



声望科技

NEEQ : 834757

上海声望声学科技股份有限公司

Shanghai Sheng Wang Acoustics Technology Corporation



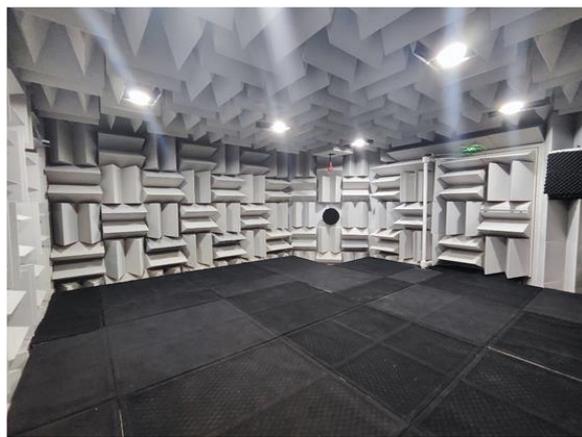
半年度报告

— 2023 —

公司半年度大事记



海立马瑞利汽车系统有限公司
HVAC 音振试验装置消声室



西北工业大学
整屋消声系统全半消转换试验室



2023年4月，公司被长宁区总工会评选为
2022-2023年度长宁区“十佳先进职工之家”



2023年6月，公司党支部被天山路街道党工委
评为“先进基层党组织”

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、公司负责人罗伟、主管会计工作负责人罗伟及会计机构负责人（会计主管人员）罗伟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

事项：半年报附注中，应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款前五名均匿名披露。

原因：公司是处于专业声学实验室及配套测试设施领域的高新技术企业，依托高精度声学环境建设，开拓以航空、航天等行业为导向的特种声学测试环境建设，业务往来方涉及军方，有一定的机密性，为保护公司与客户及供应商的合作关系，附注中中豁免披露前五大相关方的具体名称。

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	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
声望科技、公司、本公司、股份公司	指	上海声望声学科技股份有限公司
江苏声望	指	子公司江苏声望声学装备有限公司
四川声望	指	子公司四川声望声学科技有限公司
上海声翌	指	子公司上海声翌科技与有限公司
股东大会	指	上海声望声学科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海声望声学科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海声望声学科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海声望声学科技股份有限公司章程》
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海搏纳朗盛律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期初、上年期末	指	2023年1月1日、2022年12月31日
本期期末	指	2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海声望声学科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Sheng Wang Acoustics Technology Corporation		
	SWAT		
法定代表人	罗伟	成立时间	2007年9月25日
控股股东	控股股东为（罗伟）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗伟），一致行动人为（蒋薇薇）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M749 其他专业技术服务业-M7499 其他未列明专业技术服务业		
主要产品与服务项目	声学实验室的设计、安装、咨询及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	声望科技	证券代码	834757
挂牌时间	2015年12月11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）	21,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗伟	联系地址	上海市长宁区天山路 1717 号 SOHO 天山广场 T2 幢 810 室
电话	021-33608900	电子邮箱	luowei@sh-swae.com.cn
传真	021-33608668		
公司办公地址	上海市长宁区天山路 1717 号 SOHO 天山广场 T2 幢 810 室	邮政编码	200336
公司网址	www.sh-swae.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	913100006660934936		
注册地址	上海市长宁区金钟路 658 弄 7 号甲，7 号乙 1 层 106 室		
注册资本（元）	21,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是处于专业声学实验室及配套测试设施领域的高新技术企业。拥有高水平的研发和管理团队，可在高精度声学环境和特种声学测试环境建设方面提供优质全面的解决方案，不仅提供通用化产品，也能设计研制专业性强、高附加值的定制产品，同时关联带动设计、咨询和测试业务。公司的收入主要来自声学测试环境设计、产品、工程配套收入以及测试设备销售收入或咨询服务类收入。

报告期内，公司的商业模式相对上年保持稳定，依托高精度声学环境建设，开拓以航空、航天等行业为导向的特种声学测试环境建设，业务重点符合国家政策关注和扶持的方向。公司利用声学测试环境领域多年深耕积累的技术和人才优势，从高精度声学实验室设计建设入手，不断拓展行业和区域方向，形成在汽车、计量、航空航天、船舶、轨道交通、电子等各专业领域市场和全国各重点区域的布局。

报告期内，公司整体商业模式较上年未发生变化。

(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	公司于 2021 年 11 月 18 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR2012131001564，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	11,665,841.45	10,118,904.65	15.29%
毛利率%	52.00%	56.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	286,320.55	315,824.32	-9.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-248,327.97	-146,282.63	69.76%
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）	4.57%	2.97%	-
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）	-3.96%	-1.38%	-
基本每股收益	0.014	0.015	-9.34%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	79,744,245.75	77,869,054.52	2.41%
负债总计	73,424,547.79	71,835,338.48	2.21%

归属于挂牌公司股东的净资产	6,414,980.01	6,128,659.46	4.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.31	0.29	4.67%
资产负债率%（母公司）	69.28%	70.13%	-
资产负债率%（合并）	92.08%	92.25%	-
流动比率	69.53%	65.98%	-
利息保障倍数	1.44	-1.77	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,824,908.07	-684,277.60	-312.83%
应收账款周转率	0.30	0.30	-
存货周转率	2.50	2.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.41%	-4.93%	-
营业收入增长率%	15.29%	-13.09%	-
净利润增长率%	-9.35%	-41.22%	-

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	768,767.76	0.96%	2,080,156.48	2.67%	-63.04%
应收票据	0.00	0.00%	150,000	0.19%	0.00%
应收账款	13,899,390.55	17.43%	16,394,119.73	21.05%	-15.22%
预付账款	1,201,496.49	1.51%	806,772.01	1.04%	48.93%
其他应收款	366,413.00	0.46%	429,396.9	0.55%	-14.67%
存货	5,130,400.80	6.43%	4,186,142.47	5.38%	22.56%
合同资产	26,979,272.20	33.83%	20,331,190.40	26.11%	32.70%
固定资产	19,929,100.79	24.99%	21,089,899.00	27.08%	-5.50%
无形资产	10,326,583.77	12.95%	10,950,524.43	14.06%	-5.70%
递延所得税资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	26,340,000.00	33.03%	26,177,233.75	33.62%	0.62%
应付账款	25,404,732.60	31.86%	21,825,763.75	28.03%	16.40%
应付职工薪酬	507,416.27	0.64%	471,032.87	0.60%	7.72%
应交税费	36,897.04	0.05%	1,803,245.85	2.32%	-97.95%
其他应付款	14,252,833.95	17.87%	12,290,441.20	15.78%	15.97%
递延收益	2,832,359.69	3.55%	3,193,937.57	4.10%	-11.32%
递延所得税负责	554,776.19	0.70%	571,267.10	0.73%	-2.89%

项目重大变动原因：

1. “货币资金”变动原因：上半年集中支付供应商货款；

2. “预付账款”变动原因：上半年预付项目设备款；
3. “合同资产”变动原因：部分项目未按进度结点与客户开票结算；
4. “应交税费”变动原因：上半年支付2022年12月份税金150万元。

