

证券代码：839765

证券简称：齐心科技

主办券商：西部证券



# 齐心科技

NEEQ : 839765

宁波齐心科技股份有限公司  
Ningbo Qixin 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、公司负责人王敏君、主管会计工作负责人胡军辉及会计机构负责人（会计主管人员）王家利保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“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 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	86
附件 II	融资情况 .....	86

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、齐心科技	指	宁波齐心科技股份有限公司
福鼎合投资	指	宁波福鼎合股权投资合伙企业(有限合伙)
润和汇投资	指	宁波润和汇股权投资合伙企业(有限合伙)
雅蕾生物	指	宁波雅蕾生物科技有限公司
齐力节能	指	宁海齐力节能科技有限公司
股东大会	指	宁波齐心科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波齐心科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波齐心科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币：元、万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
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》
公共自行车系统	指	一种公共交通系统, 一般在市、县的居住区、商业中心、交通枢纽等人流集聚区域以及旅游景点设置租车站点, 并配备一定数量的公共自行车, 每辆自行车都单独有一个可以锁自行车的装置和读卡租车、还车的读卡器, 同时系统自带的软件系统将利用物联网技术、通讯技术以及大数据分析等对所有租赁设备进行运营、调度、监控、管理
物联网技术	指	通过红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备, 按约定的协议, 将任何物品与互联网相连接, 进行信息交换和通讯, 以实现智能化识别、定位、追踪、监控和管理的一种网络技术
候车亭	指	一般是与公交站牌相配套的, 为方便公交乘客候车时遮阳、防雨等, 在车站、道路两旁或绿化带的港湾式公交停靠站上建设的交通设施
钣金	指	对 6mm 以下的金属薄板的一种综合冷加工工艺, 包括剪、冲、切、复合、折、焊接、铆接、拼接、成型(如汽车车身)等, 其显著的特征就是同一零件厚度一致
一般工业固废处理设备	指	工业固废处理的主要设备包括无害化处理设备和资源化处理设备。固废进行无害化处理, 主要包括毁形、焚烧、物化稳定、填埋等技术手段, 涉及的固废处理的主要设备有破碎设备、焚烧炉、反应釜、填埋场、输送设备等等。固废进行资源化处理, 主要看处理工艺, 资源化处理主要是将工业固废作为其他行业的原

		辅料来进行利用
餐厨垃圾处理设备	指	餐厨垃圾处理设备是通过破碎、脱水或者发酵降解的方式实现有机垃圾的减量化处理和资源化利用。根据其结构功用可以分为餐厨垃圾预处理机，餐厨垃圾生化处理机和餐厨垃圾综合处理机

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波齐心科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Qixin Technology Co., Ltd.		
法定代表人	王敏君	成立时间	2000 年 8 月 28 日
控股股东	控股股东为（王敏君）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王敏君），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-结构性金属制品制造（C331）-金属结构制造（C3311）		
主要产品与服务项目	公共自行车租赁系统、候车亭、电子站牌等现代化智慧交通设施的研发制造与运营		
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	齐心科技	证券代码	839765
挂牌时间	2016 年 12 月 2 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）	61,100,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡军辉	联系地址	浙江省宁海县黄坛镇杨家村
电话	0574-65278991	电子邮箱	Qxkj_W@163.com
传真	0574-65272886		
公司办公地址	浙江省宁海县黄坛镇杨家村	邮政编码	315608
公司网址	www.ningboqixin.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	9133022672407577XK		
注册地址	浙江省宁波市宁海县黄坛镇杨家村		
注册资本（元）	61,100,000.00	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

公司所处行业为制造业（C）—金属制品业（C33），公司一直以来专注于云计算、物联网及大数据分析等智慧交通系统开发及建设，是一家专业从事候车亭、公共自行车租赁系统、垃圾分类及处理系统等现代化市政产品的研发、制造与运营的高新技术企业。目前主营业务为城市公共自行车系统、智能公交到站系统、垃圾分类和餐厨垃圾处理设备的研发、建设，致力于实现公司成为国内一流城市智慧综合服务商的战略目标。公司的主要产品是现代市政设施领域的重要组成部分，公司目前的发展以市政设施行业的发展为基础。

目前公司的核心技术集中在公共自行车系统、垃圾分类和餐厨垃圾处理设备方面。公司拥有宁波市工程技术中心，钢结构三级资质，并拥有 7 个发明专利、10 个实用新型专利，37 个计算机软件著作权登记证书，相关产品检测通过国家、省级单位 CMA、CNAS 等认证。相关产品检测通过国家、省级单位 CMA、CNAS 等认证。

公司已实现为各地城管局、交通局、建设局、城管局、交警支队等政府机关提供研发、生产、安装、运行与服务一体化打包式综合服务，在公共自行车系统上在各地设立分、子公司，确保公共自行车服务系统正常运作和保持完好状态，为当地市民提供优良自行车借还出行服务需求。

通过公司内营销人员或代理、合作方式，同各地政府建立良好客服关系，并通过政府招投标方式获取项目、开拓市场业务，收入来源是各政府机关按约定时间、金额由财政支付建设、运营服务费，另自行车棚、站点服务器、自行车车身、自行车租赁卡等设施的广告经营，自行车亭百货经营、租赁收费。

随着公司公共自行车业务规模持续扩大，公司亦在借助手机扫码租车、手机 APP 业务等技术手段，积极探索和发展各类增值业务模式，包括嵌入广告，建立跨地区互通平台。公司开展增值业务的目的是不仅是拓展收入来源，更重要的是树立品牌形象，扩大公司知名度，贡献社会价值，为公司销售模式和运营模式的业务开拓提供良好的支持，充分发挥公司规模效应，实现良性循环，巩固领先优势。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式均未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022 年 1 月 7 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下达《关于对宁波市 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，其中将宁波齐心科技股份有限公司认定为高新技术企业，证书编号：GR202133100142。 2、根据《科技型中小企业评价办法》和《科技型中小企业评价办法工作指引（试行）》要求，经企业自评、评价机构审核、社会公示宁波齐心科技股份有限公司入围宁波市 2023 年第三批 787 家入库国家科技型中小企业名单。

## 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	21,234,925.03	22,937,140.62	-7.42%
毛利率%	3.00%	14.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,526,394.65	-5,816,480.55	-80.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,694,091.60	-5,655,470.41	-89.09%
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）	-27.33%	-9.78%	-
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）	-27.76%	-9.51%	-
基本每股收益	-0.17	-0.10	-70.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	141,674,542.12	147,510,158.52	-3.96%
负债总计	108,367,134.94	103,693,221.90	4.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,245,644.20	43,783,035.79	-24.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.72	-25.00%
资产负债率%（母公司）	79.45%	72.80%	-
资产负债率%（合并）	76.49%	70.30%	-
流动比率	1.02	0.69	-
利息保障倍数	-4.93	-5.59	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,208,965.07	-1,251,037.47	-3.36%
应收账款周转率	1.40	0.99	-
存货周转率	0.52	0.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.96%	-2.17%	-
营业收入增长率%	-7.42%	56.30%	-
净利润增长率%	-88.05%	-18.73%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,844,980.89	2.01%	838,035.19	0.57%	239.48%
应收票据					
应收账款	8,920,309.70	6.30%	7,615,657.78	5.16%	17.13%



存货	33,936,915.22	23.95%	42,233,071.18	28.63%	-19.64%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	38,920,433.71	27.47%	40,007,308.08	27.12%	-2.72%
在建工程	1,510,209.12	1.07%	1,510,209.12	1.02%	0.00%
无形资产	21,675,346.93	15.30%	21,963,692.02	14.89%	-1.31%
商誉					
短期借款	7,505,463.77	5.30%	40,951,539.44	27.76%	-81.67%
长期借款	41,970,000.00	29.62%			100.00%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司货币资金同比上升239.48%，主要系本期母公司收到信用社贷款34,000,000.00元后归还宁波银行借款30,000,000.00元所致。
- 2、报告期内，公司短期借款同比下降81.67%，主要系本期母公司银行整合，降低贷款周转的频次，间接降低倒贷资金成本，归还宁波银行借款30,000,000.00元，兴业银行借款2,500,000.00元，农业银行借款1,600,000.00元所致。
- 3、报告期内，公司长期借款同比上升100.00%，主要系本期母公司收到信用社贷款34,000,000.00元，宿迁齐信收到上海银行深圳分行借款1,970,000.00元，宁海阿凡达收到宁波宁海农村商业银行力洋支行6,000,000.00元所致。

#### （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	21,234,925.03	-	22,937,140.62	-	-7.42%
营业成本	20,597,555.63	97.00%	19,725,349.80	85.60%	4.42%
毛利率	3.00%	-	14.00%	-	-
销售费用	1,624,956.34	7.65%	2,974,096.05	12.97%	-45.36%
管理费用	4,852,373.80	22.85%	4,715,106.04	20.56%	2.91%
研发费用	1,008,829.12	4.75%	1,503,728.39	6.56%	-32.91%
财务费用	1,828,630.58	8.61%	824,885.42	3.60%	121.68%
其他收益	3,000.00	0.01%	157,419.26	0.69%	-98.09%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,442,275.68	-6.79%	905,300.18	3.95%	-259.31%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-76,415.98	-0.36%	20,543.15	0.09%	-472.00%
营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,834,256.33	-51.02%	-6,136,692.85	-26.75%	-76.55%
营业外收入	226,081.74	1.06%	173,843.10	0.76%	30.05%
营业外支出	13,454.93	0.06%	674,669.97	2.94%	-98.01%
经营活动产生的现金流量	-1,208,965.07	-	-1,251,037.47	-	-3.36%

净额					
投资活动产生的现金流量净额	-329,220.86	-	-192,661.87	-	-70.88%
筹资活动产生的现金流量净额	3,545,131.63	-	4,466,409.01	-	-20.63%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司销售费用较上期降低 45.36%，主要原因系宁海阿凡达销售费用中职工薪酬减少所致。
- 2、报告期内，公司毛利率较上期下降 11%，主要系母公司本期购买存货成本较上期增加，结转的成本金额变大所致。
- 3、报告期内，公司财务费用较上期增长 121.68%，主要原因系本期母公司提前偿还仲利国际融资租赁款从而降低整个租赁期的财务费用，导致报告期内财务费用增加所致。
- 4、报告期内，公司信用减值损失（损失以“-”号填列）较上期降低 259.31%，主要原因系母公司本期计提的其他应收款坏账准备增加所致。
- 5、报告期内，公司资产减值损失较上期降低 472.00%，主要系母公司本期计提合同资产减值增加所致。
- 6、报告期内，营业利润较上年同期下降 76.55%，主要系本期营业收入较上年同期相比有所下降，营业成本较上年同期相比有所增加，毛利率下降，从而导致营业利润下降。
- 7、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 136,558.99 元，主要系本期构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

