭拒付，拒付理由为承兑人账户余额不足，我公司作为商业票据背书转让前手，承担连带责任。该诉讼案件将于 2023 年 8 月 25 日开庭。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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	3,000,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
提供担保	100,000,000.00	6,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

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：

公司控股股东为公司贷款提供保证担保，目的是确保企业贷款顺利进行，解决公司经营所需，有利于公司生产经营活动的开展。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	17,748,620	72.6476%	0	17,748,620	72.6476%
	其中：控股股东、实际控制人	1,605,972	6.5735%	0	1,605,972	6.5735%
	董事、监事、高管	1,853,472	7.5865%	0	1,853,472	7.5865%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,682,500	27.3524%	0	6,682,500	27.3524%
	其中：控股股东、实际控制人	5,940,000	24.3133%	0	5,940,000	24.3133%
	董事、监事、高管	6,682,500	27.3524%	0	6,682,500	27.3524%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,431,120	—	0	24,431,120	—
普通股股东人数		216				

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	陈胜森	7,545,972	0	7,545,972	30.8867%	5,940,000	1,605,972	0	0
2	肯特泓森（深圳）投资管理企业（有限合伙）	2,477,570	0	2,477,570	10.1410%	0	2,477,570	0	0
3	肯特泓基（深圳）投资管理企业（有限合伙）	2,472,430	0	2,472,430	10.1200%	0	2,472,430	0	0
4	朱星月	1,954,490	0	1,954,490	8.0000%	0	1,954,490	0	0
5	珠海横琴墨龙股权投资合伙企业（有限合伙）	1,760,000	0	1,760,000	7.2039%	0	1,760,000	0	0
6	肯特智联（深圳）投资管理企业（有限合伙）	1,760,000	0	1,760,000	7.2039%	0	1,760,000	0	0
7	唐悦侨	1,212,756	0	1,212,756	4.9640%	0	1,212,756	0	0
8	刘艳红	990,000	20,178	1,010,178	4.1348%	742,500	267,678	0	0

9	叶武威	330,000	0	330,000	1.3507%	0	330,000	0	0
10	曾建锋	200,000	0	200,000	0.8186%		200,000	0	0
合计		20,703,218	-	20,723,396	84.8236%	6,682,500	14,040,896	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 陈胜森和刘艳红为夫妻关系									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈胜森	董事长、总经理	男	1974 年 7 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
刘艳红	董事	女	1975 年 12 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
陈水泉	董事、董事会秘书	男	1973 年 1 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
吴雪芳	董事、财务负责人	女	1978 年 8 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
孙二军	董事	男	1991 年 12 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
杨福群	监事会主席	女	1973 年 5 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
覃楚瑜	职工代表监事	男	1982 年 4 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日
李阳群	职工代表监事	女	1987 年 8 月	2023 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 21 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈胜森与刘艳红是夫妻关系； 陈胜森与陈水泉是亲兄弟关系。

(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
陈胜森	7,545,972	0	7,545,972	30.8867%	0	0
刘艳红	990,000	20,178	1,010,178	4.1348%	0	0
合计	8,535,972	-	8,556,150	35.0215%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴雪芳	财务负责人	新任	董事，财务负责人	换届，董事会提名
孙二军	-	新任	董事	换届，董事会提名
杨福群	-	新任	监事代表	换届
李阳群	-	新任	监事	换届

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

(1) 吴雪芳，女，出生于 1978 年 8 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于集美大学，本科学历，财务管理专业。 主要工作经历：2002 年 7 月至 2005 年 1 月，在胜美达机电有限公司任财务

文员；2005年3月至2008年1月，在ZAPF CREATION LTD担任会计；2008年3月至2014年3月，在美嘉玩具(深圳)有限公司担任财务主管；2014年4月至2017年8月，在深圳市芯天下技术有限公司担任财务经理；2019年5月起，在肯特智能技术（深圳）股份有限公司担任财务经理，2021年11月起，担任股份公司财务部负责人，2023年5月，当选为董事。

- (2) 男，孙二军，男，出生于1991年12月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京邮电大学，本科学历，市场营销专业。主要工作经历：2011年9月至2012年10月在深圳市创邦电脑科技有限公司任安卓工程师；2012年11月起在深圳市肯特科技有限公司（2017年改制为：肯特智能技术深圳）股份有限公司任软件工程师。2023年5月，当选为董事
- (3) 杨福群，女，出生于1973年5月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西财经大学；大专学历，会计专业。主要工作：1991年9月至1996年12月在东莞市凤岗镇森泰电子厂任仓库管理员；1999年4月至2004年12月在赣州市八方通讯有限公司任股东兼财务负责人；2004年至今在深圳市肯特科技有限公司（2017年改制为：肯特智能技术（深圳）股份有限公司）任监事兼出纳；2017年4月17日至2021年11月2日，当选为股份公司董事，2023年5月，当选为监事会主席。
- (4) 李阳群，女，出生于1987年8月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于国家开放大学，大专学历，行政管理专业。主要工作经历：2006年6月至2014年9月在深圳市小超人电子科技有限公司任平面设计美工；2014年9月至今在深圳市肯特科技有限公司（2017年改制为：肯特智能技术（深圳）股份有限公司）先后任系统设计师、系统设计部总监、商务部总监、事业部总裁助理、事业部运营助理等职务，2023年5月当选为职工代表监事。

（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
行政人员	11	0	0	11
财务人员	5	0	0	5
销售人员	21	1	0	22
技术人员	30	2	0	32
员工总计	67	3	0	70

（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
流动资产：			
货币资金	6.1	2,124,914.40	8,658,513.85
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	6.2	28,817,175.70	25,058,473.13
应收款项融资			
预付款项	6.3	26,491,186.24	34,256,774.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	1,515,701.04	2,127,679.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	16,987,734.25	33,734,207.37
合同资产	6.6	16,709,128.48	11,254,907.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	5,149.07	1,292,831.97
流动资产合计		92,650,989.18	116,383,387.35
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	6.8	1,027,594.41	0

固定资产	6.9	2,757,894.47	2,600,885.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.10	1,176,330.51	237,873.10
无形资产	6.11	14,718,709.26	15,593,909.54
开发支出	6.12	21,104,951.9	18,680,423.94
商誉			
长期待摊费用	6.13	24,252,673.95	18,891,655.62
递延所得税资产	6.14	939,208.38	939,208.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,977,362.88	56,943,956.22
资产总计		158,628,352.06	173,327,343.57
流动负债：			
短期借款	6.15	29,294,486.76	25,692,042.36
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	6.16	9,360,460.99	8,014,863.2
预收款项			
合同负债	6.17	3,261,604.41	36,548,137.79
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	6.18	638,479.33	574,514.83
应交税费	6.19	4,233,203.30	6,951,211.73
其他应付款	6.20	213,547.00	1,088,754.45
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	6.21	3,984,876.2	5,244,710.47
其他流动负债			
流动负债合计		50,986,657.99	84,114,234.83
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	6.22	1,460,361.39	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.23	1,277,766.06	1,277,766.06
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,738,127.45	1,277,766.06
负债合计		53,724,785.44	85,392,000.89
所有者权益：			
股本	6.24	24,431,120	24,431,120
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.25	20,227,612.4	20,227,612.4
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.26	5,944,139.39	5,944,139.39
一般风险准备			
未分配利润	6.27	54,300,694.83	37,332,470.89
归属于母公司所有者权益合计		104,903,566.62	87,935,342.68
少数股东权益			
所有者权益合计		104,903,566.62	87,935,342.68
负债和所有者权益合计		158,628,352.06	173,327,343.57