（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	11,665,841.45	-	10,118,904.65	-	15.29%
营业成本	5,599,276.04	48.00%	4,432,685.45	43.81%	26.32%
毛利率	52.00%	-	56.19%	-	-
税金及附加	75,079.55	0.64%	78,113.38	0.77%	-3.88%
销售费用	660,874.19	5.67%	489,482.22	4.84%	35.01%
管理费用	2,372,461.44	20.34%	2,594,053.42	25.64%	-8.54%
研发费用	2,385,015.69	20.44%	2,312,386.08	22.85%	3.14%
财务费用	628,736.89	5.39%	562,494.86	5.56%	11.78%
信用减值损失	643,259.60	5.51%	323,466.28	3.20%	98.86%
资产减值损失	-433,704.44	-3.72%	-446,445.42	-4.41%	-2.85%
其他收益	532,097.13	4.56%	545,864.17	5.39%	-2.52%
投资收益					
营业利润	266,939.62	2.29%	318,532.55	3.15%	-16.20%
营业外收入	2,551.39	0.02%	438.28	0.00%	482.14%
营业外支出			2,647.22	0.03%	-100.00%
利润总额	269,491.01	2.31%	316,323.61	3.13%	-14.81%
所得税费用	-16,490.91	-0.14%	827.64	0.01%	-2,092.52%
净利润	285,981.92	2.45%	315,495.97	3.12%	-9.35%
经营活动产生的现金流量净额	-2,824,908.07	-	-684,277.60	-	-312.83%
投资活动产生的现金流量净额	-19,000.00	-	-144,500.00	-	86.85%
筹资活动产生的现金流量净额	1,532,520.69	-	723,736.47	-	111.75%

项目重大变动原因：

1. “营业成本”变动原因：项目毛利率下降，收入增加相应成本增加；
2. “销售费用”变动原因：人员工资及售后服务费较同期增加；
3. “信用减值损失”变动原因：上半年收回3年以上账龄的应收账款95万元，相应冲回坏账损失；
4. “营业利润”变动原因：2023年上半年项目毛利率下降4.19%；
5. “营业外收入”变动原因：个税代扣代缴奖励金增加；
6. “营业外支出”变动原因：2022年上半年车辆处置损失；
7. “所得税费用”变动原因：递延所得税费用影响；

8. “经营活动产生的现金流量净额”变动原因：2023 上半年客户回款额较同期下降；
9. “投资活动产生的现金流量净额”变动原因：2022 年新购运输车辆一台；
10. “筹资活动产生的现金流量净额”变动原因：2023 上半年增加银行其他信用借款 200 万元。

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
江苏声望声学科技装备有限公司	子公司	声学设备设施生产安装	21,000,000	31,843,773.68	2,976,654.70	2,767,438.94	-521,712.08
四川声望声学科技有限公司	子公司	声学设备设施生产安装	1,000,000	7,405.25	-526,266.73	0.00	-237,228.36
上海声翌科技有限公司	子公司	声学及计算机领域开发服务	10,000,000	1,010,321.88	-120,705.12	0.00	-3.45

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
公司治理和内部控制风险	股份公司成立以来，逐步建立健全了法人治理结构，完善了适应企业发展的内部控制制度，但股份公司成立时间较短，部分规章制度的执行尚未经实践检验，公司治理机制和内部控制制度仍需逐步完善。同时，随着公司的发展，经营规模不断扩大，

	<p>以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并成为非上市公众公司，上述情形都对公司的治理机制、信息披露以及内部控制提出了更高的要求。公司未来经营中可能存在因公司信息披露不够规范不及时或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展、侵害投资者利益和被监管机构处罚的风险。</p>
技术泄密和人才流失的风险	<p>本公司成立以来致力于声学实验室的技术研发和人才培养，目前已经掌握了声学实验室建设过程中的多项关键技术，这些技术的应用使得公司的产品和服务受到客户的高度信赖。这些核心技术和人才团队是公司核心竞争力的重要组成部分，如果核心技术泄密和人才流失将对公司经营带来较大的负面影响。</p>
不当控制的风险	<p>罗伟是公司创始人之一，公司设立之初担任总经理，2014年9月任执行董事、总经理，股份公司设立后担任董事长、总经理，能够对公司经营政策、财务政策和重大人事任命产生重大影响。虽然罗伟签署了《避免发生同业竞争的承诺函》、《规范关联交易的承诺函》，但若其利用实际控制人、控股股东的控股地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重大人事、发展战略、经营决策、利润分配等方面进行不当控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利影响。</p>
客户高行业集中度的风险	<p>公司目前的客户主要为部队、各省市质量技术监督部门、高等院校和航空航天、轨道交通及汽车制造企业，部队和国家质检机构客户资金来源均以政府拨款为主，如果经济增速下滑政府财政紧张或者财政资金支出方向发生较大变化，可能降低客户的采购支付能力或需求，从而将影响公司业务增长。</p>
流动性不足的风险	<p>2021年6月30日，2022年6月30日，2023年6月30日，公司流动比率分别为0.69、0.66、0.70，公司速动比例分别为0.56、0.56、0.60，公司流动比率、速动比率长期低1；截至2023年6月30日，公司货币资金768,767.76元，流动负债为69,557,070.00元，其中短期借款26,340,000.00元。公司的流动性水平主要取决于应收款项的回收速度，公司原主营产品是高科技类声学环境的研发与建设，近几年有3大项目创亚洲第一，客户群较高新尖，项目难度较大，主要客户付款受政府拨款及审批环节影响，导致应收账款期较长；同时公司加大新工艺、新材料、新结构研发投入，并积极开拓声学民用市场。短期内投入较大从而不能及时获益。以上原因将导致公司面临短期偿债风险。</p>
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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								制的企业	
1	江苏声望声学装备有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2023年3月8日	2026年3月7日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内，公司为子公司江苏声望担保发生额为 20,000,000 元，担保余额为 20,000,000 元；无逾期担保的情形，对于到期的担保合同，无迹象表明有可能承担连带清偿责任，公司不存在承担清偿责任的情况。

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）	20,000,000.00	20,000,000.00
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	20,000,000.00	20,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	20,000,000.00	20,000,000.00
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	1,000,000.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	1,000,000.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

-

（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	董监高	同业竞争承诺	2015年12月11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	2015年12月11日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2015年12月11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
江苏工厂土地使用权	无形资产	抵押	3,087,200.00	3.87%	银行抵押贷款
江苏工厂厂房	固定资产	抵押	13,396,835.76	16.80%	银行抵押贷款
总计	-	-	16,484,035.76	20.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	13,557,000	64.56%	0	13,557,000	64.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,429,500	11.57%	0	2,429,500	11.57%	
	董事、监事、高管	2,481,000	11.81%	0	2,481,000	11.81%	
	核心员工	4,136,144	19.70%	-116,344	4,019,800	19.14%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,443,000	35.44%	0	7,443,000	35.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,288,500	34.71%	0	7,288,500	34.71%	
	董事、监事、高管	7,443,000	35.44%	0	7,443,000	35.44%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-	
普通股股东人数							28