## 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
宁海阿凡达固废处理有限公司	子公司	固废处理	9,000,000.00	16,369,381.45	1,847,454.17	2,768,457.17	257,846.59
宿迁齐信公共自行车发展有限公司	子公司	公共自行车租赁系统运营	2,000,000.00	5,134,360.59	-1,852,216.90	6,126,335.38	-965,551.34

### 主要参股公司业务分析

适用  不适用

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、融资渠道单一，公司的产品优势不能完全转换为市场优势的风险	<p>在产业链的延伸上，公司产品系列多元化，公司已经开发了拥有自主知识产权的第三代公共自行车租赁系统项目，另可提供自行车亭棚、智能公交候车亭和智能遮阳棚等一系列的配套基础设施，还可进行广告业务的对接；在产品技术上，公司致力于公共自行车系统的研发，在行业内确立了一定的软件研发和应用优势，提供整体方案能力在业内领先。但公司目前的收入实现模式为系统销售模式，通常与客户签订 5 年的合同，并一般在合同期内分批较为均匀地收取系统运营服务款项，因此公司在公共自行车项目的开发、采购、安装等业务环节中面临着较大的营运资金投入。目前公司发展所需资金主要通过利润留存和自有资金解决。融资渠道的单一制约了公司的高速发展和扩张，限制业务领域的开拓，导致公司的技术优势在转化为市场优势时有一定程度的削弱。</p> <p><b>应对措施：</b>1、寻求优质的战略合作股东；2、以单个项目的未来应收权进行质押融资；3、项目签订都认 PPP 模式，向银行进行 PPP 项目融资。</p>
2、新市场开拓风险	<p>公司业务以候车亭、警务亭为主，盈利模式相对单一，集中在销售收入方面。随着公司公共自行车业务不断拓展的趋势，公司将开始大力拓展营销网络，借助手机扫码租车、手机 APP 业务等技术手段，积极探索和发展各类增值业务模式。如果新市场的业务拓展无法达到预期或公司的管理提升无法支持营销网络的扩张，将会带来一定的市场开拓风险，进而影响到公司业务的持续快速增长。</p> <p><b>应对措施：</b>1、做好老市场的挖掘，做到一个客户多种产品的组合销售模式，加快公司的研发进度，多出符合‘智慧城市’的系列产品。</p>
3、公司治理风险	<p>股份公司设立前，公司的法人治理结构及内部控制制度不甚完善。2016 年 6 月，有限公司整体变更为股份公司后，相应的内部控制制度得以健全，但由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识的提高、相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>严格完善内部管理制度，并严格执行所有规章制度及法律法规。</p>

<p>4、市场竞争风险</p>	<p>市政设施企业数量众多,业务同质化较高,市场竞争强劲,大量低门槛同业竞争者的存在,压缩企业的利润空间,导致了长期以来行业利润普遍较低。为了回收成本,获取利润,企业在中标后可能通过减少原材料的投入来降低成本,将带来产品和服务质量降低的风险。</p> <p><b>应对措施:</b>提升企业品牌效应,提升企业售后及服务质量,加强与客户的粘合度,加强公司研发力度及生产工艺,保持产品功能在同行业中处于领先地位。</p>
<p>5、应收账款余额较大且增长较快的风险</p>	<p>应收账款余额较大且增长较快,公司应收账款余额在 2023 年 6 月 30 日、2022 年末分别为 15,897,775.42 元和 14,457,627.35 元,占营业收入的比例分别为 74.87%和 36.73%;公司面临一定的应收账款余额较大且增长较快的风险。</p> <p><b>应对措施:</b>公司在营销部和财务部中安排专人负责对应收账款的跟踪,确保每笔应收账款在约定收款日及时到账,加强公司现金回流。</p>
<p>6、原材料价格波动的风险</p>	<p>公司成本核算主要包括直接材料、直接人工、制造费用等内容,其中主营业务成本中直接材料占比最高,报告期内占比均在 60%以上。直接材料主要是自行车系统、警务亭及候车亭等所需的亭棚、锁止器、自行车、镀锌板、中板、钢化玻璃、油漆、耐力板、阳光板等材料的成本,主要原材料价格的可能性波动将影响了公司的生产成本、加大了存货管理难度,从而造成销售收入波动的风险。</p> <p><b>应对措施:</b>公司以销定产的模式大大地降低了原材料及库存商品的仓储成本,及因时间差形成的采购价波动。</p>
<p>7、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>王敏君为公司实际控制人,直接持有公司股份 62.16%,自公司成立以来,一直对公司的经营管理具有实质决策权。若实际控制人利用其对公司的控制地位,通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制,可能给公司的正常运营带来风险,侵害各方利益相关者的权益。</p> <p><b>应对措施:</b>公司成立有董事会和监事会,对日常工作中决策事项均需先行履行表决通过。</p>
<p>8、公司部分土地及房产未取得土地及房产证书的风险</p>	<p>公司位于宁海县黄坛镇车站西路 208 号厂区西北部存在 6,162.4 平方米(约 9.24 亩)的未办妥土地使用权证的土地,及该地块上 19179.0 平方米的未办妥产权证的厂房,公司未能及时办妥该地块使用权证及相应产权证的原因系政府为支持企业发展,先于工业用地指标获批之前允许公司规划使用该地块。目前公司在积极与主管部门协商尽快办理土地及房产证书,公司不能顺利取得上述证书的可能性很低,但仍存在因不可预期因素导致无法取得上述证书的风险。先于工业用地指标获批之前允许公司规划使用该地块,故公司未能及时地办理土地使用权证和房屋产权证。另外,政府承诺在工业用地指标获批时,积极配合企业办理上述土地使用权证及房屋产权证,并在此期间对公司用地合法性、工程合法性进行监督管理。</p> <p><b>应对措施:</b>公司高度重视用地问题,并积极与宁海县国土部门</p>

	沟通，力争早日解决上述风险。同时，宁海当地政府对此事较为关注，为支持公司持续发展，承诺在用地规划的审批上优先考虑，并承诺在审批之前不对现有厂房作违规拆除。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								的企 业	
1	宁海阿凡达固废处理有限公司	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2023年3月16日	2024年3月15日	一般	是	已事前及时履行
2	宁海阿凡达固废处理有限公司	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2023年3月10日	2024年11月14日	一般	是	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	-	-	-	-	-

注：已经公司董事会、股东大会审议情况以及信息披露情况

1、因经营发展需要，公司控股子公司宁海阿凡达固废处理有限公司拟向中国邮政储蓄银行股份有限公司宁海县支行申请一笔综合授信额度，总金额为700万元，分两笔，500万元授信期限五年，200万元授信期限一年。其中500万元贷款由宁波齐心科技股份有限公司以自有的6171平方米（地块编号：宁海县黄坛镇16-3地块）土地为本借款提供抵押担保。其中200万元贷款由宁波市融资担保有限公司提供保证担保，并由王敏君、王未未夫妇无偿向宁波市融资担保有限公司提供反担保；宁波齐心科技股份有限公司向贷款银行提供保证担保；控股子公司宁海阿凡达固废处理有限公司法定代表人王敏君及其配偶王未未无偿向贷款银行提供个人连带责任担保，该担保事宜已在公司《关于预计2023年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-051）中预计。（公告编号：2023-006）

因公司实际经营发展需要，原定于向中国邮政储蓄银行股份有限公司宁海县支行申请一笔综合授信额度，总金额为700万元中500万元授信期限五年的贷款暂未办理相关审批手续，该担保义务无需履行。

2、因经营发展需要，公司控股子公司宁海阿凡达固废处理有限公司拟向宁海农村商业银行力洋支行申请一笔综合授信额度，金额为600万元，期限3年，由宁波齐心科技股份有限公司以自有的6171平方米（地块编号：宁海县黄坛镇16-3地块）土地提供抵押担保，控股子公司宁海阿凡达固废处理有限公司法定代表人王敏君及其配偶王未未无偿向贷款银行提供个人连带责任担保。（公告编号：2023-007）担保合同履行情况

截至本报告出具之日，宁海阿凡达固废处理有限公司银行贷款事宜正常履行，不存在异常。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	8,000,000.00	8,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00
-----------------	------	------

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### (三) 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

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	281,000,000.00	22,268,084.96
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资	2,000,000.00	2,000,000.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	8,000,000.00	8,000,000.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 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：

1、根据公司战略发展需求，结合目前经营发展需要，公司拟与公司控股股东、董事长、法定代表人、总经理王敏君共同出资在浙江省安吉县设立控股子公司，子公司的名称、注册地址、经营范围最终依市场监督管理部门审核通过为准，注册资本拟为人民币 200 万元，其中宁波齐心科技股份有限公司认缴出资额 120 万元，占股 60%；王敏君认缴出资额 80 万元，占股 40%。本次交易构成关联交易。共同出资方王敏君系公司控股股东、董事长、法定代表人、总经理，构成关联交易。截至 2023 年 06 月 30 日宁波齐心科技股份有限公司未实际出资。（公告编号：2023-006）

2、因经营发展需要，公司控股子公司宁海阿凡达固废处理有限公司拟向中国邮政储蓄银行股份有限公司宁海县支行申请一笔综合授信额度，总金额为 700 万元，分两笔，500 万元授信期限五年，200 万元授信期限一年。其中 500 万元贷款由宁波齐心科技股份有限公司以自有的 6171 平方米（地块编号：宁海县黄坛镇 16-3 地块）土地为本借款提供抵押担保。其中 200 万元贷款由宁波市融资担保有限公司提供保证担保，并由王敏君、王未未夫妇无偿向宁波市融资担保有限公司提供反担保；宁波齐心科技股份有限公司向贷款银行提供保证担保；控股子公司宁海阿凡达固废处理有限公司法定代表人王敏君及其配偶王未未无偿向贷款银行提供个人连带责任担保。（公告编号：2023-002）因公司实际发展经营需要，中国邮政储蓄银行股份有限公司宁海县支行 500 万元授信期限五年的担保服务银行暂未审批，无需履行。



3、因经营发展需要，公司控股子公司宁海阿凡达固废处理有限公司拟向宁海农村商业银行力洋支行申请一笔综合授信额度，金额为600万元，期限3年，由宁波齐心科技股份有限公司以自有的6171平方米（地块编号：宁海县黄坛镇16-3地块）土地提供抵押担保，控股子公司宁海阿凡达固废处理有限公司法定代表人王敏君及其配偶王未未无偿向贷款银行提供个人连带责任担保。（公告编号：2023-007）

#### （五） 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	其他承诺（规范票据管理）	2016年12月2日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（部分土地及房产未取得土地证与房产证）	2016年12月2日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年12月2日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年12月2日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年12月2日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,769,842.12	3.37%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	4,415,200.25	3.12%	抵押借款
股权	股权	质押	8,800,000.00	6.21%	质押借款
总计	-	-	17,985,042.37	12.70%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产、土地使用权的抵押和股权质押均是向银行申请贷款时所做的抵押，不会对公司生产经营造成不利影响。

