

证券代码：836793

证券简称：金晟科技

主办券商：华福证券



金晟科技

NEEQ : 836793

辽宁金晟科技股份有限公司

Liaoning Goldsun 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、公司负责人岳本贤、主管会计工作负责人唐海霞及会计机构负责人（会计主管人员）王美艳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

为保护公司商业秘密，公司不予披露公司客户、供应商名称及其他往来单位名称。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

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	公司董事会会议室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、金晟科技	指	辽宁金晟科技股份有限公司
宁夏锐捷、控股子公司	指	宁夏锐捷网络科技有限公司
无锡顺年	指	无锡顺年创业投资合伙企业（有限合伙）
苏州金晟、孙公司	指	苏州金晟数通系统科技有限公司
金晟数通、全资子公司	指	辽宁金晟数通科技有限公司
股东大会	指	辽宁金晟科技股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁金晟科技股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁金晟科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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	《辽宁金晟科技股份有限公司章程》
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
期初、本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末、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	辽宁金晟科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Liaoning Goldsun Technology Co., LTD. GOLDSUN		
法定代表人	岳本贤	成立时间	2007 年 12 月 5 日
控股股东	控股股东为（岳本贤、徐晓红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（岳本贤、徐晓红），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	公司目前主要产品及服务是为用户提供信息化整体解决方案,具体包括系统集成、信息系统的运营维护服务、软件开发等,其中系统集成分为基础系统集成和物联网应用等。基础系统集成方案主要包括 IT 数据中心系统集成、基础网络建设集成、数据网络安全冗余等的售前咨询、设计、实施、运维等;物联网应用主要包括基于 RFID 技术、条码技术、传系传感器技术、印刷技术等能源监测、智慧城市、智慧校园等整体解决方案。		
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	金晟科技	证券代码	836793
挂牌时间	2016 年 4 月 19 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）	21,784,000
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐海霞	联系地址	辽宁省大连市甘井子区红旗东路 299 号 901、902、903 室
电话	0411-84115133	电子邮箱	jsgf@goldsunning.com
传真	0411-83608733		
公司办公地址	辽宁省大连市甘井子区红旗东路 299 号 901、902、903 室	邮政编码	116081
公司网址	www.goldsunning.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	912102006692021229		
注册地址	辽宁省大连市甘井子区红旗东路 299 号 901、902、903 室		
注册资本（元）	21,784,000	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

公司是信息化整体解决方案服务商，公司主要采取订单式整体解决方案的业务模式，即为政府、医疗、教育等行业客户提供定制的信息化服务整体解决方案及信息系统的运维服务。公司主要从事基础系统集成和物联网应用服务，包括前期咨询、方案设计、系统及软件的定制开发、系统集成建设（含实施及设备供应），以及后期客户培训及系统运维服务。公司自设立以来，依托区域市场资源优势、项目实施技术、产品优势等形成集“技术开发、总体设计、技术服务和运维服务”于一体的经营模式，即依靠自身在软件与信息行业的研发和设计能力，通过提供软硬件产品、技术服务实现营业收入。同时，公司也向客户销售相关 IT 商品，提供相应技术咨询和运维技术服务，获取收入实现部分利润。报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定：2023 年 5 月 23 日辽宁省工业和信息化厅官网发布《辽宁省工业和信息化厅关于辽宁省专精特新中小企业（2023 年度第一批）等企业名单的公示》，公司被认定为辽宁省专精特新中小企业。</p> <p>“高新技术企业”认定：公司重新认定日期为 2022 年 12 月 14 日，证书编号：GR202221200558，有效期三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,546,267.11	16,618,859.76	5.58%
毛利率%	25.05%	22.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,407,640.68	95,850.16	-6,785.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,932,424.33	-3,191.38	-185,789.00%
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）	-23.81%	0.36%	-
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	-21.73%	-0.01%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.29	0.01	-3,000.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,531,575.23	74,916,779.74	11.50%
负债总计	60,542,667.33	45,520,231.16	33.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,988,907.90	29,396,548.58	-21.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.06	1.35	-21.83%
资产负债率% (母公司)	73.14%	60.11%	-
资产负债率% (合并)	72.48%	60.76%	-
流动比率	1.33	1.62	-
利息保障倍数	-51.33	7.14	-
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	-19,966,637.53	-5,252,550.94	-280.13%
应收账款周转率	0.94	0.61	-
存货周转率	0.36	0.92	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	43.04%	-4.27%	-
营业收入增长率%	5.58%	-47.83%	-
净利润增长率%	-6,785.06%	203.04%	-

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	6,524,898.89	7.81%	18,163,889.30	24.25%	-64.08%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	14,297,820.05	17.12%	21,215,104.13	28.32%	-32.61%
预付款项	6,224,784.76	7.45%	617,780.69	0.82%	907.60%
其他应收款	2,426,474.87	2.90%	4,645,274.54	6.20%	-47.76%
存货	47,419,241.54	56.77%	24,713,059.99	32.99%	91.88%
其他流动资产	749,638.37	0.90%	172,016.36	0.23%	335.79%
递延所得税资产	313,348.35	0.38%	497,253.71	0.66%	-36.98%
其他非流动资产	1,335,647.33	1.60%	116,875.91	0.16%	1,042.79%
短期借款	12,600,000.00	15.08%	4,800,000.00	6.41%	162.50%
应付票据	772,124.00	0.92%	1,892,370.00	2.53%	-59.20%

应付账款	14,236,778.96	17.04%	11,741,650.21	15.67%	21.25%
合同负债	28,885,780.56	34.58%	19,681,607.80	26.27%	46.77%
应付职工薪酬	574,160.26	0.69%	3,432,701.39	4.58%	-83.27%
应交税费	182,950.33	0.22%	1,117,069.48	1.49%	-83.62%
其他应付款	874,263.59	1.05%	610,657.09	0.82%	43.17%
一年内到期的非流动负债	21,672.18	0.03%	43,344.35	0.06%	-50.00%
其他流动负债	649,951.19	0.78%	159,678.13	0.21%	307.04%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末减少11,638,990.41元，减幅64.08%，主要原因系报告期内支付货款增加所致；
- 2、应收账款较上年期末减少6,917,284.08元，减幅32.61%，主要原因系报告期内收回前期应收货款增加所致；
- 3、预付账款较上年期末增加5,607,004.07元，增幅907.60%，主要原因系报告期内项目增加、采购货物预付增加所致；
- 4、其他应收款较上年期末减少2,218,799.67元，减幅47.76%，主要原因系报告期内收回保证金增加所致；
- 5、存货较上年期末增加22,706,181.55元，增幅91.88%，主要原因系报告期内未验收项目额增加，在建项目投入额增加所致；
- 6、短期借款较上年期末增加7,800,000.00元，增幅162.50%，主要原因系报告期内因经营日常所需，向银行借款增加所致；
- 7、应付账款较上年期末增加2,495,128.75元，增幅21.25%，主要原因系报告期内项目增加、采购货物账期增加所致；
- 8、合同负债较上年期末增加9,204,172.76元，增幅46.77%，主要原因系报告期内未验收项目预收货款增加所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,546,267.11	-	16,618,859.76	-	5.58%
营业成本	13,150,863.46	74.95%	12,830,333.45	77.20%	2.50%
毛利率	25.05%	-	22.80%	-	-
销售费用	3,492,594.19	19.91%	2,459,085.29	14.80%	42.03%
管理费用	3,783,868.25	21.57%	2,956,335.29	17.79%	27.99%
研发费用	3,833,687.79	21.85%	1,372,538.70	8.26%	179.31%
信用减值损失	1,234,244.16	7.03%	3,352,293.58	20.17%	-63.18%
营业利润	-5,608,429.33	-31.96%	148,590.43	0.89%	-3,874.42%
营业外支出	615,465.00	3.51%	103,239.59	0.62%	496.15%
净利润	-6,407,640.68	-36.52%	95,850.16	0.58%	-6,785.06%
经营活动产生的现金流量净	-19,966,637.53	-	-5,252,550.94	-	-280.13%

