



威尔数据

NEEQ : 833552

山东威尔数据股份有限公司

(Shandong Well Data Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	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	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	75

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	山东省烟台市莱山区瑞达路 8 号山东威尔数据股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、威尔数据	指	山东威尔数据股份有限公司
聚英投资	指	烟台聚英投资中心(有限合伙)
帆布教育	指	广州帆布教育咨询有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
会计师事务所、永拓会计师事务所	指	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
“三会”	指	股东大会、董事会和监事会
公司章程	指	山东威尔数据股份有限公司章程
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
校园一卡通	指	一卡通系统在校园内的应用形态,实现学生、教及职工的“一卡在手、走遍校园、一卡通用、一卡多用”。
企业一卡通	指	一卡通系统在公司内的应用形态,实现企业的集约化、数字化管理。
身份识别	指	运用生物识别技术(指纹、指静脉、人脸、掌纹、声纹、虹膜等)和射频感知技术(IC、ID、CPU、NFC、蓝牙等),在特定场景下对人员特征进行采集验证,确认身份权限是否有效,多用于安防监控和金融消费等领域。
物联网	指	TheInternetofthings,即物物相连的互联网,通过射频识别(RFID)、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备,按约定的协议,把任何物体与互联网相连接,进行信息交换和通信,以实现物体的智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东威尔数据股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Well Data Co.,Ltd.		
法定代表人	王冠男	成立时间	1997年9月9日
控股股东	控股股东为王冠男	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王冠男，一致行动人为王冠男、烟台聚英投资中心(有限合伙)
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I6510)		
主要产品与服务项目	智能身份识别终端及智慧政企、智慧教育等行业整体解决方案		
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	威尔数据	证券代码	833552
挂牌时间	2015年9月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	21,450,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	盛严	联系地址	山东省烟台市莱山区瑞达路8号
电话	0535-3971818	电子邮箱	sy@weds.com.cn
传真	0535-3971818		
公司办公地址	山东省烟台市莱山区瑞达路8号	邮政编码	264003
公司网址	www.weds.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370600265641575E		
注册地址	山东省烟台市莱山区瑞达路8号		
注册资本（元）	21,450,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

本公司是处于软件和信息技术服务业(I65)的行业解决方案落地服务提供商,拥有人脸识别、指纹识别等人工智能技术、云平台大数据分析技术和物联网智能终端产品技术,为企业、大中专院校和K12基础教育类学校提供基于安全类身份识别技术的整体解决方案和落地服务。公司通过直销+分销的模式开拓销售业务,主要以代理销售模式为主,客户群体覆盖国内30多个省市和欧美、以色列、东南亚等国外市场。收入来源是行业整体解决方案销售和服务收费相结合。

报告期内,公司不断加大创新研发资金投入,打造强大的中后台和前台软件平台架构,坚持为用户提供高质量的定制化研发和第三方产品系统集成服务,更好的为用户创造价值,公司强化内部营销中心、产品中心、技术中心、制造中心的协同配合,提高公司整体运营服务效率,贯彻“保障质量、提高效率、降低成本”的经营策略,加快细分行业和赋能型的组织建设,赢得公司长期持续稳定发展和持续的市场竞争优势。

报告期内,公司整体商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日,公司整体商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

继农业经济、工业经济之后,我国在深化数字经济发展的基础上,将向着智能经济发展的新阶段迈进,以智能化为经济添薪蓄力。山东威尔数据是一家以“为用户提供身份识别整体解决方案产品和落地服务”为发展战略,提供智能身份识别终端、智慧企业管理平台、智慧校园管理平台等产品的高新技术企业,公司所处的企业、校园行业,隐藏着大量一卡通、一卡通以及信息共享、集中控制的管理需求,因此潜在行业规模具备很大发展空间。

截至2023年6月15日,全国高等学校共计3072所,其中,普通高等学校2820所,含本科院校1275所、高职(专科)院校1545所;成人高等学校252所。全国共有学历教育在校生2.93亿人,专任教师1,880.36万人。义务教育方面,全国共有义务教育阶段学校20.16万所。义务教育阶段招生3,432.77万人,在校生1.59亿人,专任教师1,065.46万人。另外,2023年1-2月全国制造业规模以上企业单位数达到了44.35万家。截至2022年底全国制造业规模以上企业单位数为42.19万家。