## 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	27,441,500	44.91%	0	27,441,500	44.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,389,500	15.37%	100	9,389,600	15.37%	
	董事、监事、高管	9,389,500	15.37%	100	9,389,600	15.37%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,658,500	55.09%	0	33,658,500	55.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,588,500	46.79%	0	28,588,500	46.79%	
	董事、监事、高管	28,588,500	46.79%	0	28,588,500	46.79%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		61,100,000	-	0	61,100,000	-	
普通股股东人数						39	

#### 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王敏君	37,978,000	100	37,978,100	62.16%	28,588,500	9,389,600	8,800,000	0
2	宁波福鼎合股权投资合伙企业（有限合伙）	5,070,000	0	5,070,000	8.30%	3,380,000	1,690,000	0	0
3	王高岳	3,938,000	-100	3,937,900	6.45%	0	3,937,900	0	0
4	汤果	2,535,000	0	2,535,000	4.15%	0	2,535,000	0	0
5	宁波润和汇股权投资	2,535,000	0	2,535,000	4.15%	1,690,000	845,000	0	0

	资 合 伙 企 业（有 限 合 伙）								
6	范飞龙	1,514,500	0	1,514,500	2.48%	0	1,514,500	0	0
7	姜电波	988,000	0	988,000	1.62%	0	988,000	0	0
8	丁雪萍	950,000	0	950,000	1.55%	0	950,000	0	0
9	鲍世利	780,000	0	780,000	1.28%	0	780,000	0	0
10	王敏雪	760,500	0	760,500	1.24%	0	760,500	0	0
<b>合计</b>		57,049,000	-	57,049,000	93.38%	33,658,500	23,390,500	8,800,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王高岳系王敏君父亲，控股股东王敏君在宁波福鼎合股权投资合伙企业（有限合伙）投资出资 750 万元，占比 25%，在宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）投资出资 1950 万元，占比 65%。

## 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
王敏君	董事	男	1978年7月	2022年8月2日	2025年8月1日
王敏君	董事长、总经理	男	1978年7月	2022年8月2日	2025年8月1日
胡军辉	董事	男	1980年8月	2022年8月2日	2025年8月1日
胡军辉	副总经理、董事会秘书	男	1980年8月	2022年8月2日	2025年8月1日
陈四平	董事	男	1968年11月	2022年8月2日	2025年8月1日
陈四平	副总经理	男	1968年11月	2022年8月2日	2025年8月1日
王亚琴	副总经理	女	1970年11月	2022年8月2日	2025年8月1日
王莹莹	董事	女	1988年3月	2022年8月2日	2025年8月1日
王家利	财务总监	男	1979年7月	2022年8月2日	2025年8月1日
娄建文	董事	男	1969年10月	2022年8月2日	2025年8月1日
倪建设	监事会主席	男	1970年11月	2022年8月2日	2025年8月1日
祝晓云	监事	男	1982年10月	2022年8月2日	2025年8月1日
倪建设	监事	男	1970年11月	2022年8月2日	2025年8月1日
周贤常	监事	男	1981年9月	2022年8月2日	2025年8月1日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理王敏君为公司控股股东、实际控制人，公司董事、副总经理、董事会秘书胡军辉为公司董事长兼总经理王敏君的亲属。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	79	48
生产人员	144	169

销售人员	31	19
技术人员	55	23
财务人员	14	9
员工总计	323	268

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.01	2,844,980.89	838,035.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.02	8,920,309.70	7,615,657.78
应收款项融资			
预付款项	6.03	2,584,433.12	1,897,222.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.04	8,258,645.60	8,541,748.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.05	33,936,915.22	42,233,071.18
合同资产	6.06	7,565,182.42	7,641,598.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.07	553,758.22	546,102.41
<b>流动资产合计</b>		<b>64,664,225.17</b>	<b>69,313,435.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	6.08	5,992,315.86	6,005,253.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.09	38,920,433.71	40,007,308.08
在建工程	6.10	1,510,209.12	1,510,209.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.11	21,675,346.93	21,963,692.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.12	441,131.10	482,335.86
递延所得税资产	6.13	8,470,880.23	8,227,924.60
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		77,010,316.95	78,196,723.12
<b>资产总计</b>		141,674,542.12	147,510,158.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.14	7,505,463.77	40,951,539.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.15	9,736,615.71	10,923,660.30
预收款项			
合同负债	6.16	8,818,799.60	10,036,006.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.17	3,508,050.42	3,096,207.27
应交税费	6.18	9,096,201.55	8,745,456.77
其他应付款	6.19	20,245,541.50	19,768,751.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6.20	3,924,734.35	6,809,474.13
其他流动负债	6.21	640,627.07	613,669.53
<b>流动负债合计</b>		63,476,033.97	100,944,765.92
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	6.22	41,970,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.23	2,755,243.39	2,582,598.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	6.13	165,857.58	165,857.58
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		44,891,100.97	2,748,455.98
<b>负债合计</b>		108,367,134.94	103,693,221.90
<b>所有者权益：</b>			
股本	6.24	61,100,000.00	61,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.25	1,781,090.44	1,781,090.44
减：库存股			
其他综合收益	6.26	-6,531.51	4,465.43
专项储备			
盈余公积	6.27	897,536.37	897,536.37
一般风险准备			
未分配利润	6.28	-30,526,451.10	-20,000,056.45
归属于母公司所有者权益合计		33,245,644.20	43,783,035.79
少数股东权益		61,762.98	33,900.83
<b>所有者权益合计</b>		33,307,407.18	43,816,936.62
<b>负债和所有者权益总计</b>		141,674,542.12	147,510,158.52

法定代表人：王敏君

主管会计工作负责人：胡军辉

会计机构负责人：王家利

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,411,874.59	302,776.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.01	8,391,748.80	3,970,577.72
应收款项融资			
预付款项		2,143,296.33	1,518,080.57
其他应收款	13.02	12,460,116.63	13,923,530.86
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		28,344,194.40	38,050,307.89
合同资产		7,565,182.42	7,641,598.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		404,909.71	404,909.71
<b>流动资产合计</b>		<b>61,721,322.88</b>	<b>65,811,781.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资		5,992,315.86	6,005,253.44
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		36,267,443.03	37,221,223.36
在建工程		1,510,209.12	1,510,209.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,496,872.96	20,756,241.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,837,268.84	6,627,296.47
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,104,109.81</b>	<b>72,120,224.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>132,825,432.69</b>	<b>137,932,005.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,500,000.00	38,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,497,519.78	7,438,810.20
预收款项			
合同负债		4,803,837.94	4,015,389.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,453,355.02	1,816,076.81
应交税费		7,142,531.36	6,563,415.73
其他应付款		39,525,168.15	35,054,894.19
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		3,259,780.18	3,531,800.80
其他流动负债		432,345.42	343,922.41
<b>流动负债合计</b>		<b>68,614,537.85</b>	<b>97,664,309.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		34,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,755,243.39	2,582,598.40
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		165,857.58	165,857.58
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,921,100.97</b>	<b>2,748,455.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>105,535,638.82</b>	<b>100,412,765.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		61,100,000.00	61,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,781,090.44	1,781,090.44
减：库存股			
其他综合收益		-6,531.51	4,465.43
专项储备			
盈余公积		897,536.37	897,536.37
一般风险准备			
未分配利润		-36,482,301.43	-26,263,852.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>27,289,793.87</b>	<b>37,519,239.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>132,825,432.69</b>	<b>137,932,005.49</b>

法定代表人：王敏君

主管会计工作负责人：胡军辉

会计机构负责人：王家利

### （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		21,234,925.03	22,937,140.62
其中：营业收入	6.29	21,234,925.03	22,937,140.62
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		30,553,489.70	30,335,557.37
其中：营业成本	6.29	20,597,555.63	19,725,349.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.30	641,144.23	592,391.67
销售费用	6.31	1,624,956.34	2,974,096.05
管理费用	6.32	4,852,373.80	4,715,106.04
研发费用	6.33	1,008,829.12	1,503,728.39
财务费用	6.34	1,828,630.58	824,885.42
其中：利息费用		1,789,902.87	882,416.75
利息收入		1,295.40	218,363.04
加：其他收益	6.35	3,000.00	157,419.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.36	-1,442,275.68	905,300.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.37	-76,415.98	20,543.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.38		178,461.31
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,834,256.33	-6,136,692.85
加：营业外收入	6.39	226,081.74	173,843.10
减：营业外支出	6.40	13,454.93	674,669.97
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,621,629.52	-6,637,519.72
减：所得税费用	6.41	-123,097.02	-1,054,533.35
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,498,532.50	-5,582,986.37
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）	-	-10,498,532.50	-5,582,986.37
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）	-	27,862.15	233,494.18
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,526,394.65	-5,816,480.55
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-10,996.94	-3,600.13

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,996.94	-3,600.13
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-10,996.94	-3,600.13
(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		-10,996.94	-3,600.13
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-10,509,529.44	-5,586,586.50
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,537,391.59	-5,820,080.68
(二)归属于少数股东的综合收益总额		27,862.15	233,494.18
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.17	-0.10
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.17	-0.10

法定代表人：王敏君

主管会计工作负责人：胡军辉

会计机构负责人：王家利

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	13.03	12,400,341.25	8,731,532.30
减：营业成本	13.03	15,147,440.50	11,456,350.05
税金及附加		639,180.38	574,836.34
销售费用		784,448.42	911,952.59
管理费用		2,393,278.04	2,707,985.47
研发费用		554,234.65	734,315.32
财务费用		1,560,873.77	549,992.88
其中：利息费用		1,549,008.10	736,173.53
利息收入		555.61	217,279.70
加：其他收益		3,000.00	154,200.00
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）		-1,310,462.21	855,316.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-76,415.98	20,543.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			178,461.31
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,062,992.70	-6,995,379.54
加：营业外收入		67,400.48	61,597.02
减：营业外支出		429,515.91	814,496.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,425,108.13	-7,748,279.30
减：所得税费用		-206,659.07	-1,213,649.71
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,218,449.06	-6,534,629.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,218,449.06	-6,534,629.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-10,996.94	-3,600.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,996.94	-3,600.13
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		-10,996.94	-3,600.13
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			
<b>六、综合收益总额</b>		-10,229,446.00	-6,538,229.72
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王敏君