额					
投资活动产生的现金流量净额	-7,160.00	-	-127,827.68	-	94.40%
筹资活动产生的现金流量净额	9,455,053.12	-	-80,677.80	-	11,819.52%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加 927,407.35 元，增幅 5.58%，主要系公司较上年同期验收项目小幅增加所致；
- 2、营业成本较上年同期增加 320,530.01 元，增幅 2.50%，主要系公司较上年同期验收项目小幅增加所致；
- 3、销售费用较上年同期增加 1,033,508.90 元，增幅 42.03%，主要系公司较上年同期薪资增加、售后服务费等增加所致；
- 4、管理费用较上年同期增加 827,532.96 元，增幅 27.99%，主要系公司较上年同期人员增加，出差费用增加、招待费用等增加所致；
- 5、研发费用较上年同期增加 2,461,149.09 元，增幅 179.31%，主要系公司较上年同期研发项目投入增加所致；
- 6、信用减值损失较上年同期增加 2,118,049.42，增幅 63.18%，主要系公司较上年同期转回计提坏账准备金减少所致；
- 7、营业利润较上年同期减少 5,757,019.76 元，减幅 3,874.42%，主要系期间费用增加、研发费用增加、信用减值损失等增加所致；
- 8、净利润较上年同期减少 6,503,490.84 元，减幅 6,785.06%，主要系期间费用增加、研发费用增加、信用减值损失等增加所致；
- 9、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 14,714,086.59 元，减幅 280.13%，主要系公司较上年同期购买商品、接受劳务支付的现金增加、支付给职工以及为职工支付的现金增加所致；
- 10、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 120,667.68 元，增幅 94.40%，主要为购买固定资产减少所致；
- 11、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 9,535,730.92 元，增幅 11,819.52%。主要原因为公司为扩大经营银行贷款增加、分配股利减少所致。

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
宁夏锐捷网络科技有限公司	子公司	系统集成、信息系统的运	20,000,000	4,733,317.27	-770,249.31	1,745,283.02	-334,367.35

		营维护服务、软件开发等					
苏州金晟数通系统科技有限公司	子公司	系统集成、信息系统的运营维护服务、软件开发等	10,000,000	0	0	0	0
辽宁金晟数通科技有限公司	子公司	系统集成、信息系统的运营维护服务、软件开发等	5,000,000	100,435.89	-28,290.11	0.00	-28,290.11

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

公司于 2023 年 5 月 17 日向大连市甘井子区里程社区华才中学学生资助，用于助学补贴；于 2023 年 5 月 18 日向辽宁省大连理工大学教育发展基金会捐赠，用于大连理工大学人工湖建设。

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、技术风险	公司所属行业为技术密集型行业,具有产品生命周期短、技术更新较快等特点,所以必须不断进行产品的研发升级和技术创新。同时,作为高新技术企业,高素质的专业技术人才是公司发展的关键和核心要素,因此如果公司对技术、产品的市场趋势把握出现偏差或不能及时的进行产品技术创新,或者由于不能持续的提供有市场竞争力的薪酬、福利、培训和发展机制造成人才队伍流失及核心技术泄密,将对公司的持续经营能力带来不利影响。
2、行业及行业竞争风险	软件和信息技术服务业在经济建设中发挥着重要作用,得到国家政策的大力支持,并且公司在政府、医疗和教育等行业积累了丰富的行业经验,但是公司客户群主体所属行业受国家宏观经济和政策环境影响较大;同时,信息系统集成行业开放程度较高,技术的逐步公开透明化导致低端市场竞争激烈,因此如果国家宏观经济形势或者政策环境发生重大变化,将对公司经营产生直接影响;如果公司未来不能随着市场形势及行业特点的变化及时调整,将存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降的风险,也将对公司的盈利能力产生不利影响。
3、区域和服务行业集中风险	公司目前业务主要集中在辽宁区域。2020 年度、2021 年度、2022 年度在辽宁省的收入分别为 5,700.83 万元、7,466.64 万元、7,176.01 万元,占主营业务收入比分别为 60.67%、64.94%、82.43%。分布在其他地区的业务较少,若公司未来不能积极拓展市场地域范围,公司的增长可能会受到一定限制。同时,公司主要面向政府、教育、医疗行业客户,如果客户的预算及采购情况发生变化,公司市场单一和对特定客户群的依赖有可能会给公司带来不利影响。
4、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为岳本贤、徐晓红夫妇,其中岳本贤持有公司 583.50 万股,占公司股本比例为 26.79%;徐晓红持有公司 778.00 万股,占公司股本比例为 35.71%,二人合计持有公司 1,361.50 万股,占公司股本比例为 62.50%。同时,岳本贤任公司董事长、总经理,徐晓红任公司董事、副总经理。如果实际控制人利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制,则可能给公司经营和其他股东带来风险。
5、资产流动性风险	公司提供信息化服务的主要客户群是政府、教育、医疗等行业用户,截至 2023 年 6 月 30 日,公司的应收账款净额为 14,297,820.05 元,两年以内应收账款账龄比例为 94.49%,应收账款占流动资产的比例达 18.22%。由于客户的付款审批流程相对企业更为严格,货款支付时间较长,因此应收账款余额较大,对公司资产流动性带来不利影响。
6、税收优惠风险	公司为高新技术企业,报告期内享受 15%的所得税优惠税率及研发费用加计扣除。报告期内优惠政策的享受增加了公司收益,但若国家财税政策发生变动,取消上述税收优惠政策,公司净

	<p>利润将受到不利影响。公司将高度重视坚持对技术研发的投入。根据高新技术企业有关政策的规定，公司高新技术企业资格证书需定期(三年)重新申请认定，公司未来存在未通过重新认定失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。</p>
7、业绩季节性波动风险	<p>公司的主要客户为政府、教育、医疗等行业用户，其中以教育行业为主。由于上述行业的项目采购、货款结算遵守严格的预算管理制度，即一般在一季度进行方案审查及批准执行项目采购计划，二季度及下半年履行项目招投标等程序后签订合同，因此在完整的会计年度内，公司收入和利润均呈现出一定的季节性特征，即公司营业收入和净利润的实现主要集中在下半年，上半年相对较少。由于受客户预算管理、学校放假和春节假期工作安排等因素影响，导致公司上半年季节性特征尤为明显，营业收入较少。2020年、2021年、2022年最近三年的上半年，公司实现的收入分别为当年全年主营业务收入的 14.71%、27.71%、19.09%。报告期内，公司管理层决定继续加大市场开拓，费用也随之增加，由于上半年实现的收入较少，上半年营业利润不足，甚至不能完全覆盖各项费用，因此公司出现上半年微利或亏损、下半年盈利现象。公司经营成果在上下半年之间不均衡情况，对公司经营计划的合理安排构成一定影响。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	300,000.00	0.00
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：

注：上述日常性关联交易为股东徐晓红将其拥有的办公楼出租给公司办公使用，公司于 2022 年 12 月 26 日召开第三届董事会第十三次会议审议通过《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》，公告编号：2023-001；并于 2023 年 1 月 18 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2023 年度日常性关联交易的议案》，公告编号：2023-004。

由于公司无拥有产权的固定办公场所，股东基于公司经营稳定性考虑，通过租赁方式给公司日常经营使用，有利于保障公司经营场所的稳定性，是合理的、必要的。

上述预计的日常性关联交易为公司提供了稳定的办公场所，交易公允、透明，不存在损害公司和其他股东利益情形。不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成不利影响。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023-006	公司新设控股子公司金晟数通占 100%股权	500 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资是从长远发展角度考虑，本次投资可提升公司综合竞争力，对公司发展具有积极意义。本次投资不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（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 8 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2015 年 8 月 31 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司于 2015 年 8 月 31 日，公司持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员不得通过各种方式占用公司资产、资金和资源的承诺》。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，未发生严重违背承诺的事项。

(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
知识产权	流动资产	质押	0.00	0.00%	银行贷款质押
其他货币资金	流动资产	保证金	4,126,992.00	4.94%	保函保证金
其他货币资金	流动资产	保证金	772,124.00	0.92%	履约保证金
总计	-	-	4,899,116.00	5.86%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述质押、保证金是公司日常经营所需，有利于公司持续稳定发展，是合理的、必要的。知识产权质押为向银行申请贷款，补充了公司流动资金，有利于公司业务开展及扩大公司业务，是必要合理的，不会损害公司及股东利益。

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	5,737,750	26.34%	97,250	5,835,000	26.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,403,750	15.63%	-3,403,750	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0.00%				
	核心员工	0	0.00%				
有限售条件股份	有限售股份总数	16,046,250	73.66%	-97,250	15,949,000	73.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,211,250	46.87%	3,403,750	13,615,000	62.50%	
	董事、监事、高管	0	0.00%				
	核心员工	0	0.00%				
总股本		21,784,000	-	0	21,784,000	-	
普通股股东人数							8