法定代表人：陈胜森

主管会计工作负责人：吴雪芳

会计机构负责人：吴雪芳

（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
流动资产：			
货币资金	6.1	2,124,914.4	8,658,513.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	28,817,175.7	25,058,473.13
应收款项融资			
预付款项	6.3	26,491,186.24	34,256,774.00
其他应收款	6.4	1,515,701.04	2,127,679.45
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	6.5	16,987,734.25	33,734,207.37
合同资产	6.6	16,709,128.48	11,254,907.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	5,149.07	1,292,831.97
流动资产合计		92,650,989.18	116,383,387.35
非流动资产：			
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	6.8	1,027,594.41	
固定资产	6.9	2,757,894.47	2,600,885.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.10	1,176,330.51	237,873.1
无形资产	6.11	14,718,709.26	15,593,909.54
开发支出	6.12	21,104,951.9	18,680,423.94
商誉			
长期待摊费用	6.13	24,252,673.95	18,891,655.62
递延所得税资产	6.14	939,208.38	939,208.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,977,362.88	56,943,956.22
资产总计		158,628,352.06	173,327,343.57
流动负债：			
短期借款	6.15	29,294,486.76	25,692,042.36
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.16	9,360,460.99	8,014,863.2
预收款项			
合同负债	6.17	3,261,604.41	36,548,137.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	6.18	638,479.33	574,514.83
应交税费	6.19	4,233,203.3	6,951,211.73
其他应付款	6.20	213,547.00	1,088,754.45
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	6.21	3,984,876.2	5,244,710.47
其他流动负债			
流动负债合计		50,986,657.99	84,114,234.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6.22	1,460,361.39	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6.23	1,277,766.06	1,277,766.06
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,738,127.45	1,277,766.06
负债合计		53,724,785.44	85,392,000.89
所有者权益：			
股本	6.24	24,431,120	24,431,120
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.25	20,227,612.40	20,227,612.4
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.26	5,944,139.39	5,944,139.39
一般风险准备			
未分配利润	6.27	54,300,694.83	37,332,470.89
所有者权益合计		104,903,566.62	87,935,342.68
负债和所有者权益合计		158,628,352.06	173,327,343.57

（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	6.28	92,272,858.52	107,112,000.89
其中：营业收入	6.28	92,272,858.52	107,112,000.89
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6.28	76,437,254.45	86,062,679.47
其中：营业成本	6.28	59,706,237.93	69,612,005.23
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	6.29	175,405.87	111,071.16
销售费用	6.30	2,509,993.22	2,453,570.77
管理费用	6.31	4,260,853.36	4,492,278.63
研发费用	6.32	8,714,153.48	8,650,553.03
财务费用	6.33	1,070,610.59	743,200.65
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	6.34	2,227,565.78	475,794.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.35	214,099.30	373,667.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,277,269.15	21,898,783.44
加：营业外收入	6.36	116,373.90	288,676.67
减：营业外支出	6.37	366.81	40,305.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,393,276.24	22,147,154.98
减：所得税费用	6.38	7,064.22	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,386,212.02	22,147,154.98
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.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		18,386,212.02	22,147,154.98
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.75	0.92
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈胜森

主管会计工作负责人：吴雪芳

会计机构负责人：吴雪芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	6.28	92,272,858.52	107,112,000.89
减：营业成本	6.28	59,706,237.93	86,062,679.47
税金及附加	6.29	175,405.87	111,071.16
销售费用	6.30	2,509,993.22	2,453,570.77
管理费用	6.31	4,260,853.36	4,492,278.63
研发费用	6.32	8,714,153.48	8,650,553.03
财务费用	6.33	1,070,610.59	743,200.65
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	6.34	2,227,565.78	475,794.25
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.35	214,099.3	373,667.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,277,269.15	21,898,783.44
加：营业外收入	6.36	116,373.90	288,676.67
减：营业外支出	6.37	366.81	40,305.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,393,276.24	22,147,154.98
减：所得税费用	6.38	7,064.22	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,386,212.02	22,147,154.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.75	0.92
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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
一、经营活动产生的现金流量：	6. 39		
销售商品、提供劳务收到的现金		54,030,970.47	51,337,339.53
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		1,476,523.96	283,675.88
收到其他与经营活动有关的现金	6. 39. 1	1,655,923.81	572,867.41
经营活动现金流入小计		57,163,418.24	52,193,882.82
购买商品、接受劳务支付的现金		40,827,091.36	31,987,850.76
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		4,363,046.04	3,715,751.25
支付的各项税费		4,036,102.55	3,427,732.57
支付其他与经营活动有关的现金	6. 39. 2	4,578,069.88	8,983,305.84
经营活动现金流出小计		53,804,309.83	48,114,640.42
经营活动产生的现金流量净额		3359108.41	4,079,242.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,547,441.29	30,930.95
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,547,441.29	30,930.95
投资活动产生的现金流量净额		-11,547,441.29	-30,930.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,994,432.70
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	3,200,000.00
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		6,000,000.00	23,194,432.70
偿还债务支付的现金		3,433,259.96	6,445,694.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		849,503.29	786,104.99
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			2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,282,763.25	9,231,799.14
筹资活动产生的现金流量净额		1717236.75	13,962,633.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-62,503.32	
五、现金及现金等价物净增加额		-6,533,599.45	18,010,945.01
加：期初现金及现金等价物余额		8,658,513.85	4,163,082.49
六、期末现金及现金等价物余额		2,124,914.4	22,174,027.50