主管会计工作负责人：胡军辉

会计机构负责人：王家利

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,612,733.45	27,076,284.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.42	4,279,291.71	4,544,776.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,892,025.16</b>	<b>31,621,060.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,051,736.86	10,146,102.11
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		7,855,160.74	12,022,840.33
支付的各项税费		4,828,204.19	1,240,124.26
支付其他与经营活动有关的现金	6.42	2,365,888.44	9,463,031.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,100,990.23</b>	<b>32,872,098.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,208,965.07</b>	<b>-1,251,037.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		329,220.86	192,661.87
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		329,220.86	192,661.87
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-329,220.86	-192,661.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		51,700,000.00	5,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.42	14,268,084.96	11,766,608.51
<b>筹资活动现金流入小计</b>		65,968,084.96	17,266,608.51
偿还债务支付的现金		45,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,789,902.87	882,416.75
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	6.42	15,533,050.46	11,917,782.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		62,422,953.33	12,800,199.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,545,131.63	4,466,409.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,006,945.70	3,022,709.67
加：期初现金及现金等价物余额		838,035.19	2,964,165.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,844,980.89	5,986,875.48

法定代表人：王敏君

主管会计工作负责人：胡军辉

会计机构负责人：王家利

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,856,041.62	12,413,004.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,508,479.53	4,596,390.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		17,364,521.15	17,009,394.71
购买商品、接受劳务支付的现金		4,907,010.59	4,263,981.69
支付给职工以及为职工支付的现金		2,927,070.05	5,161,743.50
支付的各项税费		3,808,979.48	1,135,970.70
支付其他与经营活动有关的现金		2,060,520.30	6,207,535.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,703,580.42	16,769,231.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,660,940.73	240,163.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,769.91	164,644.31
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		51,769.91	164,644.31
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-51,769.91	-164,644.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,700,000.00	3,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,708,321.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		58,408,321.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		43,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,549,008.10	736,173.53
支付其他与筹资活动有关的现金		15,259,385.40	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		59,908,393.50	736,173.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,500,072.50	2,763,826.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,109,098.32	2,839,345.55
加：期初现金及现金等价物余额		302,776.27	2,385,728.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,411,874.59	5,225,074.22

法定代表人：王敏君

主管会计工作负责人：胡军辉

会计机构负责人：王家利



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、本公司2023年1-6月纳入合并范围的子公司共19户，本公司本年度合并范围比上年度增加2户，减少1户，本期新增子公司明细如下：

(1) 阿凡达（安吉）固废处理有限公司，由本公司宁波齐心科技股份有限公司于2023年2月27日投资设立。

(2) 舟山市阿凡达环保科技有限公司，由本公司宁波齐心科技股份有限公司于2023年5月5日投资设立。

#### (二) 财务报表项目附注

## 宁波齐心科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

宁波齐心科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2000年8月28日注册成立，企业法定代表人王敏君，注册资本6,110万元人民币，营业期限自2003年3月25日至无固定期限，统一社会信用代码：9133022672407577XK，现公司住所位于宁海县黄坛镇杨家村。

本公司及各子公司主要从事公共自行车系统运营、管理以及候车亭、警务亭的安装销售餐厨垃圾处理设备制造安装,餐厨垃圾处理设备软件设计、研发;智能停车收费系统设计、研发、安装。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 08 月 24 日决议批准报出。

## 1.2 公司历史沿革

宁波齐心科技股份有限公司，前身系宁海县齐心通信设备有限公司（以下简称“齐心通信”），由王高岳、王亚琴共同出资设立，设立时注册资本为人民币 50 万元，其中王高岳出资 40 万元，占注册资本的 80%；王亚琴出资 10 万元，占注册资本的 20%。该次出资由跃龙联合会计师事务所审验并于 2000 年 8 月 28 日出具跃验字[2000]第 168 号《验资报告》。

2004 年 6 月 1 日，齐心通信召开股东会并通过决议同意原股东王高岳、王亚琴分别将其持有的 30 万元、10 万元股份以原价转让给王敏君。变更后的股权结构为王敏君出资 40 万元，占注册资本的 80%；王高岳出资 10 万元，占注册资本的 20%。

2005 年 7 月 30 日，齐心通信召开股东会并决议通过将公司名称变更为“宁波齐心电子有限公司”（以下简称“齐心电子”），同时增加注册资本 100 万元。变更后，注册资本为 150 万元，其中王敏君出资 120 万元，占注册资本的 80%；王高岳出资 30 万，占注册资本的 20%。新增注册资本由奉化市正德联合会计师事务所审验并于 2005 年 8 月 5 日出具正德内验（2005）112 号《验资报告》。

2009 年 8 月 15 日，齐心电子召开股东会并决议通过增加注册资本 50 万元，新增注册资本由股东王敏君认缴。变更后注册资本为 200 万元，其中王敏君出资 170 万元，占注册资本的 85%；王高岳出资 30 万元，占注册资本的 15%。新增注册资本由宁波明州联合会计师事务所审验并于 2009 年 8 月 18 日出具甬明州会验[2009]587 号《验资报告》。

2011 年 8 月 8 日，齐心电子召开股东会并决议通过增加注册资本 400 万元，变更后的注册资本为 600 万元，其中王敏君出资 540 万元，占注册资本的 90%；王高岳出资 60 万元，占注册资本的 10%。新增注册资本由宁波东华会计师事务所审验并于 2011 年 8 月 11 日出具甬东华会验[2011]7107 号《验资报告》。

2012 年 12 月 14 日，齐心电子召开股东会并决议通过增加注册资本 2000 万元，增资后齐心电子注册资本为 2600 万元。其中王敏君出资 2340 万元，占注册资本的 90%；王高岳出资 260 万元，占注册资本的 10%。新增注册资本由宁波德祥会计师事务所审验并于 2012 年 12 月 19 日出具德祥验字[2012]第 294 号《验资报告》。

2013 年 8 月 23 日，齐心电子召开股东会并决议通过增加注册资本 800 万元，变更后的注册资本为 3400 万元，其中王敏君出资 3060 万元，占注册资本的 90%；王高岳出资 340 万元，占注册资本的 10%。新增实收资本由宁波东华会计师事务所审验并于 2013 年 8 月 23 日出具东华会验[2013]5511 号验资报告。

2014 年 2 月 20 日，齐心电子召开股东会并决议通过增加注册资本 500 万元，变更后的注册资本为 3900 万元，其中王敏君出资 3510 万元，占注册资本的 90%；王高岳出资 390 万元，占股权比例 10%。

2014 年 6 月 12 日，齐心电子召开股东会并决议通过将公司变更为股份有限公司，并将公司名称变更为：宁波齐心科技股份有限公司（以下简称“齐心科技”）。

2016 年 3 月 28 日，齐心科技召开股东大会并决议通过将公司类型变更为有限责任公司，公司名称

变更为宁海齐心电子科技有限公司（以下简称“宁海科技”）。同时，股东王敏君将其持有的 390 万股份转让给宁波福鼎合股权投资合伙企业（有限合伙），将其持有的 98 万股份转让给宁波润和汇股权柚子合伙企业（有限合伙）；股东王高岳将其持有的 97 万股份转让给宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）。变更后的注册资本仍为 3900 万元，其中王敏君出资 3022 万元，占注册资本的 77.4872%；王高岳出资 293 万元，占注册资本的 7.5128%；宁波福鼎合股权投资合伙企业（有限合伙）出资 390 万元，占注册资本的 10%；宁波润和汇股权投资合伙企业（有限合伙）出资 195 万元，占注册资本的 5%。

2016 年 3 月 31 日，宁海科技股东会作出决议，同意整体变更设立为股份有限公司。2016 年 6 月 26 日，宁海科技股东会作出决议，以经审计的宁海齐心电子科技有限公司 2016 年 3 月 31 日的净资产折合认购股份公司的股本 3,900 万元，每股面值 1 元，计 3,900 万股，其余净资产 841,090.44 元作为股本溢价；全体发起人股东根据各自在宁海齐心电子科技有限公司的持股比例对应的净资产作为出资并折合成股份公司股份。2016 年 6 月 28 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）出具中审亚太验字（2016）第 020758 号《验资报告》，对公司变更时的注册资本实收情况进行了审验。

2018 年 8 月 1 日第一届董事会第十九次会议审议通过增加注册资本 800 万元，并经 2018 年 8 月 19 日召开的 2018 年第六次临时股东大会审议通过。由债权人王敏君以债权转增认缴股款人民币 23,040,000.00 元，其中：股本 8,000,000.00 元，资本公积 15,040,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 47,000,000.00 元。2018 年 9 月 18 日中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）就公司本次发行实缴出资情况出具“中兴财光华审验字（2018）第 304040 号”《验资报告》。

2019 年 4 月 23 日第一届董事会第二十四次会议审议通过增加注册资本 14,100,000 元，并经 2019 年 5 月 14 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过。公司以现有总股本 47,000,000 元为基数，以资本公积 14,100,000 元向全体股东每 10 元转增 3 元（全部以公司股票发行溢价所形成的资本公积转增，股东无需缴纳所得税），共计转增 14,100,000 元。转增前公司总股本为 47,000,000 元，转增后总股本增至 61,100,000 元。该次资本公积转增资本预案根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）2019 年 4 月 23 日出具的中兴财光华审会字（2019）第 304086 号《审计报告》提出。

经全国中小企业股份转让系统有限公司核准，本公司股票于 2016 年 12 月 2 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，股票代码 839765，股票简称：齐心科技。

本公司现有注册资本 6,110 万元，实收股本 6,110 万元，法定代表人为王敏君，取得宁波市市场监督管理局核发的注册号为 9133022672407577XK 的营业执照，营业期限为 2003 年 3 月 25 日至长期，注册地址：宁海县黄坛镇杨家村。

本公司实际控制人为王敏君，截至 2023 年 06 月 30 日对本公司的持股比例为 62.16%。

### 1.3 合并财务报表范围及其变化情况

本公司本期发生额纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注 8“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，其中新增 2 户，减少 1 户，详见本附注 7“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事公共自行车系统运营、管理以及候车亭、警务亭的安装销售。

## 2、财务报表的编制基础

## 2.1 编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2.2 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

受国内外市场环境变化等因素影响，公司政府类公交候车亭业务量较以前年度相比有所减少，同时受出行受控等因素影响，此类项目在实际执行中工期延长，增加了公司建设成本，影响执行质量，导致项目收益偏低，直接导致报告期内营业收入下降，同时一般工业固废处置作为公司新开发的业务领域，由于前期投入成本较大，报告期内实现的销售收入在整体收入中占比不高，盈利优势不明显，未能有效弥补公司整体收益得到有效提升；另一方面，为确保新兴业务领域有效运营，导致公司近期融资成本有所增加；并且受主要原材料价格上涨、人工成本上涨等因素，公司整体经营成本上升，收入产生的毛利无法覆盖报告期内发生的期间费用，当期出现较大金额亏损。