针对庞大的企业和学校行业智慧管理场景,公司研发的智慧企业、智慧校园管理平台,通过多样化的功能模块,能够快速帮助企业 and 学校构建完整的数据共享、智慧信息化管理平台,全面提升企业及学校的对外形象及管理效率。其中主要包含应用场景有3个方面:消费、门禁、考勤。

1. 消费:数据显示,2016-2022年中国团餐市场规模稳步增长,由0.90万亿元增至1.98万亿元,团餐市场占餐饮市场的比例也总体呈现上升趋势。2020年,在餐饮市场负增长15.4%的情况下,团餐市场仍能保持2%的增速。威尔数据的团餐场景主要集中在政府机关事业单位食堂、高校及中小学食堂、产业园区企业食堂等场景,学校和企业消费人群比较固定,因此需求非常稳定。

2. 门禁:随着视频分析、人像识别、数据分析等技术不断完善,安防行业逐步与多领域进行融合,边界越来越模糊,面向更广泛的领域推进,市场上很多之前没有被满足的需求逐步得以实现,行业“碎片化特征”明显,泛安防时代到来。政府、大企业端以平安城市、雪亮工程等为代表,纷纷开展智慧安防建设,门禁系统的应用面涉及公安、交通、园区、楼宇等众多场景,非常深入及普及。学校方面,教育部、公安部接连发布的《关于加强中小学幼儿园安全风险防控体系建设的意见》及《加强校园安全防范建设三年行动计划》等政策或指导文件的推动下,校园安防无疑是文教卫AI安防的主要发力领域,且各级学校在基数上也远大于医疗卫生机构和文化活动场所,该部分市场规模占比超过8成。

3. 考勤:中小学走班排课是一个延续性的活动,包含了资源评估、分班排课以及正式教学前的班考勤,一套数据在各个环节中按需使用。据统计,全国高中共有约 50-60 万个班级,按照每个班级配置 1 个班牌进行走班排课及考勤的配比,市场前景巨大。在企业中,员工考勤已成为人力资源管理重点,考勤的目标已经从报酬公平上升为员工成长与发展的体验式管理。中国生物识别市场规模从 2016 年的 127 亿元增长至 2021 年的 326 亿元,年均复合增长率为 20.7%,近年来,较多厂商开始重视自主开发核心算法及专利,产业发展向着科技含量更高的方向发展,2022 年中国生物识别技术行业市场规模增长至 400 亿元,同比增长 22.7%。预计到 2026 年,中国生物识别技术行业市场规模将达到 980 亿元,复合年增长率(CAGR)为 24.8%。因此,精准感知、精确分析、精细管理的人脸识别考勤市场具备很大潜力。

除此之外,公司还在智慧企业领域打造访客、会议、班车、停车场、数字监控大屏等多种智能管理场景应用;在智慧校园领域,教育集团、区县或市级层面,建立统一的大数据中心,收集区域内学校在各个系统上的运行数据,打造区域级协同教育云平台,配合校级协同教育云平台,包含应用涉及校门进出、访客管理、宿舍管理、校车管理、视频监控、安全教育、紧急报警、校园消费、考勤管理、校舍门禁、智能图书馆、家校互通、校园文化等众多应用场景。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省(市)级
“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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、“专精特新”认定:2017 年度,公司被评价为山东省“专精特新”企业,2021 年复审通过,有效期三年。 2、“高新技术企业”认定:2020 年度,公司复审通过高新技术企业,证书编号 GR202037001855 号,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	18,214,645.10	23,954,476.75	-23.96%
毛利率%	50.24%	47.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,257,989.85	3,232,315.96	-61.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,064,488.92	2,739,047.30	-61.14%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.69%	5.17%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌	1.43%	4.38%	-

公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.06	0.15	-60.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	76,743,719.59	86,698,790.06	-11.48%
负债总计	6,242,234.90	12,092,795.22	-48.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,501,484.69	74,605,994.84	-5.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.29	3.48	-5.46%
资产负债率% (母公司)	8.13%	13.95%	-
资产负债率% (合并)	8.13%	13.95%	-
流动比率	9.89	5.90	-
利息保障倍数	-	28.79	-
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	2,325,141.51	2,690,710.03	-13.59%
应收账款周转率	1.11	1.56	-
存货周转率	0.66	1.60	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.48%	7.60%	-
营业收入增长率%	-23.96%	-2.21%	-
净利润增长率%	-61.08%	-20.68%	-

