



雷利股份

NEEQ : 870916

雷利新能源科技（江苏）股份有限公司

Really New Energy Technology (Jiang Su) Corp., 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、公司负责人胡宏峻、主管会计工作负责人薛源及会计机构负责人（会计主管人员）陈玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

报告期内不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	77
附件 II	融资情况	77

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	常州市天宁区恒生科技园二区 21 幢 1 号公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
雷利股份、公司、本公司	指	雷利新能源科技（江苏）股份有限公司
蕾利智慧	指	蕾利智慧科技（江苏）有限公司
东营远景	指	东营市远景海洋牧场开发有限公司
信息十一院	指	信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司
安信证券	指	安信证券股份有限公司
《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》
《公司章程》、章程	指	《雷利新能源科技（江苏）股份有限公司公司章程》
中国证监会、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
会计师、中兴华会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	江苏常辉律师事务所
报告期、报告期末	指	2023 年 1-6 月、2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
光伏	指	太阳能光伏效应，是指光照使不均匀半导体或半导体与金属组合的部位间产生电位差的现象
W、KW、MW、GW	指	功率的单位，瓦、千瓦、兆瓦、吉瓦
ICP	指	增值电信业务经营许可证
O2O	指	O2O 即 Online To Offline（在线离线/线上到线下），是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的平台
光伏并网	指	光伏并网发电，通过光伏组件将接受来的太阳辐射能量转换为直流电流，经过逆变器逆变后向电网输出与电网电压同频、同相的正弦交流电流
分布式光伏电站、分布式电站	指	发出电力在用户侧并网的光伏电站。分布式光伏电站发出的电力主要供用户自发自用，并可实现余量上网

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	雷利新能源科技（江苏）股份有限公司		
英文名称及缩写	Really New Energy Technology (JiangSu) Corp., Ltd.		
	Really New Energy		
法定代表人	胡宏峻	成立时间	2013 年 5 月 24 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡宏峻、薛源），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I1652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	依托公司运营的新能源产业链互联网平台，进行行业研究及高效整合，开展新能源产品的销售、风光储氢充项目的开发投资建设,依托公司运营的新能源产业链互联网平台，进行行业研究及高效整合，开展新能源产品的销售、风光储氢充项目的开发投资建设。		
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	雷利股份	证券代码	870916
挂牌时间	2017 年 2 月 14 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈玲	联系地址	常州市天宁区恒生科技园二区 21 幢 1 号
电话	0519-85555930	电子邮箱	chenling@pvp365.com
传真	0519-85555930		
公司办公地址	常州市天宁区恒生科技园二区 21 幢 1 号三楼	邮政编码	213000
公司网址	http://www.reallyne.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320402069494918F		
注册地址	江苏省常州市天宁区北塘河路 8 号 21 幢 1 号		
注册资本（元）	5,000,000	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

雷利股份主营业务为依托公司运营的新能源产业链互联网平台，进行行业研究及高效整合，开展新能源产品的销售、风光储氢充项目的开发投资建设。

因行业趋势的变化和业务发展的需求，公司业务重心从“依托公司运营的光伏电站产业链互联网平台，开展行业信息资讯发布、行业线下活动组织及整合营销服务、分布式光伏产品团购销售、电商平台等业务”逐渐向“依托行业研究及资源高效整合，开展中大型风光储氢项目的开发投资建设及相关新能源产品销售业务”倾斜。

雷利股份在新能源领域与多家行业头部企业紧密合作，从事大型海上风电、新能源、储能、氢能、制镁项目的联合开发、投资与建设。雷利股份充分利用自身在新能源行业的专业优势、技术优势及资源整合优势，目前在储能产品的研发、制造及系统集成方面具有了较强的生产及服务能力。截至本年度报告披露日，雷利股份及全资子公司蕾利智慧(江苏省高新技术企业)共获得通过的专利及软件著作权23个。雷利股份还拥有国内领先的新能源及储能媒体平台“365 新能源”和“365 储能及智慧能源”，这两个平台每年都会举办及发布全球瞩目的“全球新能源 20 强排行榜”七大榜单及“中国储能 20 强排行榜”三大榜单。

关于线下活动收入。公司依靠其媒体平台主办的线下活动为渴望营销推广的客户提供多种形式的营销服务，并向接受服务的行业企业收取相关费用以获取收入。公司为了保证线下活动的质量，也需要支付各类会务成本，如：场地租赁费、会务策划费、会刊印务费、会议宣传推广费。线下活动收入除去相关成本后即为公司盈利。

关于技术服务。公司依靠自建技术团队，为大型新能源项目提供技术咨询服务。提供包括但不限于项目的前期勘察，当地电网备案、项目建设过程中的协调与产品采购等优质服务，保证了相关项目的顺利进行。

关于智慧工地平台管理收入。随着子公司蕾利智慧科技(江苏)有限公司持续投入运行，公司逐步拓展智慧工地智能化平台项目。蕾利公司致力于成为企业网络、能源、安防、制造全流程数字智能化管控系统解决方案的优秀提供商。依托高性能的硬件设备，以及稳定安全、可拓展的 T 基础架构，高度集成物联网应用技术，面向工地、楼宇、工厂、工业园区等提供咨询设计、软件开发实施、系统集成及运维的一体化信息技术解决方案和服务方案。

关于工程收入。报告期内暂未开展工程项目建设。
报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二）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	2022年12月12日，子公司蕾利智慧科技（江苏）有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业资格有效期为三年。