公司拟采取措施：1、以现有钣金市政为基础，积极提升外贸拓展力度，以大型企业配套为突破口，开拓企业钣金+智能化产品领域，提高公司产品市场竞争力度，拓宽企业经营渠道，实现产品多元化、品质化发展。2、持续加大工业固废拓展力度，争取 3-5 个工业固废城市落地，深挖厨余垃圾设备、污水处理技术全面升级、生活垃圾焚烧炉等其他环保设备研发实现重大突破。3、持续优化自行车运营服务系统，紧追市场需求，开拓共享电车项目领域，努力打造单、电车混存新模式，并针对现有软件、设备进行升级优化，便捷市民出行，提高企业产品市场占有率。4、进一步加强内部财务预算管控体系，有效控制企业整体经营成本支出，提高资金使用效率，追求快速发展的同时合理控制企业运营成本，尽快实现扭亏为盈。

## 3、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及本期发生额合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 4、公司主要会计政策、会计估计

### 4.1 会计期间

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

### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12

个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4.3 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 4.4.1 同一控制下企业合并

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。

##### 4.4.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号

的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“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）。

#### 4.5 合并财务报表的编制方法

##### 4.5.1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份

额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“4.10 长期股权投资”。

#### 4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

## 4.8 金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### 4.8.1 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### 4.8.2 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值



变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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，计入留存收益。

#### 4.8.3 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

#### 4.8.4 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### 4.8.5 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

商业承兑票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制商业承兑票据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。

#### 应收票据组合 2 银行承兑汇票

银行承兑票据通常不确认预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

#### 应收账款组合 1：合并范围内关联方

客户为合并范围内关联方的应收账款预计可以收回，不确认预期信用损失。

#### 应收账款组合 2：非合并范围内客户

客户不是合并范围内的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

#### 长期应收款组合 1 应收关联方款

对于应收关联方款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收关联方款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 4.8.6 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同

中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### 4.8.7 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 4.8.8 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

### 4.9 存货

#### 4.9.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

#### 4.9.2 发出存货的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用存货发出时按加权计价。

#### 4.9.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低法提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去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的数量，其超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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。

#### 4.9.4 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制。

### 4.10 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，作为其他权益工具投资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，其会计政策详见附注“4.8 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。

#### 4.10.1 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。

#### 4.10.2 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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （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，按附注“4.5 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。

#### 4.11 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 4.12 固定资产及其累计折旧

##### 4.12.1 固定资产确认条件

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

##### 4.12.2 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.05%
办公设备	年限平均法	4-5	5%	19.00%-23.75%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%

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

##### 4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

##### 4.12.4 其他说明

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



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

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

#### 4.13 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

#### 4.14 借款费用

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

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

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

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

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

#### 4.15 无形资产

##### 4.15.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

#### 4.15.2 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

#### 4.16 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 4.17 长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用主要系提供系统运营服务模式的公共自行车系统已完工项目的集成成本，自验收合格之日起在系统运营服务期限内按直线法摊销计入系统运营服务成本，若项目验收分批次进行，后续验收的项目成本于验收日起在剩余服务期间内按直线法摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司发生的其他长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 4.18 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.19 合同负债

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

#### 4.20 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### 4.21 收入

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

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

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

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

#### 4.21.1 销售商品

本公司收入主要为候车亭销售收入以及自行车系统收入。候车亭产品系本公司按照订单组织生产，设备完成现场安装、调试，并经验收合格后确认销售收入的实现。

本公司自行车系统收入包括销售模式的公共自行车系统业务和提供系统运营服务模式的公共自行车系统业务。

销售模式的公共自行车系统业务，系根据与客户签订的合同要求，提供公共自行车系统所需的设备，并负责系统集成、安装调试后移交给客户，在公共自行车系统经客户验收合格时确认销售收入。

提供系统运营服务模式的公共自行车系统业务，系根据与客户签订的合同要求，提供公共自行车系统所需的设备，完成系统集成、安装调试后，提供车辆调度等后续系统运营服务，在客户对公共自行车系统验收合格后，在运营期间按直线法分期确认收入。

#### 4.19.2 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照履约进度确认提供的劳务收入。劳务交易的履约进度按已经发生的劳务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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

#### 4.22 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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 4.23 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 4.23.1 当期所得税

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

#### 4.23.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

#### 4.23.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 4.23.4 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### 4.24 重要会计政策和会计估计变更

##### 4.24.1 会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），就“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”和“关于资金集中管理相关列报”等问题进行了明确；于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），就“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”、“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”、“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”进行了明确。

上述会计政策变更对本公司无实质影响。

##### 4.24.2 重要会计估计变更

无

#### 5、税项

##### 5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计征	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税、消费税计征	2%

所得税适用税率如下表：

纳税主体名称	所得税税率
宁波齐心科技股份有限公司	15%
青岛浙鲁齐心绿行科技有限公司	25%
江西浙赣齐心实业有限公司	25%
宿迁市智慧吉星科技有限公司	25%
屏南齐心智能科技有限公司	25%
礅山齐信公共自行车有限公司	25%
临沂临港经济开发区齐信科技有限公司	25%
兰陵吉星科技有限公司	25%
资溪齐心公共自行车有限公司	25%
宁波齐心环境科技有限公司	25%
阿凡达（泰州）固废处理有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
宿迁齐信公共自行车发展有限公	25%
宁波阿凡达环保科技有限公司	25%
诸暨阿凡达固体废物处置有限公司	25%
阿凡达（宿迁）固废处理有限公司	25%
阿凡达（慈溪）固废处置有限公司	25%
宁海阿凡达固废处理有限公司	25%
宁海黄墩齐信环境服务有限公司	25%

注：分公司企业所得税缴纳办法是异地分摊。

## 5.2 优惠税负及批文

2022 年 1 月 7 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下达《关于对宁波市 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，其中将宁波齐心科技股份有限公司认定为高新技术企业，证书编号：GR202133100142，适用 15%企业所得税税率。

本公司销售嵌入式软件，享受增值税超出税负 3%的部分即征即退。

公司的子公司为小型微利企业，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

## 6、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，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，上期指 2022 年 1-6 月。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,827.46	32,628.94
银行存款	2,834,153.43	804,391.83
其他货币资金		1,014.42
<b>合计</b>	<b>2,844,980.89</b>	<b>838,035.19</b>

### 6.2 应收账款

#### 6.2.1 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,897,775.42	6,977,465.72	8,920,309.70
<b>合计</b>	<b>15,897,775.42</b>	<b>6,977,465.72</b>	<b>8,920,309.70</b>

(续)



项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	14,457,627.35	6,841,969.57	7,615,657.78
<b>合计</b>	<b>14,457,627.35</b>	<b>6,841,969.57</b>	<b>7,615,657.78</b>

#### 6.2.2 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 2023 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	4,936,535.70	3.00	148,096.09
1 至 2 年	4,266,310.21	10.00	426,631.02
2 至 3 年	101,555.64	20.00	20,311.13
3 至 4 年	222,517.35	50.00	111,258.68
4 至 5 年	199,375.42	50.00	99,687.71
5 年以上	6,171,481.10	100.00	6,171,481.10
<b>合计</b>	<b>15,897,775.42</b>	<b>100.00</b>	<b>6,977,465.72</b>

(2) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6,841,969.57	135,496.15			6,977,465.72

A、本期无实际核销的应收账款情况。

6.2.3 截至 2023 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2023 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,612,340.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 60.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,212,463.94 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
抚州市公共交通总公司	4,983,100.00	5 年以上	31.34%	4,983,100.00
丰县交通广告传媒有限公司	2,231,000.00	1 年以内	14.03%	66,930.00
宿迁市城管局	1,292,667.78	1-2 年	8.13%	129,266.78
宿迁市洋河新区综合行政执法局	657,572.22	1 年以内	4.14%	19,727.17
舟山市普陀区登步岛管理委员会	448,000.00	1 年以内	2.82%	13,440.00
<b>合计</b>	<b>9,612,340.00</b>		<b>60.46%</b>	<b>5,212,463.94</b>

6.2.4 资产受限情况

无

### 6.3 预付款项

#### 6.3.1 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		
	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	797,512.07	30.86	0.00
1 至 2 年	340,873.15	13.19	0.00
2 至 3 年	548,767.62	21.23	0.00
3 年以上	897,280.28	34.72	0.00
<b>合 计</b>	<b>2,584,433.12</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>

(续)

账 龄	期初余额		
	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	435,401.07	22.95	0.00
1 至 2 年	549,656.40	28.97	0.00
2 至 3 年	911,253.58	48.03	0.00
3 年以上	911.22	0.05	0.00
<b>合 计</b>	<b>1,897,222.27</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>

6.3.2 截至 2023 年 06 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

截至 2023 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 1,250,290.54 元，占预付账款期末余额合计数的比例 48.38%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
陈兴	非关联方	697,175.00	26.98	1 年以内 197,175.00, 2-3 年 500,000.00	未到结 算期
宁波惠立钢铁有限公司	非关联方	159,614.54	6.18	1 年以内	未到结 算期
焦俊杰	非关联方	153,000.00	5.92	1-2 年 102,000.00, 3-4 年 51,000.00	未到结 算期
宁海晨晨货运代理服务部	非关联方	145,000.00	5.61	1 年以内	未到结 算期
中山市东升镇卓隆五金厂	非关联方	95,501.00	3.70	1-2 年 18,000.00, 3-4 年 77,501.00	未到结 算期
<b>合计</b>		<b>1,250,290.54</b>	<b>48.38</b>		

#### 6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,258,645.60	8,541,748.17

应收利息		
应收股利		
<b>合计</b>	<b>8,258,645.60</b>	<b>8,541,748.17</b>

6.4.1 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,588,723.32	3,738,044.77
1至2年	2,625,960.54	2,027,245.67
2至3年	703,232.70	3,049,697.07
3至4年	3,024,147.91	732,948.81
4至5年	679,118.81	570,183.20
5年以上	2,196,402.98	1,675,789.78
<b>小计</b>	<b>12,817,586.26</b>	<b>11,793,909.30</b>
减：坏账准备	4,558,940.66	3,252,161.13
<b>合计</b>	<b>8,258,645.60</b>	<b>8,541,748.17</b>

6.4.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,252,161.13	1,513,983.74	207,204.21			4,558,940.66
<b>合计</b>	<b>3,252,161.13</b>	<b>1,513,983.74</b>	<b>207,204.21</b>			<b>4,558,940.66</b>

6.4.3 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	314,865.93	1,261,505.42	1,675,789.78	3,252,161.13
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		993,370.54	520,613.20	1,513,983.74
本期转回	207,204.21			207,204.21
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30余额	<b>107,661.72</b>	<b>2,254,875.96</b>	<b>2,196,402.98</b>	<b>4,558,940.66</b>

A、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

6.4.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	4,866,834.33	3,829,153.45
经营性借款	3,533,083.71	3,514,063.34
保证金	1,050,666.00	1,531,677.00
股权转让款		700,000.00
往来款及其他	3,367,002.22	2,219,015.51
<b>合计</b>	<b>12,817,586.26</b>	<b>11,793,909.30</b>