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	罗伟	9,718,000	0	9,718,000	46.28%	7,288,500	2,429,500	0	0
2	刘卿	5,400,000	0	5,400,000	25.71%	0	5,400,000	0	0
3	蒋薇薇	4,048,344	-116,344	3,932,000	18.72%	0	3,932,000	0	0
4	訾乐	525,000	-100	524,900	2.50%	0	524,900	0	0
5	陈文祥	420,000	0	420,000	2.00%	0	420,000	0	0
6	叶琛	102,500	116,544	219,044	1.04%	0	219,044	0	0
7	江海斌	206,000	0	206,000	0.98%	154,500	51,500	0	0
8	赵志能	200,000	0	200,000	0.95%	0	200,000	0	0
9	杨凯	94,300	-200	94,100	0.45%	0	94,100	0	0
10	魏漪	60,000	0	60,000	0.29%	0	60,000	0	0
合计		20,774,144	-	20,774,044	98.92%	7,443,000	13,331,044	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东罗伟与股东蒋薇薇系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
罗伟	董事长、总经理、 财务负责人、董事 会秘书	男	1964年5月	2021年6月19日	2024年6月18日
吴瑞孟	董事	男	1992年2月	2021年6月19日	2024年6月18日
肖妹琴	董事	女	1970年1月	2021年6月19日	2024年6月18日
周明	董事	男	1977年10月	2021年6月19日	2024年6月18日
董斌	董事	男	1979年12月	2021年12月15日	2024年6月18日
江海斌	监事会主席	男	1972年11月	2021年6月19日	2024年6月18日
夏为威	监事	男	1989年2月	2021年6月19日	2024年6月18日
曹奕扬	职工代表监事	男	1985年9月	2021年6月19日	2024年6月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事和高级管理人员相互间无关联关系。

(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
管理人员	1	1
生产人员	21	21
销售人员	6	6
技术人员	10	10
财务人员	3	3
行政人员	3	3
员工总计	44	44

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况：

无变动。

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	附注六-1	768,767.76	2,080,156.48
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	附注六-2		150,000.00
应收账款	附注六-3	13,899,390.55	16,394,119.73
应收款项融资			
预付款项	附注六-4	1,201,496.49	806,772.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六-5	366,413.00	429,396.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六-6	5,130,400.80	4,186,142.47
合同资产	附注六-7	26,979,272.20	20,331,190.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,063.89	
流动资产合计		48,359,804.69	44,377,777.99
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	附注六-8	19,929,100.79	21,089,899.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注六-9	1,121,299.20	1,450,853.10
无形资产	附注六-10	10,326,583.77	10,950,524.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,457.30	
递延所得税资产	附注六-11		0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,384,441.06	33,491,276.53
资产总计		79,744,245.75	77,869,054.52
流动负债：			
短期借款	附注六-12	26,340,000.00	26,177,233.75
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六-13	25,404,732.60	21,825,763.75
预收款项			
合同负债	附注六-14	2,375,490.33	3,433,403.10
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	附注六-15	507,416.27	471,032.87
应交税费	附注六-16	36,897.04	1,803,245.85
其他应付款	附注六-17	14,252,833.95	12,290,441.20
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	附注六-18	639,699.81	661,517.60
其他流动负债			596,342.40
流动负债合计	附注六-20	69,557,070.00	67,258,980.52
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	附注六-19	480,341.91	811,153.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六-21	2,832,359.69	3,193,937.57
递延所得税负债	附注六-11	554,776.19	571,267.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,867,477.79	4,576,357.96
负债合计		73,424,547.79	71,835,338.48
所有者权益：			
股本	附注六-22	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六-23	826,827.68	826,827.68
一般风险准备			
未分配利润	附注六-24	-15,411,847.67	-15,698,168.22
归属于母公司所有者权益合计		6,414,980.01	6,128,659.46
少数股东权益		-95,282.05	-94,943.42
所有者权益合计		6,319,697.96	6,033,716.04
负债和所有者权益总计		79,744,245.75	77,869,054.52

法定代表人：罗伟

主管会计工作负责人：罗伟

会计机构负责人：罗伟

（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		717,881.64	2,054,350.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			150,000.00
应收账款	附注十五-1	13,634,390.55	16,109,119.73
应收款项融资			
预付款项		1,003,284.23	981,487.30
其他应收款	附注十五-2	177,720.27	274,327.18
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		497,915.94	196,026.35
合同资产	附注十五-3	26,979,272.20	20,331,190.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,063.89	
流动资产合计		43,024,528.72	40,096,501.63
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	附注十五-4	21,843,448.63	21,843,448.63
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		2,706,890.36	3,049,270.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,121,299.20	1,450,853.10
无形资产		5,162,456.76	5,718,209.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,834,094.95	32,061,781.62
资产总计		73,858,623.67	72,158,283.25
流动负债：			
短期借款		16,340,000.00	16,160,122.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,000,000.00	
应付账款		16,385,686.33	14,994,969.84
预收款项			
合同负债		2,375,490.33	3,406,444.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		315,088.81	286,717.50
应交税费			1,263,395.64
其他应付款		9,800,224.80	9,236,672.09
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		639,699.81	661,517.60
其他流动负债			592,837.81
流动负债合计		47,856,190.08	46,602,677.81
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		480,341.91	811,153.29
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,832,359.69	3,193,937.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,312,701.60	4,005,090.86
负债合计		51,168,891.68	50,607,768.67
所有者权益：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		826,827.68	826,827.68
一般风险准备			
未分配利润		862,904.31	-276,313.10
所有者权益合计		22,689,731.99	21,550,514.58
负债和所有者权益合计		73,858,623.67	72,158,283.25

（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		11,665,841.45	10,118,904.65
其中：营业收入	附注六-25	11,665,841.45	10,118,904.65
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,721,443.80	10,469,215.41
其中：营业成本	附注六-25	5,599,276.04	4,432,685.45
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	附注六-26	75,079.55	78,113.38
销售费用	附注六-27	660,874.19	489,482.22
管理费用	附注六-28	2,372,461.44	2,594,053.42
研发费用	附注六-29	2,385,015.69	2,312,386.08
财务费用	附注六-30	628,736.89	562,494.86
其中：利息费用		613,005.02	517,777.04
利息收入			
加：其他收益	附注六-31	532,097.13	545,864.17
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）	附注六-32	-643,259.60	-323,466.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		433,704.44	446,445.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		266,939.62	318,532.55
加：营业外收入	附注六-33	2,551.39	438.28
减：营业外支出	附注六-34		2,647.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		269,491.01	316,323.61
减：所得税费用	附注六-35	-16,490.91	827.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		285,981.92	315,495.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-338.63	-328.35
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		286,320.55	315,824.32
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		285,981.92	315,495.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		286,320.55	315,824.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-338.63	-328.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：罗伟