法定代表人：陈胜森

主管会计工作负责人：吴雪芳

会计机构负责人：吴雪芳

（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
一、经营活动产生的现金流量：	6. 39		
销售商品、提供劳务收到的现金		54,030,970.47	51,337,339.53
收到的税费返还		1,476,523.96	283,675.88
收到其他与经营活动有关的现金	6. 39	1,655,923.81	572,867.41
经营活动现金流入小计		57,163,418.24	52,193,882.82
购买商品、接受劳务支付的现金		40,827,091.36	31,987,850.76
支付给职工以及为职工支付的现金		4,363,046.04	3,715,751.25
支付的各项税费		4,036,102.55	3,427,732.57
支付其他与经营活动有关的现金	6. 39	4,578,069.88	8,983,305.84
经营活动现金流出小计		53,804,309.83	48,114,640.42
经营活动产生的现金流量净额		3,359,108.41	4,079,242.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,547,441.29	30,930.95
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			
投资活动现金流出小计		11,547,441.29	30,930.95
投资活动产生的现金流量净额		-11,547,441.29	-30,930.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			19,994,432.70
取得借款收到的现金		6,000,000	3,200,000.00
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		6,000,000	23,194,432.70
偿还债务支付的现金		3,433,259.96	6,445,694.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		849,503.29	786,104.99
支付其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		4,282,763.25	9,231,799.14
筹资活动产生的现金流量净额		1,717,236.75	13,962,633.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-62,503.32	
五、现金及现金等价物净增加额		-6,533,599.45	18,010,945.01
加：期初现金及现金等价物余额		8,658,513.85	4,163,082.49
六、期末现金及现金等价物余额		2,124,914.40	22,174,027.50

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	
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	
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	
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:

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第二届董事会第十四次会议，会议审议通过《关于〈公司 2022 年权益分配预案〉的议案》，根据中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司《2022 年度财务报表》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。公司总股本为 24,431,120 股，本次权益分派预计派发现金红利 2,443,112 元。2023 年 5 月 10 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过该议案。2023 年 7 月 4 日披露该次权益分配实施公告，并委托中国结算北京分公司代派的现金红利将于 2023 年 7 月 11 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。
--

(二) 财务报表项目附注

肯特智能技术（深圳）股份有限公司
2023 年半年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

肯特智能技术（深圳）股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为深圳市肯特科技有限公司（以下简称“有限公司”），于 2004 年 4 月 21 日经广东省深圳市工商行政管理局批准，由陈胜森、陈日华共同出资设立，注册资本为人民币 50.00 万元。其中，陈胜森出资人民币 45.00 万元，占公司注册资本 90.00%；陈日华出资人民币 5.00 万元，占公司注册资本 10.00%。2004 年 4 月 14 日，由深圳法威会计师事务所出具“深法威验字[2004]第 623 号”《验资报告》，对公司成立时的实收资本缴纳情况予以验证。

公司设立时的股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	45.00	90.00
陈日华	货币	5.00	10.00
合计		50.00	100.00

（1）第一次股权变更

2005年8月10日，经有限公司股东会决议，同意陈胜森将其持有的公司40.00%股权以人民币20.00万元的价格转让给杨福群，陈日华将其持有的5.00%股权以人民币2.50万元的价格转让给杨福群、将其持有的5.00%股权以人民币2.50万元的价格转让给尹金鸣。

2005年8月17日，深圳市市场监督管理局对本次股权转让相关工商变更登记手续予以核准。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	25.00	50.00
杨福群	货币	22.50	45.00
尹金鸣	货币	2.50	5.00
合计		50.00	100.00

（2）第一次增资

2007年5月21日，经有限公司股东会决议，公司注册资本增至100.00万元，其中陈胜森认缴新增注册资本25.00万元，杨福群认缴新增注册资本22.50万元，尹金鸣认缴新增注册资本2.50万元。2007年5月28日，由深圳博诚会计师事务所出具“深博诚验字[2007]第265号”《验资报告》，对本次公司实收新增注册资本50.00万元予以验证。

2007年6月4日，深圳市市场监督管理局对本次增资相关工商变更登记手续予以核准。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	50.00	50.00
杨福群	货币	45.00	45.00
尹金鸣	货币	5.00	5.00
合计		100.00	100.00

（3）第二次股权变更

2010年6月2日，经有限公司股东会决议，同意尹金鸣将其持有的公司5.00%股权以人民币5.00万元的价格转让给杨福群；其他股东均放弃优先购买权。

2010年6月29日，深圳市市场监督管理局对本次股权转让相关工商变更登记手续予以核准。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	50.00	50.00

杨福群	货币	50.00	50.00
合计		100.00	100.00

（4）第二次增资

2011年5月26日，经有限公司股东会决议，公司注册资本增至1,000.00万元，其中陈胜森认缴新增注册资本450.00万元，杨福群认缴新增注册资本450.00万元。2011年5月27日，由深圳思杰会计师事务所出具“思杰验字[2011]第20457号”《验资报告》，对本次公司实收新增注册资本900.00万元予以验证。

2011年5月30日，深圳市市场监督管理局对本次增资相关工商变更登记手续予以核准。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	500.00	50.00
杨福群	货币	500.00	50.00
合计		1,000.00	100.00

（5）第三次增资

2015年12月24日，经有限公司股东会决议，公司注册资本增至1,086.96万元，同意吸收珠海横琴墨龙股权投资合伙企业（有限合伙）为公司新股东，珠海横琴墨龙股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资1000.00万元认缴新增注册资本86.96万元，其货币出资1000.00万元中的86.96万元计入注册资本，其余913.04万元记入资本公积。

2015年12月25日，深圳市市场监督管理局对本次增资相关工商变更登记手续予以核准。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	500.00	46.00
杨福群	货币	500.00	46.00
珠海横琴墨龙股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	86.96	8.00
合计		1,086.96	100.00

（6）第三次股权变更

2015年12月25日，经有限公司股东会决议，同意股东陈胜森将所持有本公司4.00%的股权以人民币43.48万元转让给肯特智联(深圳)投资管理企业(有限合伙)、将所持有本公司4.50%的股权以人民币48.91万元转让给刘艳红、将所持有本公司1.50%的股权以人民币16.30万元转让给叶武威，同意股东杨福群将所持有本公司4.00%的股权以人民币43.48万元转让给肯特智联(深圳)投资管理企业(有限合伙)、将所持有本公司30.00%的股权以人民币326.09万元转让给尹金鸣；其他股东均放弃优先购买权。

2015年12月29日，深圳市市场监督管理局对本次增资相关工商变更登记手续予以核准。

本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
------	------	----------	---------

陈胜森	货币	391.31	36.00
尹金鸣	货币	326.09	30.00
杨福群	货币	130.43	12.00
肯特智联(深圳)投资管理企业(有限合伙)	货币	86.96	8.00
珠海横琴墨龙股权投资合伙企业(有限合伙)	货币	86.96	8.00
刘艳红	货币	48.91	4.50
叶武威	货币	16.30	1.50
合计		1,086.96	100.00

(7) 变更为股份公司及第四次增资

2017年3月15日,有限公司召开股东会,全体股东一致同意以2016年12月31日为基准日,以经审计的净资产按照一定比例折成股份,将有限公司整体变更为股份公司,公司股改后名称变更为肯特智能技术(深圳)股份有限公司。

2017年4月14日,利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具“利安达审字[2017]第2156号”《审计报告》,经审计,公司截止至2016年12月31日,净资产为21,414,549.70元。