6.4.5 截至2023年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

截至2023年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额4,761,641.36元，占应其他收款期末余额合计数的比例37.15%。

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
宿迁市城管局	否	往来款	2,700,000.00	1年以内 1,500,000.00, 1-2年 1,200,000.00	21.06	165,000.00
徐松根	否	往来款	720,855.36	1年以内 180,705.90, 1-2 年451,552.70, 2-3 年88,596.76	5.62	68,295.80
朱兴杨	否	往来款	525,086.00	1年以内 325,086.00, 1-2 年50,000.00, 3-4 年150,000.00	4.10	89,752.58
仲利国际租赁有限公司	否	保证金	500,000.00	1年以内 300,000.00, 1-2 年200,000.00	3.90	29,000.00
叶丽琴	否	往来款	315,700.00	3-4年	2.46	157,850.00
<b>合计</b>			<b>4,761,641.36</b>		<b>37.15</b>	<b>509,898.38</b>

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,787,779.04	12,949.39	1,774,829.65
在产品	18,531,119.18		18,531,119.18
发出商品	12,510,862.58	1,466,746.16	11,044,116.42

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,834,399.37	247,549.4	2,586,849.97
<b>合计</b>	<b>35,664,160.17</b>	<b>1,727,244.95</b>	<b>33,936,915.22</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,511,096.84	12,949.39	1,498,147.45
在产品	19,487,319.54		19,487,319.54
发出商品	20,184,849.69	1,466,746.16	18,718,103.53
库存商品	2,777,050.06	247,549.40	2,529,500.66
<b>合计</b>	<b>43,960,316.13</b>	<b>1,727,244.95</b>	<b>42,233,071.18</b>

#### 6.6 合同资产

##### 6.6.1 合同资产情况

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
PPP 项目-金融资产	7,641,598.40	76,415.98	7,565,182.42	8,052,040.46	410,442.06	7,641,598.40
减：计入其他非流动资产						
<b>合计</b>	<b>7,641,598.40</b>	<b>76,415.98</b>	<b>7,565,182.42</b>	<b>8,052,040.46</b>	<b>410,442.06</b>	<b>7,641,598.40</b>

6.6.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

##### 6.6.3 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
PPP 项目-金融资产	76,415.98			
<b>合计</b>	<b>76,415.98</b>			/

#### 6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	553,758.22	546,102.41
<b>合计</b>	<b>553,758.22</b>	<b>546,102.41</b>

#### 6.8 其他权益工具投资

##### 6.8.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
宁海创惠节能科技有限公司	5,992,315.86	6,005,253.44
<b>合计</b>	<b>5,992,315.86</b>	<b>6,005,253.44</b>

##### 6.8.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存	指定为以公允价值计量且其变动	其他综合收益转入留存

	利收入		收益的金额	计入其他综合收益的原因	收益的原因
宁海创惠节能科技有限公司			7,684.14	公司计划长期持有	
<b>合计</b>			<b>7,684.14</b>		

6.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,920,433.71	40,007,308.08
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>38,920,433.71</b>	<b>40,007,308.08</b>

6.9.1 固定资产及累计折旧

项目	期末余额				
	房屋建筑物	办公设备	运输工具	机器设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	51,633,255.85	2,486,864.69	5,094,266.76	7,403,424.23	66,617,811.53
2、本年增加金额		74,640.79	126,401.5	128,178.57	329,220.86
(1) 购置		74,640.79	126,401.5	128,178.57	329,220.86
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4、年末余额	51,633,255.85	2,561,505.48	5,220,668.26	7,531,602.80	66,947,032.39
二、累计折旧					
1、年初余额	17,755,107.25	2,171,200.04	2,066,417.03	4,617,779.13	26,610,503.45
2、本年增加金额	777,674.74	48,194.00	299,309.37	290,917.12	1,416,095.23
(1) 计提	777,674.74	48,194.00	299,309.37	290,917.12	1,416,095.23
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	18,532,781.99	2,219,394.04	2,365,726.40	4,908,696.25	28,026,598.68

三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	33,100,473.86	342,111.44	2,854,941.86	2,622,906.55	38,920,433.71
2、年初账面价值	33,878,148.60	315,664.65	3,027,849.73	2,785,645.10	40,007,308.08

6.9.2 暂时闲置的固定资产情况

无

6.9.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

6.9.4 通过经营租赁租出的固定资产

无

6.9.5 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	23,760,124.71	相关建设用地尚未取得使用权证，故暂无法办理房屋产权证

注：所有权限制的固定资产，参见附注 6.42 所有权或使用权受到限制的资产。

6.10 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,510,209.12	1,510,209.12
工程物资		
<b>合计</b>	<b>1,510,209.12</b>	<b>1,510,209.12</b>

6.10.1 在建工程情况

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
生产车间改造	1,510,209.12		1,510,209.12	1,510,209.12		1,510,209.12

合计	1,510,209.12	1,510,209.12	1,510,209.12	1,510,209.12
----	--------------	--------------	--------------	--------------

6.10.2 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额
生产车间 改造	1,500,000.00	1,510,209.12				1,510,209.12
合计	1,500,000.00	1,510,209.12				1,510,209.12

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
生产车 间改造	100.01	100.01				自有资金
合计	100.01	100.01				

6.10.3 本期计提在建工程减值准备情况：

无。

6.11 无形资产

项目	期末余额	期初余额
无形资产	21,675,346.93	21,963,692.02
合计	21,675,346.93	21,963,692.02

6.11.1 无形资产分类

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	3,479,776.40	23,651,146.04	27,130,922.44
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他			
4、年末余额	3,479,776.40	23,651,146.04	27,130,922.44
二、累计摊销			



项 目	软件	土地使用权	合 计
1、年初余额	520,699.29	4,646,531.13	5,167,230.42
2、本年增加金额	23,346.12	264,998.97	288,345.09
(1) 摊销	23,346.12	264,998.97	288,345.09
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
(3) 其他			
4、年末余额	544,045.41	4,911,530.10	5,455,575.51
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(3) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,935,730.99	18,739,615.94	21,675,346.93
2、年初账面价值	2,959,077.11	19,004,614.91	21,963,692.02

6.11.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	4,374,023.57	相关建设用地尚未取得使用权证

注：所有权限制的无形资产，参见附注 6.42 所有权或使用权受到限制的资产。

6.12 长期待摊费用

项目	2023.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
宁海阿凡达固废处理商品展示厅	465,907.28		49,042.86		416,864.42
房租摊销	16,428.58	36,400.00	28,561.90		24,266.68
合计	482,335.86	36,400.00	77,604.76		441,131.10

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

6.13.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	132,243.01	881,620.03	120,780.61	805,204.05
信用减值准备	1,786,184.79	11,536,406.38	1,556,632.20	10,094,130.70
其他权益工具投资公允价值变动	1,943.14	12,954.25	2.50	16.67
可抵扣亏损	6,550,509.29	38,532,407.59	6,550,509.29	38,532,407.59
<b>合计</b>	<b>8,470,880.23</b>	<b>50,963,388.25</b>	<b>8,227,924.60</b>	<b>49,431,759.01</b>

6.13.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
PPP金融资产模式形成	165,067.07	1,100,447.13	165,067.07	1,100,447.14
其他权益工具投资公允价值变动	790.51	5,270.07	790.51	5,270.07
<b>合计</b>	<b>165,857.58</b>	<b>1,105,717.21</b>	<b>165,857.58</b>	<b>1,105,717.21</b>

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,500,000.00	10,500,000.00
质押借款	4,000,000.00	2,500,000.00
抵押借款		27,900,000.00
应付利息	5,463.77	51,539.44
<b>合计</b>	<b>7,505,463.77</b>	<b>40,951,539.44</b>

6.14.2 借款明细：

银行名称	借款期末金额	借款日	还款日	借款条件
上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	2,000,000.00	2023/3/17	2024/3/16	王未未个人房产抵押(黄坛套间、宁波写字楼16-5)、宁波优敏特担保,杨显英夫妇、王敏君夫妻共同担保
上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行	2,000,000.00	2023/3/22	2024/3/21	王未未个人房产抵押(黄坛套间、宁波写字楼16-5)、宁波优敏特担保,杨显英夫妇、王敏君夫妻共同担保
中国工商银行股份有限公司宁海支行	1,500,000.00	2023/6/1	2024/5/30	王敏君夫妻共同担保
中国邮政储蓄银行股份有限公司宁海县支行	2,000,000.00	2023-3-16	2024-3-15	宁波齐心科技+王敏君+胡军辉夫妇+宁波市融资担保有限公司担保

银行名称	借款期末金额	借款日	还款日	借款条件
合计	7,500,000.00			

6.14.3 已逾期未偿还的短期借款情况

本期发生额末无已逾期未偿还的短期借款。

6.15 应付账款

6.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	6,503,218.66	7,359,674.05
加工费	2,902,297.05	3,065,541.25
运费	30,700.00	30,700.00
咨询费	300,400.00	467,745.00
合计	9,736,615.71	10,923,660.30

6.15.2 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波市鄞州科达道路设施装潢工程有限公司	771,748.71	未到结算期
常州市武进虹灵化工有限公司	187,368.00	未到结算期
合计	959,116.71	

6.16 合同负债

6.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	8,818,799.60	10,036,006.62
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他流动负债的合同负债		
合计	8,818,799.60	10,036,006.62

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,069,550.80	8,038,488.31	7,611,700.84	3,496,338.27
二、离职后福利-设定提存计划	26,656.47	228,515.58	243,459.90	11,712.15
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,096,207.27	8,267,003.89	7,855,160.74	3,508,050.42

6.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

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	2,727,438.74	6,456,291.19	6,058,479.39	3,125,250.54
2、职工福利费	11,358.00	264,226.49	252,046.49	23,538.00
3、社会保险费	135,658.32	1,221,404.47	1,232,277.05	124,785.74
其中：医疗保险费	127,920.64	791,521.80	804,005.19	115,437.25
工伤保险费	515.34	258,182.92	258,481.25	217.01
生育保险费	79.63	171,699.75	169,790.61	1,988.77
其他	7,142.71			7,142.71
4、住房公积金		63,944.89	61,444.89	2,500.00
5、工会经费和职工教育经费	195,095.74	32,621.27	7,453.02	220,263.99
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合 计</b>	<b>3,069,550.80</b>	<b>8,038,488.31</b>	<b>7,611,700.84</b>	<b>3,496,338.27</b>

6.17.3 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	26,403.65	219,465.71	234,348.31	11,521.05
2、失业保险费	252.82	9,049.87	9,111.59	191.10
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>26,656.47</b>	<b>228,515.58</b>	<b>243,459.90</b>	<b>11,712.15</b>