主管会计工作负责人：罗伟

会计机构负责人：罗伟

(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		11,548,402.51	9,998,927.66
减：营业成本		6,471,591.12	5,326,320.73
税金及附加		1,344.34	7,216.46
销售费用		476,274.92	323,767.22
管理费用		1,438,466.54	1,639,530.92
研发费用		1,955,873.74	1,942,275.66
财务费用		362,620.85	295,352.72
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		506,541.57	545,864.17
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）		224,149.28	-325,990.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-433,704.44	448,969.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,139,217.41	1,133,307.26
加：营业外收入			
减：营业外支出			1,521.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,139,217.41	1,131,785.93
减：所得税费用			17,318.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,139,217.41	1,114,467.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,139,217.41	1,114,467.38
（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		1,139,217.41	1,114,467.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,770,060.65	11,939,695.46
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	附注六-36	2,490,438.88	5,162,265.01
经营活动现金流入小计		10,260,499.53	17,101,960.47
购买商品、接受劳务支付的现金		3,778,163.96	7,359,101.48
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		3,314,650.61	2,380,696.67
支付的各项税费		1,824,896.66	1,214,736.43
支付其他与经营活动有关的现金	附注六-36	4,167,696.37	6,831,703.49
经营活动现金流出小计		13,085,407.60	17,786,238.07
经营活动产生的现金流量净额	附注六-37	-2,824,908.07	-684,277.60
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			10,000.00
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			10,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,000.00	154,500.00
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		19,000.00	154,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,000.00	-144,500.00
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		7,185,000.00	20,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,185,000.00	20,680,000.00
偿还债务支付的现金		6,985,051.71	19,332,977.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		667,427.60	623,286.03
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		7,652,479.31	19,956,263.53
筹资活动产生的现金流量净额		1,532,520.69	723,736.47
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		-1,311,387.38	-105,041.13
加：期初现金及现金等价物余额		2,080,155.14	741,428.58
六、期末现金及现金等价物余额		768,767.76	636,387.45

法定代表人：罗伟

主管会计工作负责人：罗伟

会计机构负责人：罗伟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,770,060.65	11,939,695.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,323,127.53	1,241,221.29
经营活动现金流入小计		9,093,188.18	13,180,916.75
购买商品、接受劳务支付的现金		5,313,883.05	7,242,093.54
支付给职工以及为职工支付的现金		2,028,062.89	1,129,776.97
支付的各项税费		1,256,099.14	1,094,260.52
支付其他与经营活动有关的现金		3,626,687.03	4,830,349.10
经营活动现金流出小计		12,224,732.11	14,296,480.13
经营活动产生的现金流量净额		-3,131,543.93	-1,115,563.38
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		19,000.00	0.00
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		19,000.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-19,000.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,185,000.00	10,680,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		8,185,000.00	10,680,000.00
偿还债务支付的现金		5,985,051.71	9,332,977.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		385,872.05	340,174.92
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,370,923.76	9,673,152.42
筹资活动产生的现金流量净额		1,814,076.24	1,006,847.58
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		-1,336,467.69	-108,715.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,054,349.33	717,701.88
六、期末现金及现金等价物余额		717,881.64	608,986.08

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 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:

-

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

上海声望声学科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为上海声望声学工程有限公司（以下简称“声望工程”），系经上海市工商行政管理局批准设立的有限责任公司。2015年5月31日，声望工程以截至当日之净资产 15,157,597.53 元为基数，折为股本总额 1,000 万股（每股面值 1 元），溢价部分 5,157,597.53 元计入资本公积，自此公司整体变更为股份有限公司。公司于 2015 年 6 月 26 日在上海市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票于 2015 年 11 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：声望科技，股票代码 834757。

2016 年 2 月 25 日，公司召开第一次临时股东大会并作出决议，决定增资扩股，注册资本由原 1,000.00 万元增至 1,050.00 万元，新增注册资本由江海斌、魏雯曦、陈文祥、蒋薇薇、王艺雨、魏漪、李海燕、李

想着、候健、陈慧、陈莎、关菲、郭永霞、倪菊兰、严静、俞健、吴伊丽、周赛赛等 18 名自然人以货币资金形式出资认缴，并签订股份认购协议。本次增资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2016 年 3 月 14 日出具《验资报告》（[2016]京会兴验字第 08010005 号）。

2017 年 9 月 18 日，公司召开第三次临时股东大会并作出决议，以本公司现有总股本 1,050 万股为基数，以资本公积 9,412,314.51 元、未分配利润 1,087,685.49 元，按每 10 股转增 10 股的比例，向全体股东转增 1,050 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 1,050.00 万元。转增后，公司股本由 1,050 万股增加至 2,100 万股，公司注册资本增加至 2,100.00 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司股本总数为 2,100 万股，实收资本为 2,100.00 万元，公司实际控制人为罗伟。公司法定代表人为罗伟，注册地址为上海市长宁区金钟路 658 弄 7 号甲，7 号乙 1 层 106 室。公司统一社会信用代码为 913100006660934936。公司经营期限为自 2007 年 9 月 25 日至不约定期限。

公司的经营范围：声学领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，实验设备安装，隔音设备的安装、维修（上门服务），建筑装潢工程设计、咨询，销售振动分析测量仪及相关产品，从事货物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】

二、本年度合并财务报表范围

企业名称	注册地	持股比例		表决权比例
		直接	间接	
江苏声望声学装备有限公司	启东	100.00%	-	100.00%
上海声翌科技有限公司	上海	60.00%	-	60.00%
四川声望声学科技有限公司	绵阳	100.00%	-	100.00%

以上合并财务报表范围具体情况参见本报告附注八、在其他主体中的权益。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

本公司业务的持续经营将在很大程度上取决于未来经营活动产生的净现金流入以及能否从银行或本公司实际控制人罗伟取得所需的资金支持。本公司已取得实际控制人罗伟承诺，在可预见的将来将为本集团提供一切必须之财政支持，以维持本公司的继续经营。因此本财务报表系以持续经营为基础编制。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

人民币元。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能

发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

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

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

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

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

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

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

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

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

<1> 以摊余成本计量：

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，

列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

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

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- <7> 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- <3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别

出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1> 应收账款组合：

1> 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	除单项计提坏账准备 的款项以外的应收款项。	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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2> 应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内(含1年)	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

<2> 应收票据组合：

1> 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合 1	银行承兑汇票	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 经过测试，该组合一般情况下不计提预期信用损失。
信用风险特征组合 2	商业承兑汇票	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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

<3> 其他应收款组合：

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	除单项计提坏账准备的款项以外的其他应收款。	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2)该金融资产已转移, 且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; (3)该金融资产已转移, 虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

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

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照公司及其子公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外, 公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工

具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中,公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该指定满足下列条件之一:

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

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

初始确认后,公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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

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

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注四、8—金融工具

10、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注四、8—金融工具

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同

或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产

(自 2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1> 具体组合及计量预期信用损失的方法

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>计量预期信用损失的方法</u>
信用风险特征组合	除单项计提坏账准备的款项以外的合同资产。	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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2> 合同资产—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	<u>合同资产预期信用损失率</u>
1 年以内(含 1 年)	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内

完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

14、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货

币性资产交换》确定

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

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安

排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	直线法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	直线法	3 年	5.00%	31.67%
运输设备	直线法	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	直线法	5 年	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 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。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

- (1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

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

19、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
专利权	10 年	-
软件	3 年	-

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 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。
- 2) 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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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。

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。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

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

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的

应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

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

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

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

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，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。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据准则规定计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

