



兴达软件

NEEQ : 871604

浙江兴达讯软件股份有限公司

ZheJiangXingDaXun Software CO.,LTD.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周建国、主管会计工作负责人吴丽娜及会计机构负责人（会计主管人员）吴丽娜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

无

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	14
第四节	股份变动及股东情况	16
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	87
附件 II	融资情况	87

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	浙江兴达讯软件股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元（万元）	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
ERP	指	是指建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
WMS	指	是一种通过扫描条码对企业入库业务、出库业务、库存调拨、库存盘点、批次管理、物料对应、及时库存管理、质检管理等功能综合运用的管理系统
D-MES、MES	指	是一种基于大数据的面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统
PDM	指	是一门用来管理所有与产品相关信息(包括零件信息、配置、文档、CAD 文件、结构、权限信息等)和所有与产品相关过程(包括过程定义和管理)的技术
PLM	指	是一种应用于在单一地点的企业内部、分散在多个地点的企业内部，以及在产品研发领域具有协作关系的企业之间的，支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用的一系列应用解决方案，它能够集成与产品相关的人力资源、流程、应用系统和信息
SCM	指	是一种集成的管理思想和方法，它执行供应链中从供应商到最终用户的物流的计划和控制等职能
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 06 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江兴达讯软件股份有限公司		
英文名称及缩写	ZheJiangXingDaXun Software CO.,LTD.		
	—		
法定代表人	周建国	成立时间	2006 年 12 月 20 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（周建国、郑新华、康拥治、黄强、陈星、邹政武），一致行动人为（台州兴达股权投资管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	ERP\MES\ WMS\D-MES\PDM\PLM 及项目技术服务		
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	兴达软件	证券代码	871604
挂牌时间	2017 年 6 月 16 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）	10,800,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	饶建平	联系地址	台州市椒江区市府大道西段 618 号（浙大研究院）3 号楼 3 楼
电话	0576-88602957	电子邮箱	Jianping-228@163.com
传真	0576-88602956		
公司办公地址	台州市椒江区市府大道西段 618 号（浙大研究院）3 号楼 3 楼	邮政编码	318000
公司网址	www.xdsoon.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	91331000797613487F		
注册地址	浙江省台州市五联大厦 4 层 401 室		
注册资本（元）	10,800,000	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

公司主要从事汽摩配行业、电机/水泵行业、塑料行业等专业行业版管理软件、WMS 条码扫描软件、D-MES 基于大数据的制造执行系统等管理软件的开发、销售及技术服务，以及相关配套硬件的销售。主要消费群体包括汽车零部件生产企业、塑料生产企业等。公司主要收入来源是行业管理软件开发、销售、售后服务以及配套硬件销售收入。公司自主研发了多项管理软件，目前拥有主要技术包括：汽摩配工业互联网平台技术、制造业工序级大数据管控技术、基于工业标准的组件化技术、支持企业业务流程重组技术、数据层访问组件封装技术、基于云服务的大数据采集和分析技术、物联中间层技术等，为制造业企业提供了便捷、可视化的数据管控服务。公司拥有 32 项计算机软件著作权，软件产品登记 3 项，2010 年获得国家软件企业认定证书，先后被评为国家双软认定企业，浙江省科技型中小企业、台州市高新技术企业、国家高新技术企业。2018 年 1 月成立省级研究开发中心，2021 年 12 月完成国家高新技术企业复审。2022 年度兴达讯工业互联网平台被评为工信部中小企业数字化转型试点平台，汽摩配工业互联网平台入围省级工业互联网平台创建名单。

公司通过自办研讨会、展会、推广宣传、潜在客户主动接触、现有客户介绍、网络推广、广告投放等直销模式能够把公司最好的产品展现给客户。通过与渠道商的合作模式开拓外地市场。公司拥有丰富的行业应用资源与强大的自主研发的能力，拥有多个行业企业管理实施经验，未来公司将通过以工序级大数据管控技术为核心的行业应用软件，融合 WMS、MES、PDM 等为一体的汇智造企业应用平台，为客户搭建智慧工厂和智能制造服务，更好地为其树立品牌形象、提高服务质量。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 年 12 月 16 日公司第三次获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发的国家级高新技术企业证书，证书编号：GR202133001383，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	4,796,216.19	6,917,197.36	-30.66%
毛利率%	30.41%	59.24%	-
归属于挂牌公司股东的	-2,512,166.76	201,871.10	-1,344.44%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,615,538.20	72,382.08	-3,713.52%
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）	-11.94%	0.96%	-
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）	-11.56%	0.34%	-
基本每股收益	-0.23	0.02	-1,250%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,588,863.24	33,011,937.86	-16.43%
负债总计	11,079,638.50	9,044,090.83	22.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,552,574.11	23,924,740.87	-30.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	2.22	-30.81%
资产负债率%（母公司）	34.44%	24.20%	-
资产负债率%（合并）	40.16%	27.40%	-
流动比率	2.07	3.12	-
利息保障倍数	-	-	-
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	-731,199.97	871,202.00	-183.93%
应收账款周转率	0.60	1.22	-
存货周转率	1.07	1.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.43%	4.50%	-
营业收入增长率%	-30.66%	10.35%	-
净利润增长率%	-1,414.56%	117.43%	-

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	8,802,454.35	31.91%	12,401,673.42	37.57%	-29.02%
应收票据	1,212,550.00	4.40%	1,570,830.97	4.76%	-22.81%

应收账款	6,555,768.12	23.76%	7,198,781.70	21.81%	-8.93%
预付款项	1,805,831.00	6.55%	759,672.74	2.30%	137.71%
其他应收款	135,117.72	0.49%	250,011.16	0.76%	-45.96%
存货	3,351,756.19	12.15%	2,916,237.93	8.83%	14.93%
其他流动资产	1,099,228.44	3.98%	3,080,263.71	9.33%	-64.31%
固定资产	3,847,306.78	13.95%	4,018,287.40	12.17%	-4.26%
使用权资产	0	0%	151,908.48	0.46%	-100.00%
无形资产	143,109.95	0.52%	48,846.56	0.15%	192.98%
应付账款	226,529.39	0.82%	742,485.35	2.25%	-69.49%
合同负债	9,570,291.54	34.69%	6,521,779.26	19.76%	46.74%
应付职工薪酬	1,149,675.41	4.17%	1,184,673.77	3.59%	-2.95%
应交税费	34,616.92	0.13%	450,771.48	1.37%	-92.32%
其他应付款	98,525.24	0.36%	30,364.46	0.09%	224.48%

项目重大变动原因:

1. 货币资金：本期货币资金与上期期末相比下降 29.02%，主要系分配股利 486 万及销售规模下滑所致。
2. 合同负债：本期合同负债与上年期末相比增长 46.74%，主要系软件预收款增加所致。

(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	4,796,216.19	-	6,917,197.36	-	-30.66%
营业成本	3,337,810.20	69.59%	2,819,314.70	40.76%	18.39%
毛利率	30.41%	-	59.24%	-	-
税金及附加	24,701.70	0.52%	41,731.55	0.60%	-40.81%
销售费用	1,061,973.87	22.14%	1,113,384.13	16.10%	-4.62%
管理费用	2,350,199.94	49.00%	2,098,697.30	30.34%	11.98%
研发费用	1,682,580.43	35.08%	1,360,775.29	19.67%	23.65%
财务费用	-282,621.99	-5.89%	-23,230.38	-0.34%	1,116.61%
其他收益	1,210,296.42	25.23%	821,112.27	11.87%	47.40%
投资收益	100,762.90	2.10%	67,048.54	0.97%	50.28%
信用减值损失	-523,830.86	-10.92%	-235,364.51	-3.40%	122.56%
营业外收入	132.67	0%	13,426.65	0.19%	-99.01%
所得税费用	7,118.10	0.15%	-24,932.07	-0.36%	-128.55%
利润总额	-2,591,504.19	-54.03%	172,747.72	2.50%	-1,600.17%
净利润	-2,598,622.29	-54.18%	197,679.79	2.86%	-1,414.56%
经营活动产生的现金流量净额	-731,199.97	-	871,202.00	-	-183.93%
投资活动产生的现金流量净额	1,991,980.90	-	1,848,470.82	-	7.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,860,000.00	-	-1,080,000.00	-	350.00%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 本期营业收入与上年同期相比下降 30.66%, 主要系 1. 上半年在手订单同比下降; 2. 现有项目周期长大部分都在下半年完工验收随之带动了软件配套的硬件未出库商品增加; 因此导致整体收入减少。