2017年4月14日,全体发起人签署了《肯特智能技术(深圳)股份有限公司发起人协议书》,以有限公司截止至2016年12月31日经审计的净资产21,414,549.70元,按照1:0.93394446的比例折成股份公司的股份20,000,000.00股,折股后超出注册资本部分的账面净资产人民币1,414,549.70元计入股份公司的资本公积。各股东以其各自在有限公司的出资比例所对应的净资产认购股份公司的股份,出资比例不变。按照上述折股方式,股份公司注册资本为人民币2,000.00万元,股本总额为2,000.00万股,每股面值为人民币1.00元,全部为人民币普通股。

2017年4月18日,利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具“利安达验字[2017]第2034号”《验资报告》,各股东以经审计确认的净资产21,414,549.70元,按照1:0.93394446的比例折成股份公司的股份20,000,000.00股,折股后超出注册资本部分的账面净资产人民币1,414,549.70元计入股份公司的资本公积。

2017年4月19日,公司整体变更为股份公司,深圳市市场监督管理局核准并颁发营业执照。

本次增资后,公司股权结构如下:

股东姓名	出资方式	出资金额(万元)	出资比例(%)
陈胜森	货币	720.00	36.00
尹金鸣	货币	600.00	30.00
杨福群	货币	240.00	12.00
肯特智联(深圳)投资管理企业(有限合伙)	货币	160.00	8.00
珠海横琴墨龙股权投资合伙企业(有限合伙)	货币	160.00	8.00
刘艳红	货币	90.00	4.50
叶武威	货币	30.00	1.50

合计	2,000.00	100.00
----	----------	--------

(8) 第五次增资

2017年9月14日，经本公司临时股东会议决议，公司注册资本增至2,043.33万元，同意吸收广州久赢私募股权投资基金管理有限公司为公司新股东，广州久赢私募股权投资基金管理有限公司以货币出资324.975万元认缴新增注册资本43.33万元，其货币出资324.975万元中的43.33万元计入注册资本，其余281.645万元记入资本公积。2017年9月14日，由利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具“利安达验字[2017]第2060号”《验资报告》，对本次公司新增注册资本43.33万元予以验证。

2017年11月23日，深圳市市场监督管理局对本次增资相关工商变更登记手续予以核准。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	720.00	35.24
尹金鸣	货币	600.00	29.36
杨福群	货币	240.00	11.75
肯特智联(深圳)投资管理企业(有限合伙)	货币	160.00	7.83
珠海横琴墨龙股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	160.00	7.83
刘艳红	货币	90.00	4.40
广州久赢私募股权投资基金管理有限公司	货币	43.33	2.12
叶武威	货币	30.00	1.47
合计		2,043.33	100.00

(9) 第六次增资

本公司2018年9月12日召开临时股东会议，决议以2018年10月25日为权益登记日，以资本公积向全体股东每10股转增1股，同时每10股派0.20元人民币现金分红。2019年2月13日，经本公司临时股东会议决议，2018年半年度权益分派后，公司注册资本增至2,047.66万元。

2019年2月27日，深圳市市场监督管理局对本次增资相关工商变更登记手续予以核准。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	出资金额（万元）	出资比例（%）
陈胜森	货币	792.00	35.24
尹金鸣	货币	660.00	29.36
杨福群	货币	264.00	11.75
肯特智联(深圳)投资管理企业(有限合伙)	货币	176.00	7.83
珠海横琴墨龙股权投资合伙企业（有限合伙）	货币	176.00	7.83
刘艳红	货币	99.00	4.40
广州久赢私募股权投资基金管理有限公司	货币	47.66	2.12
叶武威	货币	33.00	1.47

合计	2,247.66	100.00
----	----------	--------

2017 年 7 月 26 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发了《关于同意肯特智能技术（深圳）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]4501 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。2017 年 8 月 16 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：肯特智能，证券代码：871994。

（10）第七次增资

2022 年 1 月 8 日，根据本公司 2022 年第一次临时股东大会决议，并经全国股转系统《关于对肯特智能技术（深圳）股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2022]179 号）核准，本公司向确定发行对象朱星月定向发行人民币普通股股票 1,954,490.00 股，认购价格为 10.23 元/股，发行后公司总股本为 24,431,120.00 股，新股东朱星月货币出资 1,999.44 万元中的 195.45 万元计入股本，其余 1,803.99 万元记入资本公积。2022 年 3 月 4 日，深圳市市场监督管理局对本次增资相关工商变更登记手续予以核准。

经多次股权转让及增资，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为人民币 2,443.11 万元，法定代表人：陈胜森，注册住址：深圳市龙岗区南湾街道布澜路 31 号李朗软件园 A3 栋 10 层 A3-1001，统一社会信用代码为 91440300760499369E。

本公司经营范围为：通讯设备、电器产品、网络设备、电子设备、办公设备及智能控制产品、安防监控设备和音视频信息终端产品的软、硬件的研发与销售；承接境内外建筑数字智能化系统和工业自动化系统的方案咨询、规划设计、系统集成、产品研发、设备提供、安装施工和技术服务；能源监测管理设备、环保节能产品的咨询、研发及销售；建材、五金交电、仪器仪表、计算机及其配件的研发与销售；网络技术、电子商务的信息咨询与技术开发服务；经营货物与技术进出口业务，许可经营项目是：通讯产品、电器产品、智能客控产品、高清互动多媒体产品、强弱电开关面板与插座、电子产品、办公产品的生产。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围与上期期末保持不变。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

3、遵循企业会计准则的声明

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

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事智慧系统、智慧工程整体解决方案、智能终端产品经营及销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、“重大会计判断和估计”。

4.1、会计期间

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

4.2、营业周期

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

4.3 、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资

产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：

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

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

4.5、合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。控制是指本公司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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

4.5.2 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，本公司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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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公司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，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注“4.8 金融工具”。

本公司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”（详见前段）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。

4.6、 现金及现金等价物的确定标准

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

4.7、 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

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

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.7.3 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

4.8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.8.1 金融资产的分类和计量

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

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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；该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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入

当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应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；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应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；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

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

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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收票据、4.10 应收账款、4.13 及 4.21 合同资产及负债。

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。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.11 其他应收款。

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。

4.8.2.1 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：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

4.8.2.2 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：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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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或留存收益。

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。

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应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，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。

4.8.5 金融负债的终止确认

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，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。

4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9、 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
信用风险组合	基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，在组合的计算上计算逾期信用损失	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.10、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	除单项计提坏账准备的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

4.11、 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	除单项计提坏账准备的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

4.12、存货

4.12.1 存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本等。

4.12.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.13、合同资产

4.13.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

4.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，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。

4.14、固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

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

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3.00	10.00	30.00
运输设备	年限平均法	4.00	10.00	22.50
模具设备	年限平均法	10.00	10.00	9.00
其他设备	年限平均法	5.00-10.00	10.00	3.00-9.00

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

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4.14.5 其他说明

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

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

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

4.15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.16、借款费用

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

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

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

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

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

4.17、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额;
- 2) 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;
- 3) 本公司发生的初始直接费用;
- 4) 本公司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 (不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.18、无形资产

