



亚奥科技

NEEQ : 430500

江苏亚奥科技股份有限公司

JIANGSU YAAO TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张彤、主管会计工作负责人于国红及会计机构负责人（会计主管人员）于国红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

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	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	211
附件 I	会计信息调整及差异情况	32
附件 II	融资情况	83

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、亚奥科技	指	江苏亚奥科技股份有限公司及其前身江苏亚奥科技有限公司
艾速德	指	南京艾速德信息科技有限公司
深圳创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
红土创投	指	南京红土创业投资有限公司
股东大会	指	江苏亚奥科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏亚奥科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏亚奥科技股份有限公司监事会
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	江苏亚奥科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期、2023 年半年度	指	2023 年 1 月 1 日到 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏亚奥科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU YAAO TECHNOLOGY CO.,LTD -		
法定代表人	张彤	成立时间	2008年2月2日
控股股东	控股股东为（张彤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张彤），一致行动人为（唐卫、刘鲲）
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-软件和信息技术服务业-信息系统集成和物联网技术服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	为通信、电力、交通等行业客户提供监控系统解决方案，以及与监控相关的软硬件产品。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	亚奥科技	证券代码	430500
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	87,470,560
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路389号		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐卫	联系地址	南京市玄武区玄武大道699-27号徐庄软件园研发三区7号楼1区3楼
电话	025-84812955	电子邮箱	13951968856@139.com
传真	025-84812955		
公司办公地址	南京市玄武区玄武大道699-27号徐庄软件园研发三区7号楼1区3楼	邮政编码	210023
公司网址	http://www.jsyao.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	91320000672032806L		
注册地址	江苏省南京市玄武区玄武大道699-27号7幢3楼		
注册资本（元）	87,470,560.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

本公司是专业提供监控系统解决方案的服务商，主要为通信、电力、交通等行业客户提供监控系统解决方案，以及与监控相关的软硬件产品。拥有完整的通信基站/机房动力环境监控系统、变电站视频监控系统，智能变电站监控系统辅助平台、智能交通高清监控等成系列的全套软硬件产品及工程设计、系统集成资质，为通讯运营商、电网公司及高速公路管理部门提供高性能、高质量的监控系统解决方案及系统安装、集成、维护服务。公司通过自有渠道以直销为主开拓业务，收入来源是软硬件产品、系统销售及工程服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

1、公司发展战略

公司是专业从事监控系统解决方案业务的服务商，主要为通信、电力、交通等行业提供监控系统解决方案，包括与监控相关的软硬件产品的研发、制造与服务。

公司将始终坚持以“成为一家大型的行业监控解决方案及物联网解决方案供应商”为愿景，以创新行业应用、服务行业客户为宗旨，不断提高技术研发实力，提升营销服务水平，从而形成以创新产品和优质服务为核心竞争力的发展战略。

公司目前服务的行业主要包括通讯运营商、电网用户和高速公路用户。根据不同的行业，在应用和服务上各有特点，在市场开拓和运营上也有不同的方法。在总的方面，公司需要通过密切跟踪技术的发展和客户的实际需要，结合公司自身的技术优势和服务优势，加强投入，创新产品和服务，扩大产品适用范围。同时，加强公司自身营销网络建设，提升公司市场竞争力和客户认知度。

面对新的形势，公司一方面将继续巩固和扩大通讯、电力行业产品应用的广度和产品线的深度，塑造良好的用户口碑；另一方面，公司将基于现有的技术积累和新的产业发展趋势，积极拓展其他行业的应用，充分积累技术优势，为公司业务的进一步扩大打下坚实的基础。

2、公司在报告期内的的发展

报告期内，公司各项业务持续有序发展。公司进一步加强研发投入，加大行业用户产品和相关技术产品的规划和开发力度，已规划和开发出多款面向通讯运营商和电网用户的产品，部分产品已通过用户测试认证，陆续投入应用；在市场销售工作上，公司结合管理体制的改进，持续加强销售工作的广度和深度；在内部管理上，公司稳步推进管理革新，强化内部控制。

报告期内，公司实现营业收入 62,449,273.94 元，比上年同期增加 30.53%。报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润 1,219,774.50 元，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1,215,102.02 元，分别比上年同期增加 108.86% 和 108.92%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产和净资产分别为 176,331,568.54 元和 119,059,744.24 元，比上年期末分别降低 6.35% 和增加 1.04%，合并资产负债率 32.48%。

（二） 行业情况

公司是专业提供监控系统解决方案的服务商，主要为通信、电力、交通等行业客户提供监控系统解

决方案，以及与监控相关的软硬件产品。公司的产品主要应用于通信基站/机房动力环境监控市场、变电站遥视监控市场以及高速公路视频监控市场。

根据工信部运行监测协调局 2023 年 7 月 20 日发布的《2023 年上半年通信业经济运行情况》及《2023 年 1—6 月通信业主要指标完成情况（二）》，2023 年 1-6 月，全国移动电话基站比上年期末增加 45.2 万个，总数达 1129 万个；其中 5G 基站为 293.7 万个，占移动基站总数的 26%；2023 年 1-6 月，移动电话用户总数 17.0998 亿户，其中，5G 移动电话用户达到 6.76 亿户，占移动电话用户的 39.53%。

2023 年，国家电网的电网投资计划达 5200 亿元。这一计划电网投资额同比增长约 4%，创历史新高，同比增长 8.84%。2023 年上半年电网工程建设完成投资 2054 亿元，同比增长 7.8%。预计“十四五”期间，随着我国智能电网和智能变电站的持续投入，将为智能变电站监控市场带来广阔的发展空间。

2023 年下半年，公司将在保持原有的智能变电站监控市场占有率的同时，进一步加大市场、技术开发的投入力度，努力将电力行业的相关业务拓展深入。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2019 年 8 月，亚奥科技获得南京市“专精特新”认定（长期有效）；专精特性的认定提高了公司知名度，帮助公司在相关专业领域扩展经营起到了积极作用。</p> <p>2022 年 11 月，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），亚奥科技获得“高新技术企业”证书（有效期三年）；高新技术企业的认定使公司享受到相关税收优惠，有利于公司的盈利。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	62,449,273.94	47,844,090.65	30.53%
毛利率%	31.00%	16.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,219,774.50	-13,759,701.54	108.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,215,102.02	-13,629,693.54	108.92%
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）	1.03%	-9.84%	-
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	1.03%	-9.74%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.01	-0.16	108.07%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	176,331,568.54	188,283,510.58	-6.35%
负债总计	57,271,824.30	70,443,540.84	-18.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,059,744.24	117,839,969.74	1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.35	0.74%
资产负债率% (母公司)	32.69%	37.82%	-
资产负债率% (合并)	32.48%	37.41%	-
流动比率	2.77	2.43	-
利息保障倍数	12.94	-76.42	-
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	-5,999,969.19	-1,448,932.95	-314.10%
应收账款周转率	1.03	0.53	-
存货周转率	0.54	0.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.35%	-18.37%	-
营业收入增长率%	30.53%	-31.94%	-
净利润增长率%	108.86%	-887.56%	-

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	26,418,866.68	14.98%	37,591,512.26	19.97%	-29.72%
应收票据	944,059.88	0.54%	2,114,407.57	1.12%	-55.35%
应收账款	52,897,555.99	30.00%	51,281,188.10	27.24%	3.15%
存货	75,904,632.53	43.05%	77,616,941.24	41.22%	-2.21%
合同资产	695,918.15	0.39%	1,245,411.31	0.66%	-44.12%
固定资产	6,931,831.70	3.93%	7,390,351.48	3.93%	-6.20%
无形资产	102,514.86	0.06%	158,648.19	0.08%	-35.38%
递延所得税资产	10,603,851.09	6.01%	9,815,132.64	5.21%	8.04%
应付账款	39,844,492.18	22.60%	46,880,129.04	24.90%	-15.01%
合同负债	12,133,985.66	6.88%	9,830,549.81	5.22%	23.43%
应付职工薪酬	1,821,874.00	1.03%	1,747,259.00	0.93%	4.27%
其他应付款	2,467,964.31	1.40%	4,086,314.01	2.17%	-39.60%