2. 其他收益: 本期其他收益与上年同期相比增长 47.40%, 主要系本期软件产品增值税即征即退款增加所致。

3. 信用减值损失: 本期信用减值损失与上年同期相比增长 122.56%, 主要系应收账款略有下降, 但往期款项因有延长账期未及时收款导致本期应收款项计提坏账准备金增加。

4. 利润总额: 本期利润总额较上年同期相比下降 1600.17%, 主要原因系 1) 受市场整体经济影响本期收入下降 30.66%、因软件销售价格与上年相比有所下降, 而软件配套设备成本价格上升, 导致本期营业成本增长 18.39%; 2) 研发的直接人工费和直接材料投入费增加导致本期研发费用增长 23.65%; 3) 人员工资及办公房租费增加导致本期管理费用增长 11.98%。

5. 净利润: 本期净利润较上年同期相比下降 1414.56%, 主要原因系 1) 受市场整体经济影响本期收入下降 30.66%、因软件销售价格与上年相比有所下降, 而软件配套设备成本价格上升, 导致本期营业成本增长 18.39%; 2) 研发的直接人工费和直接材料投入费增加导致本期研发费用增长 23.65%; 3) 人员工资及办公房租费增加导致本期管理费用增长 11.98%。

6. 经营活动产生的现金流量净额: 本期经营活动产生的现金流量净额为-731199.97 元, 同比下降 183.93%。主要原因 1) 因本期收入下降, 导致销售商品提供劳务收到现金减少; 2) 公司为了加强研发投入, 积极引进人才, 本期工资费用增加等; 综上所述原因使得经营活动产生的现金流量净额减少。

7. 筹资活动产生的现金流量净额: 筹资活动产生的现金流量净额为-4860000 元, 较去年同期增长 350%, 主要原因系本期公司分配股利 486 万元, 较去年同期分红金额增加所致。

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
浙江智达企业管理服务有限公司	子公司	企业管理咨询服务	10,000,000	121,507.83	20,685.85	0	-76,968.40
浙江兴达讯智能科技有限公司	子公司	工业自动化控制系统研发、制造	10,080,000	611,791.31	-1,332.49	713,014.00	-137,170.27
杭州兴达讯软件科技有限公司	子公司	技术开发、技术	2,000,000	849,464.03	758,394.56	0	-35,432.44

		服务					
浙江亿泰数据技术有限公司	子公司	物联网技术服务	10,000,000	117,966.12	90,576.50	288,573.54	-105,314.60
台州兴达讯软件科技有限公司	子公司	信息技术咨询、技术服务	1,500,000	2,469,875.63	187,031.80	757,903.41	-3,465.36
安徽兴达讯软件科技有限公司	子公司	软件开发	10,000,000	164,267.44	150,864.49	0	-205,375.37
温州兴达讯软件科技有限公司	子公司	软件开发	1,000,000	997,792.18	-405,436.15	26,665.55	-50,550.34

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
台州帕科特网络科技有限公司	拓展公司在汽车零配件行业业务领域	优化公司资源配置，提升公司经营效率

（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

公司作为一家非上市公众公司，严格按照上市公司要求，履行公众公司义务保障股东利益。在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任。公司立足主营业务，持续规范运作，诚信经营。按时纳税，促进当地经济发展。公司为当地软件人才创造就业岗位，并切实维护职工权益。公司严格遵守劳动法和劳动合同法，规范执行劳动用工制度，与职工通过平等协商签订劳动合同，严格执行工作时间和休息休假制度，实行法定假日带薪休假与带薪年假制度。公司不断协商调整工资，保持职工工资水平的稳步上升。

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
经营业绩波动风险	公司致力于根据不同行业的特点，研发具有专业行业背景的行业版软件，为客户提供个性化的产品及服务。在这一过程中，公司将面对不同的行业客户，可能出现对客户行业了解不

	全面、技术不成熟、客户基础薄弱和经验不足的情况，造成公司在研发、营销和售后服务等方面出现经营失误，直接导致项目亏损，影响公司业绩。 针对该风险，公司主要专注于汽摩配、阀门、机电泵、塑胶等几个重要行业，在这几个行业公司已经有了十余年的软件实施和项目管理经验，这些经验在其它行业都可以适用，针对新的行业公司也会从长期调研、到最后确认进入会做一个长期的考察以及了解，公司的管理咨询及实施团队会针对这些行业，选择一些有代表性的公司做长期的需求调研，深入客户公司，了解不同公司对软件的需求，攻克技术难点，最终形成行业的特点，打造行业软件标准版，使公司产品能够适应更多企业。实现经营业绩大步提升。
核心人才流失及核心技术风险	公司是一家以专业技术人才提供不同行业客户需求的软件企业，公司市场竞争力的维持和进一步提升均需依赖核心技术人才，若核心人才流失则可能对公司核心竞争力产生不利影响。公司为国家级高新技术企业，核心成果具有较高的技术含量，如果企业软件产品的核心技术被泄露，可能给企业造成重大损失。 针对该风险，公司与核心技术人员及各业务部门关键员工均已签订了保密协议。管理上采取了以下措施来提高技术人员及关键员工的稳定性：内部晋升机制：公司建立健全员工岗位晋升制度，对有能力和工作积极主动、有创新精神的人才，公司及时予以提拔，充分发挥员工的创作积极性和工作潜能；内部培养机制：公司制定了详细的培训计划，通过内部与外部相结合的培训方式，提升员工的工作技能和综合素养，使其成为具有竞争力的综合性人才。良好的福利待遇：积极建立有竞争力的工资薪酬制度和激励制度，进一步完善优化公司的薪酬管理体系。从外地引进公司急需的骨干技术人才：公司从杭州、湖北等地通过良好的福利待遇吸引人才，强化专业人才队伍，优化技术人员的专业结构。
主要产品和开发技术更新换代的风险	随着软件和信息服务业的快速发展，行业技术和产品将不断升级，公司原有的产品和技术存在更新的需求，这将对企业的技术储备、研发水平和差异化定制生产提出了更高的市场要求。若公司无法跟上产品和开发技术的更新速度，将会影响公司原有的市场份额，阻碍公司业务的进一步发展。 针对该风险，公司坚持在研发上的持续投入，通过投入的增加促进产品的不断更新。具体通过专业人才的储备、外地引进骨干技术人才、内部与外部交流结合的培训方式，不断强化专业人才队伍，确保公司的研发技术水平处于行业领域的中上层。公司一直致力于根据不同行业的特点，深刻钻研行业特性和用户内在的各项需求，对于不同行业的客户需求有专业的分析，打造标准行业版管理软件。结合专业的研发水平和对客户需求的明确，更能定制研发出针对客户及行业需要的软件和服务。