4.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起, 对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	3.00-10.00

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.18.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

4.19、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入房屋建筑物的改建支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
经营租入房屋建筑物的改建支出	8.75-10.00

4.20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.21、 合同负债

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

4.22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

4.23、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

4.24、 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.25、收入

4.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

4.25.2 收入确认的具体方法

本公司销售商品主要为智能终端产品和智慧系统软、硬件，出口销售以出口报关时间确认销售收入，金额以报关单的金额为准。内销主要以预收款方式，在商品出库并取得客户签收后时确认收入的实现，其他方式销售则以客户签收或验收完毕的时间确认收入。

本公司提供的劳务收入主要为智慧系统定制化开发、设计以及系统集成安装服务，因在本公司履约过程中所产出的商品根据客户需求高度定制化具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法/投入法，具体根据资产负债表日，按照客户确认的服务进度/完工程度确认提供的劳务收入。

4.26、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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，本公司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。

4.27、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者

可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.28、递延所得税资产/递延所得税负债

4.28.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，

或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

4.28.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.28.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.29、 租赁

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

4.29.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

4.29.1.1 初始计量

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

4.29.1.2 后续计量

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（详见本附

注四、“固定资产”),能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

4.29.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

4.29.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

4.29.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

4.29.2.2 融资租赁

于租赁期开始日,本公司确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(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)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

4.30、重要会计政策、会计估计的变更

4.30.1 会计政策变更

会计政策变更的内容及原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	(2)

会计政策变更说明：

(1) 2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”)。解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对 2022 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

(2) 2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”)，解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司 2022 年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司自施行日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对 2022 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

4.30.2 会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

5、税项

主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7.00%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3.00%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
肯特智能技术(深圳)股份有限公司	15.00%
肯特灏德物联(深圳)有限公司	25.00%
肯特云联技术(深圳)有限公司	25.00%

税收优惠及批文

(1) 本公司为高新技术企业，享受企业所得税的税收优惠政策，按照 15.00%的税率缴纳企业所得税，《高新技术企业证书》的发证日期为 2020 年 12 月 11 日，证书有效期限为 3 年，证书编号：GR202044204825。

（2）根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67 号）有关规定，深圳市科技创新委员会认定肯特智能技术（深圳）股份有限公司为深圳市 2022 年第一批拟入库国家科技型中小企业，2023 年 3 月 29 日，本公司入库科技型中小企业，入库登记编号：202344030708000402，根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 16 号），自 2022 年 1 月 1 日起，科技型中小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，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100.00%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200.00%在税前摊销。

6、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年上半年度，上期指 2022 年上半年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,907.33	22,859.93
银行存款	2,086,007.07	8,635,653.92
合计	2,124,914.40	8,658,513.85
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

6.2 应收账款

6.2.1 按坏账计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,650,449.66	100	3,833,273.96	11.74	28,817,175.7
其中：信用风险组合	32,650,449.66	100	3,833,273.96	11.74	28,817,175.7
合计	32,650,449.66	100.00	3,833,273.96	11.74	28,817,175.7

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-

按组合计提预期信用损失的应收账款	29,105,846.83	100.00	4,047,373.70	13.91	25,058,473.13
其中：信用风险组合	29,105,846.83	100.00	4,047,373.70	13.91	25,058,473.13
合计	29,105,846.83	100.00	4,047,373.70	13.91	25,058,473.13

6.2.2.1 按单项计提坏账准备：无。

6.2.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,682,160.11	1,134,108.01	5.00
1 至 2 年	5,113,001.19	511,300.12	10.00
2 至 3 年	3,586,636.83	1,075,991.05	30.00
3 至 4 年	42,380.1	25,428.05	50.00
4 至 5 年	699,123.48	559,298.78	80.00
5 年以上	527,147.95	527,147.95	100.00
合计	32,650,449.66	3,833,273.96	11.74

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,274,456.79	863,722.84	5.00
1 至 2 年	6,810,866.33	681,086.63	10.00
2 至 3 年	2,127,581.03	638,274.31	30.00
3 至 4 年	1,728,222.19	864,111.09	50.00
4 至 5 年	822,708.31	658,166.65	80.00
5 年以上	342,012.18	342,012.18	100.00
合计	29,105,846.83	4,047,373.70	13.91

6.2.3 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	
预期信用风险组合	4,047,373.70	-	214,099.30	-	-	3,833,273.96
合计	4,047,373.70	-	214,099.30		-	3,833,273.96

6.2.4 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
深圳市智远联科技有限公司	11,642,677.55	35.66%	582,133.88
云知声智能科技股份有限公司	2,760,346.50	8.45%	196,853.95

广西洲际酒店有限公司	2,731,501.13	8.37%	546,300.23
广州合汇旅游开发有限公司	2,724,202.30	8.34%	136,210.12
河源春沐源旅游文化有限公司	1,778,815.91	5.45%	92,833.87
合计	21,637,543.39	66.27%	1,554,332.05

6.3 预付款项

6.3.1 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
淮安当康科技有限公司	5,523,750	20.85%
九店网（深圳）网络技术有限公司	4,550,000	17.18%
深圳市临其境科技有限公司	4,489,806	16.95%
上海伟声德智能科技有限公司	3,484,044.34	13.15%
深圳市科斯嘉技术有限公司	3,218,823.68	12.15%
合计	21,266,424.02	80.28%

6.4 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	1,515,701.04	2,127,679.45
合计	1,515,701.04	2,127,679.45

6.4.1 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
投标定金	13,200.00	63,200.00
备用金	656,627.62	524,849.66
保证金	706,053.74	794,326.29
往来款	996,701.12	826,638.54
其他	79,368.00	854,914.40
合计	2,451,950.48	3,063,928.89

6.4.2 坏账准备情况

6.4.2.1 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,451,950.48	100.00%	936,249.44	38.18%	1,515,701.04

其中：信用风险组合	2,451,950.48	100.00%	936,249.44	38.18%	1,515,701.04
合计	2,451,950.48	100.00%	936,249.44	38.18%	1,515,701.04
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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,063,928.89	100.00	936,249.44	30.56	2,127,679.45
其中：信用风险组合	3,063,928.89	100.00	936,249.44	30.56	2,127,679.45
合计	3,063,928.89	100.00	936,249.44	30.56	2,127,679.45

6.4.2.2 坏账准备的变动情况

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	
信用风险组合	936,249.44	-	-	-	-	936,249.44
合计	936,249.44	-	-	-	-	936,249.44

6.4.2.3 本期无实际核销的其他应收款情况：无

6.4.3 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	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）
冠林电子有限公司	其他	450,000.00	18.35%
深圳市莱欧特科技有限公司	往来款	216,000.00	8.88%
尹云彬	备用金	172,702.74	7.04%
湖南海龙国际智能科技股份有限公司	其他	149,000.00	6.08%
江西吉为科技有限公司	其他	100,000.00	4.08%
合计	/	1,087,702.74	44.36%