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	徐晓红	7,780,000	0	7,780,000	35.71%	7,780,000	0	0	0
2	岳本贤	5,835,000	0	5,835,000	26.79%	5,835,000	0	0	0
3	黄垠秋	5,835,000	0	5,835,000	26.79%	2,334,000	3,501,000	0	0
4	无锡顺年创业投资合伙企业（有限合伙）	2,334,000	0	2,334,000	10.71%	0	2,334,000	0	0
合计		21,784,000	-	21,784,000	100.00%	15,949,000	5,835,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东岳本贤与徐晓红为夫妻关系，其他股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
岳本贤	董事长、总经理	男	1977 年 6 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
徐晓红	董事、副总经理	女	1976 年 9 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
唐海霞	财务负责人、 董事、董事会 秘书	女	1973 年 12 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
李青阳	董事	男	1976 年 7 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
衡强	董事	男	1986 年 3 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
杨志民	监事	男	1981 年 1 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
陈春华	监事会主席	女	1981 年 4 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日
吕姣	监事	女	1988 年 5 月	2021 年 11 月 30 日	2024 年 11 月 29 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

岳本贤与徐晓红为公司控股股东、实际控制人，二人为夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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	14	14
销售人员	23	23
技术人员	29	34
财务人员	3	3
员工总计	69	74

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,524,898.89	18,163,889.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	14,297,820.05	21,215,104.13
应收款项融资			
预付款项	五、3	6,224,784.76	617,780.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	2,426,474.87	4,645,274.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	47,419,241.54	24,713,059.99
合同资产	五、6	830,666.68	915,798.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	749,638.37	172,016.36
流动资产合计		78,473,525.16	70,442,923.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	1,791,825.59	1,883,717.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,353,289.75	1,647,005.27
无形资产	五、10	25,751.37	31,269.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	238,187.68	297,734.62
递延所得税资产	五、12	313,348.35	497,253.71
其他非流动资产	五、13	1,335,647.33	116,875.91
非流动资产合计		5,058,050.07	4,473,856.29
资产总计		83,531,575.23	74,916,779.74
流动负债：			
短期借款	五、14	12,600,000.00	4,800,000.00
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	五、15	772,124.00	1,892,370.00
应付账款	五、16	14,236,778.96	11,741,650.21
预收款项			
合同负债	五、17	28,885,780.56	19,681,607.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	574,160.26	3,432,701.39
应交税费	五、19	182,950.33	1,117,069.48
其他应付款	五、20	874,263.59	610,657.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	21,672.18	43,344.35
其他流动负债	五、22	649,951.19	159,678.13
流动负债合计		58,797,681.07	43,479,078.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、23	1,172,912.79	1,468,918.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债	五、25	72,073.47	72,234.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,744,986.26	2,041,152.71
负债合计		60,542,667.33	45,520,231.16
所有者权益：			
股本	五、26	21,784,000.00	21,784,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	2,206,454.05	2,206,454.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	1,996,047.72	1,996,047.72
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-2,997,593.87	3,410,046.81
归属于母公司所有者权益合计		22,988,907.90	29,396,548.58
少数股东权益			
所有者权益合计		22,988,907.90	29,396,548.58
负债和所有者权益总计		83,531,575.23	74,916,779.74

法定代表人：岳本贤

主管会计工作负责人：唐海霞

会计机构负责人：王美艳

(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		6,447,178.11	18,109,894.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	18,280,537.22	21,210,844.05
应收款项融资			
预付款项		6,224,784.76	617,780.69
其他应收款	十一、2	2,250,876.77	4,993,425.40
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,124,740.31	24,646,012.28
合同资产		830,666.68	915,798.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		608,560.79	126,056.76
流动资产合计		78,767,344.64	70,619,811.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,791,260.07	1,882,771.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,353,289.75	1,647,005.27
无形资产		25,751.37	31,269.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		238,187.68	297,734.62
递延所得税资产		346,219.26	497,236.54
其他非流动资产		1,335,647.33	116,875.91
非流动资产合计		5,290,355.46	4,672,893.74
资产总计		84,057,700.10	75,292,705.67
流动负债：			
短期借款		12,600,000.00	4,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		772,124.00	1,892,370.00
应付账款		17,106,967.64	11,741,650.21
预收款项			
合同负债		27,373,843.13	19,617,946.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		543,300.86	3,249,162.18
应交税费		79,424.79	1,114,089.37
其他应付款		608,609.95	610,657.09
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		21,672.18	43,344.35
其他流动负债		626,885.45	151,402.14
流动负债合计		59,732,828.00	43,220,621.70
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		1,172,912.79	1,468,918.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		500,000.00	500,000.00
递延所得税负债		72,073.47	72,234.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,744,986.26	2,041,152.71
负债合计		61,477,814.26	45,261,774.41
所有者权益：			
股本		21,784,000.00	21,784,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,206,454.05	2,206,454.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,996,047.72	1,996,047.72
一般风险准备			
未分配利润		-3,406,615.93	4,044,429.49
所有者权益合计		22,579,885.84	30,030,931.26
负债和所有者权益合计		84,057,700.10	75,292,705.67

（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		17,546,267.11	16,618,859.76
其中：营业收入	五、30	17,546,267.11	16,618,859.76

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,411,199.96	20,011,106.00
其中：营业成本	五、30	13,150,863.46	12,830,333.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	54,698.39	119,021.99
销售费用	五、32	3,492,594.19	2,459,085.29
管理费用	五、33	3,783,868.25	2,956,335.29
研发费用	五、34	3,833,687.79	1,372,538.70
财务费用	五、35	95,487.88	273,791.28
其中：利息费用		118,926.93	237,177.90
利息收入		43,984.90	16,884.08
加：其他收益	五、36	56,189.49	129,644.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	1,234,244.16	3,352,293.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-33,930.13	58,898.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,608,429.33	148,590.43
加：营业外收入	五、39	197.45	75,176.09
减：营业外支出	五、40	615,465.00	103,239.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,223,696.88	120,526.93
减：所得税费用	五、41	183,943.80	24,676.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,407,640.68	95,850.16
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）		-6,407,640.68	95,850.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,407,640.68	95,850.16
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		-6,407,640.68	95,850.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,407,640.68	95,850.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.29	0.01
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.29	0.01

法定代表人：岳本贤

主管会计工作负责人：唐海霞

会计机构负责人：王美艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一、4	20,014,283.83	16,406,010.20
减：营业成本	十一、4	15,094,166.04	12,678,188.03
税金及附加		44,977.96	104,355.79
销售费用		3,453,172.35	2,295,862.51
管理费用		3,294,389.23	2,603,108.39

研发费用		5,784,822.25	1,372,538.70
财务费用		94,874.60	273,166.01
其中：利息费用		118,926.93	237,177.90
利息收入		43,850.78	16,655.00
加：其他收益		55,576.27	129,644.57
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）		1,002,301.21	3,353,573.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,480.62	58,898.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,689,760.50	620,907.72
加：营业外收入		197.36	74,811.03
减：营业外支出		610,465.00	103,239.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,300,028.14	592,479.16
减：所得税费用		151,017.28	24,708.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,451,045.42	567,770.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,451,045.42	567,770.38
（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		-7,451,045.42	567,770.38
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.34	0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.34	0.03

(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		36,243,205.12	34,933,570.36
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		313,335.00	333,396.68
收到其他与经营活动有关的现金		3,343,714.92	3,142,430.01
经营活动现金流入小计		39,900,255.04	38,409,397.05
购买商品、接受劳务支付的现金		45,736,924.26	28,516,822.30
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		6,828,664.99	4,886,695.86
支付的各项税费		2,251,521.10	3,173,739.92
支付其他与经营活动有关的现金		5,049,782.22	7,084,689.91
经营活动现金流出小计		59,866,892.57	43,661,947.99
经营活动产生的现金流量净额		-19,966,637.53	-5,252,550.94
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		7,160.00	127,827.68
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		7,160.00	127,827.68
投资活动产生的现金流量净额		-7,160.00	-127,827.68
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		21,500,000.00	16,240,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,500,000.00	16,240,000.00
偿还债务支付的现金		11,905,956.60	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,512.50	4,080,677.80
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		128,477.78	240,000.00
筹资活动现金流出小计		12,044,946.88	16,320,677.80
筹资活动产生的现金流量净额		9,455,053.12	-80,677.80
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		-10,518,744.41	-5,461,056.42
加：期初现金及现金等价物余额		12,144,527.30	14,379,919.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,625,782.89	8,918,862.82

法定代表人：岳本贤

主管会计工作负责人：唐海霞

会计机构负责人：王美艳

(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		33,123,205.12	30,983,760.36
收到的税费返还		313,335.00	318,876.17
收到其他与经营活动有关的现金		6,839,253.19	2,937,523.93
经营活动现金流入小计		40,275,793.31	34,240,160.46
购买商品、接受劳务支付的现金		43,836,924.26	25,468,315.30
支付给职工以及为职工支付的现金		6,471,409.85	4,481,908.41