税收优惠政策变化的风险	本公司销售自主研发的软件产品，按 13%税率征收增值税后，根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，对其增值税实际税负超过 3%的部分，实行即征即退政策。依据《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]70 号）文件：本公司已作为高新技术企业备案，享受高新技术企业的所得税优惠税率 15%。若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业复审，公司将不再享受企业所得税优惠政策，从而对公司经营业绩产生不利影响。 针对该风险，公司继续加大专利和软件著作权的研发投入，2021 年度公司被重新认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202133001383 号高新技术企业证书，有效期三年(2021 年—2023 年)，企业继续享受国家税收优惠政策。公司加大研发项目投入和科技成果转化，确保高新技术企业的认定。
公司规模较小，整体抗风险能力较弱的风险	公司仍处于成长和发展阶段，规模较小，与同行业内的大公司相比，应对市场变化的反应能力相对较差，对外界和内部风险的抵抗能力相对较弱。市场的外界环境存在很多不确定性因素，公司可能会因规模较小而在市场变化中受到较大冲击，从而对公司业务造成不利影响。 针对该风险，公司加大投资力度在杭州、湖北、安徽等地成立分子公司，整合外部资源，加大营销力度，持续研发投入。如今信息服务业迅速发展，公司抓住机遇，致力于新一代信息化软件的研发与应用，根据不同行业特性定制开发出适用于广大企业的信息化软件。
客户地域较为集中的风险	公司客户主要集中在浙江省。客户地域较为集中的情况将对公司业绩的持续增长构成不利影响。 针对该风险，公司在巩固本地企业中的良好口碑的同时不断开拓其它省市的业务，公司在杭州、安徽、湖北等地成立分子公司，目前部分子公司运营已渐渐进入正轨，另外通过与外地的咨询公司、电脑公司等很多当地公司建立了长期的合作意向，为公司的业务来源扩大了基础，目前省内杭州、宁波、嘉兴等地以及外省江苏、江西、湖北等地区公司均有服务项目，市场反馈良好，通过这些项目的带动，公司有信心将业务扩展到全国更多地区，丰富公司的业务来源，实现公司业绩持续增长。
政府补助不可持续性对公司业绩影响的风险	政府补助事项受国家政策因素影响，存在较大的不确定性，若国家不再鼓励软件行业发展，从而对公司业务造成不利影响。 针对该风险，公司属于国家高新技术，仍然享受高新技术企业的所得税优惠税率。公司通过创新商业模式，加大直营销力度，优化产品架构，不断提升企业盈利能力，增强应对政策变化的能力。
公司治理风险	自股份公司成立以来，公司已逐步建立健全了治理结构和内部控制体系，对关联交易、对外担保等重要事项制定了相关管理制度。但是随着新三板深化改革，对公司的治理要求不断提高，公司存在学习理解及适用的过程，存在对新规理解不及

	时、不到位的可能，公司存在一定的治理风险。 针对该风险，公司加强了相关制度及全国中小企业股份转让系统相关业务规则的学习，将严格履行审议程序和信息披露义务，加强对外担保的事前审查及违规责任的追究，做到信息披露的真实、准确、及时和完整。公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员亦将严格执行信息披露及规范化运作管理的有关规章制度，提高规范运作水平，使公司规范治理更趋完善，避免再次因违规行为导致公司被监管机构采取监管措施或处罚的风险。
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

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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	56,870.93
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司发生的日常性关联交易未达到审议、披露标准，已于交易发生日前经总经理办公会议审议通过。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，属于正常的商业交易行为，并未影响公司经营成果的真实性。关联销售金额较小，对公司财务状况和经营成果不产生重大影响。关联交易占比较小，公司对关联方不存在重大依赖。对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 4 月 27 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017 年 4 月 27 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 4 月 27 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2017 年 1 月 22 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易承诺	2017 年 4 月 27 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范和减少关联交易承诺	2017 年 4 月 27 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范和减少关联交易承诺	2017 年 4 月 27 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	非私募基金承诺	2017 年 4 月 27 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	任职资格承诺	2017 年 4 月 27 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	1,843,495	17.07%	0	1,843,495	17.07%
	其中：控股股东、实际控制人	1,643,495	15.22%	0	1,643,495	15.22%
	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	8,956,505	82.93%	0	8,956,505	82.93%
	其中：控股股东、实际控制人	4,930,490	45.65%	0	4,930,490	45.65%
	董事、监事、高管	700,000	6.48%	0	700,000	6.48%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,800,000	—	0	10,800,000	—
普通股股东人数		15				

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%	期末持有无限售股份数量	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	周建国	1,784,905	0	1,784,905	16.5269%	1,338,754	446,151	0	0
2	台州兴达股权投资合伙企业（有限合伙）	1,626,015	0	1,626,015	15.0557%	1,626,015	0	0	0

	伙)								
3	郑新华	1,535,966	0	1,535,966	14.2219%	1,151,900	384,066	0	0
4	康拥治	1,535,866	0	1,535,866	14.2210%	1,151,900	383,966	0	0
5	台州云明电子商务服务部(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	13.8889%	1,500,000	0	0	0
6	黄强	751,296	0	751,296	6.9564%	563,472	187,824	0	0
7	陈星	608,192	0	608,192	5.6314%	456,144	152,048	0	0
8	尹建华	500,000	0	500,000	4.6296%	500,000	0	0	0
9	邹政武	357,760	0	357,760	3.3126%	268,320	89,440	0	0
10	董嘉懿	200,000	0	200,000	1.8519%	200,000	0	0	0
11	徐招康	200,000	0	200,000	1.8519%	200,000	0	0	0
合计		10,600,000	-	10,600,000	98.1481%	8,956,505	1,643,495	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东周建国、郑新华、康拥治、黄强、陈星、邹政武为公司一致行动人,合计持有公司 60.87% 的股份。

周建国直接持有公司 16.5269%的股份,持有兴达投资 15.98%投资份额(间接持有公司 2.41%的股份),其合计持有公司 18.94%的股份,周建国系兴达投资执行事务合伙人。

郑新华直接持有公司 14.2219%的股份,持有兴达投资 10.73%的投资份额(间接持有公司 1.61%的股份),其合计持有公司 15.83%的股份。

康拥治直接持有公司 14.2210%的股份,持有兴达投资 11.95%的投资份额(间接持有公司 1.8%的股份),其合计持有公司 16.02%的股份。

除上述情形外,前十大股东之间不存在其他关联关系。

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
周建国	董事长	男	1966年5月	2023年1月15日	2025年4月12日
郑新华	董事兼总经理	男	1980年6月	2016年2月1日	2025年4月12日
康拥治	董事兼副总经理	男	1977年11月	2016年2月1日	2025年4月12日
叶尚云	董事	男	1953年6月	2016年2月1日	2025年4月12日
黄强	董事	男	1984年4月	2016年2月1日	2025年4月12日
尹建华	董事	男	1963年6月	2016年2月1日	2025年4月12日
徐招康	董事	男	1973年10月	2016年2月1日	2025年4月12日
邹政武	监事会主席	男	1980年3月	2016年2月1日	2025年4月12日
陈星	监事	男	1983年6月	2016年2月1日	2025年4月12日
李征	职工代表监事	男	1978年5月	2016年2月1日	2025年4月12日
吴丽娜	财务总监	女	1982年9月	2016年2月1日	2025年4月12日
饶建平	董事会秘书	女	1987年8月	2016年2月1日	2025年4月12日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事周建国、郑新华、康拥治、黄强，监事邹政武、陈星为公司共同实际控制人。董事黄强与董事会秘书饶建平为夫妻关系。除此之外，上述董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周建国	董事	新任	董事长	2022-12-27 董事长周建国因个人原因辞去董事长职务，2023-1-15经全体出席会议董事的极力挽留，结合公司实际情况决定继续选举周建国为公司第三届董事会董事长

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
销售人员	10	5
技术人员	70	77
财务人员	3	3
行政人员	5	6
员工总计	94	97

（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	六、1	8,802,454.35	12,401,673.42
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	六、2	1,212,550.00	1,570,830.97
应收账款	六、3	6,555,768.12	7,198,781.70
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,805,831.00	759,672.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	135,117.72	250,011.16
其中：应收利息			110,100.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	3,351,756.19	2,916,237.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,099,228.44	3,080,263.71
流动资产合计		22,962,705.82	28,177,471.63
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	六、8		41,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	3,847,306.78	4,018,287.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10		151,908.48
无形资产	六、11	143,109.95	48,846.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	635,740.69	574,423.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,626,157.42	4,834,466.23
资产总计		27,588,863.24	33,011,937.86
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	226,529.39	742,485.35
预收款项			
合同负债	六、14	9,570,291.54	6,521,779.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	1,149,675.41	1,184,673.77
应交税费	六、16	34,616.92	450,771.48
其他应付款	六、17	98,525.24	30,364.46
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	六、18		114,016.51
其他流动负债			
流动负债合计		11,079,638.50	9,044,090.83
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	六、19		
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			
负债合计		11,079,638.50	9,044,090.83
所有者权益：			
股本	六、20	10,800,000.00	10,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	2,665,870.95	2,665,870.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,763,910.35	1,763,910.35
一般风险准备			
未分配利润	六、23	1,322,792.81	8,694,959.57
归属于母公司所有者权益合计		16,552,574.11	23,924,740.87
少数股东权益		-43,349.37	43,106.16
所有者权益合计		16,509,224.74	23,967,847.03
负债和所有者权益总计		27,588,863.24	33,011,937.86