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	1,502,396.46	1,705,442.07	-11.91%
毛利率%	68.23%	75.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,007,548.05	182,396.26	-652.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,007,548.05	174,263.56	-678.17%
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）	-15.96%	3.04%	-
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）	-16.06%	2.91%	-
基本每股收益	-0.20	0.04	-600.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,109,358.20	18,309,847.98	-17.48%
负债总计	9,299,355.34	11,492,297.07	-19.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,810,002.86	6,817,550.91	-14.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.36	-14.71%
资产负债率%（母公司）	55.52%	56.80%	-
资产负债率%（合并）	61.55%	62.77%	-
流动比率	1.78	1.66	-
利息保障倍数	-29.63	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	-1,720,224.21	1,062,359.34	-261.92%
应收账款周转率	0.18	0.19	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-17.48%	0.18%	-
营业收入增长率%	-11.91%	-0.78%	-
净利润增长率%	-652.40%	1.52%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,385,959.78	9.17%	4,638,083.99	25.33%	-70.12%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	8,413,777.13	55.69%	8,403,527.13	45.90%	0.12%
预付款项	918,112.58	6.08%	501,382.00	2.74%	83.12%
其他应收款	13,358.17	0.09%	83,278.09	0.45%	-83.96%
合同资产	117,899.22	0.78%	117,899.22	0.64%	0%
使用权资产	21,544.41	0.14%	64,633.29	0.35%	-66.67%
固定资产	39,527.57	0.26%	50,082.53	0.27%	-21.08%
无形资产	3,451,035.42	22.84%	3,724,386.66	20.34%	-7.34%
短期借款	0	0%	1,501,993.75	8.20%	-100.00%
应交税费	24,817.48	0.16%	717,174.79	3.92%	-96.54%
应付账款	5,457,741.50	36.12%	5,380,741.50	29.39%	1.43%
其他应付款	0	0%	11,639.92	0.06%	-100.00%
长期应付款	3,185,725.11	21.08%	3,185,725.11	17.40%	0%

项目重大变动原因：

报告期末，公司应收账款账面价值同比增加了0.12%，主要系2023年上半年度新增收入对方未及时回款所致。

报告期末，公司预付账款较上年末增加了83.12%，主要系公司本期新增签署的未执行的合同。

报告期末，公司其他应收款较上年末减少83.96%，主要系本期备用金及时归还所致。

报告期末，公司使用权资产较上年末减少66.67%，主要系本期使用权资产摊销所致。

报告期末，公司固定资产较上年末减少21.08%，主要系本期未新增，原账面资产持续折旧所致。

报告期末，公司无形资产较上年末减少7.34%，主要系本期海域使用权摊销所致。

报告期末，公司短期借款较上年末减少100%，主要系公司本期归还银行借款所致。

报告期末，公司应交税费较期末减少96.54%，主要系公司期末未交税金减少所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,502,396.46	-	1,705,442.07	-	-11.91%
营业成本	477,244.78	31.77%	423,919.99	24.86%	12.58%
毛利率	68.23%	-	75.14%	-	-
销售费用	195,331.99	13.00%	173,915.46	10.20%	12.31%
管理费用	1,623,159.10	108.04%	749,156.28	43.93%	116.66%
研发费用	185,926.27	12.38%	145,079.94	8.51%	28.15%
财务费用	29,223.05	1.95%	38,028.17	2.23%	-23.15%
信用减值损失	9,429.62	0.63%	8,884.69	0.52%	6.13%
其他收益	7,017.81	0.47%	8,341.23	0.49%	-15.87%
营业利润	-995,077.80	-66.23%	189,351.21	11.10%	-625.52%
净利润	-1,007,548.05	-67.06%	182,396.26	10.69%	-652.40%
经营活动产生的现金流量净额	-1,720,224.21	-	1,062,359.34	-	-261.92%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-1,543,385.03	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,531,900.00	-	1,870,663.30	-	-181.89%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入较上年同期减少 11.91%，主要系公司工程收入本期未产生收入，导致营业收入有所下降；

报告期内，公司营业成本较上年同期增加 12.58%，主要系公司报告期内主营收入中线下活动成本较上期增加，导致营业成本相应增加；

报告期内，公司管理费用较上年同期增加 116.66%，主要系子公司东营远景海域开发业务中介机构服务费增加所致；

报告期内，公司财务费用较上年同期减少 23.15%，主要系公司本期使用权资产较上年度减少，融资利息费用减少所致；

报告期内，公司营业利润较上年同期大幅下降 625.52%，主要系公司报告期内新增海域开发服务投入所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 261.92%，主要系公司本期新增海域开发服务投入，导致营运资金支出所致；

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 100%，主要系公司本期未产生投资支出所致；

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 181.89%，主要系公司本期归还银行借款所致。

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
蕾利智慧科技(江苏)有限公司	子公司	软件和信息技术服务行业	10,000,000	553,072.69	515,760.66	0	-393,665.49
东营市远景海洋牧场开发有限公司	子公司	海洋牧场开发	2,000,000	6,161,669.27	2,444,989.98	0	-808,815.08

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司主要围绕光伏电站产业链开展线上和线下业务。近年来，随着互联网与传统行业的结合越来越紧密，越来越多的投资者意识到互联网和传统行业相结合的巨大价值。虽然公司较早的把握市场先机建立起光伏电站产业链互联网平台，并且在光伏领域形成了一定的影响力，但行业良好的发展前景势必会吸引其他投资者进入本行业，会加剧公司面临的竞争压力，从而对企业的经营状况产生一定影响。
行业政策变化风险	公司作为服务于光伏电站产业链的互联网平台，公司的经营状况与光伏行业的发展息息相关。随着光伏发电技术的逐步成熟、光伏发电成本持续下降，部分地区已实现或趋近平价上网，但部分地区现阶段的发电成本仍高于传统能源，政府政策扶持和推动对光伏发电产业仍具有积极作用。同时光伏新能源行业与相关国家或地区的宏观经济形势及产业政策关联度较高，光伏行业发展受政府政策影响较大，如果宏观经济或相关的政府补贴、扶持政策发生重大不利变化，将在一定程度上影响行业的发展和公司的盈利水平。