支付的各项税费		2,198,247.77	2,888,498.22
支付其他与经营活动有关的现金		7,759,574.75	6,740,988.24
经营活动现金流出小计		60,266,156.63	39,579,710.17
经营活动产生的现金流量净额		-19,990,363.32	-5,339,549.71
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		7,160.00	127,827.68
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		7,160.00	127,827.68
投资活动产生的现金流量净额		-7,160.00	-127,827.68
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		21,500,000.00	16,240,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			250,000.00
筹资活动现金流入小计		21,500,000.00	16,490,000.00
偿还债务支付的现金		11,905,956.60	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,512.50	4,080,677.80
支付其他与筹资活动有关的现金		128,477.78	440,000.00
筹资活动现金流出小计		12,044,946.88	16,520,677.80
筹资活动产生的现金流量净额		9,455,053.12	-30,677.80
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		-10,542,470.20	-5,498,055.19
加：期初现金及现金等价物余额		12,090,532.31	14,328,074.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,548,062.11	8,830,019.15

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二.六.7
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	二.四.(一)
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、企业经营存在季节性或者周期性特征：详见本报告第二节第六款公司面临的重大风险分析中第7项业绩季节性波动风险；
- 2、合并财务报表的合并范围发生变化：报告期内合并范围新增全资子公司金晟数通，详见本报告第二节第四款第（一）项主要控股子公司、参股公司情况。

(二) 财务报表项目附注

辽宁金晟科技股份有限公司

度财务报表附注

截止 2023 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况：

1、 公司概况

名称：辽宁金晟科技股份有限公司

设立时间：2007 年 12 月 5 日

住 所：辽宁省大连市甘井子区红旗东路 299 号 901、902、903 室

法定代表人：岳本贤

注册资本：2178.40 万元人民币

实收股本：2178.40 万元人民币

统一社会信用代码：912102006692021229

辽宁金晟科技股份有限公司系由辽宁金晟科技发展有限公司（以下简称金晟发展公司或有限公司）于 2015 年以整体变更方式设立的股份有限公司。金晟发展公司系由自然人徐晓红、岳敦茂共同出资组建的有限责任公司，并于 2007 年 12 月 5 日取得大连市工商行政管理局核发的 210200000032343 号《企业法人营业执照》，有限公司设立时的名称为大连金晟科技发展有限公司，注册资本为 50 万元，其中徐晓红出资 30 万元，占注册资本的 60.00%，岳敦茂出资 20 万元，占注册资本的 40.00%。

2008 年 3 月 26 日，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，岳敦茂将其持有的有限公司 20 万元股权转让给徐晓红；有限公司申请增加注册资本 450 万元，其中徐晓红认缴出资 150 万元，实缴出资 50 万元；岳本贤认缴出资 300 万元，实缴出资 300 万元；同时，有限公司更名为辽宁金晟科技发展有限公司。

2009 年 8 月 6 日，徐晓红向有限公司缴纳出资 100 万元。

2010 年 11 月 24 日，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，有限公司申请增加注册资本 500 万元，其中徐晓红认缴出资 500 万元，实缴出资 300 万元。

2012 年 12 月 22 日，徐晓红向有限公司缴纳出资 200 万元。

2015 年 7 月 20 日，根据有限公司股东会决议及修改后章程的规定，徐晓红将其持有的有限公司 300 万元股权转让给黄垠秋。

2015 年 11 月 18 日，根据有限公司《第一次临时股东会决议》、《辽宁金晟科技发展有限公司公司发起人协议书》以及公司章程的规定，有限公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日，以经审计的净资产 1,219.80 万元折股 1,000 万股整体改制变更为股份有限公司，公司变更后的名称为辽宁金晟科技股份有限公司，并于 2015 年 12 月 1 日取得大连市工商行政管理局核发的 912102006692021229 号《企业法人营业执照》。

2021 年 12 月 13 日，根据 2021 年第四次临时股东大会决议审议通过的《关于<辽宁金晟科技股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》、《关于制订<募集资金管理制度>的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于签署附生效条件的<定向发行股票认购协议>的议案》、《关于本次股票定向发行在册股东不享有优先认购权的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》，向无锡顺年创业投资合伙企业(有限合伙)发行不超过 1,200,000 股的普通股股票，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 10 元/股。发行方式为向特定对象发行，发行对象以货币认购本次定向发行的股份，发行费用 207,547.17 元。此次出资在 2021 年 12 月 15 日经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“中喜验字[2021]第 00113 号”验资报告。

2022 年 5 月 5 日召开股东大会，审议通过了 2021 年年度权益分派方案。本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 4,547,532.65 元，母公司未分配利润为 4,196,418.20 元，母公司资本公积

为 12,790,454.05 元(其中股票发行溢价形成的资本公积为 10,592,452.83 元，公司股份公司设立时资本溢价形成的资本公积 2,198,001.22 元，其他资本公积为 0.00 元)。本次权益分派共计转增 10,584,000 股，派发现金红利 3,920,000.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 2178.40 万元，实收股本为 2178.40 万元。

2、 经营范围：

经营范围：许可项目：第一类增值电信业务，第二类增值电信业务，建筑智能化工程施工，货物进出口，进出口代理，技术进出口，第三类医疗器械经营，建设工程勘察，建设工程设计，各类工程建设活动，建筑智能化系统设计（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：第二类医疗器械销售，计算机软硬件及辅助设备零售，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，信息系统集成服务，仪器仪表销售，通讯设备销售，通讯设备修理，软件开发，工程和技术研究和试验发展，节能管理服务，合同能源管理，五金产品零售，第一类医疗器械销售，安全技术防范系统设计施工服务，安全系统监控服务，数字视频监控系统销售，工程管理服务，物联网技术研发，物联网技术服务，信息安全设备销售，网络设备销售，船舶销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表已经公司全体董事（董事会）于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

3、 合并财务报表合并范围

序号	子公司全称	子公司类型	取得方式	经营范围
1	宁夏锐捷网络科技有限公司	控股子公司	设立	许可项目：建筑智能化工程施工；各类工程建设活动；建设工程勘察；建设工程设计；货物进出口；技术进出口；进出口代理；第三类医疗器械经营；计算机信息系统安全专用产品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：互联网数据服务；大数据服务；物联网应用服务；信息系统集成服务；工程和技术研究和试验发展；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；环境保护专用设备销售；仪器仪表销售；通讯设备销售；合同能源管理；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；国内贸易代理；计算机软硬件及辅助设备零售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。
2	苏州金晟数通系统科技有限公司	控股孙公司	设立	许可项目：建设工程施工；建设工程勘察；建设工程设计；建筑智能化系统设计；第三类医疗器械经营；计算机信息系统安全专用产品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；货物进出口；技术进出口；进出口代理；互联网数据服务；大数据服务；物联网应用服务；信息系统集成服务；工程和技术研究和试验发展；环境保护专用设备销售；仪器仪表销售；通讯设

序号	子公司全称	子公司类型	取得方式	经营范围
				备销售；合同能源管理；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；国内贸易代理；计算机软硬件及辅助设备零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。
3	辽宁金晟数通科技有限公司	控股子公司	设立	许可项目：建设工程施工，建设工程勘察，建筑智能化系统设计，第三类医疗器械生产，计算机信息系统安全专用产品销售，第二类医疗器械生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，软件开发，互联网数据服务，大数据服务，物联网应用服务，信息系统集成服务，工程和技术研究和试验发展，环境保护专用设备销售，仪器仪表销售，通讯设备销售，合同能源管理，第一类医疗器械生产，国内贸易代理，计算机软硬件及辅助设备零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

序号	子公司全称	统一社会信用代码	注册地址	注册资本(万元)	期末实际出资额(万元)	直接持股比例(%)	表决权比例(%)	报告期合并范围起止期间
1	宁夏锐捷网络科技有限公司	91640400MA76KM8T28	宁夏	2000.00	20.00	51.00	51.00	2023.01 2023.06
2	苏州金晟数通系统科技有限公司	91320507MAC2H13W70	苏州	1000.00	0.00	51.00	51.00	2023.01 2023.06
3	辽宁金晟数通科技有限公司	91210522MACG24N28M	本溪	500.00	0.00	100.00	100.00	2023.04 2023.06

二、 财务报表的编制基础：

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营：是指假定企业的生产经营活动在可预见的将来不会面临破产清算，而将按照它既定的目标继续不断地经营下去，本公司具备持续经营的能力。公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下的企业合并