项目重大变动原因：

1、报告期末，公司应收票据为944,059.88元，比上年期末减少55.35%，原因是报告期内公司收到的银行承兑汇票减少。

2、报告期末，公司合同资产为695,918.15元，比上年期末减少44.12%，原因是报告期内公司订单质保金降低、报告期内计提的合同资产减值准备增加综合导致。

3、报告期末，公司无形资产为102,514.86元，比上年期末减少35.38%，原因是报告期内公司未购买新软件，同时无形资产正常摊销。

4、报告期末，公司其他应付款为2,467,964.31元，比上年期末减少39.60%，原因是报告期内公司预提费用减少。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	62,449,273.94	-	47,844,090.65	-	30.53%
营业成本	43,088,752.94	69.00%	39,759,237.45	83.10%	8.37%
毛利率	31.00%	-	16.90%	-	-
销售费用	6,205,946.16	9.94%	7,740,566.24	16.18%	-19.83%
管理费用	3,809,873.13	6.10%	3,366,611.17	7.04%	13.17%
研发费用	6,978,541.28	11.17%	8,453,480.36	17.67%	-17.45%
财务费用	-57,223.16	-0.09%	142,297.78	0.30%	-140.21%
信用减值损失	-1,077,964.29	-1.73%	395,281.32	0.83%	-372.71%
资产减值损失	-372,176.05	-0.60%	-5,098,128.12	-10.66%	92.70%
其他收益	20,366.23	0.03%	116,580.14	0.24%	-82.53%
营业利润	431,056.05	0.69%	-16,704,823.11	-34.92%	102.58%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	231,832.94	0.48%	-100.00%
净利润	1,219,774.50	1.95%	-13,759,701.54	-28.76%	108.86%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入为62,449,273.94元，比上年同期增加30.53%，原因是报告期内受行业大环境影响，订单增多。

2、报告期内，公司财务费用为-57,223.16元，比上年同期减少140.21%，原因是报告期内公司未新增银行借款。

3、报告期内，公司信用减值损失为-1,077,964.29元，比上年同期减少372.71%，原因是报告期内计提应收账款、其他应收款、合同资产坏账准备增加。

4、报告期内，公司资产减值损失为-372,176.05元，比上年同期增长92.70%，原因是报告期内公司计提的存货跌价准备减少。

5、报告期内，公司其他收益为20,366.23元，比上年同期减少82.53%，原因是报告期内公司收到的

政府奖励减少。

6、报告期内，公司营业利润为431,056.05元，比上年同期增加102.58%，公司净利润为1,219,774.50元，比上年同期增加108.86%，原因是报告期内公司订单增多，同时加强成本控制，导致毛利率上升，营业利润和净利润大幅增加。

7、报告期内，公司营业外支出为0元，比上年同期减少100.00%，原因是上期补缴滞纳金，本期无营业外支出。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	62,449,273.94	47,844,090.65	30.53%
其他业务收入		-	
主营业务成本	43,088,752.94	39,759,237.45	8.37%
其他业务成本		-	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
动力环境监控系统	42,923,559.25	28,811,248.80	32.88%	5.61%	-13.89%	15.20%
视频监控系 统	19,609,217.34	14,277,504.14	27.19%	174.69%	126.66%	15.43%
软件产品	-83,502.65	-	-100%	-238.15%	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内，公司视频监控系统销售收入为19,609,217.34元，比上年同期增加174.69%，原因是报告期内视频监控系统订单增加。

2、报告期内，公司视频监控系统营业成本为14,277,504.14元，比上年同期增加126.66%，原因是报告期内订单增加，成本随之增加。

3、报告期内，公司软件产品销售收入为-83,502.65元，比上年同期减少238.15%，原因是报告期内公司没有软件产品销售并且还有一个往年软件产品销售退货。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,999,969.19	-1,448,932.95	-314.10%
投资活动产生的现金流量净额	-30,454.17	-331,973.50	90.83%

筹资活动产生的现金流量净额	-5,042,222.22	-22,748,377.37	77.83%
---------------	---------------	----------------	--------

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-5,999,969.19元，比上年同期减少314.10%，原因是报告期内收到的保证金、押金比去年同期大幅减少，同时本期支付的各项税费比去年同期有所增加。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-30,454.17元，比上年同期增加90.83%，原因是报告期内公司用于购买软件资产支付的现金减少。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-5,042,222.22元，比上年同期增加77.83%，原因是报告期内公司偿还银行贷款金额减少，同时本期未分配股利。

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
南京艾速德信息科技有限公司	控股子公司	计算机软硬件、通讯设备的研发、生产、销售及相关技术的咨询	1,000,000.00	3,887,427.03	3,753,560.96	300,000.00	-708,667.53

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
<p>市场竞争的风险</p>	<p>风险： 由于公司主要业务对象均为国有大型企业，其自身的投资建设受国内外经济形势、国家产业政策等方面的影响较大，同时，此方面的市场竞争也比较激烈。因此，公司存在在某些领域受一定原因影响而导致销售收入下滑和利润下降的风险。</p> <p>对策： 加强产品研发投入，提升产品附加值，获得新的产品利润来源。拓展行业内应用领域，为同一客户提供更多更有效的服务，提升销售量与销售收入。通过技术开发和管理降低产品成本，巩固利润收入。发展电力、高速公路等应用，使公司的市场基础和收入来源更加多元化。</p>
<p>客户相对集中导致业务发展对运营商依赖的风险</p>	<p>风险： 公司主要客户为中国铁塔股份有限公司、中国移动通信集团的下属子公司、分公司，公司 2023 年 1-6 月来源于中国铁塔股份有限公司下属子公司、分公司的销售收入及中国移动通信集团下属子公司、分公司的销售收入占公司营业收入的比例达到 54.49%，公司业务对中国铁塔股份有限公司下属子公司、分公司，中国移动通信集团下属子公司、分公司有较大依赖。在未来几年内，中国铁塔股份有限公司、中国移动通信集团的下属子公司、分公司的发展战略、投资规模、经营决策都将对公司的业务发展速度和规模等经营状况产生较大的影响。</p> <p>对策： 铁塔、移动公司的动环建设发展，对公司既存在未来业务波动的风险，更是未来发展的机遇。通过公司努力，公司保持国内运营商动环监控市场的占有率，稳固了国内主流动环监控厂商的地位。同时，也拓展了更广阔的市场空间。对公司来说，下一步的工作是抓住市场机遇，努力开拓市场，发展合作伙伴，提高占有率，稳定公司的市场份额和市场地位。同时，加强产品研发投入，提升产品附加值，拓展行业内应用领域，为同一个客户提供更多更有效的服务。从而进一步提升公司的销售收入，获得新的利润来源。公司还需要加强技术开发和管理水平，</p>

	<p>有效地降低产品成本，巩固企业利润收入。</p>
<p>税收优惠政策变动的风险</p>	<p>风险： 公司在报告期内享受多项税收优惠，包括公司及子公司艾速德销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率缴纳增值税后，实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。母公司享有的高新技术企业所得税按 15% 征收的政策，下属子公司按小型微利企业所得税减免政策等。如果国家相关税收政策发生变化或公司未能被持续评为高新技术企业，公司将不能享受上述有关增值税和所得税的优惠政策，会对公司经营业绩产生较大影响。</p> <p>对策： 公司将密切关注税收政策的变化方向，加大对软件研发的投入，不断保持在技术上的领先及创新优势，确保持续保持高新技术企业和软件企业资质，最大程度降低该种风险发生的可能。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>风险： 公司实际控制人为张彤、刘鲲、唐卫，目前张彤担任公司的董事长兼总经理、刘鲲担任公司的董事兼副总经理、唐卫担任公司的董事、副总经理兼董事会秘书。报告期末三人共持有公司 50,275,540 股，持股比例为 57.48%。三人的决定将对公司的经营决策造成重大影响。若公司实际控制人利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数股东利益。</p> <p>对策： 通过加强制度建设，强化监事会风险监督机制，最大程度降低该种风险发生的可能。</p>
<p>应收账款余额较大的风险</p>	<p>风险： 截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面净值为 52,897,555.99 元，占期末总资产的比例为 30.00%，占比较高。公司行业特点决定销售收入回款账期较长，虽然公司客户群体主要为电信运营商以及国家电网公司，信誉较好，但如出现行业剧烈波动的系统性风险，产生坏账，将对公司的经营状况造成不利影响。</p> <p>对策： 通过强化客户服务，加强客户联系，及时了解客户的实际动态。同时，加大财务监管，避免风险的发生。</p>
<p>核心技术人员流失、技术泄密风险</p>	<p>风险：</p>