商业模式创新风险	互联网信息服务业作为一个新兴和特殊的行业，其技术应用、商业环境、经营模式处在不断变化升级的过程中，行业内企业的竞争最终落在了网站商业模式的竞争上。挖掘新的收入来源、创新技术应用、塑造独特的商业模式将有利于公司迅速获得市场认同并占领市场。公司拟在面向光伏电站产业链上下游相关企业提供服务的基础上实现多元化业务拓展。2016 年起，公司业务延伸至光伏产品团购销售领域，相关业务团队也比较年轻，同时，行业内尚无成熟经验可以借鉴。因此，公司存在一定的商业模式创新风险。
实际控制人不当控制和公司治理的风险	公司股东胡宏峻、薛源签署了一致行动人协议，合计持有公司 80%的股份，处于绝对控股的地位，能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，可能发生实际控制人不当控制及公司治理方面的风险。
核心业务人才流动风险	公司的业务需要较高的专业水平，公司业务的开展对专业人才的依赖性较高，包括网站运维、会议组织、市场推广、客户沟通等业务链环节都需要有互联网思维且熟悉光伏行业的专业人员去决策、执行和服务，拥有稳定、高素质的专业人才对公司的持续发展壮大至关重要，如果公司业务流程中的核心业务人员流失将对公司的经营稳定性带来一定的影响。
公司盈利规模较小的风险	雷利股份成立于 2013 年，成立以来就一直致力于服务光伏电站产业链的利益相关者。公司目前的整体收入规模较小，若公司经营受到负面影响，将可能对公司产生较大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务	55,000,000.00	363,486.79
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
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		
------	--	--

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：

报告期内不存在重大关联交易。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月19日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016年8月19日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年8月19日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺(《董事、监事、高级管理人员声明及承诺》)	2016年8月19日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	2,000,000	40%	0	2,000,000	40%
	其中：控股股东、实际控制人	1,000,000	20%	0	1,000,000	20%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,000,000	60%	0	3,000,000	60%
	其中：控股股东、实际控制人	3,000,000	60%	0	3,000,000	60%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	胡宏峻	2,000,000	100	2,000,100	40.002%	1,500,000	500,100	0	0
2	薛源	2,000,000	-100	1,999,900	39.998%	1,500,000	499,900	0	0
3	信息产业电子第十一设计研究院工程股份有限公司	1,000,000	0	1,000,000	20%	0			0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	3,000,000	1,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

公司股东胡宏峻、薛源签署了《一致行动人协议》，将在对公司重大事项进行决策及行使对公司的股东权利时保持一致意见，除此之外，公司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

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
胡宏峻	董事长	男	1966 年 11 月	2022 年 9 月 5 日	2025 年 9 月 4 日
薛源	董事、总经理	女	1968 年 7 月	2022 年 9 月 5 日	2025 年 9 月 4 日
余才志	董事	男	1973 年 12 月	2022 年 9 月 5 日	2025 年 9 月 4 日
李海林	董事	男	1987 年 11 月	2022 年 9 月 5 日	2025 年 9 月 4 日
包延年	董事	男	1975 年 3 月	2022 年 9 月 5 日	2025 年 9 月 4 日
季超	监事会主席	男	1968 年 11 月	2022 年 9 月 5 日	2025 年 9 月 4 日
刘晓圆	监事	女	1987 年 3 月	2022 年 9 月 5 日	2025 年 9 月 4 日
周云燕	监事（职工代表）	女	1989 年 2 月	2022 年 9 月 5 日	2025 年 9 月 4 日
陈玲	财务负责人、 董事会秘书	女	1991 年 1 月	2022 年 9 月 5 日	2025 年 9 月 4 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，公司董事长胡宏峻持有公司股份 200.01 万股、总经理薛源持有公司股份 199.99 万股，均占总股本的 40.00%，二人合计持股占公司总股本的 80%且双方已经签署了《一致行动人协议》，将在对公司重大事项进行决策及行使对公司的股东权利时保持一致意见，故认定公司的实际控制人为胡宏峻及薛源。

除上述一致行动关系外，本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	2	2
销售人员	3	3
财务人员	2	2
媒体及调研	1	1

技术人员	2	2
员工总计	10	10

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	五、1	1,385,959.78	4,638,083.99
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	8,413,777.13	8,403,527.13
应收款项融资			
预付款项	五、3	918,112.58	501,382.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	13,358.17	83,278.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	五、5	117,899.22	117,899.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	55,446.27	17,124.79
流动资产合计		10,904,553.15	13,761,295.22
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、7	39,527.57	50,082.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	21,544.41	64,633.29
无形资产	五、9	3,451,035.42	3,724,386.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	5,832.57	10,114.95
递延所得税资产	五、11	686,865.08	699,335.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,204,805.05	4,548,552.76
资产总计		15,109,358.20	18,309,847.98
流动负债：			
短期借款	五、12	0	1,501,993.75
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	5,457,741.50	5,380,741.50
预收款项			
合同负债	五、14		40,796.46
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、15	82,554.99	62,968.27
应交税费	五、16	24,817.48	717,174.79
其他应付款	五、17		11,639.92
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、18	548,516.26	585,953.73
其他流动负债	五、19		5,303.54
流动负债合计		6,113,630.23	8,306,571.96
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、20		
长期应付款	五、21	3,185,725.11	3,185,725.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,185,725.11	3,185,725.11
负债合计		9,299,355.34	11,492,297.07
所有者权益：			
股本	五、22	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	802,987.52	802,987.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	436,648.85	436,648.85
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-429,633.51	577,914.54
归属于母公司所有者权益合计		5,810,002.86	6,817,550.91
少数股东权益			
所有者权益合计		5,810,002.86	6,817,550.91
负债和所有者权益总计		15,109,358.20	18,309,847.98