（1）长期股权投资的确认和计量

按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定，同一控制下企业合并形成长期股权投资，合并方应以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借记有关负债科目，以支付现金、非现金资产方式进行的，该初始投资成本与支付的现金、非现金资产的差额，相应调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；以发行权益性证券方式进行的，长期股权投资的投资成本与所发行的股份的面值总额之间的差额，应调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，相应调整盈余公积和未分配利润。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，计入当期损益。

（2）合并日合并财务报表的编制

同一控制下的企业合并形成母子关系的，合并方一般应在合并日编制合并财务报表，反映于合并日形成的报告主体的财务状况，视同该主体一直存在产生的经营成果等。

非同一控制下的企业合并

（1）长期股权投资的确认和计量

非同一控制下的企业合并中，购买方取得对被购买方控制权的，在购买日应当按照确定的企业合并成本（不包括自被投资单位收取的现金股利或利润），作为形成的对被购买方长期股权投资的投资成本，借记“长期股权投资”科目，按享有被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润，借记“应收股利”科目，按支付的合并对价的账面价值，贷记有关资产或借记有关负债科目，按其差额，贷记“营业外收入”或借记“营业外支出”等科目。按发生的直接相关费用，借记“管理费用”科目，贷记“银行存款”等科目

（2）合并日合并财务报表的编制

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先在经复核后，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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

编制合并财务报表是在对纳入合并范围的母公司和其全部子公司的个别财务报表的数据进行加总的基础上，在合并工作底稿中通过编制抵销分录将内部交易对合并财务报表的影响予以抵销，然后按照合并财务报表的项目要求合并个别财务报表的各项目的数据编制。

子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照母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。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排分类：合营安排分为共同经营和合营企业，共同经营，是指合营方享有该安排相关资

产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营会计处理方法：合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 一确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 二确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 三确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 四按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 五确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价折算成人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价折算。由此产生的汇兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入当期损益。

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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。

外币报表折算采用时态法。

10、 金融工具

金融工具分金融资产及金融负债

10.1 金融资产：

(1) 金融资产的分类和计量

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：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 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，按照预期有权收取的

对价金额作为初始确认金额。

债务工具

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：

以摊余成本计量：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。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、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：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。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。

权益工具

将其没有控制、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。

(2) 金融资产减值

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。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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工

具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本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：

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。

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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。除此以外的应收票据、应收款项融资，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。

对于划分为组合的其他应收款，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。组合中对于合并范围内关联方往来款项、押金、保证金、备用金类款项不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）金融资产终止确认

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控制。

10.2 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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款及借款等。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，本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。

10.3 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类：公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、产成品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货发出的计价方法：公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用个别计价法计价。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法进行摊销计价。

(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：

可变现净值，是指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。不同存货可变现净值的构成不同。

直接用于出售的存货，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。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低

于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备主要原材料及产成品按品种、其他存货按类别按存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

(4) 存货跌价准备的计提方法：在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

12、持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回

报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

（3）长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（4）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本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。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司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，本公司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，本公司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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

14、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，并且同时满足以下条件：

A：该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；

B：该固定资产的成本能够可靠计量。

与固定资产有关的后续支出，符合以上确认条件的，计入固定资产成本；不符合规定的确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：房屋及建筑物、运输设备、电子设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法计算，固定资产分类折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

16、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的期间：资本化期间是指借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

A: 资产支出已经发生；

B: 借款费用已经发生；

C: 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当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应当停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：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，减去将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。

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的部分资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：本公司无形资产按照成本进行初始计量。

A: 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B: 自行开发的无形资产，其成本包括自满足确认条件起至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C: 投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D: 通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助、和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关准则规定确定。

(2) 无形资产使用寿命：公司无形资产区分为使用寿命确定的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命确定的无形资产采用直线法在使用寿命内进行摊销，使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	估计使用年限	依据
软件及其他	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

20、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建

议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利指除短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有的职工福利，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。

22、预计负债

（1）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- A：该义务是本公司承担的现时义务；
- B：该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C：该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

23、收入

本公司依据如下原则确认收入：

（1）于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得

商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司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公司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公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司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。

销售商品收入确认需要满足以下条件：

本公司根据与客户签订的销售合同在以下时点确认收入：将产品按照合同规定运至约定交货地点并经客户验收后。

提供劳务收入确认需要满足以下条件：

本公司根据与不同客户签订的服务合同不同分别在以下时点确认收入：1) 根据合同条款，满足在某一时段内履行履约义务条件时，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入；2) 在完成履约义务时点，即在客户取得服务控制权时确认收入，具体为取得客户验收单时确认收入。

(2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

24、政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划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和与收益相关的政府补助划分标准

- ①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。
- ②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。

(2) 下列各项不适用政府补助

- ①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或

服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

(3) 政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

(4) 政府补助的计量

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

(5) 政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

本公司取得的与与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同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。

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的，本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(7) 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

(1) 递延所得税资产的确认

A: 公司以未来期间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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易或事项不属于企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

B: 公司对与子公司、联营及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C: 公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A: 商誉的初始确认；

B: 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

C: 公司对与子公司、联营及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回该资产的适用税率计量。

26、租赁

在合同开始日，本企业评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本企业进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(1) 本企业作为承租人

在租赁期开始日，本企业确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本企业使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本企业在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本企业增量借款利率作为折现率。

本企业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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本企业按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

根据担保余值预计的应付金额发生变动；

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

本企业对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本企业相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本企业将剩余金额计入当期损益。

本企业已选择对短期租赁 (租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本企业作为出租人

在租赁开始日，本企业将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本企业作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本企业选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本企业将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本企业对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本企业对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本企业将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司租赁为融资租赁和经营租赁。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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁 经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁 按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

28、其他

无

四、 税项

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	当期应缴的增值税税额	7%
教育费附加	当期应缴的增值税税额	3%
地方教育费附加	当期应缴的增值税税额	2%

不同企业所得税纳税主体：

纳税主体名称	税率
辽宁金晟科技股份有限公司	15%
宁夏锐捷网络科技有限公司	20%
苏州金晟数通系统科技有限公司	20%
辽宁金晟数通科技有限公司	20%

2、 税收优惠

辽宁金晟科技股份有限公司经大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合审查，于 2022 年 12 月 14 日公布通过高新技术企业重新认定，并取得以上部门联合重新颁发的《高新技术企业证书》，证书号：GR202221200558，有效期为三年，公司依法享有自 2022 年 1 月起至 2024 年 12 月止按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局 关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定：2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，在主管税务机关报备备查后，免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
库存现金		
银行存款	1,625,782.89	12,144,527.30
其他货币资金	4,899,116.00	6,019,362.00
合计	6,524,898.89	18,163,889.30
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,899,116.00	6,019,362.00

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

其他货币资金-保函保证金 4,899,116.00 元。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项金额单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,699,789.56	100.00	1,401,969.51	100.00	14,297,820.05
其中：账龄组合	15,699,789.56	100.00	1,401,969.51	100.00	14,297,820.05
合计	15,699,789.56	100.00	1,401,969.51	100.00	14,297,820.05

续表 1

类别	2023年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,837,971.95	100.00	2,622,867.82	11.00	21,215,104.13
其中：账龄组合	23,837,971.95	100.00	2,622,867.82	11.00	21,215,104.13
合计	23,837,971.95	100.00	2,622,867.82	11.00	21,215,104.13

按账龄披露：

项目	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,329,078.90	266,453.94	5.00
1—2 年	9,386,265.61	938,626.56	10.00
2—3 年	984,445.05	196,889.01	20.00
3—4 年	0.00	0.00	50.00
4—5 年	0.00	0.00	80.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	15,699,789.56	1,401,969.51	

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,609,014.88	1,080,450.74	5.00
1—2 年	2,680,065.25	268,006.52	10.00
2—3 年	842,471.67	168,494.34	20.00
3—4 年	0.00	0.00	50.00
4—5 年	53,244.00	42,595.20	80.00
5 年以上	497,277.10	497,277.10	100.00
合计	25,682,072.90	2,056,823.90	

(2) 本期计提的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	2,622,867.82		1,220,898.31		0.00	1,401,969.51

(3) 本期实际核销的应收账款情况：

本年核销的应收账款 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2023 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
第一名	非关联方	7,799,432.90	1-2 年	39.21
第二名	非关联方	2,800,698.00	1 年以内	14.08
第三名	非关联方	2,099,176.80	1 年以内	10.55
第四名	非关联方	913,280.00	2-3 年	4.59
第五名	非关联方	776,406.00	1 年以内	3.90
合计		14,388,993.70		72.33