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	9,658,500.97	-	9,658,500.97	9,526,009.34	-	9,526,009.34
合同履约成本	6,815,609.09	-	6,815,609.09	23,072,955.37	-	23,072,955.37
委托加工物资	513,624.19	-	513,624.19	1,135,242.66	-	1,135,242.66
合计	16,987,734.25	-	16,987,734.25	33,734,207.37	-	33,734,207.37

6.6 合同资产

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
智慧工程项目	16,709,128.48			11,254,907.58	-	11,254,907.58
合计	16,709,128.48			11,254,907.58	-	11,254,907.58

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	5,149.07	1,292,831.97
合计	5,149.07	1,292,831.97

6.8 投资性房地产

项目	期末余额	期初余额
投资性房地产	1,027,594.41	0
合计	1,027,594.41	0

6.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,757,894.47	2,600,885.64
固定资产清理	-	-
合计	2,757,894.47	2,600,885.64

6.9.1 固定资产情况

项目	办公设备	模具设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,000,008.82	6,413,250.44	30,000.00	63,442.18	7,506,701.44
2. 本期增加金额	33,123.9	35,398.22	389,203.54	0	457,725.66
(1) 购置	33,123.9	35,398.22	389,203.54	0	457,725.66
3. 本期减少金额	0	0	0	0	0
4. 期末余额	1,033,132.72	6,448,648.66	419,203.54	63,442.18	7,964,427.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	862,284.50	3,995,994.71	27,000.00	20,536.59	4,905,815.80
2. 本期增加金额	8,167.80	266,472.94	23,108.97	2,967.12	300,716.83
(1) 计提	8,167.80	266,472.94	23,108.97	2,967.12	300,716.83

3. 本期减少金额	0	0	0	0	0
4. 期末余额	870,452.3	4,262,467.65	50,108.97	23,503.71	5,206,532.63
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	162,680.42	2,186,181.01	369,094.57	39,938.47	2,757,894.47
2. 期初账面价值	137,724.32	2,417,255.73	3,000.00	42,905.59	2,600,885.64

6.10 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	1,503,088.99	1,503,088.99
1. 期初余额	475,746.21	475,746.21
2. 本期增加金额	1,503,088.99	1,503,088.99
(1) 租赁	1,503,088.99	1,503,088.99
3. 本期减少金额	475,746.21	475,746.21
(1) 租赁终止	475,746.21	475,746.21
4. 期末余额	1,503,088.99	1,503,088.99
二、累计折旧		
1. 期初余额	237,873.11	237,873.11
2. 本期增加金额		
(1) 计提	326,758.48	326,758.48
3. 本期减少金额	237,873.11	237,873.11
4. 期末余额	326,758.48	326,758.48
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	1,176,330.51	1,176,330.51
2. 期初账面价值	237,873.10	237,873.10

6.11 无形资产

6.111 无形资产情况

项目	软件	合计
----	----	----

一、账面原值		
1. 期初余额	18,599,665.71	18,599,665.71
2. 本期增加金额	0	0
(1) 购置	0	0
(2) 内部研发	0	0
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	18,599,665.71	18,599,665.71
二、累计摊销		
1. 期初余额	3,005,756.17	3,005,756.17
2. 本期增加金额	875,200.28	875,200.28
(1) 计提	875,200.28	875,200.28
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,880,956.45	3,880,956.45
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	14,718,709.26	14,718,709.26
2. 期初账面价值	15,593,909.54	15,593,909.54

6.12 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
进行中研发项目	18,680,423.94	8,443,395.88	6,018,867.92	21,104,951.90
合计	18,680,423.94	8,443,395.88	6,018,867.92	21,104,951.90

6.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改建支出	18,891,655.62	6,366,661.19	1,005,642.86	-	24,252,673.95
合计	18,891,655.62	6,366,661.19	1,005,642.86	-	24,252,673.95

6.14 递延所得税资产

6.14.1 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
坏账准备	4,983,623.14	747,543.47	4,983,623.14	747,543.47

预计负债-质量保证	1,277,766.06	191,664.91	1,277,766.06	191,664.91
合计	6,261,389.20	939,208.38	6,261,389.20	939,208.38

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	29,294,486.76	25,650,000.00
未到期应付利息	0	42,042.36
合计	29,294,486.76	25,692,042.36

短期借款分类的说明：

本公司 2022 年 12 月 20 日与中信银行深圳八卦岭支行签订编号为“银【普惠】字/第【202200255258】号”流动资金借款合同，借款本金人民币 4,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款由股东陈胜森提供连带担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该项借款余额 4,000,000.00 元尚未到期偿还。

本公司 2022 年 11 月 10 日与中国银行深圳罗湖支行签订编号为“2022 圳中银罗普借字第 0000714 号”流动资金借款合同，借款本金人民币 4,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款由深圳市高新投小微融资担保有限公司、股东刘艳红、陈胜森提供连带担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该项借款余额 2,100,000.00 元尚未到期偿还。

本公司 2022 年 11 月 17 日与中国银行深圳罗湖支行签订编号为“2022 圳中银罗普借字第 0000715 号”流动资金借款合同，借款本金人民币 3,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款由深圳市高新投小微融资担保有限公司、股东刘艳红、陈胜森提供连带担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该项借款余额 2,850,000.00 元尚未到期偿还。

本公司 2022 年 11 月 16 日与江苏银行深圳布吉支行签订了编号为“XW100061078822111600001”流动资金借款合同，借款本金人民币 5,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款由股东刘艳红、陈胜森提供连带担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该项借款余额 5,000,000.00 元尚未到期偿还。

本公司 2022 年 9 月 27 日与中国工商银行深圳龙岗支行分别签订了编号为“0400000015-2022 年（龙岗）字 01596 号”、“0400000015-2022 年（龙岗）字 01648 号”流动资金借款合同，借款为本金人民币 5,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款由深圳市兴业融资担保有限公司、股东刘艳红、陈胜森提供连带担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该项借款余额 5,000,000.00 尚未到期偿还。

本公司 2022 年 9 月 27 日与中国工商银行深圳龙岗支行签订了编号为“0400000015-2022 年（龙岗）字 01648 号”流动资金借款合同，借款为本金人民币 5,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款由股东刘艳红、陈胜森提供连带担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该项借款余额 5,000,000.00 尚未到期偿还。

本公司 2023 年 2 月 8 日与中国建设银行深圳龙岗支行签订了编号为“2022-1013-603048(陈胜森)”

流动资金借款合同，借款为本金人民币 6,000,000.00 元，借款期限 1 年。该项借款由股东刘艳红、陈胜森提供连带担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该项借款余额 5,702,444.40 尚未到期偿还。

6.16 应付账款

6.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,780,199.63	7,434,601.84
1-2 年	92,358.43	92,358.43
2-3 年	487,902.93	487,902.93
3 年以上	-	-
合计	9,360,460.99	8,014,863.20