法定代表人：胡宏峻

主管会计工作负责人：薛源

会计机构负责人：陈玲

（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		823,292.52	644,055.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	8,331,031.85	8,316,781.85
应收款项融资			
预付款项		518,112.58	501,382.00
其他应收款	十四、2	13,358.17	83,278.09
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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			15,497.94
流动资产合计		9,685,795.12	9,560,994.98
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		3,038,884.38	3,038,884.38
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		33,951.74	41,053.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,544.41	64,633.29
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,832.57	10,114.95
递延所得税资产		450,892.40	463,362.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,551,105.50	3,618,049.03
资产总计		13,236,900.62	13,179,044.01
流动负债：			
短期借款			1,501,993.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,457,029.00	5,362,029.00
预收款项			
合同负债			40,796.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		50,574.57	29,391.99
应交税费		17,498.37	2,285.72
其他应付款		1,806,100.00	489,039.92
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		17,562.08	54,999.55
其他流动负债			5,303.54
流动负债合计		7,348,764.02	7,485,839.93
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		7,348,764.02	7,485,839.93
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		802,987.52	802,987.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		436,648.85	436,648.85
一般风险准备			
未分配利润		-351,499.77	-546,432.29
所有者权益合计		5,888,136.60	5,693,204.08
负债和所有者权益合计		13,236,900.62	13,179,044.01

（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		1,502,396.46	1,705,442.07
其中：营业收入	五、26	1,502,396.46	1,705,442.07
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,513,921.69	1,533,316.78
其中：营业成本	五、26	477,244.78	423,919.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	3,036.50	3,216.94
销售费用	五、28	195,331.99	173,915.46
管理费用	五、29	1,623,159.10	749,156.28
研发费用	五、30	185,926.27	145,079.94
财务费用	五、31	29,223.05	38,028.17
其中：利息费用		32,489.13	32,030.97
利息收入		-4,457.18	-942.10
加：其他收益	五、32	7,017.81	8,341.23
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）	五、33	9,429.62	8,884.69
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）		-995,077.80	189,351.21
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-995,077.80	189,351.21
减：所得税费用	五、34	12,470.25	6,954.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,007,548.05	182,396.26
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）		-1,007,548.05	182,396.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,007,548.05	182,396.26
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		-1,007,548.05	182,396.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,007,548.05	182,396.26
(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）		-0.20	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.20	0.04

法定代表人：胡宏峻

主管会计工作负责人：薛源

会计机构负责人：陈玲

(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	十四、3	1,502,396.46	1,148,564.19
减：营业成本	十四、3	477,244.78	205,323.31
税金及附加		3,033.79	1,419.99
销售费用		191,445.20	173,915.46
管理费用		605,169.76	589,204.65
研发费用		0	
财务费用		32,643.28	38,064.48
其中：利息费用		32,489.13	
利息收入		-542.45	
加：其他收益		5,113.50	2,654.40
投资收益（损失以“-”号填列）		0	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,429.62	8,884.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		207,402.77	152,175.39
加：营业外收入		0	
减：营业外支出		0	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		207,402.77	152,175.39
减：所得税费用		12,470.25	6,025.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		194,932.52	146,149.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		194,932.52	146,149.84
（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		194,932.52	146,149.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（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：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1, 538, 296. 00	2, 459, 144. 09
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35		142, 477. 36
经营活动现金流入小计		1, 538, 296. 00	2, 601, 621. 45
购买商品、接受劳务支付的现金		905, 947. 38	569, 351. 18
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		736, 469. 60	765, 592. 63
支付的各项税费		142, 127. 83	37, 029. 61
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1, 473, 975. 40	167, 288. 69
经营活动现金流出小计		3, 258, 520. 21	1, 539, 262. 11
经营活动产生的现金流量净额		-1, 720, 224. 21	1, 062, 359. 34
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			1, 543, 385. 03
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			1,543,385.03
投资活动产生的现金流量净额			-1,543,385.03
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			5,590,000.00
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			5,590,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	3,719,336.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,900.00	
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		1,531,900.00	3,719,336.70
筹资活动产生的现金流量净额		-1,531,900.00	1,870,663.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,252,124.21	1,389,637.61
加：期初现金及现金等价物余额		4,634,083.99	686,959.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,381,959.78	2,076,597.19

法定代表人：胡宏峻

主管会计工作负责人：薛源

会计机构负责人：陈玲

（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：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,534,296.00	1,145,914.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,800,000.00	1,036,790.53
经营活动现金流入小计		3,334,296.00	2,182,704.53
购买商品、接受劳务支付的现金		505,840.93	242,077.93
支付给职工以及为职工支付的现金		415,121.07	385,504.95
支付的各项税费		50,484.81	9,244.42
支付其他与经营活动有关的现金		651,711.77	396,893.84
经营活动现金流出小计		1,623,158.58	1,033,721.14
经营活动产生的现金流量净额		1,711,137.42	1,148,983.39
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			
投资支付的现金			1,540,000.00
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			1,540,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,540,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,590,000.00
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			5,590,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	3,719,336.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,900.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,531,900.00	3,719,336.70
筹资活动产生的现金流量净额		-1,531,900.00	1,870,663.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		179,237.42	1,479,646.69
加：期初现金及现金等价物余额		640,055.10	402,340.63
六、期末现金及现金等价物余额		819,292.52	1,881,987.32

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:

-

(二) 财务报表项目附注

雷利新能源科技（江苏）股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

雷利新能源科技（江苏）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身系雷利新能源科技（江苏）有限公司，于 2016 年 9 月 5 日取得统一社会信用代码为 91320402069494918F 的《企业法人营业执照》，公司注册地：常州市天宁区恒生科技园二区 21 幢 1 号，法定代表人：胡宏峻。

雷利新能源科技（江苏）有限公司(以下简称“雷利新能源”)系由雷利新能源科技有限公司、於跃成发起设立，于 2013 年 5 月 24 日在常州天宁区市场监督管理局登记注册，取得注册号为 320400000046772 的《企业法人营业执照》。公司注册地：常州市河海东路 9 号。法定代表人：胡宏峻。公司原有注册资

本为人民币 500 万元，其中雷利新能源科技有限公司认缴出资 400 万元，占 80%；於跃成认缴出资 100 万元，占 20%。上述出资已经由江苏国瑞会计师事务所有限公司出具苏国瑞内验（2013）第 141 号《验资报告》审验、常州汇丰会计师事务所有限公司出具了常汇会验[2016]第 048 号《验资报告》。

2016 年 4 月 5 日，公司召开股东会，决定雷利新能源科技有限公司将其所持的公司 200 万元出资额平价转让给胡宏峻、200 万元出资额平价转让给薛源，於跃成将其所持公司 100 万元出资额平价转让给胡宏峻，2016 年 4 月 5 日，上述各方分别签署了《股权转让协议》。2016 年 4 月 17 日，公司本次股权转让获得常州市天宁区市场监督管理局备案。本次股权转让后，公司股东持股情况如下：胡宏峻认缴出资额 300 万元，实际出资额 60 万元，占 60%；薛源认缴出资额 200 万元，实际出资额 40 万元，占 40%。

截至 2016 年 5 月 3 日，公司股东完成了第二期 400 万元的出资，2016 年 5 月 4 日，常州汇丰会计师事务所有限公司出具了常汇会验[2016]第 048 号《验资报告》，审验了上述出资情况。

2016 年 5 月 3 日，公司召开股东会，决定胡宏峻将其所持的公司 100 万元出资额转让给信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司。2016 年 5 月 3 日，胡宏峻与信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司签署了《股权转让协议》，将其所持公司 20%股份作价 600 万元转让给信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司。2016 年 5 月 3 日，公司本次股权转让获得常州市天宁区市场监督管理局备案。

2016 年 8 月，雷利新能源以 2016 年 6 月 30 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。注册资本为人民币 500 万元，其中：胡宏峻出资 200 万元，占注册资本的 40%；薛源出资 200 万元，占注册资本的 40%；信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司出资 100 万元，占注册资本的 20%。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事施工专业作业;建设工程施工;第二类增值电信业务;互联网信息服务（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,具体经营项目以审批结果为准）一般项目:市场营销策划;会议及展览服务;建筑材料销售;建筑防水卷材产品销售;互联网销售（除销售需要许可的商品）;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）;市场调查（不含涉外调查）;光伏设备及元器件销售;电池销售;智能输配电及控制设备销售;智能控制系统集成;太阳能发电技术服务;信息系统集成服务;信息系统运行维护服务;安全技术防范系统设计施工服务;以自有资金从事投资活动;合同能源管理（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司 2023 年 1-6 月合并范围与上期无变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制财务报表。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、22“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，请参阅附注三、29“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的合并及母公司财务状况及2023年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从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、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。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。

（3）公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。（被购买方不构成业务的，按照权益性交易的原则进行处理，不得确认商誉或确认计入当期损益）

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

（1）该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

（2）该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

（3）该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本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、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，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外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①分类和初始计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

a. 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为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为其他流动资产。

c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定的依据
应收票据组合 1-银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
应收票据组合 2-商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业
应收账款组合 1-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
应收账款组合 2-关联方组合	按关联方划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合同资产组合 1-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合同资产组合 2-关联方组合	按关联方划分的具有类似信用风险特征的应收账款
其他应收款组合 1-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
其他应收款组合 2-低信用风险组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金
其他应收款组合 3-关联方组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好(或应收本公司合并范围内子公司款项)

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用等级与整个存续预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子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，则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。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①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。

②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。

③不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1)能够消除或显著减少会计错配。

2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做

出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（4）后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；

②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；

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

a.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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。

b.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，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品及周转材料。

（2）存货发出的计价方法

存货在发出时按全月一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低进行计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该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，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目（或存货类别）计提，与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，合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、10、“金融工具”。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

（1）投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②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初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重

组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当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对被投资单位具有共同控制（指合营企业）或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用直线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（%）
电子及其他设备	平均年限法	3	5	31.67
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
运输工具	平均年限法	4	5	23.75

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。

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。

16、借款费用

（1）公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（2）借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款

费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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确定。

②为购建或者生产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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

对于使用寿命有限的无形资产，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

项 目	使用年限（年）	预计净残值率（%）
软件	5-10 年	-

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

进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、长期资产减值

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组

组合，是从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

（2）短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本；

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

(1) 收入确认一般原则

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。

（2）确认收入的具体判断标准

①销售商品具体确认方法：以产品送抵客户指定地点并经客户签收时点确认销售收入。

②提供劳务具体确认方法：线下活动服务收入，以服务完成时点确认销售收入。

③工程施工具体确认方法：采用产出法计算履约进度，按照客户签认的产值确认书或结算资料确认收入。

23、合同成本

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

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

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

24、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（3）政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用（或收益）。在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

26、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。

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

- 1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方

法外,)在租赁变更生效日,本公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(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。

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。

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。

③ 租赁变更

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。

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

- 1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理:

3) 假如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;