(5) 应收账款质押金额0.00元。

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2023 年 1 月 1 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,224,784.76	100.00	617,780.69	100.00
1 年以上				
合计	6,224,784.76	100.00	617,780.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

2023 年 6 月 30 日预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	2023 年 6 月 30 日金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	4,070,142.74	2022 年	合同执行中
第二名	非关联方	1,020,000.00	2022 年	合同执行中
第三名	非关联方	675,100.79	2022 年	合同执行中
第四名	非关联方	113,889.05	2022 年	合同执行中
第五名	非关联方	97,500.00	2022 年	合同执行中
合计		5,976,632.58		

4、其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,426,474.87	4,645,274.54
合计	2,426,474.87	4,645,274.54

(1) 按账龄披露：

账龄	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
1 年以内（含 1 年）	2,039,385.52	4,335,043.17
1—2 年	149,571.00	198,941.00
2—3 年	19,660.78	14,196.42
3—4 年	673,159.00	673,159.00
4—5 年	0.00	0.00
5 年以上	42,130.21	42,130.21
小计	2,923,906.51	5,263,469.80
减：坏账准备	497,431.64	618,195.26
合计	2,426,474.87	4,645,274.54

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
押金及保证金	2,171,225.74	4,581,529.13
备用金	0.00	677,560.00
往来款	752,680.77	4,380.67
小计	2,923,906.51	5,263,469.80
减：坏账准备	497,431.64	618,195.26
合计	2,426,474.87	4,645,274.54

(3) 坏账准备计提情况：

各阶段变化情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.1.1 余额	618,195.26	0.00	0.00	618,195.26
2023.1.1 余额在本期	618,195.26	0.00	0.00	618,195.26
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	120,763.62	0.00	0.00	120,763.62
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023.6.30 余额	497,431.64	0.00	0.00	497,431.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2023 年 6 月 30 日其他应收款金额主要单位情况：

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	890,182.70	227023.70 元 1 年以内， 663159.00 元 3-4 年	30.44	342,930.69
第二名	保证金	425,486.00	300000.00 元 1 年以内， 125486.00 元 1-2 年	14.55	27,548.60
第三名	保证金	281,689.96	1 年	9.63	14,084.50
第四名	保证金	170,000.00	1 年以内	5.81	8,500.00
第五名	保证金	146,700.50	1 年以内	5.02	7,335.03
合计		1,914,059.16		65.45	400,398.82

5、存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,832,964.88		6,832,964.88
合同履约成本	39,140,738.38		39,140,738.38
生产成本	1,445,538.28		1,445,538.28
合计	47,419,241.54		47,419,241.54

续表

项目	2023 年 1 月 1 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,706,229.69		1,706,229.69
合同履约成本	19,164,930.67		19,164,930.67
生产成本	3,841,899.63		3,841,899.63
合计	24,713,059.99		24,713,059.99

(2) 本公司期末存货余额中无借款费用资本化金额

(3) 本公司期末无存货跌价准备

(4) 本公司期末存货无抵押、担保等情况

6、合同资产

(1) 合同资产情况

	2023 年 6 月 30 日余额			2023 年 1 月 1 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内（含 1 年）	874,385.98	43,719.30	830,666.68	963,998.35	48,199.91	915,798.44
1—2 年						
合计	874,385.98	43,719.30	830,666.68	963,998.35	48,199.91	915,798.44

(2) 报告期内账面发生重大变动的金额和原因

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
期初金额	963,998.35	3,065,676.14
期初确认的合同资产于本期结算	963,998.35	3,065,676.14
由于履约进度计量的变化而增加的金额	874,385.98	963,998.35
本期增加并结算金额		
期末金额	874,385.98	963,998.35

7、其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
待摊费用	139,469.51	126,056.76
增值税进项税	34,336.47	45,959.60
预缴企业所得税	575,832.39	0.00
合计	749,638.37	172,016.36

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：			
1.2023 年 1 月 1 日余额	1,710,638.35	2,979,811.52	4,690,449.87
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	285,396.21	285,396.21
(2) 建工程转入	0.00	0.00	0.00

项目	运输工具	电子设备	合计
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00
(2) 处置子公司	0.00	0.00	0.00
4.2023 年 6 月 30 日余额	1,710,638.35	3,265,207.73	4,975,846.08
二、累计折旧			
1.2023 年 1 月 1 日余额	1,596,289.75	1,210,442.79	2,806,732.54
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	13,299.99	363,987.96	377,287.95
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00
(2) 处置子公司	0.00	0.00	0.00
4.2023 年 6 月 30 日余额	1,609,589.74	1,574,430.75	3,184,020.49
三、减值准备			
1.2023 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4.2023 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	101,048.61	1,690,776.98	1,791,825.59
2.2023 年 1 月 1 日账面价值	114,348.60	1,769,368.73	1,883,717.33

(2) 公司期末固定资产中无暂时闲置的固定资产

(3) 公司期末各项固定资产均不存在减值因素，故未计提固定资产减值准备

(4) 公司期末固定资产不存在抵押和担保等情况

9、使用权资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
账面原值	0.00	0.00
期初余额	2,780,562.07	1,069,368.00
本期增加	0.00	1,711,194.07
本期减少	0.00	0.00
期末余额	2,780,562.07	2,780,562.07

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
累计折旧	0.00	0.00
期初余额	1,133,556.80	559,443.58
本期增加	293,715.52	574,113.22
本期减少	0.00	0.00
期末余额	1,427,272.32	1,133,556.80
账面价值	0.00	0.00
期初余额	1,647,005.27	509,924.42
期末余额	1,353,289.75	1,647,005.27

10、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2023 年 1 月 1 日余额	110,361.98	110,361.98
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1)购置	0.00	0.00
(2)内部研发	0.00	0.00
(3)企业合并增加	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2023 年 6 月 30 日余额	110,361.98	110,361.98
二、累计摊销		
1.2023 年 1 月 1 日余额	79,092.53	79,092.53
2.本期增加金额	5,518.08	5,518.08
(1)计提	5,518.08	5,518.08
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2023 年 6 月 30 日余额	84,610.61	84,610.61
三、减值准备		
1.2023 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.2023 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	25,751.37	25,751.37
2.2023 年 1 月 1 日账面价值	31,269.45	31,269.45

11、长期待摊费用

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
----	----------------	------	------	-----------------

			本期摊销	其他减少	
装修费	297,734.62		59,546.94		238,187.68
合计	297,734.62		59,546.94		238,187.68

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产：

项目	2023 年 6 月 30 日		2023 年 1 月 1 日	
	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
应收账款坏账准备	1,428,303.26	212,012.86	2,649,201.58	397,352.21
其他应收款坏账准备	497,431.66	73,006.30	618,195.28	92,671.51
合同资产减值准备	188,861.27	28,329.19	48,199.91	7,229.99
合计	2,114,596.18	313,348.35	3,315,596.77	497,253.71

13、其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
1 年以上合同资产	1,335,647.33	116,875.91
合计	1,335,647.33	116,875.91

14、短期借款

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
保证借款	12,600,000.00	4,800,000.00
合计	12,600,000.00	4,800,000.00

注：(1) 公司于 2023 年 6 月 19 日与兴业银行股份有限公司大连分行签订了《流动资金借款合同》，借款额度为叁佰万元整，借款额度有效期为 2023 年 6 月 19 日至 2024 年 6 月 18 日，单笔借款期限起始日为借款款项发放到贷款发放账户之日，借款额度内的单笔借款的到期日为借款额度的到期日，贷款利率按照 4.35% 执行，在借款期限内，该利率保持不变。

(2) 公司于 2023 年 5 月 29 日与兴业银行股份有限公司大连分行签订了《流动资金借款合同》，借款额度为贰佰万元整，借款额度有效期为 2023 年 5 月 30 日至 2023 年 11 月 29 日，单笔借款期限起始日为借款款项发放到贷款发放账户之日，借款额度内的单笔借款的到期日为借款额度的到期日，贷款利率按照 4.35% 执行，在借款期限内，该利率保持不变。

(3) 公司于 2023 年 3 月 15 日与兴业银行股份有限公司大连分行签订了《流动资金借款合同》，借款额度为叁佰万元整，借款额度有效期为 2023 年 3 月 15 日至 2023 年 9 月 14 日，单笔借款期限起始日为借款款项发放到贷款发放账户之日，借款额度内的单笔借款的到期日为借款额度的到期日，贷款利率按照 4.35% 执行，在借款期限内，该利率保持不变。