	<p>公司所处行业为技术密集型行业，公司的创新和发展关键在于核心技术人员。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍，并已采取了一系列吸引和稳定核心技术人员的措施，主要有员工持股、提高福利待遇、创造良好工作氛围和与核心技术人员签订《保密协议》等。截至目前，公司未发生过技术泄密的情况。但是，随着行业竞争的日趋激烈，对于人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，对公司的生产经营和发展造成不利影响。</p> <p>对策：</p> <p>公司一向重视公司的人才团队建设。视人才为公司发展之本。同时，公司认识到，只有公司保持持续稳定的发展，才能为优秀人才提供广阔的平台和机遇。结合这一年多的公司发展，公司一方面改善员工待遇，更通过在发展、建设中形成的凝聚力重塑团队，让有能力、敢于担当的员工担任更重要的工作岗位，并给予及时的鼓励和奖励，从而形成了更有竞争力的企业文化和氛围。</p>
<p>新产品开发的风险</p>	<p>风险：</p> <p>为保持公司产品的竞争优势，公司近年来研发新产品的投入较大。但个别开发环节的技术难题可能导致新产品的推出滞后。此外，如果公司开发的新产品市场不成熟或不符合市场需求，公司又不能及时调整销售策略，可能会给公司的生产经营造成不利影响。</p> <p>对策：</p> <p>加强技术预研和市场调研工作，防止此类风险的发生。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	其他（保证金）	1,664,673.64	0.94%	保函保证金及农民工工资保证金
总计	-	-	1,664,673.64	0.94%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，公司被冻结或者被抵押、质押的资产 1,664,673.64 元，占公司总资产的 0.94%，对公司实际经营未产生重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	47,203,555	53.97%	0	47,203,555	53.97%
	其中：控股股东、实际控制人	12,055,010	13.78%	-150,700	11,904,310	13.61%
	董事、监事、高管	12,686,935	14.50%	-150,700	12,536,235	14.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,267,005	46.03%	0	40,267,005	46.03%
	其中：控股股东、实际控制人	38,371,230	43.87%	0	38,371,230	43.87%
	董事、监事、高管	40,267,005	46.03%	0	40,267,005	46.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		87,470,560	-	0	87,470,560	-
普通股股东人数		197				

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	张彤	28,189,640		28,189,640	32.23%	21,142,230	7,047,410	0	0
2	刘鲲	14,304,600	-150,700	14,153,900	16.18%	11,280,000	2,873,900	0	0
3	南京红土创业投资有限公司	9,750,000	0	9,750,000	11.15%	0	9,750,000	0	0
4	唐卫	7,932,000	0	7,932,000	9.07%	5,949,000	1,983,000	0	0
5	深圳	5,250,000	0	5,250,000	6.00%	0	5,250,000	0	0

	市创新投资集团有限公司								
6	马国刚	2,282,288	300	2,282,588	2.61%	0	2,282,588	0	0
7	刘涛	1,410,800	0	1,410,800	1.61%	0	1,410,800	0	0
8	鑫元基金—宁波银行—鑫元基金—吉鑫2号资产管理计划	1,299,500	0	1,299,500	1.49%	0	1,299,500	0	0
9	薛迎迎	1,214,505	1,470	1,215,975	1.39%	0	1,215,975	0	0
10	池州华亚创业投资基金有限公司	823,000		823,000	0.94%	0	823,000	0	0
	合计	72,456,333	-	72,307,403	82.67%	38,371,230	33,936,173	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，上述股东中张彤、刘鲲、唐卫三人为一致行动人；深圳创投持有红土创投 35% 股权，系红土创投的第一大股东；此外，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
张彤	董事长、总经理	男	1970年12月	2021年1月22日	2024年1月21日
唐卫	董事、副总经理、董事会秘书	男	1970年11月	2021年1月22日	2024年1月21日
刘鲲	董事、副总经理	男	1968年11月	2021年1月22日	2024年1月21日
伊恩江	董事	男	1971年2月	2021年1月22日	2024年1月21日
张志军	独立董事	男	1971年11月	2021年1月22日	2024年1月21日
赵珊	独立董事	女	1972年10月	2021年1月22日	2024年1月21日
钱宏旺	监事会主席、职工监事	男	1970年7月	2021年1月22日	2024年1月21日
童海波	监事	男	1974年12月	2021年1月22日	2024年1月21日
张凌	监事	男	1983年3月	2021年1月22日	2024年1月21日
王久辉	副总经理	男	1968年10月	2021年1月25日	2024年1月24日
于国红	财务总监	女	1968年9月	2021年1月25日	2024年1月24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，上述董事、监事、高级管理人员中除张彤、刘鲲、唐卫三人为一致行动人外，不存在其他关联关系。

（二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张彤	28,189,640		28,189,640	32.23%	0	0
唐卫	7,932,000		7,932,000	9.07%	0	0
刘鲲	14,304,600	-150,700	14,153,900	16.18%	0	0
伊恩江	0	0	0	0%	0	0
张志军	0	0	0	0%	0	0
赵珊	0	0	0	0%	0	0
钱宏旺	632,500	0	632,500	0.72%	0	0
童海波	642,000	0	642,000	0.73%	0	0
张凌	0	0	0	0%	0	0
王久辉	634,800	0	634,800	0.73%	0	0
于国红	618,400	0	618,400	0.71%	0	0
合计	52,953,940	-	52,803,240	60.37%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6			6
生产人员	9			9
销售人员	26		1	25
技术人员	165		5	160
财务人员	5			5
行政人员	6			6
员工总计	217			211

(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	26,418,866.68	37,591,512.26
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	五、2	944,059.88	2,114,407.57
应收账款	五、3	52,897,555.99	51,281,188.10
应收款项融资			
预付款项	五、4	356,624.03	86,531.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,229,926.06	975,888.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	75,904,632.53	77,616,941.24
合同资产	五、7	695,918.15	1,245,411.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	245,787.57	7,497.83
流动资产合计		158,693,370.89	170,919,378.27
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、9	6,931,831.70	7,390,351.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	102,514.86	158,648.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	10,603,851.09	9,815,132.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,638,197.65	17,364,132.31
资产总计		176,331,568.54	188,283,510.58
流动负债：			
短期借款	五、12	-	5,006,111.11
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	39,844,492.18	46,880,129.04
预收款项			
合同负债	五、14	12,133,985.66	9,830,549.81
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	1,821,874.00	1,747,259.00
应交税费	五、16	877,621.19	1,609,737.02
其他应付款	五、17	2,467,964.31	4,086,314.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18	120,417.58	1,277,971.47
流动负债合计		57,266,354.92	70,438,071.46
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			
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	五、11	5,469.38	5,469.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,469.38	5,469.38
负债合计		57,271,824.30	70,443,540.84
所有者权益：			
股本	五、19	87,470,560.00	87,470,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	8,976,173.28	8,976,173.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	10,946,149.83	10,946,149.83
一般风险准备			
未分配利润	五、22	11,666,861.13	10,447,086.63
归属于母公司所有者权益合计		119,059,744.24	117,839,969.74
少数股东权益			
所有者权益合计		119,059,744.24	117,839,969.74
负债和所有者权益合计		176,331,568.54	188,283,510.58

法定代表人：张彤

主管会计工作负责人：于国红

会计机构负责人：于国红

(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		24,374,417.76	34,187,174.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		944,059.88	2,114,407.57
应收账款	十四、1	52,897,555.99	51,281,188.10
应收款项融资			
预付款项		356,624.03	86,531.10
其他应收款	十四、2	1,130,590.59	876,682.89
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		77,483,200.72	79,057,468.83
合同资产		695,918.15	1,245,411.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,953.55	7,497.83
流动资产合计		157,884,320.67	168,856,361.93
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	十四、3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,890,090.40	7,347,986.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		102,514.86	158,648.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,928,405.62	8,568,855.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,921,010.88	17,075,489.63
资产总计		174,805,331.55	185,931,851.56
流动负债：			
短期借款		-	5,006,111.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,844,492.18	46,880,129.04
预收款项			
合同负债		12,133,985.66	9,830,549.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,691,984.00	1,633,259.00
应交税费		873,645.12	1,601,884.30
其他应付款		2,467,964.31	4,075,482.47
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		120,417.58	1,277,971.47
流动负债合计		57,132,488.85	70,305,387.20
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		5,469.38	5,469.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,469.38	5,469.38
负债合计		57,137,958.23	70,310,856.58
所有者权益：			
股本		87,470,560.00	87,470,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,908,448.75	8,908,448.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,946,149.83	10,946,149.83
一般风险准备			
未分配利润		10,342,214.74	8,295,836.40
所有者权益合计		117,667,373.32	115,620,994.98
负债和所有者权益合计		174,805,331.55	185,931,851.56

(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		62,449,273.94	47,844,090.65
其中：营业收入	五、23	62,449,273.94	47,844,090.65
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,588,443.78	59,962,647.10
其中：营业成本	五、23	43,088,752.94	39,759,237.45
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、24	562,553.43	500,454.10
销售费用	五、25	6,205,946.16	7,740,566.24
管理费用	五、26	3,809,873.13	3,366,611.17
研发费用	五、27	6,978,541.28	8,453,480.36
财务费用	五、28	-57,223.16	142,297.78
其中：利息费用		36,111.11	286,665.81
利息收入		103,101.25	157,381.18
加：其他收益	五、29	20,366.23	116,580.14
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、30	-1,077,964.29	395,281.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-372,176.05	-5,098,128.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		431,056.05	-16,704,823.11
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、32	-	231,832.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		431,056.05	-16,936,656.05
减：所得税费用	五、33	-788,718.45	-3,176,954.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,219,774.50	-13,759,701.54
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）		1,219,774.50	-13,759,701.54
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		1,219,774.50	-13,759,701.54
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		1,219,774.50	-13,759,701.54
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,219,774.50	-13,759,701.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十五、2	0.01	-0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张彤