4) 假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、其他重要的会计政策和会计估计

本报告期无其他重要的会计政策和会计估计。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内,公司无重大会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内,公司无重大会计估计变更。

29、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注三、22、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认的收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

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

（2）租赁的归类

租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同 的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相 关事实和情

况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、9%、13%等税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%（详见四、2）

2、税收优惠及批文

（1）2022 年 12 月 2 日，蕾利智慧科技（江苏）有限公司取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号为：GR202232011219，有效期三年。2022 年度蕾利智慧科技（江苏）有限公司适用 15%的企业所得税税率。

（2）根据财政部和税务总局联合印发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部和税务总局联合印发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	195.00	195.00
银行存款	1,381,764.78	4,633,888.99
其他货币资金	4,000.00	4,000.00
合 计	1,385,959.78	4,638,083.99
其中：存放在境外的款项总额		

期末货币资金余额中抵押、冻结等对使用有限制或存在潜在回收风险的款项情况：

项 目	期末余额	备注
保证金	4,000.00	
合 计	4,000.00	

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,003.00	5,003.00
1 至 2 年		4,922,385.28
2 至 3 年	8,394,774.28	3,476,389.00
小 计	8,414,777.28	8,403,777.28
减：坏账准备	1,000.15	250.15
合 计	8,413,777.13	8,403,527.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,414,777.28	100.00	1,000.15	<0.01	8,413,777.13
其中：账龄组合	20,003.00	0.24	1,000.15	5.00	19,002.85
关联方组合	8,394,774.28	99.76			
合 计	8,414,777.28	100.00	1,000.15		8,413,777.13

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,403,777.28	100.00	250.15	<0.01	8,403,527.13
其中：账龄组合	5,003.00	0.06	250.15	5.00	4,752.85
关联方组合	8,398,774.28	99.94			8,398,774.28
合 计	8,403,777.28	100.00	250.15		8,403,527.13

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,003.00	1,000.15	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合 计	20,003.00	1,000.15	5

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,003.00	250.15	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
合 计	5,003.00	250.15	5.00

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	250.15	750.00			1,000.15
小计	250.15	750.00			1,000.15

（4）本期无实际核销的应收账款。

（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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	8,398,774.28	2-3 年	99.76	
无锡尚德太阳能电力有限公司	20,000.00	1 年以内	0.24	1,000.00
小计：	8,414,774.28		100.00	1,000.00

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	418,112.58	45.54	1,382.00	0.28
1 至 2 年	500,000.00	54.46	500,000.00	99.72
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	918,112.58	100.00	501,382.00	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额比例（%）	预付时间	未结算原因
江苏金能智慧科技有限公司	非关联方	500,000.00	54.46	一至两年	预付货款
江苏能赋智能科技有限公司	非关联方	400,000.00	43.57	一年以内	预付货款
中国电信股份有限公司常州分公司	非关联方	18,112.58	1.97	一年以内	预付费用
合计		918,112.58	100.00		

4、其他应收款

（1）其他应收款分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,358.17	83,278.09
合计	13,358.17	83,278.09

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,061.23	
1 至 2 年		90,494.28
2 至 3 年		
3 至 4 年		3,666.49
小计	14,061.23	94,160.77
减：坏账准备	703.06	10,882.68
合计	13,358.17	83,278.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

押金及保证金		
代垫款	14,061.23	94,160.77
小计	14,061.23	94,160.77
减：坏账准备	703.06	10,882.68
合计	13,358.17	83,278.09

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	10,882.68			10,882.68
年初账面余额在本期：				
——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				
本期转回	10,179.62			10,179.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	703.06			703.06

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	10,882.68		10,179.62		703.06

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
缪毅杰	代垫款	14,061.23	一年以内	100.00	703.06
合计	——	14,061.23	——	100.00	703.06

5、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收质保金	117,899.22	117,899.22
合计	117,899.22	117,899.22

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

种类	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收质保金					
小计					

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	106.45	1,626.85
待留抵增值税	55,339.82	15,497.94
合计	55,339.82	17,124.79

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	39,527.57	50,082.53
固定资产清理		
合计	39,527.57	50,082.53

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	341,269.23	311,869.77	653,139.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、期末余额	341,269.23	311,869.77	653,139.00

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
二、累计折旧			
1、上年年末余额	324,205.77	278,850.70	603,056.47
2、本期增加金额		10,554.96	10,554.96
(1) 计提		10,554.96	10,554.96
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、期末余额	324,205.77	289,405.66	613,611.43
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	17,063.46	22,464.11	39,527.57
2、上年年末账面价值	17,063.46	33,019.07	50,082.53

②本期无闲置的固定资产。

③本期无通过经营租赁租出的固定资产。

④本期无未办妥产权证书的固定资产。

⑤本期无用于借款抵押的固定资产。

8、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	236,988.72	236,988.72
2、本期增加金额		
(1) 本年新增租赁		
(2) 在建工程转入		

项目	房屋及建筑物	合计
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 租赁变更		
(2) 其他		
4、期末余额	236,988.72	236,988.72
二、累计摊销		
1、年初余额	172,355.43	172,355.43
2、本期增加金额	43,088.88	43,088.88
(1) 计提	43,088.88	43,088.88
(2) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 租赁变更		
(2) 其他		
4、期末余额	215,444.31	215,444.31
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	21,544.41	21,544.41
2、年初账面价值	64,633.29	64,633.29

9、无形资产

(1) 分类情况

项目	海域使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	5,452,856.26	252,086.76	5,704,943.02
2.本期增加金额			