6.17 合同负债

6.17.1 分类

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,168,559.41	36,403,924.62
1-2 年	10,485.00	142,566.47
2-3 年	82,560.00	1,640.32
3 年以上	0	6.38
合计	3,261,604.41	36,548,137.79

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 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	574,514.83	4,273,390.12	4,209,425.62	638,479.33
二、离职后福利-设定提存计划	-	172,567.44	172,567.44	-
合计	574,514.83	4,445,957.56	4,381,993.06	638,479.33

6.18.2 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	574,514.83	4,071,094.18	4,006,263.39	639,345.62
二、职工福利费	-	14,811.32	14,811.32	-
三、社会保险费	-	131,049.12	131,915.41	-866.29
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	56,435.50	56,435.50	0
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

合计	574,514.83	4,273,390.12	4,209,425.62	638,479.33
----	------------	--------------	--------------	------------

6.18.3 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
基本养老保险	-	165,678.6	165,678.6	-
失业保险费	-	6,888.84	6,888.84	-
合计	-	172,567.44	172,567.44	-

6.19 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,010,035.72	4,708,292.66
企业所得税	186,125.15	2,136,272.85
个人所得税	18,522.45	21,876.11
城市维护建设税	10,803.32	49,449.23
教育费附加	7,716.66	35,320.88
合计	4,233,203.30	6,951,211.73

6.20 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	213,547.00	1,088,754.45
合计	213,547.00	1,088,754.45

6.20.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付租金	-	-
往来款	7,600.00	125,683.00
其他	205,947.00	963,071.45
合计	213,547.00	1,088,754.45

6.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注 6.23）	3,984,876.20	5,020,590.56
一年内到期的租赁负债（附注 6.24）	0	224,119.91
合计	3,984,876.20	5,244,710.47

6.22 租赁负债

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
办公室租赁	0	1,503,088.99	42,727.6	1,460,361.39
合计	0	1,503,088.99	42,727.6	1,460,361.39

6.23 预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,277,766.06	1,277,766.06
合计	1,277,766.06	1,277,766.06

6.24 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	小计	
股份总数	24,431,120.00	-	-	-	-	-	24,431,120.00

6.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,227,612.40	0	0	20,227,612.40
合计	20,227,612.40	0	0	20,227,612.40

6.26 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	5,944,139.39	0	0	5,944,139.39
合计	5,944,139.39	0	0	5,944,139.39

注：根据公司法、章程的规定，本公司没年年末按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

6.27 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	37,332,470.89	16,304,646.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,417,988.08	-
调整后年初未分配利润	35,914,482.81	16,304,646.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,386,212.02	23,364,249.30
减：提取法定盈余公积	-	2,336,424.93
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	54,300,694.83	37,332,470.89
---------	---------------	---------------

6.28 营业收入和营业成本

6.28.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,272,858.52	59,653,143.2	107,112,000.89	69,612,005.23
合计	92272858.52	59653143.2	107,112,000.89	69,612,005.23

6.29 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	84,686.51	39,902.89
教育费附加	36,294.21	17,101.25
地方教育费附加	24,196.14	11,400.82
印花税	25,740.48	41,166.2
车船使用税	250	1,500
工会经费	4,238.53	0
合计	175,405.87	111,071.16

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.30 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	356,453.02	465,152.26
车辆使用费	-	-
通讯费	387.2	
职工薪酬	1,139,681.89	1,104,771.97
租金	-	-
销售佣金	55,421.64	107,202.68
印刷费	53,415.57	75,498
广告宣传费	737,802.88	511,596.52
业务招待费	139,421.18	127,647.68
质保金	-	-
其他费用	14,234.79	61,701.66
售后服务费	13,175.05	-
合计	2,509,993.22	2,453,570.77

6.31 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

办公费用	51,123.79	125,181.16
残疾人保障金		
车辆使用费	60,167.17	74,507.53
通讯费	29,213.81	11,328.07
职工薪酬	1,312,700.59	959,789.8
折旧费用	595,228.25	246,583.68
无形资产摊销	48,543.66	502,185.6
长期待摊费用摊销	1,005,642.86	201,190.64
中介机构咨询服务费	412,231.72	1,930,802.96
租金		
物业管理费	257,538	156,218.56
业务招待费	136,334.31	151,219.15
差旅费	170,215.05	105,662.93
其他	181,914.15	27,608.55
合计	4,260,853.36	4,492,278.63

6.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	179,796.3	904,189.43
职工薪酬	1,341,427.41	1,323,419.67
折旧及摊销	1,078,354.4	251,378.92
委外研发费	6,000,000.00	6,037,735.85
技术服务费	28,435.87	53,415.86
专利申请维护费	33,213.29	7,590.20
其他	52,926.21	72,823.10
合计	8,714,153.48	8,650,553.03

6.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	852,447.38	765,558.82
减：利息收入	16,623.82	14,970.22
手续费	73,514.10	3,790.10
汇兑损益	62,663.64	-14,304.94
其他	98,609.29	3,126.89
合计	1,070,610.59	743,200.65

6.34 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,224,657.05	475,794.25
代扣个人所得税手续费返回	2,908.73	0

合计	2,227,565.78	475,794.25
----	--------------	------------

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		16,632	与收益相关
一次性留工培训补助		31,625	与收益相关
展会扶持资金			与收益相关
研发补贴	120,000.00	200,000.00	与收益相关
科技创新券补助			与收益相关
工业企业防疫消杀补贴资助			与收益相关
软件和信息技术服务业 2022 年下半年稳增长奖励	170,000.00		与收益相关
软件产品增值税退税	1,400,923.84	227,537.25	与收益相关
圳市龙岗区科技创新局-贴息补助	419,600.00		与收益相关
购置新能源汽车补贴	5,000.00		与收益相关
2021 年取得深圳市专精特新中小企业补助	100,000.00		与收益相关
社保局生育津贴支付	9,133.21		与收益相关
合计	2,224,657.05	475,794.25	--

6.35 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-100,000-
应收账款坏账损失	-214,099.3	-69,904.04
其他应收款坏账损失	-	-203,763.72
合计	-214,099.3	-373,667.76

6.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	53,416.85	137,215.05	53,416.85
其他	62,957.05	151,461.62	62,957.05
合计	116,373.9	288,676.67	116,373.9

6.37 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-560.60	
罚款及滞纳金	-		
盘亏损失	366.81		366.81
其他	-	40,865.73	

合计	366.81	40,305.13	366.81
----	--------	-----------	--------

6.38 所得税费用

6.38.1 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	7,064.22	-
递延所得税费用	-	-
合计	7,064.22	-

6.39 现金流量表项目

6.39.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	823,733.21	248,257
利息收入	16,623.82	14,971.86
赔偿金	-	-
其他往来款	815,566.78	309,638.55
合计	1,655,923.81	572,867.41