主管会计工作负责人：于国红

会计机构负责人：于国红

(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、4	62,449,273.94	47,844,090.65
减：营业成本	十四、4	43,227,880.48	40,128,356.41
税金及附加		561,480.57	499,495.91
销售费用		6,205,946.16	7,740,566.24
管理费用		3,328,139.15	2,815,376.63
研发费用		6,051,941.37	7,488,055.07
财务费用		-54,580.27	149,109.28
其中：利息费用		36,111.11	286,665.81
利息收入		99,658.54	149,860.07
加：其他收益		8,497.60	77,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		

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）		-1,077,960.29	385,263.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-372,176.05	-5,098,128.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,686,827.74	-15,612,733.68
加：营业外收入			
减：营业外支出			231,832.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,686,827.74	-15,844,566.62
减：所得税费用		-359,550.60	-2,817,654.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,046,378.34	-13,026,912.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,046,378.34	-13,026,912.04
（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		2,046,378.34	-13,026,912.04
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		65,831,422.31	67,164,182.51
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		12,293.90	8,654.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、34(1)	956,926.71	3,511,693.91
经营活动现金流入小计		66,800,642.92	70,684,531.12
购买商品、接受劳务支付的现金		42,830,257.07	41,050,412.07
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		15,690,099.61	17,764,193.45
支付的各项税费		5,233,048.74	2,670,608.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	9,047,206.69	10,648,250.15
经营活动现金流出小计		72,800,612.11	72,133,464.07
经营活动产生的现金流量净额		-5,999,969.19	-1,448,932.95
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		30,454.17	331,973.50
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		30,454.17	331,973.50
投资活动产生的现金流量净额		-30,454.17	-331,973.50
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		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,006,111.11	18,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,111.11	9,048,377.37
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		5,042,222.22	27,748,377.37
筹资活动产生的现金流量净额		-5,042,222.22	-22,748,377.37
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		-11,072,645.58	-24,529,283.82
加：期初现金及现金等价物余额		35,826,838.62	50,619,578.95
六、期末现金及现金等价物余额	五、35(2)	24,754,193.04	26,090,295.13

法定代表人：张彤

主管会计工作负责人：于国红

会计机构负责人：于国红

(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		65,831,359.25	67,164,118.32
收到的税费返还		12,293.90	8,654.70
收到其他与经营活动有关的现金		941,615.37	3,464,592.66
经营活动现金流入小计		66,785,268.52	70,637,365.68
购买商品、接受劳务支付的现金		43,146,425.21	41,448,059.07
支付给职工以及为职工支付的现金		14,596,678.66	16,479,545.43
支付的各项税费		5,212,625.67	2,641,957.49
支付其他与经营活动有关的现金		8,469,619.13	10,254,223.00
经营活动现金流出小计		71,425,348.67	70,823,784.99
经营活动产生的现金流量净额		-4,640,080.15	-186,419.31
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		30,454.17	331,973.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,454.17	331,973.50
投资活动产生的现金流量净额		-30,454.17	-331,973.50
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		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,006,111.11	18,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,111.11	9,048,377.37
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,042,222.22	27,748,377.37
筹资活动产生的现金流量净额		-5,042,222.22	-22,748,377.37
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		-9,712,756.54	-23,266,770.18
加：期初现金及现金等价物余额		32,422,500.66	45,007,914.36
六、期末现金及现金等价物余额		22,709,744.12	21,741,144.18

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、35
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1) 执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①，自解释公布之日起施行②、③。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

（二） 财务报表项目附注

江苏亚奥科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

江苏亚奥科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人孙兴、骆红、吴文婕、赵功明于 2008 年 2 月 2 日共同投资设立，公司设立时注册资本为人民币 500 万元。

2012年2月，根据公司股东会决议，公司整体变更为股份有限公司，经天衡会计师事务所有限公司出具的天衡审字（2012）00006号审计报告审定，原江苏亚奥科技有限公司截至2011年12月31日止的净资产为人民币53,363,657.98元，各股东按原持股比例享有的净资产按1.778789:1比例折合股本30,000,000.00元，其余23,363,657.98元计入资本公积。公司本次注册资本变更已经天衡会计师事务所天衡验字（2012）00009号验资报告验证。变更后公司的股权结构不变。

根据全国中小企业股份转让系统2014年1月10日出具的股转系统函[2014]122号文《关于同意江苏亚奥科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司2015年5月第二次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司定向发行360.00万股新股，每股发行价格为人民币3.30元，变更后的注册资本为人民币33,600,000.00元。

根据公司2016年4月股东大会决议和修改后公司章程规定，以公司2015年12月31日总股本33,600,000.00股为基数，以未分配利润向股权登记日在册的全体股东每10股派送6股，共计派送20,160,000.00股；同时以资本公积金向股权登记日在册的全体股东每10股转增9股，共计转增30,240,000.00股，本次派送和转增股份共计50,400,000.00股，变更后公司的注册资本为人民币84,000,000.00元。

根据公司2018年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司于2018年3月定向发行347.056万股新股，每股发行价格为人民币3.30元。变更后公司的注册资本为人民币87,470,560.00元。

2、公司行业性质和业务范围

公司经营范围：计算机软硬件、网络设备、通讯设备、动力与环境监控设备、变电站自动化及监控设备、新能源设备、通信电源、环保设备及相关系统、节能设备及相关系统、通信设备及相关系统、物联网设备及相关系统的研发、生产、销售及相关的技术咨询；人才培养；电子产品研发、销售；机电产品成套服务；通信设备及通信配套设备的安装、维修；通信工程、机电工程的设计、施工、维修和维护；自动化系统集成；安防工程、监控工程、新能源设备安装工程及其他各类工程的设计与施工；信息系统集成及服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

3、公司注册地、企业法人营业执照注册号

公司注册地为南京市玄武区玄武大道699-27号7幢3楼，统一信用代码：91320000672032806L。

4、公司法定代表人

公司法定代表人：张彤。

5、公司的组织框架

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

本财务报表经本公司董事会于2023年8月22日决议批准报出。

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

司本年度合并范围与上年度相比无变动。

二、财务报表编制基础

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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 06 月 30 日止的 2023 年 1-6 月财务报表。

三、主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、31“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，请参阅附注三各项描述。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有

关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

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确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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、其他所有者权益变动，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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。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。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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、外币业务折算

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，

除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（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：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

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。

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

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；应收款项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应收款项，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。

单独评估信用风险的应收款项，如：偶发的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	期限较短、信用风险较低的银行承兑汇票
应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合	本组合为应收本公司合并财务报表范围内关联方款项具有类似信用风险特征
账龄组合的应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合，一般不计提信用损失准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取信用损失准备

对于银行承兑汇票组合，因期限较短、信用风险较低，公司预计不存在信用减值损失，不计提信用损失准备。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	60	60
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

12、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。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、委托加工材料和周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该

资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

17、长期股权投资

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（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。

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

（4）处置长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5%	4.75%

19、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
电子设备	3 年	5%	31.67%
运输设备	4 年	5%	23.75%
其他	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、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。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

23、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	法定使用寿命
非专利技术	法定使用寿命

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预

计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司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：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；本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。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他

准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- 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。

(2) 预计负债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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

30、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或

达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

31、收入

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额

确定。

收入确认的具体方法：

(1) 销售商品收入

公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司销售的商品主要为监控设备及软件，不附安装义务的以货物验收作为销售确认依据；附安装义务的则以客户安装、调试并试运行后的验收完成时点确认收入。

(2) 提供劳务收入

公司提供的劳务主要为监控设备的安装、调试施工及检修、维护，其中安装及调试施工以安装、调试并试运行后，客户验收完成的时点确认收入；检修、维护以劳务完成、客户验收的时点确认收入。

32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，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；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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照在资产使用寿命内平均分配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。