项目	海域使用权	软件	合计
(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	5,452,856.26	252,086.76	5,704,943.02
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,728,469.60	252,086.76	1,980,556.36
2.本期增加金额	273,351.24		273,351.24
(1) 计提	273,351.24		273,351.24
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,001,820.84	252,086.76	2,253,907.6
三、减值准备			
1.上年年末余额			
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	3,451,035.42	-	3,451,035.42
2.上年年末账面价值	3,724,386.66	-	3,724,386.66

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	4,050.34		2,700.30	1,350.04
腾讯云服务	6,064.61		1,582.08	4,482.53
合计：	10,114.95		4,282.38	5,832.57

11、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明细

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,429.62	471.48	11,132.83	2,783.21
可抵扣亏损	3,162,298.15	683,094.74	3,402,273.54	693,253.26
使用权资产摊销	13,195.44	3,298.86	13,195.44	3,298.86
合计	3,184,923.21	686,865.08	3,426,601.81	699,335.33

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后的递延所得 税资产或负债余额
递延所得税资产		686,865.08		699,335.33
递延所得税负债				

12、短期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
信用借款		1,501,993.75
合计		1,501,993.75

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	5,457,741.50	5,380,741.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	款项性质	期末余额
锦浪科技股份有限公司	应付货款	5,362,029.00
合计	—	5,362,029.00

14、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	-	46,100.00
减：计入其他流动负债（附注五、20）	-	5,303.54
合计	-	40,796.46

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,968.27	716,669.32	697,082.60	82,554.99
二、离职后福利-设定提存计划		37,095.00	37,095.00	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	62,968.27	753,764.32	734,177.60	82,554.99

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,469.27	505,574.09	488,220.01	76,823.35
2、职工福利费		165,216.00	165,216.00	
3、社会保险费		15,866.80	15,866.80	
其中：医疗保险费		13,540.00	13,540.00	
工伤保险费		574.80	574.80	
生育保险费		1,752.00	1,752.00	
4、住房公积金	2,700.00	24,900.00	24,000.00	3,600.00
5、工会经费和职工教育经费	799.00	5,112.43	3,779.79	2,131.64
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、因解除劳动关系给予的补偿				
合计	62,968.27	716,669.32	697,082.60	82,554.99

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		36,000.00	36,000.00	
2、失业保险费		1,095.00	1,095.00	
合计		37,095.00	37,095.00	

16、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	22,372.42	549,965.95
企业所得税		101,377.39
城市维护建设税		37,044.25
教育费附加		26,460.18
印花税		53.13
个人所得税	2,445.06	2,273.89
合计	24,817.48	717,174.79

17、其他应付款

(1) 其他应付款分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	-	11,639.92
合计	-	11,639.92

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金		
其他	-	11,639.92
合计	-	11,639.92

②期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	17,562.08	54,999.55
一年内到期的长期应付款	530,954.18	530,954.18
合计	548,516.26	585,953.73

19、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	-	5,303.54
合计	-	5,303.54

20、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期租赁负债	-	54,999.55
减：一年内到期的租赁负债	-	54,999.55
合计	-	-

21、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,716,679.29	3,716,679.29
减：一年内到期的长期应付款	530,954.18	530,954.18
合计	3,185,725.11	3,185,725.11

22、股本

项目	上年年末余额	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	5,000,000.00						5,000,000.00

23、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	802,987.52			802,987.52

24、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	436,648.85			436,648.85

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	577,914.54	-340,459.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	577,914.54	-340,459.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,007,548.05	918,373.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-429,633.51	577,914.54

26、营业收入和营业成本**（1）明细情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,502,396.46	477,244.78	1,705,442.07	423,919.99
其他业务				
合计	1,502,396.46	477,244.78	1,705,442.07	423,919.99

（2）主营业务收入/主营业务成本（按业务类别分类）

业务类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

业务类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
线下活动收入	1,098,113.21	182,244.78	944,339.61	60,341.01
产品销售收入	40,796.46	39,980.50	109,884.96	54,982.30
技术服务收入	363,486.79	255,019.50	94,339.62	90,000.00
工程收入			556,877.88	218,596.68
合计	1,502,396.46	477,244.78	1,705,442.07	423,919.99

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,664.68	1,582.32
教育费附加	1,184.80	1,130.22
印花税	187.02	504.40
车船税		
合计	3,036.50	3,216.94

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	162,395.55	141,835.56
差旅费	13,379.46	6,414.30
固定资产折旧	3,027.79	5,716.20
业务招待费	6,234.01	14,191.59
其他	10,295.18	5,757.81
合计	195,331.99	173,915.46

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	414,524.65	420,319.45
中介机构服务费	987,289.64	150,132.49
使用权资产摊销	43,088.88	87,703.76
长期待摊费用摊销	2,700.30	2,777.61
固定资产折旧	2,682.24	2,624.77
业务招待费	32,843.54	14,473.47
差旅费	67,864.41	48,022.78
办公费	61,874.89	7,964.73

项目	本期金额	上期金额
水电费	884.96	1,769.92
其他	9,405.59	13,367.30
合计	1,623,159.10	749,156.28

30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	176,103.28	142,421.76
固定资产折旧	1,578.18	1,578.18
技术服务费	8,244.81	-
差旅费	-	1,080.00
合计	185,926.27	145,079.94

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	32,489.13	38,076.97
减：利息收入	4,457.18	942.1
银行手续费	1,191.10	893.3
合计	29,223.05	38,028.17

32、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
工会经费返还	7,017.81	4,690.65	7,017.81
政府补助		3,650.58	
合计	7,017.81	8,341.23	7,017.81

33、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-750.00	
其他应收款坏账损失	10,179.62	8,884.69
合计	9,429.62	8,884.69

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		4,733.78
递延所得税费用	12,470.25	2,221.17
合计	12,470.25	6,954.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-995,077.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,370.14
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
研发费用加计扣除	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	471.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,628.63
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
异地缴纳	
所得税费用	12,470.25