23、收入（2020 年 1 月 1 日起适用）

(1) 收入确认原则

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：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 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；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，应考虑下列迹象：

- <1> 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；

- <2> 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；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 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；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

根据收入的确认原则，公司根据不同的业务类型确认收入的具体标准如下：

<1> 商品销售收入

商品经客户签收时确认销售收入的实现：

<2> 建造合同收入

公司的收入主要为声学测试环境的工程施工，本公司的工程承包业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（公司 2019 年度收入的确认原则和计量方法如下：）

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入及建造合同收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

(5) 建造合同收入的确认

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 合同总收入能够可靠地计量
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- ② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- ③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(6) 公司收入的具体确认原则

- ① 商品销售收入：商品经客户签收时确认销售收入的实现；
- ② 建造合同收入：公司在取得工程项目的初验报告时，确定相关的经济利益很可能流入企业，且相关已发生或将发生成本能够可靠的计量，按合同规定的收款比例确认初验收入；在取得工程项目的终验报告时，将合同剩余的部分确认为终验收入。对合同金额超过 2,000 万元、建造周期超过 1 年且符合建造合同条件的大型工程项目按照建造合同准则以完工百分比法确认收入，完工进度根据累计实际发生的合同成本占预计总成本的比例确定。

21、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当

期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

23、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁的会计处理方法。

① 融资租入资产

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

24、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

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

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、29“使用权资产”），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。

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

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未

担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

<u>会计政策变更的内容和原因</u>	<u>审批程序</u>	<u>备注(受重要影响的报表项目名称和金额)</u>
财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),要求境内上市公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	经公司第二届董事会第20次会议决议公告	详见本财务报表附注四/24/(4)

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项。

25、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

1) 租赁的识别

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

2) 租赁的分类

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

3) 租赁负债

(2) 公司作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量

租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理

和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应纳税增值额	6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

<u>纳税主体名称</u>	<u>所得税税率</u>
上海声望声学科技股份有限公司	15%
江苏声望声学装备有限公司	15%
上海声翌科技有限公司	25%
四川声望声学科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

本公司于 2021 年 11 月 18 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR2012131001564，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的企业所得税税率征收企业所得税。

本公司之子公司江苏声望声学装备有限公司于 2019 年 12 月 6 日取得由江苏科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201932009948，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的企业所得税税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0	0
银行存款	571,999.76	83,388.48
其他货币资金	<u>196,768.00</u>	<u>1,996,768.00</u>
合计	<u>768,767.76</u>	<u>2,080,156.48</u>

其中使用受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	196,768.00	1,996,768.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	0	0
银行承兑票据	<u>0</u>	<u>150,000.00</u>
合计	<u>0</u>	<u>150,000.00</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,939,210.76
1 至 2 年	8,547,222.09
2 至 3 年	2,008,503.11
3 至 4 年	127,043.11
4 至 5 年	<u>225,833.59</u>
5 年以上	<u>261,586.60</u>
合计	<u>16,109,399.26</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,109,399.26	100.00%	2,210,008.71	13.72%	13,899,390.55
其中：按账龄组合	16,109,399.26	<u>100.00%</u>	<u>2,210,008.71</u>	<u>13.72%</u>	<u>13,899,390.55</u>
合计	<u>16,109,399.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,210,008.71</u>	<u>13.72%</u>	<u>13,899,390.55</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,070,558.22	100.00%	1,676,438.49	9.28%	16,394,119.73
其中：按账龄组合	<u>18,070,558.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,676,438.49</u>	<u>9.28%</u>	<u>16,394,119.73</u>
合计	<u>18,070,558.22</u>		<u>1,676,438.49</u>		<u>16,394,119.73</u>

① 按组合计提坏账准备

组合计提项目：按账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
账龄组合	16,109,399.26	2,210,008.71	13.72%

按账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,939,210.76	246,960.54	5.00%
1 至 2 年	8,547,222.09	854,722.21	10.00%
2 至 3 年	2,008,503.11	602,550.93	30.00%
3 至 4 年	127,043.11	63,521.56	50.00%
4 至 5 年	<u>225,833.59</u>	<u>180,666.87</u>	80.00%
5 年以上	<u>261,586.60</u>	<u>261,586.60</u>	100.00%
合计	<u>16,109,399.26</u>	<u>2,210,008.71</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提	1,676,438.49	533,570.22	-	-	-	2,210,008.71
坏账准备						

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 占应收账款期末余额合计数的比		坏账准备期末余额
	期末余额	例 (%)	
第一名	6,138,170.95	38.10	571,299.70
第二名	5,371,106.41	33.34	345,147.16

单位名称	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
	期末余额	例 (%)	
第三名	2,291,679.61	14.32	114,583.98
第四名	375,164.32	2.33	34,153.15
第五名	<u>310,310.60</u>	<u>1.93</u>	<u>15,515.53</u>
合计	<u>14,486,431.89</u>	<u>90.02</u>	<u>1,080,699.52</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	969,337.15	80.68%	728,855.26	90.35%
1 至 2 年	231,159.34	19.24%	76,916.75	9.53%
2 至 3 年	-	-	1,000.00	0.12%
3 年以上	<u>1,000.00</u>	<u>0.08%</u>	=	=
合计	<u>1,201,496.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>806,772.01</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例
第一名	非关联方	134,980.00	11.23%
第二名	非关联方	102,600.00	8.54%
第三名	非关联方	100,000.00	8.32%
第四名	非关联方	96,356.00	8.02%
第五名	非关联方	<u>80,000.00</u>	<u>6.66%</u>
合计		<u>513,936.00</u>	<u>42.77%</u>

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>366,413.00</u>	<u>429,396.90</u>
合计	<u>366,413.00</u>	<u>429,396.90</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内	214,663.19
1 至 2 年	80,800.00
2 至 3 年	32,571.15
3 至 4 年	54,806.30
4 至 5 年	197,800.12
5 年以上	63,577.90
合计	<u>644,218.66</u>

② 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
押金及保证金	528,555.47	435,755.47
备用金	115,663.19	177,708.89
合计	<u>644,218.66</u>	<u>613,464.36</u>

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)	
期初余额	184,067.46	-	-	184,067.46
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--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	94,689.38	-	-	94,689.38
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	278,756.84	-	-	278,756.84

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	184,067.46	94,689.38	-	-	-	278,756.84
坏账准备						

⑤ 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额	期末余额
				合计数的比例	
第一名	押金	187,800.12	4-5 年	29.15%	150,240.10
第二名	保证金	50,000.00	1-2 年	7.76%	5,000.00
第三名	保证金	44,806.30	3-4 年	6.96%	22,403.15
第四名	押金	25,677.90	5 年以上	3.99%	25,677.90
第五名	保证金	<u>20,000.00</u>	1-2 年	<u>3.10%</u>	<u>2,000.00</u>
合计		<u>328,284.32</u>		<u>50.96%</u>	<u>205,321.15</u>