33、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

34、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

租赁变更

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

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

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

(2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、28。

(4) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①，自解释公布之日起施行②、③。本公司管理层

认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要的会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
房产税	房产原值的 70%或租金收入为计税依据	1.2%或 12%
土地使用税	按土地使用面积	5 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
南京艾速德信息科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2011)第 9 号》及《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2016)第 67 号》批准：公司销售自行开发视频服务器控制软件 V1.1、PM3000 监控系统软件、AS3000 图像监控系统软件 V1.1、能耗管理平台软件 V2.0、油机调度管理平台软件 V2.2 和 P8 综合监控系统平台软件 V2.0、金融安全监控系统软件 V3.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2014)第 51 号》批准：公司子公司南京艾速德信息科技有限公司销售自行开发的 PM5000B 一体化数据采集器软件 V1.0、BCM310 小型蓄电池采集器软件 V1.4、校园安全管理软件 V1.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2016)第 57 号》批准：公司销售自行开发的 HW825 编解码器软件 V1.0、PM5000 一体化音视频数据采集器软件 V1.0、变电站环境监控辅助系统软件 V1.1、Anyshow8 网络视频监控管理平台软件 V1.5、Promonitor2010 综合监控系统软件 V1.1、PM5100 一体化采控平台软件 V1.0、HW831F64B 高清解码器软件 V1.0、移动动力系统维护管理平台软件 V1.0、电量管理系统软件 V1.0、变电站环境监控辅助系统软件 V2.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2018)第70号》批准：公司子公司南京艾速德信息科技有限公司销售自行开发的PM5000TT基站智能动环监控单元软件V2.0、PM5000B一体化数据采集器软件V2.0产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2018)第071号》批准：公司销售自行开发的环保物联网监测分析平台软件V1.0、机房空调群控系统软件V1.0、运行商通用运维管理系统软件V1.0、P5000TT FSU 管理系统软件V1.1、FSU 管理维护平台软件V3.1产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2018)第072号》批准：公司销售自行开发的户外全天候基站智能动环监控单元（室外型FSU）软件V1.0、电池共用管理器软件V1.0、PS10核心机房支撑系统软件V1.0、P8综合监控系统平台软件V4.0、动力环境发电管理系统软件V1.0产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2018)第073号》批准：公司销售自行开发的光交箱物联网监控管理系统软件V1.0、FSU管理维护平台软件V3.1、通用负荷预警管理系统软件V1.1产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2018)第074号》批准：公司销售自行开发的AS3000图像监控系统软件V1.1、PM3000监控系统软件V1.1、RM3000图像监控系统软件V1.1、视频服务器控制软件V1.1产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2019)第105号》批准：公司销售自行开发的基于LPWA技术的光交箱物联网监控单元软件V1.0、S3综合监控系统平台软件V1.0、空气质量在线监测仪系统软件V1.0、微站电源系统软件V1.0、蓄电池组监测单元系统软件V1.0产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2021)第124号》批准：公司销售自行开发亚奥基站用电池合路器软件V1.0、亚奥智能负载脱离控制器软件V1.0、亚奥智能动环监控单元（FSU）微站型软件V1.0、亚奥基于SVM算法的人工智能抄表系统软件V1.0、亚奥基于NB-IOT技术的供电状态监测及电能测量模块软件V1.0产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2021)第125号》批准：公司子公司南京艾速德信息科技有限公司销售自行开发的生产物料管理软件V1.0、BCM320小型蓄电池采集器软件V1.0、PM5000PRO基站智能动环监控软件V1.0、移动互联网OneNet和电信物联网第三方接入平台软件V1.0产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2021)第135号》批准公司子公司南京艾速德信息科技有限公司销售自行开发的PM5000 EBPRO软件V1.0产品符

合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

经南京市玄武区国家税务局核发的《税收优惠资格认定结果通知书—玄国税流优惠认字(2021)第297号》批准：公司销售自行开发亚奥局防动环监控系统软件 V1.0、亚奥室外站嵌入式智能监控系统软件 V1.0、亚奥智能开关嵌入式监控系统软件 V1.0、亚奥基于蓝牙的边缘网关手机 APP 客户端软件 V1.0 产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

(2) 公司 2010 年 12 月被认定为高新技术企业，于 2013 年、2016 年、2019 年、2022 年分别通过高新技术企业资格复审，并于 2022 年取得编号为 GR202232007520 的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、国家税务总局国税函[2009]203 号通知及其他相关税收规定，公司 2022 年至 2024 年企业所得税适用税率为 15%。

(3) 根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，以上政策执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。公司子公司南京艾速德信息科技有限公司系年应纳税所得额低于 300 万元（含 300 万元）的小型微利企业，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（以下如无特别说明，均以 2023 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	5,818.11	4,190.71
银行存款	24,748,374.93	35,822,647.91
其他货币资金[注]	1,664,673.64	1,764,673.64
合 计	26,418,866.68	37,591,512.26

[注]其他货币资金包括：

项 目	币 别	期末余额	期初余额
农民工工资保证金	人民币	300,000.00	300,000.00
保函保证金	人民币	1,364,673.64	1,464,673.64
合 计	-	1,664,673.64	1,764,673.64

(2) 货币资金期末余额中除上述农民工工资保证金及保函保证金外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	944,059.88	2,114,407.57
商业承兑汇票	-	-
合 计	944,059.88	2,114,407.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,536,521.84	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	2,536,521.84	-

(4) 期末公司无质押的应收票据情况，也无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 本公司本期无实际核销的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	账面余额
1 年以内	32,038,440.25
1 至 2 年	20,978,083.26
2 至 3 年	3,774,732.46
3 至 4 年	394,880.53
4 至 5 年	712,036.46
5 年以上	4,225,786.32
合 计	62,123,959.28

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,514,329.96	5.66	3,514,329.96	100.00	-
按组合计提坏账准备	58,609,629.32	94.34	5,712,073.33	9.75	52,897,555.99
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	58,609,629.32	94.34	5,712,073.33	9.75	52,897,555.99
合 计	62,123,959.28	100.00	9,226,403.29	-	52,897,555.99

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	3,381,496.09	5.67	3,381,496.09	100.00	-

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	56,296,014.83	94.33	5,014,826.73	8.91	51,281,188.10
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	56,296,014.83	94.33	5,014,826.73	8.91	51,281,188.10
合 计	59,677,510.92	100.00	8,396,322.82	-	51,281,188.10

按单项计提坏账准备的应收账款情况：

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
武汉烽火信息集成技术有限公司	452,380.50	452,380.50	100.00	预计不能收回
北京瑞鹰天翔通信技术有限公司	424,680.00	424,680.00	100.00	预计不能收回
南京捷亨数字技术有限公司	352,000.00	352,000.00	100.00	预计不能收回
上海迈越颠信息科技有限公司	259,711.52	259,711.52	100.00	预计不能收回
北京蛙视通信技术股份有限公司	190,350.00	190,350.00	100.00	预计不能收回
浙江浙大中控信息技术公司	187,500.00	187,500.00	100.00	预计不能收回
上海博瀛通信科技	182,001.00	182,001.00	100.00	预计不能收回
重庆高速公路集团有限公司	169,600.00	169,600.00	100.00	预计不能收回
重庆渝速科技有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	预计不能收回
平凉市公安局崆峒分局	144,500.00	144,500.00	100.00	预计不能收回
陕西政合汉唐工程有限公司	129,168.00	129,168.00	100.00	预计不能收回
杭瑞高速 HRJD2 合同段中铁二局电务工程项目部	101,000.00	101,000.00	100.00	预计不能收回
紫光捷通科技股份有限公司	100,925.00	100,925.00	100.00	预计不能收回
苏州市苏元信息网络工程有限公司	92,009.07	92,009.07	100.00	预计不能收回
江苏东南智能系统科技有限公司	82,600.00	82,600.00	100.00	预计不能收回
江苏铭鼎建设有限公司	78,333.00	78,333.00	100.00	预计不能收回
安徽省萧县龙马建筑安装有限公司	60,405.00	60,405.00	100.00	预计不能收回
江苏长天智远交通科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计不能收回
重庆正昀电力工程有限责任公司	55,200.00	55,200.00	100.00	预计不能收回
湖北省交通科学研究所	29,980.00	29,980.00	100.00	预计不能收回
四川省南充市水电工程有限公司	27,050.00	27,050.00	100.00	预计不能收回
沈阳奥普泰光通信有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	预计不能收回
南京英特利钛星智能电子科技有限公司	19,060.00	19,060.00	100.00	预计不能收回
安徽电通通信工程有限公司	17,115.87	17,115.87	100.00	预计不能收回
北京公科飞达交通工程发展有限公司	15,360.00	15,360.00	100.00	预计不能收回
快威科技集团有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计不能收回
南京新气象信息工程有限公司	14,323.00	14,323.00	100.00	预计不能收回
中国铁通集团有限公司南京分公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预计不能收回
国动网络通信集团股份有限公司	13,940.00	13,940.00	100.00	预计不能收回
江苏恒大建设有限公司	12,568.00	12,568.00	100.00	预计不能收回

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
北京伏佳安达电气技术有限公司	11,400.00	11,400.00	100.00	预计不能收回
江苏宁沪高速公路股份有限公司	9,650.00	9,650.00	100.00	预计不能收回
河南紫光捷通有限公司	9,520.00	9,520.00	100.00	预计不能收回
合计	3,514,329.96	3,514,329.96	—	—

按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	32,038,440.25	961,153.21	3.00%
1至2年	20,978,083.26	2,097,808.33	10.00%
2至3年	3,774,732.46	1,132,419.74	30.00%
3至4年	394,880.53	236,928.32	60.00%
4至5年	698,645.46	558,916.37	80.00%
5年以上	724,847.36	724,847.36	100.00%
合计	58,609,629.32	5,712,073.33	—