6.18 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	4,624,091.75	4,682,468.51
企业所得税	2,268,843.11	2,268,980.48
个人所得税	2,341.97	31,377.95
城市维护建设税	266,420.50	286,162.36
教育费附加	144,582.57	157,898.63
地方教育费附加	115,260.48	128,986.84
房产税	1,128,241.40	1,074,211.40
土地使用税	545,572.35	66,372.00
其他	847.42	48,998.60
<b>合计</b>	<b>9,096,201.55</b>	<b>8,745,456.77</b>

6.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,245,541.50	19,768,751.86
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
<b>合计</b>	<b>20,245,541.50</b>	<b>19,768,751.86</b>

6.19.1 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
存入保证金	13,315,374.95	11,891,027.07
资金拆借	1,890,469.56	570,282.92
往来款	3,550,648.11	3,638,309.85
其他应付或暂收款项	1,489,048.88	3,669,132.02
<b>合计</b>	<b>20,245,541.50</b>	<b>19,768,751.86</b>

6.19.2 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

6.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	3,924,734.35	6,809,474.13
<b>合计</b>	<b>3,924,734.35</b>	<b>6,809,474.13</b>

6.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	640,627.07	613,669.53
<b>合计</b>	<b>640,627.07</b>	<b>613,669.53</b>

6.22 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	
信用借款	1,970,000.00	
<b>合计</b>	<b>41,970,000.00</b>	

6.23 长期应付款

6.23.1 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,679,977.74	9,392,072.53
减：一年内到期的长期应付	3,924,734.35	6,809,474.13
<b>合计</b>	<b>2,755,243.39</b>	<b>2,582,598.40</b>

6.24 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	61,100,000.00						61,100,000.00

6.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,781,090.44			1,781,090.44

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,781,090.44			1,781,090.44

6.26 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前发 生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：所得 税 费 用	税后归 属于 母公 司	税后 归 属 于 少 数 股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	4,465.43	-12,937.58		-1,940.64	-10,996.94		-6,531.51
<b>其他综合收益合计</b>	<b>4,465.43</b>	<b>-12,937.58</b>		<b>-1,940.64</b>	<b>-10,996.94</b>		<b>-6,531.51</b>

6.27 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	897,536.37			897,536.37
合计	897,536.37			897,536.37

6.28 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-20,000,056.45	-1,426,318.85
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-20,000,056.45	-1,426,318.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,526,394.65	-18,391,258.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		182,478.68
转作股本的普通股股利		
其他减少		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-30,526,451.10</b>	<b>-20,000,056.45</b>

6.29 营业收入和营业成本

6.29.1 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	21,223,043.76	20,597,555.63	22,934,708.54	19,725,349.80
其他业务	11,881.27		2,432.08	
<b>合计</b>	<b>21,234,925.03</b>	<b>20,597,555.63</b>	<b>22,937,140.62</b>	<b>19,725,349.80</b>

6.29.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
商品类型	
自行车系统收入-提供系统运营服务模式	9,903,600.15
候车亭及警务亭收入	5,202,812.43
固废处理收入	3,211,621.93
其他	2,905,009.25
按经营地区分类	
浙江省内	12,946,056.69
浙江省外	8,276,987.07
按商品转让的时间分类	
在某一时点	6,154,682.69
在某一时间段	15,068,361.07

6.29.3 主营业务收入及成本（分业务）列示如下：

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自行车系统收入-销售模式	197,320.75	569,601.78		
自行车系统收入-提供系统运营服务模式	9,706,279.40	9,151,594.07	11,646,304.08	11,320,780.59
候车亭及警务亭收入	5,202,812.43	7,942,037.36	3,891,937.67	3,301,514.82
固废处理收入	3,211,621.93	122,989.88		
其他	2,905,009.25	2,811,332.54	7,396,466.79	5,103,054.39
<b>合计</b>	<b>21,223,043.76</b>	<b>20,597,555.63</b>	<b>22,934,708.54</b>	<b>19,725,349.80</b>

6.29.4 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
浙江省内	12,946,056.69	12,564,508.93	15,187,243.90	13,031,534.69
浙江省外	8,276,987.07	8,033,046.70	7,747,464.64	6,693,815.11
<b>合计</b>	<b>21,223,043.76</b>	<b>20,597,555.63</b>	<b>22,934,708.54</b>	<b>19,725,349.80</b>

6.29.5 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
宿迁市城市管理局	6,493,915.50	30.58

丰县交通广告传媒有限公司	4,469,951.00	21.05
四川省新立新进出口有限责任公司	1,665,894.22	7.85
宿迁市洋河新区综合行政执法局	807,422.22	3.80
福清市交通建设投资集团有限公司	748,097.00	3.52
<b>合计</b>	<b>14,185,279.94</b>	<b>66.80</b>

6.30 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	52,732.48	30,613.87
教育费附加	31,904.65	18,359.27
地方教育费附加	20,070.89	6,779.43
房产税	54,030.00	54,030.00
土地使用税	479,200.35	479,200.35
印花税	2,588.10	3,408.75
其他	617.76	
<b>合计</b>	<b>641,144.23</b>	<b>592,391.67</b>

6.31 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	310,113.45	501,457.77
职工薪酬	810,660.13	1,503,683.12
差旅费	132,922.10	151,771.16
业务宣传费	33,920.00	455,006.95
广告费	17,570.00	
折旧费	36,882.63	
运输费	16,448.00	60,912.07
保险费	83,340.12	
其他	183,099.91	301,264.98
<b>合计</b>	<b>1,624,956.34</b>	<b>2,974,096.05</b>

6.32 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	652,535.87	576,150.71
职工薪酬	2,268,057.90	2,270,394.73
办公费	698,569.90	413,381.74
中介机构费	548,549.26	313,866.79
差旅费	68,832.20	37,414.28
招待费	301,684.82	220,227.98
车辆费		195,267.56
保险费	128,513.85	115,611.95



项目	本期发生额	上期发生额
代理服务费	69,630.00	15,964.17
租赁费	116,000.00	188,200.00
服务费		326,648.32
其他		41,977.81
<b>合计</b>	<b>4,852,373.80</b>	<b>4,715,106.04</b>

6.33 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	662,426.09	1,388,048.61
直接投入	339,329.48	88,388.44
折旧费用与长期费用摊销	7,073.55	27,291.34
<b>合计</b>	<b>1,008,829.12</b>	<b>1,503,728.39</b>

6.34 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,789,902.87	882,416.75
减：利息收入	1,295.40	218,363.04
汇兑损失		
减：汇兑收益	0.76	
手续费	40,023.87	160,831.71
<b>合计</b>	<b>1,828,630.58</b>	<b>824,885.42</b>

6.35 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,000.00	157,419.26
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>157,419.26</b>

6.35.1 计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关：		
收到宁海县黄坛镇人民政府党建经费补助	3,000.00	4,200.00
收到宁海县科学技术局补贴		100,000.00
宁海县财政国库收付资溪财政零余额账户奖励资金		50,000.00
税收返还		3,219.26
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>157,419.26</b>

6.36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-135,496.15	781,102.95
其他应收款信用减值损失	-1,306,779.53	124,197.23

<b>合 计</b>	-1,442,275.68	905,300.18
------------	---------------	------------

6.37 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-76,415.98	20,543.15
存货跌价损失		
<b>合计</b>	<b>-76,415.98</b>	<b>20,543.15</b>

6.38 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售未划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		178,461.31
处置非流动资产的利得		
非货币性资产交换的利得		
<b>合计</b>		<b>178,461.31</b>

6.39 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	159,494.67	50,714.76	159,494.67
稳岗返还		59,793.38	
无需支付的款项		38,205.18	
其他	66,587.07	25,129.78	66,587.07
<b>合计</b>	<b>226,081.74</b>	<b>173,843.10</b>	<b>226,081.74</b>

计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		59,793.38	与收益相关
专利补助款	149,000.00		与收益相关
减免税款	10,494.67		与收益相关
<b>合 计</b>	<b>159,494.67</b>	<b>59,793.38</b>	

6.40 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计		114,529.68	
其中：固定资产报废损失		114,529.68	
对外捐赠支出	11,023.48	157,948.97	11,023.48
税收滞纳金		94,662.32	
违约金、罚款支出		187,529.00	
服务费和考核费		40,578.63	
其他	2,431.45	79,421.37	2,431.45
<b>合 计</b>	<b>13,454.93</b>	<b>674,669.97</b>	<b>13,454.93</b>

6.41 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	117,917.97	694,465.02
递延所得税费用	-241,014.99	-1,748,998.37
<b>合计</b>	<b>-123,097.02</b>	<b>-1,054,533.35</b>

6.42 现金流量表项目

6.42.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
公司往来款	4,274,996.31	4,152,570.05
收到的存款利息	1,295.40	218,363.04
政府补助	3,000.00	173,843.10
合 计	4,279,291.71	4,544,776.19

6.42.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	2,312,409.64	5,283,571.60
公司往来款	53,478.80	4,179,460.11
合 计	2,365,888.44	9,463,031.71

6.42.3 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他资金拆借		
关联方资金拆借	14,268,084.96	11,766,608.51
合 计	14,268,084.96	11,766,608.51

6.42.4 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他资金拆借		
关联方资金拆借	15,533,050.46	11,917,782.75
合 计	15,533,050.46	11,917,782.75

6.43 现金流量表补充资料

6.43.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-10,498,532.50	-5,582,986.37
加：信用减值准备	1,442,275.68	-905,300.18
资产减值损失	76,415.98	-20,543.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,416,095.23	1,353,798.31
无形资产摊销	288,345.09	236,614.46
长期待摊费用摊销	77,604.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,789,902.87	882,416.75
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-242,955.63	-1,749,633.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-635.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,296,155.96	2,338,304.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,991,862.77	-2,087,863.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,862,409.74	4,284,791.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,208,965.07	-1,251,037.47
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,844,980.89	5,986,875.48
减：现金的期初余额	838,035.19	2,964,165.81
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	2,006,945.70	3,022,709.67

6.42.2 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,844,980.89	5,986,875.48
其中：库存现金	10,827.46	23,814.31
可随时用于支付的银行存款	2,834,153.43	5,963,061.17
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	2,844,980.89	5,986,875.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.43 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,769,842.12	抵押借款
无形资产	4,415,200.25	抵押借款
股权	8,800,000.00	股权质押
<b>合计</b>	<b>17,985,042.37</b>	

6.44 政府补助

6.44.1 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
收到宁海县黄坛镇人民政府零余额账户2022年两新党组织运行经费	3,000.00				3,000.00			是
合计	3,000.00				3,000.00			

7、合并范围的变更

7.1 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无

7.2 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
阿凡达（安吉）固废处理有限公司	2023年2月27日	0.00	0.00
舟山市阿凡达环保科技有限公司	2023年5月5日	0.00	0.00