法定代表人：周建国

主管会计工作负责人：吴丽娜

会计机构负责人：吴丽娜

（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		7,507,157.38	10,823,769.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,212,550.00	1,570,830.97
应收账款	十五、1	8,641,956.87	8,646,036.64
应收款项融资			
预付款项		1,335,419.17	976,834.65
其他应收款	十五、2	539,971.90	672,654.79
其中：应收利息			110,100.00
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		2,383,017.15	2,289,923.25
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		1,048,180.65	3,000,000.00
流动资产合计		22,668,253.12	27,980,050.03
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	十五、3	4,905,000.00	4,405,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,705,423.32	3,842,753.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			105,152.38
无形资产		18,689.14	16,814.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		190,562.39	119,254.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,819,674.85	8,488,974.54
资产总计		31,487,927.97	36,469,024.57
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		425,572.62	918,755.35
预收款项			
合同负债		9,234,590.54	6,268,478.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,056,694.20	1,055,820.45
应交税费		30,340.98	381,366.21
其他应付款		96,214.56	87,797.94
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			114,016.51
其他流动负债			
流动负债合计		10,843,412.90	8,826,234.72
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			
负债合计		10,843,412.90	8,826,234.72
所有者权益：			
股本		10,800,000.00	10,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,665,870.95	2,665,870.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,763,910.35	1,763,910.35
一般风险准备			
未分配利润		5,414,733.77	12,413,008.55
所有者权益合计		20,644,515.07	27,642,789.85
负债和所有者权益合计		31,487,927.97	36,469,024.57

（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	六、24	4,796,216.19	6,917,197.36
其中：营业收入	六、24	4,796,216.19	6,917,197.36
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,174,644.15	7,410,672.59
其中：营业成本	六、24	3,337,810.20	2,819,314.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	24,701.70	41,731.55
销售费用	六、26	1,061,973.87	1,113,384.13
管理费用	六、27	2,350,199.94	2,098,697.30
研发费用	六、28	1,682,580.43	1,360,775.29
财务费用	六、29	-282,621.99	-23,230.38
其中：利息费用			
利息收入		283,776.39	29,435.80
加：其他收益	六、30	1,210,296.42	821,112.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	100,762.90	67,048.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	-523,830.86	-235,364.51
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）		-2,591,199.50	159,321.07
加：营业外收入	六、33	132.67	13,426.65
减：营业外支出	六、34	437.36	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,591,504.19	172,747.72
减：所得税费用	六、35	7,118.10	-24,932.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,598,622.29	197,679.79
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）		-2,598,622.29	197,679.79
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）		-86,455.53	-4,191.31
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,512,166.76	201,871.10
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,598,622.29	197,679.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,512,166.76	201,871.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-86,455.53	-4,191.31
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.23	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.23	0.02

法定代表人：周建国

主管会计工作负责人：吴丽娜

会计机构负责人：吴丽娜

(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	十五、4	4,120,296.96	6,163,566.36
减：营业成本	十五、4	3,111,865.95	2,571,458.60
税金及附加		23,954.00	39,282.85
销售费用		786,041.21	895,599.81
管理费用		1,752,465.83	1,331,104.18
研发费用		1,682,580.43	1,360,775.29
财务费用		-281,555.29	-22,976.82
其中：利息费用			
利息收入		282,199.72	99,971.38
加：其他收益		1,191,069.91	762,282.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	87,733.43	67,048.54

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）		-475,385.68	-263,850.82
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）		-2,151,637.51	553,802.19
加：营业外收入		1.65	8,600.54
减：营业外支出		434.83	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,152,070.69	562,402.73
减：所得税费用		-13,795.91	-35,469.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,138,274.78	597,871.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,138,274.78	597,871.84
（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		-2,138,274.78	597,871.84
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		7,996,311.79	10,249,206.47
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		1,185,069.91	770,401.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	473,549.48	367,037.41
经营活动现金流入小计		9,654,931.18	11,386,644.99
购买商品、接受劳务支付的现金		2,580,230.89	2,810,049.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,409,312.44	4,899,808.92
支付的各项税费		969,447.15	1,109,912.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	1,427,140.67	1,695,672.12
经营活动现金流出小计		10,386,131.15	10,515,442.99
经营活动产生的现金流量净额		-731,199.97	871,202.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	1,900,000.00
取得投资收益收到的现金		127,212.92	67,048.54
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		14,549.98	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,141,762.90	1,967,048.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,782.00	118,577.72
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		149,782.00	118,577.72
投资活动产生的现金流量净额		1,991,980.90	1,848,470.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,860,000.00	1,080,000.00
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		4,860,000.00	1,080,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,860,000.00	-1,080,000.00
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		-3,599,219.07	1,639,672.82
加：期初现金及现金等价物余额		12,401,673.42	7,277,697.39
六、期末现金及现金等价物余额		8,802,454.35	8,917,370.21

法定代表人：周建国

主管会计工作负责人：吴丽娜

会计机构负责人：吴丽娜

（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		7,488,706.47	9,912,424.80
收到的税费返还		1,185,069.91	740,622.22
收到其他与经营活动有关的现金		406,894.56	261,189.77
经营活动现金流入小计		9,080,670.94	10,914,236.79
购买商品、接受劳务支付的现金		2,177,461.54	3,151,569.38
支付给职工以及为职工支付的现金		4,759,399.84	4,216,431.55
支付的各项税费		887,766.07	1,063,981.09
支付其他与经营活动有关的现金		1,248,430.29	1,319,931.05
经营活动现金流出小计		9,073,057.74	9,751,913.07
经营活动产生的现金流量净额		7,613.20	1,162,323.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	1,800,000.00
取得投资收益收到的现金		111,257.70	67,048.54

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		76,475.73	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,187,733.43	1,867,048.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,958.98	78,150.45
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		600,000.00	250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		651,958.98	328,150.45
投资活动产生的现金流量净额		1,535,774.45	1,538,898.09
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,860,000.00	1,080,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,860,000.00	1,080,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-4,860,000.00	-1,080,000.00
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		-3,316,612.35	1,621,221.81
加：期初现金及现金等价物余额		10,823,769.73	6,379,999.72
六、期末现金及现金等价物余额		7,507,157.38	8,001,221.53

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	(二)、七、(一)
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	(二)、六、23
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:

2023 年 3 月 14 日, 根据股东大会决议, 拟注销子公司宁波兴达讯软件科技有限公司, 注销事宜已于 2023 年 6 月 19 日办理完成。

2023 年 4 月 6 日召开的 2022 年年度股东大会, 审议通过了《2022 年度权益分配预案》, 以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数, 以公司总股本 10,800,000.00 股为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.50 元, 本次共派出红利 4,860,000.00 元 (含税)。本次权益分派权益登记日为: 2023 年 4 月 25 日, 除权除息日为: 2023 年 4 月 26 日。

(二) 财务报表项目附注

浙江兴达讯软件股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江兴达讯软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由台州市兴达软件开发有限公司整体变更设立。并于 2016 年 3 月 4 日在台州市市场监督管理局办理变更登记，现持有统一社会信用代码为 91331000797613487F 的营业执照，注册资本 1,080.00 万元，股份总数 1,080 万股（每股面值 1 元）。

2017 年 5 月 18 日，本公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2017]2731 号”文件核准，在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：兴达软件；证券代码：871604）。

公司住所：台州市五联大厦 4 层 401 室。

公司法定代表人：周建国。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于软件开发行业。经营范围：软件和信息技术服务，计算机、软件及辅助设备销售，自动化设备研发、制造、销售。（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）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 会计期间

本公司采用公历年制，即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

(二) 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。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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

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（参见本附注四、（五）（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及本附注四、（十三）“长期股权投资”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）。

（五）合并财务报表的编制方法

（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企业或主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本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。

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，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，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（八）“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”（详见本附注四、（十三）、（2）④）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。

（六）外币业务

外币业务采用月初汇率作为折算汇率，折算成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

不同货币兑换形成的折算差额，计入当期损益。

（七）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

（八）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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三

方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1）金融资产的初始计量：

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款，

本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产。

本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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）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，本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。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，本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。

（九）应收款项和合同资产

1）本公司对单项金额自初始确认后已经发生信用减值的应收账款和合同资产单独确定其信用损失。

2）对自初始确认后是信用风险是否显著增加的判断，本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过一个年度，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过一个年度，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始确认时间为共同风险特征。