6.39.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	3,033,269.88	4,217,898.94
支付往来款	1,544,800.00	4,765,406.9
合计	4,578,069.88	8,983,305.84

6.40 现金流量表补充资料

6.40.1 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	18,386,212.02	22,147,154.98
加：资产减值准备		
信用减值损失	-214,099.3	-373,667.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	863,723.23	497,962.6
使用权资产折旧		240,040.32
无形资产摊销	858,403.08	502,185.60
长期待摊费用摊销	1,005,642.86	201,190.64
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	-	-560.6
公允价值变动损失	-	-

财务费用	1,070,610.59	743,200.65
投资损失	-	
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	16,746,473.12	44,122,550
经营性应收项目的减少	-727,357.3	17,293,812.26
经营性应付项目的增加	-35,686,186.97	-73,921,921.99
其他	-17,025,623.69	-11,503,931.77
经营活动产生的现金流量净额	3,359,108.41	4,079,42.4
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	2,124,914.4	22,174,027.50
减：现金的期初余额	8,658,513.85	4,163,082.49
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	-6,533,599.45	18,010,945.01

6.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,124,914.4	8,658,513.85
其中：库存现金	38,907.33	22,859.93
可随时用于支付的银行存款	2,086,007.07	8,635,653.92
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,124,914.4	8,658,513.85

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

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	
肯特灏德物联（深圳）有限公司	广东省深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	51.00	-	发起设立
肯特云联技术（深圳）有限公司	广东省深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	55.00	-	发起设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
肯特灏德物联（深圳）有限公司	49.00	-	-	-
肯特云联技术（深圳）有限公司	45.00	-	-	-

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

7.1.3.1 资产负债表相关财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
肯特灏德物联（深圳）有限公司	-	-	-	-	-	-
肯特云联技术（深圳）有限公司	-	-	-	-	-	-

8、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.8。

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，本公司对不同

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概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、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模型。

前瞻性信息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。本公司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。

本公司因应收账款、其他应收款和应收票据产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 4.9、附注 4.10 和附注 4.11 的披露。

8.3 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

8.4 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司本期不存在汇率风险或影响极小，本公司将密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

B、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。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例并尽可能保持浮动利率相对稳定。

9、关联方及关联交易

9.1 本公司的控制方情况

- (1) 本公司的最终控制方是陈胜森、刘艳红夫妇。
- (2) 存在控制关系的关联方所持股份。

控制方	年初余额	年末余额
陈胜森	7,545,972.00	7,545,972.00
刘艳红	990,000.00	1,010,178.00
合计	8,535,972.00	8,556,150.00

9.2 本公司的子公司情况详见附注 7.1 在子公司中的权益

9.3 本公司的合营和联营企业情况

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司本报告期不存在设立合营和联营企业的情况。

9.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
尹金鸣	本公司前持股 20.26%股东、前任董事长
杨福群	本公司前持股 9.20%股东、前任董事及财务负责人, 现任监事会主席
朱星月	本公司股东 (8.00%)
唐悦侨	本公司股东 (4.96%)
珠海横琴墨龙股权投资合伙企业 (有限合伙)	本公司股东 (7.20%)
肯特智联 (深圳) 投资管理企业 (有限合伙)	本公司股东 (7.20%)、本公司实际控制人陈胜森持股 11.58%的企业
肯特泓基 (深圳) 投资管理企业 (有限合伙)	本公司股东 (10.12%)、本公司实际控制人陈胜森持股 10.00%的企业
肯特泓森 (深圳) 投资管理企业 (有限合伙)	本公司股东 (10.14%)、本公司实际控制人陈胜森持股 51.00%的企业
李阳群	本公司监事
覃楚瑜	本公司监事
陈水泉	本公司董事、董事会秘书
孙二军	本公司董事
吴雪芳	本公司财务负责人、董事
龙南县深商慧谷置业有限公司	股东关联 (注 1)
肯特泓森控股 (深圳) 集团有限公司	股东关联 (注 2)
深圳市可特迩科技有限公司	股东关联 (注 3)
肯特云联 (深圳) 投资管理企业 (有限合伙)	股东关联 (注 4)
深龙智联 (深圳) 投资咨询企业 (有限合伙)	股东关联 (注 5)
泓森酒店管理投资 (深圳) 有限公司	股东关联 (注 6)
龙南市深商酒店管理有限公司	股东关联 (注 7)
青海中健康安生物科技有限公司	股东关联 (注 8)

注 1: 本公司实际控制人陈胜森持有龙南县深商慧谷置业有限公司 85.00%的股份。

注 2: 本公司实际控制人陈胜森持有肯特泓森控股 (深圳) 集团有限公司 32.50%的股份, 本公司股东刘艳红持有肯特泓森控股 (深圳) 集团有限公司 32.50%的股份。

注 3: 刘艳群担任深圳市可特迩科技有限公司监事职务, 刘艳群系肯特智能技术 (深圳) 股份有限公司董事、股东及实际控制人一致行动人刘艳红之妹。

注 4: 本公司实际控制人陈胜森持有肯特云联 (深圳) 投资管理企业 (有限合伙) 66.80%的股份。

注 5: 本公司实际控制人陈胜森持有深龙智联 (深圳) 投资咨询企业 (有限合伙) 85.00%的股份。

注 6: 本公司实际控制人陈胜森任执行董事、总经理的企业。

注 7: 本公司实际控制人陈胜森间接持股 10.19%的企业。

注 8: 本公司实际控制人陈胜森间接持股 25.50%的企业。

9.5 关联方交易情况

9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市可特迹科技有限公司	采购体验间设备及系统软件	-	-

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙南县深商慧谷置业有限公司	智慧工程项目	-	-
深圳市可特迹科技有限公司	软件定制开发服务、销售终端产品	-	475.00

9.5.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘艳红、陈胜森	6,000,000.00	2023 年 2 月 8 日	清偿债务之日后三年	否

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
龙南县深商慧谷置业有限公司	1,192,000.00	119,200.00	1,192,000.00	119,200.00
深圳市可特迹科技有限公司	-	-	-	-
龙南市深商酒店管理有限公司	24,346.00	1,217.30	0	0
合计	1,216,346.00	120,417.3	1,192,000.00	119,200.00
预付账款：				
深圳市可特迹科技有限公司	-	-	-	-
肯特智联（深圳）投资管理企业（有限合伙）	2,000.00	-	2,000.00	-
合计	2,000.00	-	2,000.00	-

9.6.2 应付项目

应付账款：		
深圳市可特迹科技有限公司	-	486,000.36
合计	-	486,000.36

10、承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

10.2 或有事项

10.2.1 其他或有负债及其财务影响

本公司按照数字酒店硬件、软件销售收入总额的 3%计提质量保证金，计入预计负债。截止 2023 年 6 月 30 日，计提的质量保证金余额 1,919,232.53 元。

11、资产负债表日后事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

12、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
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）	2,227,565.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	116,007.09
非经常性损益合计	2,343,572.87
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,343,572.87

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

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