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,552,887.41	-	2,552,887.41	1,809,121.32	-	1,809,121.32
原材料	1,918,722.51	-	1,918,722.51	1,933,630.39	-	1,933,630.39
在产品	344,146.24	-	344,146.24	401,915.04	-	401,915.04
合同履约成本	279,114.19	-	279,114.19	9,379.43	-	9,379.43
委托加工物资	23,172.56	-	23,172.56	13,866.20	-	13,866.20
周转材料	<u>12,357.89</u>	=	<u>12,357.89</u>	<u>18,230.09</u>	=	<u>18,230.09</u>
合计	<u>5,130,400.80</u>	=	<u>5,130,400.80</u>	<u>4,186,142.47</u>	=	<u>4,186,142.47</u>

7、合同资产

(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
工程施工项目	28,454,904.91	1,475,632.71	26,979,272.20	22,240,527.55	1,909,337.15	20,331,190.40

(2) 合同资产计提减值准备情况

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	
信用风险特征组合	1,909,337.15		433,704.44	-	-	1,475,632.71

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,929,100.79	21,089,899.00
固定资产清理	=	=
合计	<u>19,929,100.79</u>	<u>21,089,899.00</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
账面原值						
期初余额	25,428,889.70	12,321,521.70	377,883.00	1,438,340.64	133,174.99	39,699,810.03
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	25,428,889.70	12,321,521.70	377,883.00	1,438,340.64	133,174.99	39,699,810.03
累计折旧						
期初余额	10,775,848.67	6,105,731.15	352,570.80	1,237,041.77	121,904.48	18,593,096.87
本期增加金额	642,064.38	517,914.80	3,360.27	14,272.92	0.00	1,177,612.37
其中：计提	642,064.38	517,914.80	3,360.27	14,272.92	0.00	1,177,612.37
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	11,417,913.05	6,623,645.95	355,931.07	1,251,314.69	121,904.48	19,770,709.24
减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
账面价值						
期末账面价值	14,010,976.65	5,697,875.75	21,951.93	187,025.95	11,270.51	19,929,100.79
期初账面价值	<u>14,653,041.03</u>	<u>6,215,790.55</u>	<u>184,484.71</u>	<u>25,312.20</u>	<u>11,270.51</u>	<u>21,089,899.00</u>

9、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
①账面原值		
期初余额	2,801,208.25	2,801,208.25
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	2,801,208.25	2,801,208.25
②累计折旧		
期初余额	1,350,355.15	1,350,355.15

项目	房屋建筑物	合计
本期增加金额	329,553.90	329,553.90
其中：计提	329,553.90	329,553.90
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	1,679,909.05	1,679,909.05
③减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
④账面价值		
期末账面价值	1,121,299.20	1,121,299.20
期初账面价值	1,450,853.10	1,450,853.10

10、无形资产

(2) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
① 账面原值				
期初余额	6,599,700.00	11,115,052.29	252,307.69	17,967,059.98
本期增加金额	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	6,599,700.00	11,115,052.29	252,307.69	17,967,059.98
② 累计摊销				
期初余额	<u>1,367,384.97</u>	<u>5,396,842.89</u>	<u>252,307.69</u>	<u>7,016,535.55</u>
本期增加金额	68,188.02	555,752.64	-	623,940.66
其中：计提	68,188.02	555,752.64	-	623,940.66
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	1,435,572.99	5,952,595.53	252,307.69	7,640,476.21
③ 减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
④ 账面价值				
期末账面价值	5,164,127.01	5,162,456.76	-	10,326,583.77
期初账面价值	<u>5,232,315.03</u>	<u>5,718,209.40</u>	=	<u>10,950,524.43</u>

(3) 未办妥权证的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中低频腔管宽频吸声结构设计方法及其结构(注)	2,330,097.07	未达到权证转让条件

注：本公司与同济大学共同拥有“中低频腔管宽频吸声结构设计方法及其结构”的技术发明创造，并已申请专利（专利申请号：201710792300.4）。2019年3月1日，本公司就该技术发明创造专利申请权与同济大学签订“专利申请权转让合同”。双方约定自合同签署日起，本公司独占该项发明创造的实施及使用权利。目前该项发明创造仍在专利申请阶段。

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
各项减值准备	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 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
非同一控制企业合并资产评估增值	3,698,507.93	554,776.19	3,808,447.32	571,267.10

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款(注 1)	18,500,000.00	17,300,000.00
保证借款(注 2)	7,840,000.00	8,840,000.00
信用借款	0	0
利息调整	0	<u>37,233.75</u>

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>26,340,000.00</u>	<u>26,177,233.75</u>

注 1:

① 于 2022 年 7 月 28 日，公司与中国工商银行股份有限公司上海市长宁支行签订网贷通循环借款合同，借款额度为 8,500,000.00 元，年利率为 4.65%，循环借款额度使用期限为 2022 年 7 月 28 日起至 2025 年 8 月 11 日止，截至 2023 年 06 月 30 日，本金余额为 8,300,000.00 元；签订最高额抵押合同，抵押物为蒋薇薇、蒋福康所持有的土地及房产（沪房地长字（2002）第 010923 号）；签订最高额保证合同，保证人为罗伟，蒋薇薇，保证方式为连带责任担保。

② 于 2023 年 6 月 3 日，本公司之子公司江苏声望声学装备有限公司与江苏启东农村商业银行股份有限公司滨海新城支行签订最高额借款合同，借款额度为 6,000,000.00 元，年利率为 4.60%，循环借款额度使用期限为 2023 年 6 月 3 日起至 2026 年 6 月 2 日止，截至 2023 年 06 月 30 日，本金余额为 6,000,000.00 元；签订最高额抵押合同，抵押物为公司所持有的土地及房产（苏（2017）启东市不动产权第 0015305 号）；签订最高额保证合同，保证人为罗伟，蒋薇薇，启东建声声学设备科技有限公司，保证方式为连带责任担保。

③ 于 2023 年 3 月 25 日，本公司之子公司江苏声望声学装备有限公司与江苏启东农村商业银行股份有限公司滨海新城支行签订最高额借款合同，借款额度为 4,000,000.00 元，年利率为 4.60%，循环借款额度使用期限为 2023 年 3 月 25 日起至 2026 年 3 月 24 日止，截至 2023 年 06 月 30 日，本金余额为 3,000,000.00 元；签订最高额抵押合同，抵押物为公司所持有的土地及房产（苏（2017）启东市不动产权第 0015305 号）；签订最高额保证合同，保证人为罗伟，蒋薇薇，启东建声声学设备科技有限公司，保证方式为连带责任担保。

注 2:

① 于 2022 年 3 月 28 日，本公司与中信银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，借款本金为 6,840,000.00 元，年利率为 5.00%，借款期限自 2022 年 3 月 28 日至 2023 年 9 月 28 日；签订最高额保证合同，保证人为罗伟，蒋薇薇，保证方式为连带责任担保。

② 于 2022 年 9 月 1 日，本公司与浙江泰隆商业银行股份有限公司上海松江支行签订流动资金借款合同，借款本金为 1,000,000.00 元，年利率为 4.47%，借款期限自 2022 年 9 月 1 日至 2023 年 9 月 1 日；签订最高额保证合同，保证人为罗伟，蒋薇薇，保证方式为连带责任担保。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	18,831,628.39	15,672,720.96
应付工程款	3,168,116.19	3,112,024.36
应付资产采购款	2,518,323.28	2,572,815.53
应付其他	<u>886,664.74</u>	<u>468,202.90</u>
合计	<u>25,404,732.60</u>	<u>21,825,763.75</u>