本公司对应收账款、合同资产、其他应收款，基于其信用风险特征划分为如下组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

采用账龄分析法对应收账款计提的信用损失	本组合以合并范围外的款项的账龄作为信用风险特征。	预期信用损失率
集团合并范围内关联方	对合并范围以内的款项	一般不存在预期信用损失

采用账龄分析法计提的信用损失的应收账款、合同资产及其他应收款中，本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	应收账款信用损失率	其他应收款信用损失率
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

本公司在资产负债表日计算应收款项预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

（十）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品及低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

3、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、存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司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。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：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，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。需要经过加工的材料存货，以所生产的产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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

（十二）合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资

初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认

的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十四）固定资产的计价和折旧方法

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

3、固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本

以购买价款的现值为基础确定。

(3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

(5) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(6) 固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

(7) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

(8) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

4、固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时符合：(1) 与该支出有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该后续支出的成本能可靠地计量，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

5、固定资产折旧方法

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用平均年限法计提折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	20 年	4.75%
机器设备	5%	10 年	9.5%
运输工具	5%	4 年	23.75%
电子及其他设备	5%	3 年	31.67%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

6、固定资产减值准备

资产负债表日，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，减值测试结果表明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当期损益。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后

的净额与资产未来现金流量的现值之间的较高者确定。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为基础确定资产组的可收回金额。资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或资产组。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）在建工程

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4、在建工程减值准备

在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在建工程减值准备一经计提，不得转回。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建才能达到预定可使用状态的固定资产、投资性房地产等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

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。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的确定

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或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前予以资本化。

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

（十七）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十九）“租赁”。

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。

（十八）无形资产

1、无形资产的确认真条件

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。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

3、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理的摊销（采用直线法摊销），使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

资产负债表日，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，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

4、研究开发费用核算方法

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

5、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于每个会计期间一定进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明其可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。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，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。

无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期减值准备

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。

（二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（二十一）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

（二十二）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、辞退福利和其他长期职工薪酬。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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十三）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十九）“租赁”。

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。

(二十四) 预计负债确认原则

1、 预计负债的确认原则

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是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企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量；

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

2、 预计负债最佳估计数的确认方法

如果所需支出存在一个金额范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同，则按如下方法确定最佳估计数：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，按最可能发生的金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

(二十五) 收入确认原则

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当

的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。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。

2、特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

3、收入确认的具体方法

（1）销售商品

公司已将商品的控制权转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务

收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）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。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。

（二十七）政府补助

1、计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、会计处理：与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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，在取得时计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：

（1）用于补偿企业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；

(2) 用于补偿企业已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。

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。
与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十八) 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

1、本公司按照税法规定计算确定当期应纳税所得额，将应纳税所得额与适用的所得税税率计算的结果确认为当期应交所得税；以资产负债表日资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生的差异作为暂时性差异，乘以预期收回该资产或清偿该负债期间的使用税率计量资产负债表日应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债的余额，并与期初相应余额比较，确认为当期递延所得税。将当期所得税和递延所得税之和确认为利润表中的所得税费用，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。

2、本公司在每一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，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。

(二十九) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为经营租赁和融资租赁。

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。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、(十四)“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。

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。

（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。

（三十）利润分配

本公司实现的净利润按下列顺序分配：

- 1、 弥补以前年度亏损；
- 2、 提取法定盈余公积金 10%；
- 3、 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- 4、 支付普通股股利。

四、 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要 会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）	备注
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13/6	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7	
教育费附加	实缴流转税税额	3	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	15/25	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2/12	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	按应纳税所得额的 15%计缴。
浙江亿泰数据技术有限公司	按应纳税所得额的25%计缴
浙江智达企业管理服务有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
浙江兴达讯智能科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
杭州兴达讯软件科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
台州兴达讯软件科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
安徽兴达讯软件科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
温州兴达讯软件科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

（二） 税收优惠及批文

（1）本公司销售自行开发的软件产品，按照 13%税率征收后，根据财税【2011】100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，对其增值税实际税负超过 3%的部分，实行即征即退政策；

（2）根据《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字（2019）90 号），公司被认定为高新技术企业，已取得编号为 GR201833003960 号高新技术企业证书，有效期三年(2021 年—2023 年)，企业所得税按 15%的税率计缴；

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日；“本期”指 2023 年 1-6 月，“上年同期数”指 2022 年 1-6 月。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金		4,170.47
银行存款	8,802,454.35	12,397,502.95
合计	8,802,454.35	12,401,673.42

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,212,550.00	1,570,830.97
合计	1,212,550.00	1,570,830.97

2. 期末公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

截止 2023 年 6 月 30 日，无需对应收票据计提预期信用减值准备。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,684,732.50	6,200,122.76
1 至 2 年	4,592,210.26	1,119,271.86
2 至 3 年	932,209.86	224,763.44
3 至 4 年	224,763.44	286,772.00
4 至 5 年	286,772.00	3,000.00
5 年以上	196,300.00	199,300.00
小计	7,916,988.06	8,033,230.06
减：坏账准备	1,361,219.94	834,448.36
合计	6,555,768.12	7,198,781.70

2. 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	7,916,988.06	100.00	1,361,219.94	17.19	6,555,768.12
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	7,916,988.06	100.00	1,361,219.94	17.19	6,555,768.12
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,916,988.06	100.00	1,361,219.94	17.19	6,555,768.12

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提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	8,033,230.06	100.00	834,448.36	10.39	7,198,781.70
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	8,033,230.06	100.00	834,448.36	10.39	7,198,781.70
无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,033,230.06	100.00	834,448.36	10.39	7,198,781.70

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,684,732.50	84,236.63	5.00
1 至 2 年	4,592,210.26	459,221.03	10.00
2 至 3 年	932,209.86	279,662.96	30.00
3 至 4 年	224,763.44	112,381.72	50.00
4 至 5 年	286,772.00	229,417.60	80.00

5 年以上	196,300.00	196,300.00	100.00
合计	7,916,988.06	1,361,219.94	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	834,448.36	526,771.58	-	-	-	1,361,219.94
其中：账龄组合	834,448.36	526,771.58	-	-	-	1,361,219.94
无风险组合	-	-	-	-	-	-
合计	834,448.36	526,771.58	-	-	-	1,361,219.94

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
兴宇汽车零部件股份有限公司	非关联方	1,584,057.07	20.01	217,017.12
杭州人本控制系统有限公司	非关联方	1,290,580.00	16.30	98,298.00
西格迈股份有限公司	非关联方	771,910.00	9.75	77,191.00
安徽英克尔汽车零部件有限公司	非关联方	469,700.00	5.93	23,485.00
浙江展翔汽摩配有限公司	非关联方	440,000.00	5.56	42,838.08
合计		4,556,247.07	57.55	458,829.20

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,404,011.94	77.75	420,545.24	55.36
1 至 2 年	401,819.06	22.25	321,500.00	42.32
2 至 3 年			10,000.00	1.32
3 年以上			7,627.50	1.00
合计	1,805,831.00	100.00	759,672.74	100.00

2. 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	与本公司的 关系	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
上海思普信息技术有限公司	非关联方	588,000.00	1 年以内	32.56
浙江康轩水暖科技有限公司	非关联方	497,700.00	1 年以内	27.56
台州鼎高精密机械有限公司	非关联方	300,000.00	1-2 年	16.61
深圳来易通技术有限公司	非关联方	92,716.00	1 年以内	5.13
台州飞益企业管理服务有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	2.77
合计		1,528,416.00	-	84.63

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		110,100.00
应收股利	-	-
其他应收款	135,117.72	139,911.16
合计	135,117.72	250,011.16

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
存款利息		110,100.00
合计		110,100.00

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	53,166.07	109,309.79
1 至 2 年	61,509.56	36,400.00
2 至 3 年	23,300.00	
3 至 4 年		
小计	137,975.63	145,709.79
减：坏账准备	2,857.91	5,798.63
合计	135,117.72	139,911.16

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	102,327.15	62,580.04
代垫款	2,988.92	3,557.21
费用款	32,659.56	79,572.54
往来款		
合计	137,975.63	145,709.79