7.3 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
嵊山齐信公共自行车有限公司	2023年03月30日

8、在其他主体中的权益

序号	子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		是否存续
				直接	间接	
1	青岛浙鲁齐心绿行科技有限公司	青岛	服务业	100.00%		是
2	江西浙赣齐心实业有限公司	江西	服务业	100.00%		是
3	诸暨阿凡达固体废物处置有限公司	浙江	生态保护和环境治理业	100.00%		是
4	宿迁市智慧吉星科技有限公司	江苏	批发和零售业	100.00%		是
5	屏南齐心智能科技有限公司	福建	批发和零售业	100.00%		是
6	阿凡达（安吉）固废处理有限公司	浙江	废弃资源综合利用业	60.00%		是
7	临沂临港经济开发区齐信科技有限公司	山东	批发和零售业	100.00%		是
8	兰陵吉星科技有限公	山东	批发和零售业	100.00%		是

	司					
9	资溪齐心公共自行车有限公司	江西	制造业	100.00%		是
10	宿迁齐信公共自行车发展有限公司	宿迁	科技推广和应用服务业	100.00%		是
11	宁海阿凡达固废处理有限公司	浙江	废弃资源综合利用业	100.00%		是
12	宁海黄墩齐信环境有限公司	浙江	生态保护和环境治理业		100.00%	是
13	临海阿凡达固体废物治理有限公司	浙江	废弃资源综合利用业	100.00%		是
14	阿凡达（慈溪）固废处置有限公司	浙江	生态保护和环境治理业	60.00%		是
15	宁波齐心环境科技有限公司	浙江	批发和零售业	80.00%		是
16	宁波阿凡达环保科技有限公司	浙江	科技推广和应用服务业		62.50%	是
17	阿凡达（泰州）固废处理有限公司	江苏	生态保护和环境治理业	60.00%		是
18	阿凡达（宿迁）固废处理有限公司	江苏	水利、环境和公共设施管理业	60.00%		是
19	舟山市阿凡达环保科技有限公司	浙江	生态保护和环境治理业	100.00%		是

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 存在控制关系的关联方

控股股东	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王敏君	62.16%	62.16%

### 9.2 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

### 9.3 其他关联方情况

名称	与本公司关系
娄建文	董事
王亚琴	副总经理
倪建设	监事
陈四平	副总经理
王未未	实际控制人之配偶
胡军辉	董事、副总经理、董事会秘书

### 9.4 关联方交易情况

#### 9.4.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王敏君夫妻	6,000,000.00	2023-3-10	2026-3-09	否

王敏君夫妻	28,000,000.00	2023-3-13	2026-3-12	否
王敏君夫妻	5,500,000.00	2021-6-2	2024-6-2	否
宁波齐心科技股份有限公司、王敏君夫妇、胡军辉夫妇	2,000,000.00	2023-3-16	2024-3-15	否
王敏君夫妻	3,000,000.00	2023-2-17	2033-12-31	否
王敏君夫妻	6,000,000.00	2023-3-10	2024-11-14	否

#### 9.4.2 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### 9.4.3 其他关联交易

无

#### 9.4.4 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本年累计往来发生金额	本年偿还累计发生金额	年末余额	说明
拆入：					
王敏君	730,703.85	7,621,138.96	8,337,542.81	14,300.00	
胡军辉	548,561.65	6,646,946.00	7,195,507.65	0.00	
合计：	1,279,265.50	14,268,084.96	15,533,050.46	14,300.00	

#### 9.4.5 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
娄建文			13,182.00	395.46
胡军辉	6,460.75	193.82		
王敏君	35,853.31	1,075.60		
合计	42,314.06	1,269.42	13,182.00	395.46

##### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
王敏君	14,300.00	730,703.85
娄建文	13,044.00	
合计	27,344.00	1,279,265.50

#### 9.4.4 关键管理人员薪酬

关键管理人员	本期发生额	上期发生额
王敏君	180,000.00	180,000.00
胡军辉	150,000.00	150,000.00

王亚琴	100,000.00	100,000.00
<b>合计</b>	<b>430,000.00</b>	<b>430,000.00</b>

#### 9.4.5 关联方承诺

无。

### 10、承诺及或有事项

#### 10.1 重要承诺事项

无

#### 10.2 或有事项

##### 10.2.1 资产负债表日存在的重要或有事项

无

##### 10.2.2 公司需要披露的其他重要或有事项

无

### 11、资产负债表日后事项

无

### 12、其他重要事项说明

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 13、公司财务报表主要项目注释

#### 13.1 应收账款

##### 13.1.1 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	15,125,209.53	6,733,460.73	8,391,748.80
<b>合计</b>	<b>15,125,209.53</b>	<b>6,733,460.73</b>	<b>8,391,748.80</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,606,244.68	6,635,666.96	3,970,577.72
<b>合计</b>	<b>10,606,244.68</b>	<b>6,635,666.96</b>	<b>3,970,577.72</b>

##### 13.1.2 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 2023 年 06 月 30 日，合并范围内关联方：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合并范围内关联方	2,560,307.50	0.00	0.00



合计	2,560,307.50	0.00	0.00
----	--------------	------	------

(2) 2023年06月30日，组合计提坏账准备：

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	3,654,216.40	3.00	109,626.49
1至2年	2,220,556.12	10.00	222,055.61
2至3年	96,755.64	20.00	19,351.13
3至4年	222,517.35	50.00	111,258.68
4至5年	199,375.42	50.00	99,687.71
5年以上	6,171,481.10	100.00	6,171,481.10
合计	12,564,902.03	100.00	6,733,460.72

(3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6,635,666.96	97,793.76			6,733,460.72

13.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
抚州市公共交通总公司	4,983,100.00	5年以上	32.95	4,983,100.00
丰县交通广告传媒有限公司	2,231,000.00	1年以上	14.75	66,930.00
宿迁市城管局	1,292,667.78	1-2年	8.55	129,266.78
舟山市普陀区登步岛管理委员会	448,000.00	1年以内	2.96	13,440.00
长兴县城市管理行政执法局	319,700.00	1-2年 94,340.00, 5 年以上 225,360.00	2.11	234,794.00
合计	9,274,467.78		61.32	5,427,530.78

13.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,460,116.63	13,923,530.86
应收利息		
应收股利		
合计	12,460,116.63	13,923,530.86

13.2.1 其他应收款情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
其他应收款	16,706,122.84	4,246,006.21	12,460,116.63
合计	16,706,122.84	4,246,006.21	12,460,116.63

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	16,956,868.66	3,033,337.80	13,923,530.86
<b>合计</b>	<b>16,956,868.66</b>	<b>3,033,337.80</b>	<b>13,923,530.86</b>

13.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	3,033,337.80	1,365,535.95	152,867.54			4,246,006.21
<b>合计</b>	<b>3,033,337.80</b>	<b>1,365,535.95</b>	<b>152,867.54</b>			<b>4,246,006.21</b>

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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	239,416.64	1,251,131.38	1,542,789.78	3,033,337.80
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		848,105.92	517,430.03	1,365,535.95
本期转回	152,867.54			152,867.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年06月30余额	<b>86,549.10</b>	<b>2,099,237.30</b>	<b>2,060,219.81</b>	<b>4,246,006.21</b>

13.2.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,658,397.04	1,455,274.40
经营性借款	3,374,383.34	3,278,383.34
保证金	1,401,177.00	1,401,177.00
股权转让款		700,000.00
往来款及其他	9,272,165.46	10,122,033.92
<b>合计</b>	<b>16,706,122.84</b>	<b>16,956,868.66</b>

13.2.5 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宿迁市城管局	非关联方	往来款	2,700,000.00	1年以内 1,500,000.00, 1-2年 1,200,000.00	16.16	165,000.00
朱兴杨	非关联方	往来款	525,086.00	1年以内 325,086.00, 1-2年 50,000.00, 3-4年 150,000.00	3.14	89,752.58
仲利国际租赁有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1年以内 300,000.00, 1-2年 200,000.00	2.99	29,000.00
叶丽琴	非关联方	往来款	315,700.00	3-4年	1.89	157,850.00
叶敬林	非关联方	往来款	278,000.00	3-4年	1.66	139,000.00
<b>合计</b>			<b>4,318,786.00</b>		<b>25.85</b>	<b>580,602.58</b>

13.3 营业收入和营业成本

13.3.1 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	12,087,601.49	14,846,256.65
其他业务	312,739.76	301,183.85
<b>合计</b>	<b>12,400,341.25</b>	<b>15,147,440.50</b>

(续)

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	16,516,136.02	19,950,375.46
其他业务	245,033.09	238,312.32
<b>合计</b>	<b>16,761,169.11</b>	<b>20,188,687.78</b>

13.3.2 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自行车系统收入-销售模式	197,320.75	569,601.78		
自行车系统收入-提供系统运营服务模式	4,615,855.67	4,379,603.25	3,858,716.53	5,469,326.01
候车亭及警务亭收入	5,202,812.43	7,942,037.36	7,215,435.60	8,637,925.12

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	2,071,612.64	1,955,014.26	5,441,983.89	5,843,124.33
<b>合计</b>	<b>12,087,601.49</b>	<b>14,846,256.65</b>	<b>16,516,136.02</b>	<b>19,950,375.46</b>

13.3.3 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
浙江省内	4,472,412.55	5,493,114.96	5,425,472.46	6,045,641.75
浙江省外	7,615,188.94	9,353,141.69	11,090,663.56	13,904,733.71
<b>合计</b>	<b>12,087,601.49</b>	<b>14,846,256.65</b>	<b>16,516,136.02</b>	<b>19,950,375.46</b>

13.4.4 公司前五名客户的主营业务收入情况：

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
丰县交通广告传媒有限公司	4,469,951.00	36.05
四川省新立新进出口有限责任公司	1,665,894.22	13.43
福清市交通建设投资集团有限公司	748,097.00	6.03
舟山市普陀区登步岛管理委员会	448,000.00	3.61
宁波市北仑区城市建设投资发展有限公司	222,750.00	1.80
<b>合计</b>	<b>7,554,692.22</b>	<b>60.92</b>

#### 14、补充资料

##### 14.1 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,000.00	
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		

项 目	金 额	说 明
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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	212,842.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	215,842.14	
减：非经常性损益的所得税影响数	48,145.19	
非经常性损益净额	167,696.95	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	17,091.62	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	150,605.33	

#### 14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.30%	-0.1723	-0.1723
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-27.69%	-0.1747	-0.1747

宁波齐心科技股份有限公司

2023 年 08 月 24 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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	212,842.14
<b>非经常性损益合计</b>	<b>215,842.14</b>
减：所得税影响数	48,145.19
少数股东权益影响额（税后）	17,091.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>150,605.33</b>

### 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