(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
供应商 1	2,559,708.78	未结算
供应商 2	1,689,368.19	未结算
供应商 3	1,116,738.02	未结算
合计	<u>5,365,814.99</u>	

14、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	2,375,490.33	3,433,403.10

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	445,156.17	3,123,303.06	3,086,997.24	481,461.99
离职后福利-设定提存计划	25,876.70	288,909.39	288,831.81	25,954.28
辞退福利	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
合计	<u>471,032.87</u>	<u>3,412,212.45</u>	<u>3,375,829.05</u>	<u>507,416.27</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	419,834.27	2,813,115.67	2,776,929.97	456,019.97
职工福利费	-	55,900.42	55,900.42	-
社会保险费	15,933.90	186,652.97	186,602.85	15,984.02
其中：医疗保险费	13,330.40	183,851.43	183,802.06	13,379.77
工伤保险费	251.00	2,801.55	2,800.79	251.75
住房公积金	8,888.00	66,634.00	66,564.00	8,958.00
工会经费和职工教育经费	<u>500.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>500.00</u>
合计	<u>445,156.17</u>	<u>3,123,303.06</u>	<u>3,086,997.24</u>	<u>481,461.99</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	25,092.50	280,154.56	280,079.33	25,167.73
失业保险费	<u>784.20</u>	<u>8,754.83</u>	<u>8,752.48</u>	<u>786.55</u>
合计	<u>25,876.70</u>	<u>288,909.39</u>	<u>288,831.81</u>	<u>25,954.28</u>

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-17,349.72	1,598,876.94
城市维护建设税	222.17	78,922.25
教育费附加	133.30	47,353.36
地方教育费附加	88.87	31,568.90
房产税	26,565.67	26,565.67
土地使用税	10,000.00	10,000.00
个人所得税	16,321.95	9,943.93
印花税	914.80	<u>14.80</u>
合计	<u>36,897.04</u>	<u>1,803,245.85</u>

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	<u>14,252,833.95</u>	<u>12,290,441.20</u>
合计	<u>14,252,833.95</u>	<u>12,290,441.20</u>

(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
往来款(注)	14,125,804.73	12,170,552.00
预提费用	120,739.66	118,989.41
其他	<u>6,289.56</u>	<u>899.79</u>
合计	<u>14,252,833.95</u>	<u>12,290,441.20</u>

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
<u>一年内到期的租赁负债</u>	<u>639,699.81</u>	661,517.60
<u>一年内到期的长期应付款</u>	=	=

19、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,146,944.88	1,550,096.34
减：未确认融资费用	26,903.16	77,425.45
减：一年内到期的租赁负债	639,699.81	<u>661,517.60</u>
合计	480,341.91	<u>811,153.29</u>

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	=	150,000.00
待转销项税	=	446,342.40
合计	=	596,342.40

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,193,937.57	-	361,577.88	2,832,359.69

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关
								/与收益相关
耐高速气流 声学复合材 料及风洞声 学测试技术 示范应用	3,193,937.57	-	-	361,577.88	-	-	2,832,359.69	与资产相关

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00	-	-	-	-	-	21,000,000.00

23、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	826,827.68	-	-	826,827.68

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-15,698,168.22	-11,353,376.42
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	-15,698,168.22	-11,353,376.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	286,320.55	-4,344,791.80
减：提取法定盈余公积	-	-

项目	本期	上期
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-15,411,847.67	-15,698,168.22

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,665,841.45	5,599,276.04	10,118,904.65	4,432,685.45

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	53,131.34	50,896.92
土地使用税	20,000.00	20,000.00
车船使用税	589.07	-
印花税	914.80	5.00
教育费附加	133.30	2,163.44
城市维护建设税	222.17	3,605.73
地方教育费附加	88.87	1,442.29
合计	<u>75,079.55</u>	<u>78,113.38</u>

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	163,173.08	203,685.65
员工薪酬	220,399.00	130,910.40
差旅费	37,536.32	29,775.57
广告宣传费	11,175.96	20,830.19
业务招待费	1,464.00	6,949.00
投标费	8,861.32	800.00
交通费	16,054.59	8,209.68
售后服务费	201,861.92	87,927.73
其他	-	394.00
合计	<u>660,526.19</u>	<u>489,482.22</u>

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
员工薪酬	1,463,441.95	1,015,445.91
房屋租赁费	407,504.19	473,124.25
折旧及摊销	235,348.20	455,568.36
咨询费	16,167.89	169,497.45
办公费	86,724.03	128,441.46
汽车费用	82,617.39	96,813.94
水电费	4,947.23	-
差旅费	42,580.25	145,987.58
通讯费	4,771.94	4,737.19
业务招待费	15,299.33	22,054.40
会务费	-	100.00
交通费	1,252.37	33,565.08
快递费	4,579.75	6,979.11
修理费	439.00	6,371.68
劳务费	2,100.00	1,000.00
保险费	3,727.92	5,298.11
其他	<u>960.00</u>	<u>29,068.90</u>
合计	<u>2,372,461.44</u>	<u>2,594,053.42</u>

29、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
折旧及摊销	1,035,325.11	1,034,254.81
员工薪酬	1,184,903.25	822,859.59
设计服务费	138,510.66	445,204.00
差旅费	487.12	405.66
材料费	17,059.55	1,372.02
专利维护费	8,730.00	8,290.00
合计	<u>2,385,015.69</u>	<u>2,312,386.08</u>

30、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	612,973.71	557,624.22
减：利息收入	-3,361.19	-2,197.28
汇兑损益	-	-
银行手续费	<u>14,039.00</u>	<u>7,067.92</u>
合计	<u>623,651.52</u>	<u>562,494.86</u>

31、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
递延收益摊销	361,577.88	361,577.88
政府补助	169,681.61	184,069.09

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还	837.64	217.20
合计	532,097.13	545,864.17

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	643,259.60	323,466.28
合计	643,259.60	323,466.28

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-433,704.44	-446,445.42
合计	-433,704.44	-446,445.42

34、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
政府扶持资	-	-	-
其他	2,551.39	438.28	=
合计	2,551.39	438.28	=

35、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
其他	=	2,647.22	
合计	=	2,647.22	

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-16,490.91	827.64
合计	-16,490.91	827.64

37、现金流量表项目注释

(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
往来款	2,282,895.97	4,551,142.52
押金及保证金	18,003.96	423,202.18

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	189,150.18	185,739.95
营业外收入	-	100.00
利息收入	<u>388.77</u>	<u>2,080.36</u>
合计	<u>2,490,438.88</u>	<u>5,162,265.01</u>

(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
期间费用	1,859,522.40	2,310,256.44
押金及保证金	19,300.00	423,500.00
银行手续费	89,039.00	6,968.20
营业外支出	-	1,521.33
往来款	<u>2,199,834.97</u>	<u>4,089,457.52</u>
合计	<u>4,167,696.37</u>	<u>6,831,703.49</u>