3. 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其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	137,975.63	100.00	2,857.91	2.07	135,117.72
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	35,648.48	25.84	2,857.91	8.02	32,790.57
无风险组合	102,327.15	74.16			102,327.15
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	137,975.63	100.00	2,857.91	2.07	135,117.72

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	145,709.79	100.00	5,798.63	3.98	139,911.16
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	83,129.75	57.05	5,798.63	6.98	77,331.12
无风险组合	62,580.04	42.95			62,580.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	145,709.79	100.00	5,798.63	3.98	139,911.16

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,138.92	706.95	5.00
1 至 2 年	21,509.56	2,150.96	10.00
合计	35,648.48	2,857.91	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,798.63		2,940.72	-	-	2,857.91
其中：账龄组合	5,798.63		2,940.72	-	-	2,857.91
无风险组合	-	-	-	-	-	-
合计	5,798.63		2,940.72	-	-	2,857.91

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
田启	非关联方	30,000.00	1-2 年	21.74	
熊晓丽	非关联方	20,000.00	1 年以内	14.50	
江苏省招标中心有限公司	非关联方	15,000.00	1 年以内	10.87	
浙江玉汽网络科技有限公司	非关联方	10,000.00	2-3 年	7.25	
合计		75,000.00	-	54.36	

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	160,992.36	-	160,992.36	195,793.87	-	195,793.87
库存商品	3,190,763.83	-	3,190,763.83	2,720,444.06	-	2,720,444.06
合计	3,351,756.19	-	3,351,756.19	2,916,237.93	-	2,916,237.93

注释7. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,000,000.00	3,000,000.00
增值税留抵扣额	95,780.17	75,791.75
预缴所得税	3,448.27	4,471.96
合计	1,099,228.44	3,080,263.71

注释8. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
台州帕科特网络科技有限公司				41,000.00		41,000.00
合计				41,000.00		41,000.00

对联营公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备
台州帕科特网络科技有限公司	41,000.00	41,000.00		41,000.00		

注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	3,847,306.78	4,018,287.40
固定资产清理	-	-
合计	3,847,306.78	4,018,287.40

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	3,982,029.00	2,425,413.80	1,448,678.76	7,856,121.56
2. 本期增加金额	-		46,781.99	46,781.99
购置	-		46,781.99	46,781.99
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-

4. 期末余额	3,982,029.00	2,425,413.80	1,495,460.75	7,902,903.55
二. 累计折旧				
1. 期初余额	803,872.20	2,092,821.73	941,140.23	3,837,834.16
2. 本期增加金额	99,090.96	43,542.00	75,129.65	217,762.61
本期计提	99,090.96	43,542.00	75,129.65	217,762.61
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	902,963.16	2,136,363.73	1,016,269.88	4,055,596.77
三. 减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	3,079,065.84	289,050.07	479,190.87	3,847,306.78
2. 期初账面价值	3,178,156.80	332,592.07	507,538.53	4,018,287.40

注释10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一. 账面原值	
5. 期初余额	722,463.82
6. 本期增加金额	-
7. 本期减少金额	71,154.00
8. 期末余额	651,309.82
二. 累计折旧	
5. 期初余额	570,555.34
6. 本期增加金额	151,908.48
7. 本期减少金额	71,154.00
8. 期末余额	651,309.82
三. 减值准备	
5. 期初余额	-
6. 本期增加金额	-
本期计提	-
7. 本期减少金额	-
处置或报废	-

8. 期末余额	-
四. 账面价值	
3. 期末账面价值	
4. 期初账面价值	151,908.48

注释11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件使用权
一. 账面原值	
1. 期初余额	148,700.18
2. 本期增加金额	103,000.01
购置	103,000.01
3. 本期减少金额	
处置	
4. 期末余额	251,700.19
二. 累计摊销	
1. 期初余额	99,853.62
2. 本期增加金额	8,736.62
本期计提	8,736.62
3. 本期减少金额	
处置	
4. 期末余额	108,590.24
三. 减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	
本期计提	
3. 本期减少金额	
处置	
4. 期末余额	
四. 账面价值	
1. 期末余额	143,109.95
2. 期初余额	48,846.56

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值损失	1,364,077.85	213,977.86	840,121.99	130,527.47
可抵扣亏损	1,687,051.33	421,762.83	1,687,051.33	421,762.83
内部交易未实现利润			147,556.62	22,133.49
合计	3,051,129.18	635,740.69	2,674,729.94	574,423.79

注释13. 应付账款

1. 应付账款按照账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	112,392.78	49.62	645,235.35	86.90
1 至 2 年	1,422.00	0.63	51,250.00	6.90
2 至 3 年	112,714.61	49.76	46,000.00	6.20
合计	226,529.39	100.00	742,485.35	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司 的关系	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款总额 的比例（%）
瑞安市瑞冬企业信息咨询服务部	非关联方	咨询费	60,000.00	1 年以内	26.49
台州飞益企业管理咨询有限公司	非关联方	咨询费	50,000.00	2-3 年	22.07
杭州塔网科技有限公司	非关联方	货款	46,000.00	2-3 年	20.31
浙江大学台州研究院	非关联方	费用款	29,913.00	1 年以内	13.20
合计		-	185,913.00	-	82.07

注释14. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	9,570,291.54	6,521,779.26
合计	9,570,291.54	6,521,779.26

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,137,717.00	5,061,664.80	5,094,386.39	1,104,995.41
离职后福利-设定提存计划	46,956.77	311,628.93	313,905.70	44,680.00

辞退福利				
合计	1,184,673.77	5,373,293.73	5,408,292.09	1,149,675.41

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,124,619.78	4,764,578.55	4,807,347.90	1,081,850.43
职工福利费		84,343.46	84,611.66	-268.2
社会保险费	10,831.37	131,156.22	120,106.41	21,881.18
其中：基本医疗保险费	9,402.57	127,033.64	115,174.73	21,261.48
工伤保险费	1,428.80	4,122.58	4,931.68	619.7
生育保险费	-	-		-
住房公积金	1,888.40	73,598.10	73,974.50	1,512.00
工会经费和职工教育经费	377.45	7,988.47	8,345.92	20.00
合计	1,137,717.00	5,061,664.80	5,094,386.39	1,104,995.41

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	44,735.20	302,634.18	304,188.74	43,180.64
失业保险费	2,221.57	8,994.75	9,716.96	1,499.36
合计	46,956.77	311,628.93	313,905.70	44,680.00

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	28,809.03	384,191.28
城市维护建设税	2,004.57	16,326.99
教育费附加	904.61	6,987.56
地方教育费附加	745.59	4,800.88
印花税	721.83	1,731.67
个人所得税	-149.48	873.78
企业所得税	1,580.77	35,859.32
合计	34,616.92	450,771.48

注释17. 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	98,525.24	30,364.46
合计	98,525.24	30,364.46

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		114,016.51
合计	0	114,016.51

注释19. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	0	114,016.51
减：一年内到期的租赁负债	0	114,016.51
合计	0	0

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,800,000.00	-	-	-	-	-	10,800,000.00
股份总数	10,800,000.00						10,800,000.00

注释21. 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）	2,665,870.95	-	-	2,665,870.95
合计	2,665,870.95	-	-	2,665,870.95

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,763,910.35		-	1,763,910.35
合计	1,763,910.35		-	1,763,910.35

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈

余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

注释23. 未分配利润

项目	本期	上年同期数
上期期末未分配利润	8,694,959.57	6,345,663.03
追溯调整金额		
本期期初未分配利润	8,694,959.57	6,345,663.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,512,166.76	201,871.10
减：提取法定盈余公积		59,787.18
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,860,000.00	1,080,000.00
对股东的其他分配		
期末未分配利润	1,322,792.81	5,407,746.95

2023年4月6日召开的2022年年度股东大会，审议通过了《2022年度权益分配预案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以公司总股本10,800,000.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利4.50元，本次共派出红利4,860,000.00元（含税）。本次权益分派权益登记日为：2023年4月25日，除权除息日为：2023年4月26日。

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,796,216.19	3,337,810.20	6,917,197.36	2,819,314.70
合计	4,796,216.19	3,337,810.20	6,917,197.36	2,819,314.70

注释25. 税金及附加

项目	本期	上年同期数
城市维护建设税	12,857.50	26,634.88
教育费附加	5,417.55	11,467.73
地方教育费附加	3,627.14	1,122.55
车船使用税	1,860.00	1,560.00
印花税	939.51	946.39
合计	24,701.70	41,731.55