(4) 公司于 2023 年 6 月 25 日与兴业银行股份有限公司大连分行签订了《流动资金借款合同》，借款额度为壹佰捌拾万元整，借款额度有效期为 2023 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 25 日，单笔借款期限起始日为借款款项发放到贷款发放账户之日，借款额度内的单笔借款的到期日为借款额度的到期日，贷款利率按照 4.25% 执行在借款期限内，该利率保持不变。

(5) 公司于 2022 年 8 月 24 日与工商银行股份有限公司大连甘井子支行签订了《网贷通循环借款合同》，循环借款额度为陆佰万元整，借款额度有效期为 2022 年 8 月 24 日至 2025 年 8 月 23 日，单笔借款期限起始日为借款款项发放到贷款发放账户之日，借款额度内的单笔借款的到期日为借款额度的到期日，贷款利率按照 3.55% 执行，在借款期限内，该利率保持不变。

本项目期末余额中无逾期未偿还的借款；相关担保情况见附注七、4（1）

15、应付票据

种类	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
----	-----------------	----------------

种类	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	772,124.00	1,892,370.00
合计	772,124.00	1,892,370.00

16、应付账款

(1) 按账龄列示：

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
1 年以内（含 1 年）	12,915,458.96	11,655,000.10
1—2 年（含 2 年）	1,288,960.00	54,290.11
2—3 年（含 3 年）	27,460.00	27,460.00
3 年以上	4,900.00	4,900.00
合计	14,236,778.96	11,741,650.21

(2) 按款项性质列示：

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应付材料款	6,517,729.53	8,844,513.05
应付劳务费	7,719,049.43	2,802,216.00
合计	14,236,778.96	11,646,729.05

17、合同负债

按款项性质列示：

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
预收货款及服务费	28,885,780.56	19,681,607.80
合计	28,885,780.56	19,681,607.80

(2) 报告期内账面发生重大变动的金额和原因

期末合同负债余额为人民币 28,885,780.56 元，均为一年以内的合同负债。合同负债主要涉及本企业客户合同中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，金额为合同对价的 10%~100%不等。该合同的相关收入将在本企业履行履约义务后确认。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	3,430,512.26	4,062,836.94	6,920,172.03	573,177.17
二、离职后福利-设定提存计划	2,189.13	304,480.19	305,686.23	983.09

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
合计	3,432,701.39	4,367,317.13	7,225,858.26	574,160.26

(2) 短期薪酬列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,429,282.18	3,730,405.88	6,587,057.92	572,630.14
二、职工福利费	-	45,558.97	45,558.97	-
三、社会保险费	1,230.08	162,214.16	162,897.21	547.03
其中：医疗保险费	1,042.44	137,248.57	137,879.62	411.39
工伤保险费	104.24	16,430.55	16,458.55	76.24
生育保险费	83.40	8,535.04	8,559.04	59.40
四、住房公积金	-	118,644.00	118,644.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	6,013.93	6,013.93	-
合计	3,430,914.50	4,062,836.94	6,920,172.03	573,177.17

(3) 设定提存计划列示

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	2,084.88	271,930.00	273,062.28	952.60
2、失业保险费	104.25	32,550.19	32,623.95	30.49
3、企业年金缴费	-	0.00	0.00	-
合计	2,189.13	304,480.19	305,686.23	983.09

19、应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
增值税	108,455.63	928,177.68
城建税	3,425.22	64,972.44
教育费附加	1,467.96	27,845.33
地方教育费附加	978.63	18,563.55
企业所得税	0.00	3,345.01
代扣代交个人所得税	11,782.35	17,324.93
河道费	56,840.54	56,840.54
合计	182,950.33	1,117,069.48

20、其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应付利息	0.00	0.00

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
其他应付款	874,263.59	610,657.09
合计	874,263.59	610,657.09

(1) 按账龄列示的其他应付款

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
1 年以内（含 1 年）	874,263.59	610,657.09
1 年以上	0.00	0.00
合计	874,263.59	610,657.09

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，其他应付款欠款前五名的单位的金额

项目	2023 年 6 月 30 日	款项内容
第一名	222,518.90	往来款
第二名	137,715.97	往来款
第三名	87,728.37	往来款
第四名	72,000.00	往来款
第五名	53,363.36	往来款
合计	573,326.60	

21、一年内到期的非流动负债

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
一年内到期的租赁负债	五、21	21,672.18	43,344.35
合计		21,672.18	43,344.35

22、其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
待转销项税	281,060.06	159,678.13
房租	368,891.13	
合计	649,951.19	159,678.13

23、租赁负债

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
长期租赁负债：		1,194,584.97	1,512,262.84
减：一年内到期的租赁负债	五、21	21,672.18	43,344.35
合计		1,172,912.79	1,468,918.49

24、递延收益

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	500,000.00			500,000.00	政府拨入
合计	500,000.00			500,000.00	

其中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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2022年辽宁省“揭榜挂帅”科技计划	500,000.00					500,000.00	与资产相关
合计	500,000.00					500,000.00	

25、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税负债：

项目	2023年6月30日		2023年1月1日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税资产
固定资产加计扣除	480,489.80	72,073.47	481,561.47	72,234.22
合计	480,489.80	72,073.47	481,561.47	72,234.22

26、股本

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	所占比例(%)
股份总数	21,784,000.00			21,784,000.00	100.00
合计	21,784,000.00			21,784,000.00	100.00

注：出资情况见附注一公司基本情况、1 公司概况

27、资本公积

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价（股本溢价）	2,206,454.05			2,206,454.05
其他资本公积	0.00			0.00
合计	2,206,454.05			2,206,454.05

注：本期减少资本公积为资本公积转增资本，出资情况见附注一公司基本情况、1 公司概况。

28、盈余公积

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	1,996,047.72			1,996,047.72

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
合计	1,996,047.72			1,996,047.72

注：本项目本期增加额系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按各报告期净利润 10%提取法定盈余公积金。

29、未分配利润

项目	2023年度1-6月	2022年度
调整前上期末未分配利润	3,410,046.81	4,547,532.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后期初未分配利润	3,410,046.81	4,547,532.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,407,640.68	3,201,182.08
减：提取法定盈余公积		418,667.92
应付普通股股利		3,920,000.00
转作股本的普通股股利		0.00
期末未分配利润	-2,997,593.87	3,410,046.81

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,546,267.11	13,150,863.46	16,618,859.76	12,678,188.03
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,546,267.11	13,150,863.46	16,618,859.76	12,678,188.03

31、税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	4,566.15	51,537.85
教育费附加	1,956.94	22,087.64
地方教育费附加	1,304.60	14,725.09
车船税	900.00	900.00
印花税	44,251.47	17,365.30
水利建设基金	1,719.23	12,406.11
合计	54,698.39	119,021.99

32、销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,406,863.68	1,209,588.38
招标费	467,465.13	270,265.68
差旅交通费	145,724.28	120,392.03
招待费	243,226.36	545,207.12
办公费	47,048.95	54,190.19
房租	44,628.54	37,152.38
装修费摊销	7,920.79	
售后费用	1,083,274.57	196,679.80
折旧费	19,291.38	19,901.83
使用权资产折旧	21,472.80	
业务宣传费		
售前费用		
其他	5,677.71	5,707.88
合计	3,492,594.19	2,459,085.29

33、管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,304,690.86	1,453,465.02
办公费	190,823.29	95,506.94
差旅交通费	292,412.53	67,363.11
招待费	1,220,154.80	602,953.43
折旧、摊销	21,402.98	9,340.43
房租及物业费	377,492.96	360,837.10
中介机构服务费	199,493.42	254,690.27
装修费摊销	60,546.94	
车辆费	102,841.31	42,629.40
职工教育经费	8,112.94	
其他费用	5,896.22	69,549.59
合计	3,783,868.25	2,956,335.29

34、研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,233,949.70	756,741.26
直接材料投入	933,869.59	257,668.39
委外研发支出	1,244,429.88	206,174.76
其他费用	421,438.62	151,954.29
合计	3,833,687.79	1,372,538.70

35、财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	118,926.93	237,177.90
减：利息收入	43,984.90	16,884.08
结算手续费	8,520.82	6,327.65
其他融资费用	12,025.03	47,169.81
合计	95,487.88	273,791.28

36、其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	50,960.00	125,690.00
代收个税返还手续费	5,229.49	3,954.57
合计	56,189.49	129,644.57

计入当期损益的政府补助：

项目	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/ 与收益相关 与收益相关
收款/大连市市场监督管理局/2022年第三批质押贷款贴息	50,960.00	50,960.00	与收益相关
收2022年个税返还手续费/国家税务总局大连市甘井子区税务局	5,229.49	5,229.49	与收益相关
合计	56,189.49	56,189.49	