(3) 本报告期计提、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	3,381,496.09	132,833.87	—	—	3,514,329.96
按组合计提坏账准备	5,014,826.73	697,246.60	—	—	5,712,073.33
合计	8,396,322.82	830,080.47	—	—	9,226,403.29

(4) 公司本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团有限公司	非关联方	26,874,548.51	43.26	2,950,187.42
南京南瑞继保工程技术有限公司	非关联方	8,670,424.83	13.96	362,516.65
南京国电南自电网自动化有限公司	非关联方	3,944,411.68	6.35	148,761.47
中国铁塔股份有限公司	非关联方	2,874,894.65	4.63	98,408.62
中国电信股份有限公司	非关联方	2,218,149.88	3.56	232,557.04
合计	—	44,582,429.55	71.76	3,792,431.19

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产及负债。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	347,174.03	97.35	77,081.10	89.08
1 至 2 年	9,450.00	2.65	9,450.00	10.92
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	356,624.03	100.00	86,531.10	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广州市惠迈电脑有限公司	125,653.63	35.23
福建优迪电力技术有限公司	58,000.00	16.26
江西博讯自动化科技有限公司	45,000.00	12.62
华雁智能科技(集团)股份有限公司	31,800.00	8.92
西藏星宇通讯器材有限公司	19,879.00	5.58
合 计	280,332.63	78.61

5、其他应收款

(1) 分类情况：

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,229,926.06	975,888.86
合 计	1,229,926.06	975,888.86

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账 龄	账面余额
1 年以内	1,149,421.47
1 至 2 年	45,860.00
2 至 3 年	78,684.61
3 至 4 年	42,000.00
4 至 5 年	9,170.00
5 年以上	221,000.00
合 计	1,546,136.08

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	268,061.36	45,448.57
代垫职工社保及住房公积金	168,210.16	136,268.00
保证金及押金	999,680.10	955,469.60

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款项	110,000.00	110,000.00
其他	184.46	24,652.68
合计	1,546,136.08	1,271,838.85

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)	
2023年1月1日余额	195,949.99	-	100,000.00	295,949.99
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--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	20,260.03	-	-	20,260.03
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	216,210.02	-	100,000.00	316,210.02

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00
按组合计提坏账准备	195,949.99	20,260.03	-	-	-	216,210.02
合计	295,949.99	20,260.03	-	-	-	316,210.02

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

5) 公司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：

往来单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
中国铁塔股份有限公司	非关联方	保证金及押金	494,222.61	1年以内,1-3年,5年以上	31.97	48,641.52
中国移动通信集团有限公司	非关联方	保证金及押金、其他费用	163,691.00	1年以内,5年以上	10.59	43,710.73
宋维生	非关联方	职工备用金及借款	100,000.00	1年以内	6.47	3,000.00
重庆众亚科技有限公司	非关联方	其他往来款项	100,000.00	5年以上	6.47	100,000.00
南京玄武高新技术产业集团有限公司	非关联方	保证金及押金	92,626.20	1年以内	5.98	2,778.79
合计	-	-	950,539.81	-	61.48	198,131.04

7) 报告期内公司无涉及政府补助的其他应收款。

8) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,264,404.25	470,022.53	7,794,381.72	8,701,800.20	443,993.25	8,257,806.95
产成品	5,293,993.69	495,539.46	4,798,454.23	5,905,818.33	358,002.35	5,547,815.98
在产品	65,243,356.12	1,931,559.54	63,311,796.58	66,481,705.12	2,670,386.81	63,811,318.31
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合 计	78,801,754.06	2,897,121.53	75,904,632.53	81,089,323.65	3,472,382.41	77,616,941.24

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	443,993.25	197,954.17	-	-	171,924.89	-	470,022.53
产成品	358,002.35	160,164.90	-	-	22,627.79	-	495,539.46
在产品	2,670,386.81	14,056.98	-	-	752,884.25	-	1,931,559.54
委托加工物资	-	-	-	-	-	-	-
合 计	3,472,382.41	372,176.05	-	-	947,436.93	-	2,897,121.53

存货跌价准备计提的依据：期末，按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。通常按单个存货项目计提跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。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。

7、合同资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,349,681.43	653,763.28	695,918.15	1,671,550.80	426,139.49	1,245,411.31
合 计	1,349,681.43	653,763.28	695,918.15	1,671,550.80	426,139.49	1,245,411.31

合同资产的账面价值在本期内未发生重大变动。

本期合同资产计提减值准备情况：

项 目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
质保金	426,139.49	227,623.79	-	-	-	653,763.28
合 计	426,139.49	227,623.79	-	-	-	653,763.28

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,953.55	7,497.83
待抵扣增值税	24,886.64	-
待摊费用	218,947.38	-
合 计	245,787.57	7,497.83

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,931,831.70	7,390,351.48
固定资产清理	-	-
合 计	6,931,831.70	7,390,351.48

(1) 分类情况

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	11,752,186.02	3,078,089.51	1,374,436.28	270,726.49	16,475,438.30
2. 本期增加金额	-	21,369.09	-	-	21,369.09
(1) 购置	-	21,369.09	-	-	21,369.09
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	11,752,186.02	3,099,458.60	1,374,436.28	270,726.49	16,496,807.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,095,761.45	2,596,735.44	1,135,399.76	257,190.17	9,085,086.82
2. 本期增加金额	282,052.44	167,763.11	30,073.32	-	479,888.87
(1) 计提	282,052.44	167,763.11	30,073.32	-	479,888.87
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	5,377,813.89	2,764,498.55	1,165,473.08	257,190.17	9,564,975.69
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,374,372.13	334,960.05	208,963.20	13,536.32	6,931,831.70

项 目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合 计
2. 期初账面价值	6,656,424.57	481,354.07	239,036.52	13,536.32	7,390,351.48

(2) 期末无暂时闲置的固定资产；

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产；

(6) 固定资产清理：无。

10、无形资产

(1) 分类情况

项 目	土地使用权	软件	其他非专利技术	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	-	542,227.35	-	542,227.35
2. 本期增加金额	-	6,637.17	-	6,637.17
(1) 购置	-	6,637.17	-	6,637.17
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	548,864.52	-	548,864.52
二、累计摊销				
1. 期初余额	-	383,579.16	-	383,579.16
2. 本期增加金额	-	62,770.50	-	62,770.50
(1) 计提	-	62,770.50	-	62,770.50
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	446,349.66	-	446,349.66
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	-	102,514.86	-	102,514.86
2. 期初账面价值	-	158,648.19	-	158,648.19

(2) 开发支出情况：报告期公司无内部研发形成的无形资产。

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

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,093,498.12	1,964,178.33	12,590,794.71	1,888,772.61
可抵扣亏损	43,576,698.61	6,895,160.04	38,622,349.71	6,049,919.02
提前开票收入	10,028,684.72	1,504,302.71	11,046,955.28	1,657,043.29
期末存货未实现利润	1,601,400.05	240,210.01	1,462,651.45	219,397.72
合 计	68,300,281.50	10,603,851.09	63,722,751.15	9,815,132.64

(2) 期末未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧会计与税法的差异	36,462.52	5,469.38	36,462.52	5,469.38
合 计	36,462.52	5,469.38	36,462.52	5,469.38

(3) 期末无未确认的递延所得税资产及递延所得税负债。

12、短期借款

(1) 明细构成

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	-	5,000,000.00
保证加质押借款	-	-
质押借款	-	-
短期借款应付利息	-	6,111.11
合 计	-	5,006,111.11

(2) 截至资产负债表日，公司无已到期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	39,844,492.18	46,880,129.04
合 计	39,844,492.18	46,880,129.04

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款。

14、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
待执行销售合同	12,133,985.66	9,830,549.81

项 目	期末余额	期初余额
合 计	12,133,985.66	9,830,549.81

15、应付职工薪酬

(1) 分类情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,747,259.00	13,814,979.20	13,740,364.20	1,821,874.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,933,508.39	1,933,508.39	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,747,259.00	15,748,487.59	15,673,872.59	1,821,874.00

(2) 短期职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,747,259.00	11,963,805.00	11,889,190.00	1,821,874.00
2、职工福利费	-	54,976.31	54,976.31	-
3、社会保险费	-	983,573.89	983,573.89	-
其中：医疗保险费	-	850,078.60	850,078.60	-
工伤保险费	-	36,381.43	36,381.43	-
生育保险费	-	97,113.86	97,113.86	-
4、住房公积金	-	812,624.00	812,624.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,747,259.00	13,814,979.20	13,740,364.20	1,821,874.00

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,874,881.28	1,874,881.28	-
2、失业保险费	-	58,627.11	58,627.11	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,933,508.39	1,933,508.39	-