注释26. 销售费用

项目	本期	上年同期数
----	----	-------

职工薪酬	597,168.95	697,553.81
差旅费	21,789.71	32,783.15
五险一金及福利	41,221.29	80,684.46
折旧及摊销	25,143.58	17,817.36
运杂费	51,665.64	46,631.06
业务招待费	24,679.00	14,804.32
商品服务费	6,699.00	52,698.00
劳务费	64,200.00	135,645.00
汽车费用	4,487.08	9,378.97
广告宣传费	223,831.62	25,388.00
软件技术服务费	1,088.00	
合计	1,061,973.87	1,113,384.13

注释27. 管理费用

项目	本期	上年同期数
职工薪酬	1,166,068.89	1,028,780.29
折旧及摊销	164,344.90	190,625.59
房屋租赁费	147,397.43	43,040.10
软件咨询费	218,075.00	183,279.73
办公费	97,307.39	128,991.25
中介费	250,640.86	260,916.97
差旅费	55,887.41	56,876.51
业务招待费	23,192.57	23,440.88
装修费	38,800.00	265.49
其他	36,577.01	59,336.83
使用权资产累计折旧	151,908.48	123,143.66
合计	2,350,199.94	2,098,697.30

注释28. 研发费用

项目	本期	上年同期数
直接投入	37,213.98	4,152.21
直接人工	1,538,758.47	1,189,296.16
折旧及其他	106,607.98	25,822.07
技术服务费		141,504.85
合计	1,682,580.43	1,360,775.29

注释29. 财务费用

项目	本期	上年同期数
----	----	-------

利息支出		
减：利息收入	283,776.39	29,435.80
租赁负债未确认融资费用		5,350.32
银行手续费	1,154.40	855.10
合计	-282,621.99	-23,230.38

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退返还	1,185,069.91	740,622.22	
稳岗补贴	17,027.11	25,543.44	17,027.11
以工代训补贴		401.71	
加计扣除	8,199.40	4,544.90	8,199.40
其他		50,000.00	
合计	1,210,296.42	821,112.27	25,226.51

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期	上年同期数
增值税即征即退返还	1,185,069.91	740,622.22
稳岗社保返还	17,027.11	25,543.44
以工代训补贴		401.71
加计扣除	8,199.40	4,544.90
其他		50,000.00
合计	1,210,296.42	821,112.27

注释31. 投资收益

项目	本期	上年同期数
理财产品收益	127,212.92	67,048.54
处置其他股权损益	-26,450.02	
合计	100,762.90	67,048.54

注释32. 信用减值损失

项目	本期	上年同期数
坏账损失	-523,830.86	-235,364.51
合计	-523,830.86	-235,364.51

注释33. 营业外收入

项目	本期	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	132.67	13,426.65	132.67
合计	132.67	13,426.65	132.67

注释34. 营业外支出

项目	本期	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	434.83		434.83
其他	2.53		2.53
合计	437.36		437.36

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期	上年同期数
当期所得税费用	68,435.00	4,907.29
递延所得税费用	-61,316.90	-29,839.36
合计	7,118.10	-24,932.07

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期
利润总额	-2,591,504.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-388,725.62
子公司适用不同税率的影响	-61,753.72
调整以前期间所得税的影响	66,184.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	7,795.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	636,004.45
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-252,387.06
所得税费用	7,118.10

注释36. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期数
----	----	-------

利息收入	393,876.39	29,435.80
政府补助收入	25,245.16	80,490.05
经营性往来	54,313.91	243,684.91
定期存单		
其他收入	114.02	13,426.65
合计	473,549.48	367,037.41

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上年同期数
银行手续费	497.40	1,138.72
付现销售费用	398,440.05	317,328.50
付现管理费用	881,919.51	731,521.37
付现研发费用	72,252.10	147,441.56
付现营业外支出	434.83	
经营性往来	73,567.02	490,841.67
其他	29.76	7,400.30
合计	1,427,140.67	1,695,672.12

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,598,622.29	197,679.79
加：信用减值损失	523,830.86	235,364.51
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,762.61	213,778.04
无形资产摊销	8,736.62	15,052.30
长期待摊费用摊销	-	-
使用权资产折旧	80,754.48	123,143.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）		5,350.32
投资损失（收益以“一”号填列）	-100,762.90	-67,048.54
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-61,316.90	-30,863.05
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	-435,518.26	-150,181.32

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,232,891.86	-2,118,762.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,866,827.67	2,447,688.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-731,199.97	871,202.00
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	8,802,454.35	8,917,370.21
减：现金的期初余额	12,401,673.42	7,277,697.39
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	-3,599,219.07	1,639,672.82

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	期末余额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	76,475.73
其中：宁波兴达讯软件科技有限公司	76,475.73
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：宁波兴达讯软件科技有限公司	0.00
处置子公司收到的现金净额	76,475.73

1. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,802,454.35	12,401,673.42
其中：库存现金		4,170.47
可随时用于支付的银行存款	8,802,454.35	12,397,502.95
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,802,454.35	12,401,673.42

注释38. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期
--------	----

	计入营业外收入的 金额	计入其他收益的金额	合计金额
计入其他收益的政府补助		1,210,296.42	1,210,296.42
合计		1,210,296.42	1,210,296.42

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动：

1、2023 年 3 月 14 日，根据股东大会决议，拟注销子公司宁波兴达讯软件科技有限公司，注销事宜已于 2023 年 6 月 19 日办理完成。

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额
宁波兴达讯软件科 技有限公司	76,475.73	100.00	决议解散	2023 年 6 月 19 日	决议解散	0

八、 在其他主体中的权益

(三) 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	
浙江智达企业管理 服务有限公司	台州	台州经济开 发区	企业管理咨询服务, 软件 销售	85.00		同一控制下 合并取得
浙江兴达讯智能科 技有限公司	台州	台州经济开 发区	工业自动控制系统装置、 电子元件及组件、电气信 号设备装置等	51.00		同一控制下 合并取得

杭州兴达讯软件科技有限公司	杭州	杭州经济开发区	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让等	100.00		同一控制下合并取得
浙江亿泰数据技术有限公司[注 1]	台州	台州市开发区	信息处理和存储支持服务，物联网技术服务等	51.00		投资设立
台州兴达讯软件科技有限公司	玉环	浙江省玉环市	计算机软硬件技术研发等	100.00		投资设立
安徽兴达讯软件科技有限公司[注 2]	安徽	芜湖市	软件技术开发、技术服务、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件销售等	52.00		投资设立
温州兴达讯软件科技有限公司[注 3]	温州	温州市瑞安市	软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让等	52.00		投资设立

注 1、浙江亿泰数据技术有限公司实收资本 1,410,000.00 元，其中本公司出资 1,410,000.00 元，实际出资占比 100.00%，少数股东出资 0 元，占比 0.00%。

注 2、安徽兴达讯软件科技有限公司实收资本 1,555,000.00 元，其中本公司出资 1,555,000.00 元，实际出资占比 100.00%，少数股东出资 0 元，占比 0.00%。

注 3、温州兴达讯软件科技有限公司实收资本 5,000.00 元，其中本公司出资 5,000.00 元，实际出资占比 100.00%，少数股东出资 0 元，占比 0.00%。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的

信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除所载本公司作出的财务担保外，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	期末余额	减值准备
应收账款	7,916,988.06	1,361,219.94
其他应收款	137,975.63	2,857.91
合计	8,054,963.69	1,364,077.85

本公司的主要客户为兴宇汽车零部件股份有限公司、西格迈股份有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二） 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支

持。

（三） 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）截止 2023 年 6 月 30 日，公司无外币金融资产和外币金融负债

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司最终控制人情况

公司实际控制人属于多名自然人股东签署一致行动协议下的共同控制。

公司单一第一大股东周建国直接及间接持有的股份合计 18.94%，公司的单一股东合计持有的股份均未超过公司总股本的 30%，无法对董事会进行控制，无法单独对公司的决策形成决定性影响，但是，公司股东周建国、郑新华、康拥治、陈星、黄强、邹政武就公司未来发展的重大经营决策签署一致行动协议，且上述股东合计持有公司 60.87%的股份，占公司董事会 4/7 的席位，其所影响的表决权足以对公司股东大会、董事会表决产生重大影响，因此，其六人对公司实施共同控制。