37、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	1,234,244.16	3,352,293.58
合计	1,234,244.16	3,352,293.58

38、资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合同资产减值损失	-33,930.13	58,898.52
合计	-33,930.13	58,898.52

39、营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项		74,628.86	
其他	197.45	547.23	197.45
合计	197.45	75,176.09	197.45

40、营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	510,000.00		510,000.00
其他	105,465.00	103,239.59	105,465.00
合计	615,465.00	103,239.59	615,465.00

41、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用		88,768.36
递延所得税费用	183,943.80	-64,091.59
合计	183,943.80	24,676.77

六、合并范围的变更

1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
辽宁金晟数通科技有限公司	设立	2023-4-13	0.00	100.00%

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

公司不存在母公司，控股股东及实际控制人为徐晓红、岳本贤。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注一、2、“合并财务报表合并范围”

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	截至 2023 年 6 月 30 日借款余额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
岳本贤、徐晓红	1176.00	300.00	2022-06-16	2025-06-16	否	说明 (1)
岳本贤、徐晓红	1176.00	200.00	2022-06-16	2025-06-16	否	说明 (1)

岳本贤、徐晓红	1176.00	300.00	2022-06-16	2025-06-16	否	说明（1）
岳本贤、徐晓红	1176.00	180.00	2022-06-16	2025-06-16	否	说明（1）
岳本贤、徐晓红	750.00	0.00	2022-03-10	2025-03-10	否	说明（2）
岳本贤、徐晓红	300.00	0.00	2021-06-17	2024-06-16	否	说明（3）
岳本贤、徐晓红	1220.00	280.00	2022-08-22	2025-08-24	否	说明（4）
岳本贤、徐晓红	350.00	0.00	2022-08-01	2025-08-01	否	说明（5）

说明：（1）岳本贤、徐晓红为公司向兴业银行大连分行贷款提供了 1176 万元的担保；大连市科技融资担保有限公司为此项担保中的 500 万元同时提供担保，于此同时岳本贤、徐晓红为前述大连市科技融资担保有限公司对公司的担保提供反担保。截至 2023 年 6 月 30 日借款余额分别是 300 万元、200 万元，300 万元，180 万元。（2）岳本贤、徐晓红为公司向华夏银行股份有限公司大连西安路支行贷款提供了 750 万元的担保，截至 2023 年 6 月 30 日借款余额是 0.00 万元。（3）大连市科技融资担保有限公司及岳本贤、徐晓红为公司向兴业银行股份有限公司大连西安路支行提供了 300 万元的担保，同时岳本贤、徐晓红为前述大连市科技融资担保有限公司对公司的担保提供反担保。截至 2023 年 6 月 30 日借款余额是 0.00 万元。（4）岳本贤、徐晓红为公司向工商银行股份有限公司大连甘井子支行贷款提供了 1220 万元的担保，截至 2023 年 6 月 30 日借款余额是 280.00 万元。（5）岳本贤、徐晓红为公司向工商银行股份有限公司大连甘井子支行贷款提供了 350 万元的担保，截至 2023 年 6 月 30 日借款余额是 0.00 万元。

（2）关联租赁情况：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入
徐晓红	房屋建筑物	2023/1/1	2023/12/31	市场价格	0.00

（3）关联方应收应付款项

项目	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
应收账款				
宁夏锐捷网络科技有限公司		4,638,858.90		4,638,858.90
其他应收款				
辽宁金晟数通科技有限公司		100,000.00		100,000.00

（4）关联方交易情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
宁夏锐捷网络科技有	销售商品、提供	市场价	2,468,016.72	

限公司	劳务			
宁夏锐捷网络科技有 限公司	购买商品、接受 劳务	市场价	1,745,283.02	
宁夏锐捷网络科技有 限公司	销售商品、提供 劳务	市场价	1,830,188.68	

八、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止本公司无应披露的其他重大承诺及或有事项。

九、 资产负债表日后事项

一、 截至 2023 年 6 月 30 日止本公司无资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项金额单独计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,892,123.43	100.00	1,611,586.21	8.10	18,280,537.22
其中：账龄组合	19,892,123.43	100.00	1,611,586.21	8.10	18,280,537.22
合计	19,892,123.43	100.00	1,611,586.21	8.10	18,280,537.22

续表 1

类别	2023 年 1 月 1 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	2023 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项金额单独计提坏账准备					
其中：单项金额重大计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,833,487.65	100.00	2,622,643.60	11.00	21,210,844.05
其中：账龄组合	23,833,487.65	100.00	2,622,643.60	11.00	21,210,844.05
合计	23,833,487.65	100.00	2,622,643.60	11.00	21,210,844.05

按账龄披露：

项目	2023 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,521,412.77	476,070.64	5.00
1—2 年	9,386,265.61	938,626.56	10.00
2—3 年	984,445.05	196,889.01	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	19,892,123.43	1,611,586.21	

续表 1

项目	2023 年 1 月 1 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,061,782.41	403,089.12	5.00
1—2 年	13,416,523.63	1,341,652.36	10.00
2—3 年	1,769,924.14	353,984.83	20.00
3—4 年	122,680.37	61,340.19	50.00
4—5 年	0.00	0.00	80.00
5 年以上	462,577.10	462,577.10	100.00
合计	23,833,487.65	2,622,643.60	

(2) 本期计提的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
计提坏账准备金额	2,622,643.60		1,011,057.39			1,611,586.21

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本年核销的应收账款 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2023 年 6 月 30 日应收账款中欠款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	7,799,432.90	1-2 年	39.21
第二名	非关联方	2,800,698.00	1 年以内	14.08
第三名	关联方	2,788,858.90	1 年以内	14.02
第四名	非关联方	913,280.00	2-3 年	4.59
第五名	非关联方	776,406.00	1 年以内	3.90
合计		15,078,675.80		75.80

2、其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	2,732,223.91	5,611,158.38
合计	2,732,223.91	5,611,158.38

(1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
1 年以内（含 1 年）	1,855,478.70	4,685,043.17
1—2 年	149,571.00	198,941.00
2—3 年	11,885.00	11,885.00
3—4 年	673,159.00	673,159.00
4—5 年		0.00
5 年以上	42,130.21	42,130.21
小计	2,732,223.91	5,611,158.38
减：坏账准备	481,347.14	617,732.98
合计	2,250,876.77	4,993,425.40

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
押金及保证金	1,889,535.78	4,581,529.13
备用金		

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
往来款	842,688.13	1,029,629.25
小计	2,732,223.91	5,611,158.38
减：坏账准备	481,347.14	617,732.98
合计	2,250,876.77	4,993,425.40

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023.1.1 余额	617,732.98	0.00	0.00	617,732.98
2023.1.1 余额在本期	617,732.98	0.00	0.00	617,732.98
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	136,385.84	0.00	0.00	136,385.84
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023.6.30 余额	481,347.14	0.00	0.00	481,347.14

(4) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	890,182.70	227023.70 元 1 年以内, 663159.00 元 3-4 年	32.58	342,930.69
第二名	保证金	425,486.00	300000.00 元 1 年以内, 125486.00 元 1-2 年	15.57	27,548.60
第三名	保证金	170,000.00	1 年以内	6.22	8,500.00
第四名	保证金	146,700.50	1 年以内	5.37	7,335.03
第五名	保证金	100,184.00	1 年以内	3.67	5,009.20
合计		1,732,553.20		63.41	391,323.52

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
对子公司投资	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
小 计	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00

项 目	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日
减：长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2023 年 1 月 1 日	增减变动	2023 年 6 月 30 日
对子公司投资					
宁夏锐捷网络科技有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00
合 计		200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00

续表 1

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	累计减值准备	本年计提减值准备	期末账面价值	本年现金红利
子公司投资					
宁夏锐捷网络科技有限公司	51.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00
合 计		0.00	0.00	200,000.00	0.00

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入及营业成本**

项目	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	20,014,283.83	15,094,166.04	16,406,010.20	12,678,188.03
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	20,014,283.83	15,094,166.04	16,406,010.20	12,678,188.03

十二、 补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产处置损益		
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）	56,189.49	129,644.57
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-615,267.55	-28,063.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-559,078.06	101,581.07
所得税影响额	-83,861.71	2,539.53
少数股东权益影响额		

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合计	-475,216.35	99,041.54

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	-23.81%	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.73%	-0.27	-0.27

企业名称：辽宁金晟科技股份有限公司

日期：2023 年 8 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（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）	56,189.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-615,267.55
非经常性损益合计	-559,078.06
减：所得税影响数	-83,861.71
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-475,216.35

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