16、应交税费

(1) 明细情况

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	-	-
增值税	720,342.69	1,356,413.71
个人所得税	25,311.45	41,538.47

税 种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	51,183.86	94,948.96
教育费附加	36,559.90	67,820.69
房产税	25,144.81	25,144.81
土地使用税	2,494.53	2,494.52
印花税	16,583.95	21,375.86
合 计	877,621.19	1,609,737.02

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

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	2,467,964.31	4,086,314.01
合 计	2,467,964.31	4,086,314.01

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	996,542.96	1,079,772.00
往来款	-	99.00
预提各项费用	1,471,421.35	2,995,611.47
其他	-	10,831.54
合 计	2,467,964.31	4,086,314.01

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

18、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	120,417.58	1,277,971.47
合 计	120,417.58	1,277,971.47

19、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	87,470,560.00	-	-	-	-	-	87,470,560.00

20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,908,448.75	-	-	8,908,448.75
其他资本公积	67,724.53	-	-	67,724.53
合 计	8,976,173.28	-	-	8,976,173.28

21、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	10,946,149.83	-	-	10,946,149.83
合 计	10,946,149.83	-	-	10,946,149.83

22、未分配利润

项 目	本期金额	说明
调整前上期末未分配利润	10,447,086.63	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
期初未分配利润	10,447,086.63	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,219,774.50	-
减：提取法定盈余公积	-	根据净利润的10%提取
分配现金股利	-	-
分配股票股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	11,666,861.13	-

23、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	62,449,273.94	43,088,752.94	47,844,090.65	39,759,237.45
其他业务	-	-	-	-
合 计	62,449,273.94	43,088,752.94	47,844,090.65	39,759,237.45

（2）合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
一、按商品类型分类		
其中：动力环境监控系统	42,923,559.25	40,644,984.69
视频监控系统	19,609,217.34	7,138,663.48
软件产品	-83,502.65	60,442.48
其他	-	-
合 计	62,449,273.94	47,844,090.65

合同分类	本期金额	上期金额
二、按经营地区分类		
其中：华东	34,329,504.05	27,353,916.65
华南	8,211,987.17	6,572,194.65
华中	4,993,635.35	5,620,190.45
华北	5,970,468.63	704,311.48
西南	6,198,331.06	6,055,950.42
西北	1,483,089.56	1,446,293.73
东北	1,262,258.12	91,233.27
合计	62,449,273.94	47,844,090.65

24、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	276,438.56	237,579.18
教育费附加	197,671.56	169,710.24
房产税	50,289.62	50,289.62
土地使用税	4,989.07	4,989.06
印花税	33,164.62	37,886.00
合 计	562,553.43	500,454.10

25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,532,008.30	2,064,583.29
差旅费	807,756.23	728,313.69
招标费	95,063.37	205,961.94
行政办公费	402,141.70	195,552.31
运费	225,282.26	395,405.37
市场推广及会务费	492,918.89	452,403.65
售后维护费	744,952.26	627,460.99
汽车费用	202,312.25	295,091.15
折旧与摊销	5,627.53	4,540.38
业务招待费	1,251,825.94	2,112,406.39
租赁费	431,869.43	644,959.91
其他	14,188.00	13,887.17
合 计	6,205,946.16	7,740,566.24

26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,770,892.40	1,844,185.18
租赁费	235,412.93	207,202.38
差旅费	31,801.47	9,183.06
行政办公费用	346,193.18	361,694.28
水电费	21,371.81	-
汽车费用	46,152.51	43,383.71
低值易耗品摊销	3,074.81	-
电话费	84,616.70	178,281.02
折旧与摊销	525,368.91	360,750.32
咨询及中介服务费	657,061.46	283,207.54
运费	30,662.28	32,869.65
修理费	1,919.47	11,939.43
招待费	3,345.20	32,210.80
残保金	-	-
其他费用	52,000.00	1,703.80
合 计	3,809,873.13	3,366,611.17

27、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,935,040.76	7,847,475.88
折旧与摊销	11,273.23	221,387.40
物料消耗	27,925.84	31,996.93
其他	4,301.45	352,620.15
合 计	6,978,541.28	8,453,480.36

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	36,111.11	286,665.81
减：利息收入	103,101.25	157,381.18
手续费	9,766.98	13,013.15
其他	-	-
合 计	-57,223.16	142,297.78

29、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
增值税退税返还	14,869.19	37,580.14	与收益相关

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
2020 年当年入库科技型中小企业奖励	-	4,000.00	与收益相关
2021 年规上工业企业奖励项目	-	75,000.00	与收益相关
2022 年产业链重点产业建设专项资金	5,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	497.04	-	与收益相关
合 计	20,366.23	116,580.14	-

30、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备	-830,080.47	318,095.51
其他应收款坏账准备	-20,260.03	70,129.94
合同资产减值准备	-227,623.79	7,055.87
合 计	-1,077,964.29	395,281.32

31、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-372,176.05	-5,098,128.12
合 计	-372,176.05	-5,098,128.12

32、营业外支出

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产报废损失合计	-	112.03
其中：固定资产报废损失	-	112.03
违约金	-	-
罚款	-	-
捐赠支出	-	-
其他	-	231,720.91
合 计	-	231,832.94

(2) 报告期内的营业外支出均计入非经常性损益。

33、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	-	-
递延所得税费用	-788,718.45	-3,176,954.51
合 计	-788,718.45	-3,176,954.51

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本年金额
利润总额	431,056.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,658.40
子公司适用不同税率的影响	-55,851.16
调整以前期间所得税的影响	34,215.42
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,370.08
使用前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	-
研发费加计扣除的影响	-1,093,111.19
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-788,718.45

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	103,101.25	157,381.18
收到的政府补助及其他营业外收入	15,570.16	107,925.44
收到的保证金、押金	838,255.30	3,246,387.29
合 计	956,926.71	3,511,693.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	8,115,552.89	4,963,929.39
支付的银行手续费	9,766.98	13,013.15
支付各类保证金及押金	921,886.82	5,439,586.70
营业外支出	-	231,720.91
合 计	9,047,206.69	10,648,250.15

35、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	1,219,774.50	-13,759,701.54
加：资产减值损失	372,176.05	5,098,128.12
信用减值损失	1,077,964.29	-395,281.32

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	479,888.87	563,660.13
无形资产摊销	62,770.50	28,833.83
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	112.03
公允价值变动损失	-	-
财务费用	36,111.11	286,665.81
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-788,718.45	-3,176,954.51
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	1,340,132.66	-5,109,414.05
经营性应收项目的减少	-1,736,911.20	19,527,879.88
经营性应付项目的增加	-8,163,157.52	-5,048,119.66
其他	100,000.00	535,258.33
经营活动产生的现金流量净额	-5,999,969.19	-1,448,932.95
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	-	-
新增使用权资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,754,193.04	26,090,295.13
减：现金的期初余额	35,826,838.62	50,619,578.95
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	-11,072,645.58	-24,529,283.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	24,754,193.04	26,090,295.13
其中：库存现金	5,818.11	618.31
可随时用于支付的银行存款	24,748,374.93	26,089,676.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	24,754,193.04	26,090,295.13

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	受限制的原因
货币资金	1,664,673.64	保函保证金及农民工工资保证金
合 计	1,664,673.64	-

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
增值税退税返还	14,869.19	其他收益	14,869.19
2022年产业链重点产业建设专项资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
稳岗补贴	497.04	其他收益	497.04

(2) 本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因导致的合并范围变动

无。

七、在其他主体中权益的披露

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
南京艾速德信息科技有限公司	南京市	南京市	计算机软件、硬件等	100.00	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业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

不适用。

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用。

八、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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）理财产品	-	-	-	-
（5）其他	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	-	-
（三）其他债权投资	-	-	-	-
（四）其他权益工具投资	-	-	-	-
（五）其他非流动金融资产	-	-	-	-
（六）投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（七）生物资产	-	-	-	-

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-

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

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

5、未以公允价值计量的金融资产和金融负债

无。

九、关联方关系及其交易

1、本公司的主要股东

股东名称	出资比例(%)
张彤	32.23
刘鲲	16.18
南京红土创业投资有限公司	11.15
唐卫	9.07
深圳市创新投资集团有限公司	6.00

公司实际控制人：张彤、刘鲲、唐卫。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例(%)	本公司合计表决权比例(%)
南京艾速德信息科技有限公司	有限公司	南京	张彤	生产销售	100万元	100.00	100.00

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄威	张彤的前妻

4、关联交易情况

(1) 关联方担保情况

单位：人民币元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保项下借款还款日	担保是否已经履行完毕
张彤、刘鲲、唐卫	10,000,000.00	2020-5-22	2024-5-21	2021-5-21	已履行完毕
张彤、刘鲲	10,000,000.00	2020-12-25	2023-12-19	2022-6-20	已履行完毕
张彤、黄威	10,000,000.00	2021-07-30	2025-05-26	2022-5-23	已履行完毕
张彤、刘鲲、唐卫	10,000,000.00	2021-12-24	2025-02-24	2022-2-24	已履行完毕
张彤、刘鲲	10,000,000.00	2022-2-22	2026-2-22	2023-3-6	已履行完毕