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

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	285,981.92	315,495.97
加：资产减值准备	-433,704.44	-
信用减值准备	643,259.60	-122,979.14
固定资产折旧	1,177,612.37	1,151,026.80
无形资产摊销	623,940.66	623,940.66
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(收益以“一”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	628,736.89	562,494.86
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	17,318.55
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-16,490.92	-16,490.92
存货的减少(增加以“一”号填列)	-944,258.33	-674,173.45
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-4,153,352.62	2,500,729.94
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-636,633.20	-5,041,640.87
其他	-	-

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,824,908.07	-684,277.60
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	768,767.76	636,387.45
减: 现金的年初余额	2,080,155.14	741,428.58
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,311,387.38	-105,041.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	768,767.76	2,080,156.48
其中: 库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	768,767.76	2,080,156.48
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	768,767.76	2,080,156.48
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	768,767.76	2,080,156.48
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	-	-

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏声望声学装备有限公司	启东	启东	生产	100.00%	-	非同一控制下的企业合并
上海声翌科技有限公司	上海	上海	销售	60.00%	-	设立
四川声望声学科技有限公司	绵阳	绵阳	销售	100.00%	-	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 信用风险、流动风险和市场风险(主要为汇率风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司业务的持续经营将在很大程度上取决于未来经营活动产生的净现金流入以及能否从银行或本公司实际控制人罗伟取得所需的资金支持。本公司已取得实际控制人罗伟承诺，在可预见的将来将为本集团提供一切必须之财政支持，以维持本公司的继续经营。因此本财务报表系以持续经营为基础编制。

3、市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

十、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

<u>名称</u>	<u>对本企业的</u> <u>持股比例</u>	<u>对本企业</u> <u>表决权比例</u>
罗伟及蒋薇薇	65.00%	65.00%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
北京声望声电技术有限公司	第二大股东近亲属控制的企业
启东建声声学设备科技有限公司	实际控制人控制的企业
刘卿	本公司股东
江海斌	本公司股东
陈慧	本公司股东
俞健	本公司股东

4、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表:

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
北京声望声电技术有限公司	采购商品	-	5,200.00

② 出售商品/提供劳务情况表:

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
北京声望声电技术有限公司	出售商品	-	-

(2)关联担保情况

③ 本公司作为担保方

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
启东建声声学设备科技有限公司	10,000,000.00	2023-3-25	2026-3-24	否

④ 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
罗伟、蒋薇薇	12,899,645.04	2022/07/28	2025/8/11	否
罗伟、蒋薇薇	9,700,000.00	2019/10/15	2024/10/15	否
罗伟、蒋薇薇	6,840,000.00	2022/03/28	2023/08/05	否
罗伟、蒋薇薇	5,300,000.00	2019/10/15	2024/10/15	否
罗伟、蒋薇薇	1,500,000.00	2021/06/28	2023/06/28	是

(3) 关联方应收应付款项

应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
-------------	------------	-------------	-------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	俞健	153,580.46	7,679.02	148,580.46	7,429.02
其他应收款	陈慧	9,558.00	477.90	-	-
其他应收款	魏漪	5,000.00	250.00	-	-

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	启东建声声学设备科技有限公司(注)	10,000,000.00	9,000,000.00
其他应付款	陈慧	1,743,000.00	1,800,000.00
其他应付款	罗伟	960,552.00	1,370,552.00

注：启东建声声学设备科技有限公司向本公司提供的流动资金未约定还款期限、无需支付利息。

十一、承诺及或有事项

截至本财务报表批准报出日之日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十二、或有事项

截至本财务报表批准报出日之日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日之日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日之日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其它重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	4,660,263.39
1至2年	8,547,222.09
2至3年	2,008,503.11
3至4年	127,043.11
4至5年	<u>225,833.59</u>
5年以上	<u>261,886.60</u>
合计	<u>15,830,451.89</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,830,451.89	100.00%	2,196,061.34	13.87%	13,634,390.55
其中：按账龄组合	15,830,451.89	100.00%	2,196,061.34	13.87%	13,634,390.55
合计	<u>15,830,451.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,196,061.34</u>	<u>13.87%</u>	<u>13,634,390.55</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,770,558.22	100.00	1,661,438.49	9.35%	16,109,119.73
其中：按账龄组合	<u>17,770,558.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,661,438.49</u>	<u>9.35%</u>	<u>16,109,119.73</u>
合计	<u>17,770,558.22</u>	<u>100.00</u>	<u>1,661,438.49</u>	<u>9.35%</u>	<u>16,109,119.73</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
账龄组合	15,830,451.89	2,196,061.34	13.87%

按账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,660,263.39	233,013.17	5.00%
1 至 2 年	8,547,222.09	854,722.21	10.00%
2 至 3 年	2,008,503.11	602,550.93	30.00%
3 至 4 年	127,043.11	63,521.56	50.00%
4 至 5 年	225,833.59	180,666.87	80.00%
5 年以上	<u>261,586.60</u>	<u>261,586.60</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>15,830,451.89</u>	<u>2,196,061.34</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提 坏账准备	1,661,438.49	534,622.85	-	-	-	2,196,061.34

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	<u>177,720.27</u>	<u>274,327.18</u>
合计	<u>177,720.27</u>	<u>274,327.18</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	34,792.45
1 至 2 年	80,800.00
2 至 3 年	32,571.15
3 至 4 年	54,806.30
4 至 5 年	179,984.59
5 年以上	63,577.90
合计	<u>446,532.39</u>

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
押金及保证金	416,739.94	429,555.47
备用金	29,792.45	18,894.45
往来款	-	-
合计	<u>446,532.39</u>	<u>448,449.92</u>

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)	
期初余额	174,122.74			174,122.74
期初余额在本期				
--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	94,689.38	-	-	94,689.38
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期预期	整个存续期预期	
	预期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	268,812.12			268,812.12

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	174,122.74	94,689.38	-	-	-	268,812.12

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

3、合同资产

(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
工程施工项目	28,454,904.91	1,475,632.71	26,979,272.20	22,240,527.55	1,909,337.15	20,331,190.40

(2) 合同资产计提减值准备情况

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	
信用风险特征组合	1,909,337.15	-	433,704.44	-	-	1,475,632.71

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,843,448.63	-	21,843,448.63	21,843,448.63	-	21,843,448.63

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
江苏声望声学装备有限公司	20,725,948.63	-	-	20,725,948.63	-	-
上海声翌科技有	117,500.00	-	-	117,500.00	-	-

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提 减值准备</u>	<u>减值准备 期末余额</u>
限公司						
四川声望声学科 技有限公司	1,000,000.00	=	=	1,000,000.00	=	=
合计	21,843,448.63	=	=	21,843,448.63	=	=

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,548,402.51	6,471,591.12	9,998,927.66	5,326,320.73

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>
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）	532,097.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,551.39
注销子公司投资损失	-
所得税影响额	-
少数股东权益影响额	-
合计	534,648.52

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	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	4.57%	0.014	0.014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.96%	-0.012	-0.012

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
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）	532,097.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,551.39
非经常性损益合计	534,648.52
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	534,648.52

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