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江玉强机械股份有限公司	公司董事叶尚云家族控制的企业
杭州高圣技术开发有限公司	公司董事尹建华家族控制的企业
宁波高圣科技开发有限公司	公司董事尹建华家族控制的企业
杭州依途科技有限公司	公司董事尹建华家族控制的企业
浙江新颖铜业有限公司	公司董事徐招康家族控制的企业
临海市久和机械有限公司	浙江兴达讯智能科技有限公司之总经理詹波控制的企业
周建国	公司董事长
郑新华	公司董事
康拥治	公司董事
黄强	公司董事
叶尚云	公司董事
尹建华	公司董事
徐招康	公司董事
邹政武	公司监事
陈星	公司监事
李征	公司监事
詹波	浙江兴达讯智能科技有限公司之总经理
吴丽娜	财务负责人
饶建平	董事会秘书
台州兴达股权投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
台州云明电子商务服务部（有限合伙）	公司股东
黄红卫	浙江智达企业管理服务有限公司之总经理
罗云彬	浙江亿泰数据技术有限公司之股东
陈力郡	宁波兴达讯软件科技有限公司之股东
林光明	安徽兴达讯软件科技有限公司之股东
苏自保	安徽兴达讯软件科技有限公司之股东
杜延超	温州兴达讯软件科技有限公司之股东

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	本期	上年同期数
浙江玉强机械股份有限公司	软件维护费	0	21226.42
浙江新颖铜业有限公司	软件维护费	3773.58	3773.58
浙江云强智能装备有限公司	软件款	53097.35	0
合计		56870.93	25000.00

3. 关联受托管理/委托管理情况：无。

4. 关联承包情况：无。

5. 关联租赁情况：无。

6. 关联担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在接受担保、对外提供担保的情况。

7. 关联方资金拆借

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在资金拆借情况。

8. 其他关联交易：无。

9. 关联方应收应付款项：

(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：				
浙江玉强机械股份有限公司	22,500.00	1,125.00	22,500.00	1,125.00
合计	22,500.00	1,125.00	22,500.00	1,125.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
合同负债：		
浙江玉强机械股份有限公司	68,000.00	68,000.00
合计	68,000.00	68,000.00
其他应付款：		
周建国	336.94	336.94
杜延超	4,029.20	4,029.20
合计	4,366.14	4,366.14

10. 关联方承诺情况：无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 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。

十四、其他重要事项说明

（一）前期差错更正

本报告期内，本公司无重大前期会计差错更正。

（二）本公司无需披露其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,145,598.50	7,712,807.76
1 至 2 年	6,207,177.26	1,016,022.07
2 至 3 年	857,210.07	224,763.44
3 至 4 年	224,763.44	280,400.00
4 至 5 年	280,400.00	3,000.00
5 年以上	196,300.00	199,300.00
小计	9,911,449.27	9,436,293.27
减：坏账准备	1,269,492.40	790,256.63
合计	8,641,956.87	8,646,036.64

2. 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	9,911,449.27	100.00	1,269,492.40	12.81	8,641,956.87
其中：关联方组合	2,847,100.00	28.73	-	-	2,847,100.00
账龄组合	7,064,349.27	71.27	1,269,492.40	17.97	5,794,856.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,911,449.27	100.00	1,269,492.40	12.81	8,641,956.87

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提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	9,436,293.27	100.00	790,256.63	8.37	8,646,036.64
其中：关联方组合	2,126,300.00	22.53	-	-	2,126,300.00
账龄组合	7,309,993.27	77.47	790,256.63	10.81	6,519,736.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,436,293.27	100.00	790,256.63	8.37	8,646,036.64

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,424,798.50	71,239.93	5.00
1 至 2 年	4,080,877.26	408,087.73	10.00
2 至 3 年	857,210.07	257,163.02	30.00
3 至 4 年	224,763.44	112,381.72	50.00
4 至 5 年	280,400.00	224,320.00	80.00
5 年以上	196,300.00	196,300.00	100.00
合计	7,064,349.27	1,269,492.40	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	790,256.63	479,235.77		-	-	1,269,492.40
其中：账龄组合	790,256.63	479,235.77		-	-	1,269,492.40
无风险组合	-	-	-	-	-	-
合计	790,256.63	479,235.77		-	-	1,269,492.40

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司的关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
台州兴达讯软件科技有限公司	关联方	1,975,600.00	19.93	
兴宇汽车零部件股份有限公司	非关联方	1,584,057.07	15.98	217,017.12
杭州人本控制系统有限公司	非关联方	1,290,580.00	13.02	98,298.00
温州兴达讯软件科技有限公司	关联方	837,300.00	8.45	
西格迈股份有限公司	非关联方	771,910.00	7.79	77,191.00
合计		6,459,447.07	65.17	392,506.12

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		110,100.00
应收股利	-	-
其他应收款	539,971.90	562,554.79
合计	539,971.90	672,654.79

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
存款利息		110,100.00
合计		110,100.00

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	48,931.50	72,974.04
1 至 2 年	50,099.56	494,354.38
2 至 3 年	441,864.38	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
小计	540,895.44	567,328.42
减：坏账准备	923.54	4,773.63
合计	539,971.90	562,554.79

2. 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其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	540,895.44	100.00	923.54	0.17	539,971.90
其中：关联方组合	459,934.38	85.03	-	-	459,934.38
账龄组合	14,961.06	2.77	923.54	6.17	14,037.52
无风险组合	66,000.00	12.20			66,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	540,895.44	100.00	923.54	0.17	539,971.90

3. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,451.50	572.58	5.00
1 至 2 年	3,509.56	350.96	10.00
合计	14,961.06	923.54	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,773.63		3,850.09	-	-	923.54
其中：账龄组合	4,773.63		3,850.09	-	-	923.54
无风险组合	-	-	-	-	-	-
合计	4,773.63		3,850.09	-	-	923.54

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	与本公司的关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江兴达讯智能科技有限公司	关联方	457,454.38	2-3 年	84.57	
田启	非关联方	30,000.00	1 年以内	5.55	
熊晓丽	非关联方	20,000.00	1 年以内	3.70	
江苏省招标中心有限公司	非关联方	15,000.00	1 年以内	2.77	
合计		522,454.38	-	96.59	

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,905,000.00		4,905,000.00	4,405,000.00		4,405,000.00
合计	4,905,000.00		4,905,000.00	4,405,000.00		4,405,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州兴达讯软件科技有限公司	880,000.00			880,000.00		
浙江兴达讯智能科技有限公司	765,000.00			765,000.00		
浙江智达企业管理服务有限公司	160,000.00			160,000.00		
浙江亿泰数据技术有限公司	1,010,000.00	400,000.00		1,410,000.00		
台州兴达讯软件科技有限公司	130,000.00			130,000.00		
宁波兴达讯软件科技有限公司	100,000.00		100,000.00			

安徽兴达讯软件科技公司	1,355,000.00	200,000.00		1,555,000.00		
温州兴达讯软件科技有限公司	5,000.00			5,000.00		
合计	4,405,000.00	600,000.00	100,000.00	4,905,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,120,296.96	3,111,865.95	6,163,566.36	2,571,458.60
其他业务				
合计	4,120,296.96	3,111,865.95	6,163,566.36	2,571,458.60

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期	上年同期数
理财产品投资收益	111,257.70	67,048.54
处置子公司损益	-23,524.27	
合计	87,733.43	67,048.54

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期	上年同期数
非流动资产处置损益	-26,450.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	25,226.51	80,490.05
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	127,212.92	67,048.54
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期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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-304.69	13,426.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	125,684.72	160,965.24
减：所得税影响额	19,803.95	30,510.42
少数股东权益影响额（税后）	2,509.33	965.80
合计	103,371.44	129,489.01

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期		
	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	-11.94	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.56	-0.24	-0.24

浙江兴达讯软件股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

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	-26,450.02
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）	25,226.51
委托他人投资或管理资产的损益	127,212.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-304.69
非经常性损益合计	125,684.72
减：所得税影响数	19,803.95
少数股东权益影响额（税后）	2,509.33
非经常性损益净额	103,371.44

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