(2) 关键管理人员薪酬

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,252,863.84	1,617,332.00

5、关联方应收及应付款项

无。

十、或有事项

截至2023年6月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

十一、承诺事项

截至2023年6月30日，公司无需要披露的重要承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需披露的资产负债表日后的重大非调整事项。

十三、其他重要事项

截至2023年6月30日，公司无需披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，均以2023年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账 龄	账面余额
1 年以内	32,038,440.25
1 至 2 年	20,978,083.26
2 至 3 年	3,774,732.46
3 至 4 年	394,880.53
4 至 5 年	712,036.46
5 年以上	4,225,786.32
合 计	62,123,959.28

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,514,329.96	5.66	3,514,329.96	100.00	-
按组合计提坏账准备	58,609,629.32	94.34	5,712,073.33	9.75	52,897,555.99
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	58,609,629.32	94.34	5,712,073.33	9.75	52,897,555.99
合 计	62,123,959.28	100.00	9,226,403.29	-	52,897,555.99

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,381,496.09	5.67	3,381,496.09	100.00	-
按组合计提坏账准备	56,296,014.83	94.33	5,014,826.73	8.91	51,281,188.10
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	56,296,014.83	94.33	5,014,826.73	8.91	51,281,188.10
合 计	59,677,510.92	100.00	8,396,322.82	-	51,281,188.10

按单项计提坏账准备的应收账款情况：

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
武汉烽火信息集成技术有限公司	452,380.50	452,380.50	100.00	预计不能收回
北京瑞鹰天翔通信技术有限公司	424,680.00	424,680.00	100.00	预计不能收回
南京捷亨数字技术有限公司	352,000.00	352,000.00	100.00	预计不能收回
上海迈越颠信息科技有限公司	259,711.52	259,711.52	100.00	预计不能收回
北京蛙视通信技术股份有限公司	190,350.00	190,350.00	100.00	预计不能收回
浙江浙大中控信息技术公司	187,500.00	187,500.00	100.00	预计不能收回
上海博瀛通信科技	182,001.00	182,001.00	100.00	预计不能收回
重庆高速公路集团有限公司	169,600.00	169,600.00	100.00	预计不能收回

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
重庆渝速科技有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	预计不能收回
平凉市公安局崆峒分局	144,500.00	144,500.00	100.00	预计不能收回
陕西政合汉唐工程有限公司	129,168.00	129,168.00	100.00	预计不能收回
杭瑞高速 HRJD2 合同段中铁二局电务工程项目部	101,000.00	101,000.00	100.00	预计不能收回
紫光捷通科技股份有限公司	100,925.00	100,925.00	100.00	预计不能收回
苏州市苏元信息网络工程有限公司	92,009.07	92,009.07	100.00	预计不能收回
江苏东南智能系统科技有限公司	82,600.00	82,600.00	100.00	预计不能收回
江苏铭鼎建设有限公司	78,333.00	78,333.00	100.00	预计不能收回
安徽省萧县龙马建筑安装有限公司	60,405.00	60,405.00	100.00	预计不能收回
江苏长天智远交通科技有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计不能收回
重庆正昀电力工程有限责任公司	55,200.00	55,200.00	100.00	预计不能收回
湖北省交通科学研究所	29,980.00	29,980.00	100.00	预计不能收回
四川省南充市水电工程有限公司	27,050.00	27,050.00	100.00	预计不能收回
沈阳奥普泰光通信有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	预计不能收回
南京英特利钛星智能电子科技有限公司	19,060.00	19,060.00	100.00	预计不能收回
安徽电通通信工程有限公司	17,115.87	17,115.87	100.00	预计不能收回
北京公科飞达交通工程发展有限公司	15,360.00	15,360.00	100.00	预计不能收回
快威科技集团有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计不能收回
南京新气象信息工程有限公司	14,323.00	14,323.00	100.00	预计不能收回
中国铁通集团有限公司南京分公司	14,000.00	14,000.00	100.00	预计不能收回
国动网络通信集团股份有限公司	13,940.00	13,940.00	100.00	预计不能收回
江苏恒大建设有限公司	12,568.00	12,568.00	100.00	预计不能收回
北京伏佳安达电气技术有限公司	11,400.00	11,400.00	100.00	预计不能收回
江苏宁沪高速公路股份有限公司	9,650.00	9,650.00	100.00	预计不能收回
河南紫光捷通有限公司	9,520.00	9,520.00	100.00	预计不能收回
合计	3,514,329.96	3,514,329.96	—	—

按组合计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,038,440.25	961,153.21	3.00%
1 至 2 年	20,978,083.26	2,097,808.33	10.00%
2 至 3 年	3,774,732.46	1,132,419.74	30.00%
3 至 4 年	394,880.53	236,928.32	60.00%
4 至 5 年	698,645.46	558,916.37	80.00%
5 年以上	724,847.36	724,847.36	100.00%
合计	58,609,629.32	5,712,073.33	—

(3) 本报告期计提、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	3,381,496.09	132,833.87	-	-	3,514,329.96
按组合计提坏账准备	5,014,826.73	697,246.60	-	-	5,712,073.33
合计	8,396,322.82	830,080.47	-	-	9,226,403.29

(4) 公司本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团有限公司	非关联方	26,874,548.51	43.26	2,950,187.42
南京南瑞继保工程技术有限公司	非关联方	8,670,424.83	13.96	362,516.65
南京国电南自电网自动化有限公司	非关联方	3,944,411.68	6.35	148,761.47
中国铁塔股份有限公司	非关联方	2,874,894.65	4.63	98,408.62
中国电信股份有限公司	非关联方	2,218,149.88	3.56	232,557.04
合计	-	44,582,429.55	71.76	3,792,431.19

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产及负债。

2、其他应收款

(1) 分类情况：

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,130,590.59	876,682.89
合计	1,130,590.59	876,682.89

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	1,047,013.77
1至2年	45,860.00
2至3年	78,684.61
3至4年	42,000.00
4至5年	9,170.00
5年以上	221,000.00
合计	1,443,728.38

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金及借款	268,061.36	45,448.57
代垫职工社保及住房公积金	158,428.66	126,620.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	907,053.90	862,843.40
其他往来款项	110,000.00	110,000.00
其他	184.46	24,652.68
合计	1,443,728.38	1,169,564.65

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)	
2023年1月1日余额	192,881.76	-	100,000.00	292,881.76
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
—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	-79,743.97	-	-	-79,743.97
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	113,137.79	-	100,000.00	213,137.79

4) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00
按组合计提坏账准备	192,881.76	-79,743.97	-	-	-	113,137.79
合计	292,881.76	-79,743.97	-	-	-	213,137.79

本报告期无重要的坏账准备转回或收回情况。

5) 公司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：

往来单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
中国铁塔股份有限公司	非关联方	保证金及押金	494,222.61	1年以内,1-3年,5年以上	34.23	48,641.52
中国移动通信集团有限公司	非关联方	保证金及押金、其他费用	163,691.00	1年以内,5年以上	11.34	43,710.73
宋维生	非关联方	职工备用金及借款	100,000.00	1年以内	6.93	3,000.00
重庆众亚科技有限公司	非关联方	其他往来款项	100,000.00	5年以上	6.93	100,000.00
重庆市公安局	非关联方	保证金及押金	54,000.00	5年以上	3.73	54,000.00

往来单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备期末余额
合计	-	-	911,913.61	-	63.16	249,352.25

7) 报告期内公司无涉及政府补助的其他应收款。

8) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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
按成本法核算的长期股权投资	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京艾速德信息科技有限公司	100%	100%	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
合计	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

(3) 长期股权投资期末不存在计提长期投资减值准备的情况。

(4) 公司投资变现不存在重大限制。

(5) 公司被投资单位不存在向本公司转移资金受到限制的情况。

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	62,449,273.94	43,227,880.48	47,844,090.65	40,128,356.41
其他业务	-	-	-	-
合计	62,449,273.94	43,227,880.48	47,844,090.65	40,128,356.41

十五、其他重要补充资料

(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
其中：处置固定资产、无形资产等净损益	-	-
处置长期股权投资净损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-

项 目	金 额	说 明
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）	5,497.04	-
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、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	-	-
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	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	824.56	-
减：少数股东损益影响额	-	-
合 计	4,672.48	-

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（元）	
		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	1.03	0.0139	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.0139	-

江苏亚奥科技股份有限公司

2023年8月23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

1) 执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①，自解释公布之日起施行②、③。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要的会计估计变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	5,497.04
非经常性损益合计	5,497.04
减：所得税影响数	824.56
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,672.48

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