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助		8,341.23
利息收入		
押金保证金		
职工备用金		
其他		134,136.13
合计	-	142,477.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,472,784.30	109,395.39
手续费	1,191.10	893.30
其他		57,000.00
合计	1,473,975.40	167,288.69

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司期末现金及现金等价物		
合计		

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁负债		
支付长期应付款		
合计		

36、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	-1,007,548.05	182,396.26
加：资产减值准备		
信用减值损失	-9,429.62	-8,884.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,554.96	14,266.87
使用权资产摊销	43,088.88	
无形资产摊销	273,351.24	
长期待摊费用摊销	4,282.38	4,096.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	31,900.00	3,532.63
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	12,470.25	2,221.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	961,374.80	743,133.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,040,269.05	121,597.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,720,224.21	1,062,359.34
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,381,959.78	2,076,597.19
减：现金的年初余额	4,634,083.99	686,959.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,252,124.21	1,389,637.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,381,959.78	4,634,083.99
其中：库存现金	195.00	195.00
可随时用于支付的银行存款	1,381,764.78	4,633,888.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,381,959.78	4,634,083.99
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
工会经费返还	7,017.81	其他收益	7,017.81
合计	7,017.81		7,017.81

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因导致的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(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	
蕾利智慧科技（江苏）有限公司	常州	常州	软件和信息技术服务业	100.00		直接设立
东营市远景海洋牧场开发有限公司	山东省 东营市	山东省 东营市	海水养殖	100.00		购买

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、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五相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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和应收款项等。

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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

①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借款。本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。

②外汇风险

外汇风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

③其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

（3）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、金融资产转移

无。

3、金融资产与金融负债的抵销

本公司无金融资产与金融负债的抵销项目。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、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

本公司第二层次公允价值计量项目系持有的银行理财产品，其公允价值根据本金加上截止资产负债表日的预期收益确定。

4、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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人	业务性质	注册地	注册资本（万元）	实际控制人对本企业的持股比例（%）	实际控制人对本企业的表决权比（%）
胡宏峻、薛源				80.00	80.00

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
雷利新能源科技有限公司	受同一股东控制的企业
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	对本公司施加重大影响的投资方
李海林	公司董事

5、关联方交易情况

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期金额	上期金额
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	销售商品及服务	市场定价	363,486.79	1,053,025.65
合计			363,486.79	1,053,025.65

（2）关联担保情况

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目	关联方名称	期末余额	上年年末余额
应收账款	信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	8,398,774.28	8,398,774.28
合同资产	信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	117,899.22	117,899.22
其他应收款	李海林	-	43,666.49

十一、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,003.00	5,003.00
1 至 2 年		4,835,640.00
2 至 3 年	8,394,774.28	3,476,389.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	8,414,777.28	8,317,032.00
减：坏账准备	1,000.15	250.15
合计	8,413,777.13	8,316,781.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,414,777.28	100.00	1,000.15	<0.01	8,413,777.13
其中：账龄组合	20,003.00	0.24	1,000.15	5.00	19,002.85

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（%）	
关联方组合	8,394,774.28	99.76			
合计	8,414,777.28	100.00	1,000.15		8,413,777.13

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,317,032.00	100.00	250.15	<0.01	8,316,781.85
其中：账龄组合	5,003.00	0.06	250.15	5.00	4,752.85
关联方组合	8,312,029.00	99.94			8,312,029.00
合计	8,317,032.00	100.00	250.15		8,316,781.85

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,003.00	1,000.15	5.00
1 至 2 年			
合计	20,003.00	1,000.15	5.00

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,003.00	250.15	5.00
1 至 2 年			
合计	5,003.00	250.15	5.00

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	250.15	750.00			1,000.15

种类	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
小计	250.15	750.00			1,000.15

(4) 本期无实际核销的应收账款

(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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	8,394,774.28	2-3 年	99.76	
浙江衢州一道新能源有限公司	20,000.00	1 年以内	0.24	1,000.00
小计	8,414,774.28		100.00	1,000.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,358.17	83,278.09
合计	13,358.17	83,278.09

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,061.23	
1 至 2 年		90,494.28
2 至 3 年		
3 至 4 年		3,666.49
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	14,061.23	94,160.77
减：坏账准备	703.06	10,882.68
合计	13,358.17	83,278.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

关联往来		
代垫款		94,160.77
小计	14,061.23	94,160.77
减：坏账准备	703.06	10,882.68
合计	13,358.17	83,278.09

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
上年年末余额	10,882.68			10,882.68
上年年末账面余额 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				
本期转回	10,179.62			10,179.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	703.06			703.06

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	10,882.68		10,179.62		703.06

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
缪毅杰	代垫款	14,061.23		100.00	703.06
合计	——	14,061.23	——	100.00	703.06

3、营业收入、营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,502,396.46	477,244.78	1,148,564.19	205,323.31
其他业务				
合计	1,502,396.46	477,244.78	1,148,564.19	205,323.31

(2) 主营业务收入/主营业务成本（按业务类别分类）

业务类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
线下活动收入	1,098,113.21	182,244.78	944,339.61	60,341.01
产品销售收入	40,796.46	39,980.50	109,884.96	54,982.30
技术服务收入	363,486.79	255,019.50	94,339.62	90,000.00
小计	1,502,396.46	477,244.78	1,148,564.19	205,323.31

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

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

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,017.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,017.81	
减：所得税影响额	350.89	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,666.92	

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	-15.96	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-16.06	-0.20	-0.20

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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,017.81
非经常性损益合计	7,017.81
减：所得税影响数	350.89
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	6,666.92

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