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	32,140,865.25	41.88%	35,345,295.37	40.77%	-9.07%
应收票据	116,500.00	0.15%	2,407,451.70	2.78%	-95.16%
应收账款	13,779,935.50	17.96%	16,086,907.35	18.55%	-14.34%
应收款项融资	0	0%	955,808.00	1.10%	-100.00%
预付款项	442,379.00	0.58%	838,841.52	0.97%	-47.26%
其他应收款	1,337,924.52	1.74%	2,195,614.01	2.53%	-39.06%
存货	13,907,268.14	18.12%	13,533,505.07	15.61%	2.76%
应付账款	2,053,162.39	2.67%	4,381,292.53	5.05%	-53.14%
合同负债	2,367,261.97	3.08%	1,356,790.36	1.56%	74.48%
应付职工薪酬	510,123.05	0.66%	3,777,465.67	4.36%	-86.50%
应交税费	213,162.44	0.28%	1,220,275.59	1.41%	-82.53%

项目重大变动原因:

- 1、应收票据:报告期末较上年期末减少95.16%，主要因为报告期内商业承兑汇票到期兑付导致；
- 2、应收款项融资:报告期末较上年期末减少100.00%，主要因为报告期内银行承兑汇票到期兑付导致；
- 3、预付账款:报告期末较上年期末减少47.26%，主要因为报告期内公司根据市场订单情况，有效控制备货款项，减少预付给供应商款项导致；
- 4、其他应收款:报告期末较上年期末减少39.06%，主要因为报告期内收到税务软件退税款导致；
- 5、应付账款:报告期末较上年期末减少53.14%，主要由于公司针对销量预期，合理规划库存备货计划，减少大批量备货情况所致；
- 6、合同负债:报告期末较上年期末增长74.48%，主要因为报告期内，预收客户合同款项增加，尚未完成产品交付导致；
- 7、应付职工薪酬:报告期末较上年期末减少86.50%，主要由于报告期内支付前期计提的奖金等导致；
- 8、应交税费:报告期末较上年期末减少82.53%，主要由于本年根据国家税务总局政策，报告期内支付前期缓缴增值税、附加税导致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

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	18,214,645.10	-	23,954,476.75	-	-23.96%
营业成本	9,064,422.61	49.76%	12,550,044.64	52.39%	-27.77%
毛利率	50.24%	-	47.61%	-	-
销售费用	2,755,514.42	15.13%	3,264,128.42	13.63%	-15.58%
管理费用	1,374,764.41	7.55%	976,261.17	4.08%	40.82%
研发费用	4,638,743.62	25.47%	4,805,724.23	20.06%	-3.47%
财务费用	-53,847.71	-0.30%	91,366.19	0.38%	-158.94%
投资收益	185,152.77	1.02%	561,681.63	2.34%	-67.04%
其他收益	596,955.56	3.28%	853,757.60	3.56%	-30.08%
信用减值损失	313,102.94	1.72%	-131,832.09	-0.55%	-337.50%
净利润	1,257,989.85	6.91%	3,232,315.96	13.49%	-61.08%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入、营业成本、净利润:本期较上年同期分别减少 23.6%、27.77%、61.08%，主要因为上半年受国内整体经济形势影响，导致部分客户参与的项目延期，个别预期项目搁置，导致上半年经营情况较上年同期有所下降，同时本期收到的政府补助和投资收益较上期有所减少，但整体风险相对可控，经营保持平稳；
- 2、管理费用:本期公司整体经营战略以及组织架构适当调整，管理人员职工薪酬较上期增加导致；
- 3、财务费用:本期较上年同期减少 158.94%，主要因为上年同期有银行短期借款利息影响，本期无相关利息费用产生；
- 4、投资收益:本期较上年同期减少 67.04%，主要因为目前银行理财产品整体风险较高，本报告期公司可支配资金主要投向风险较低但利率同样较低的存款类产品导致；

5、其他收益:本期较上年同期减少 30.08%，主要因为本期较上年同期获得的政府补助资金下降明显，如上年同期有研发费补助资金等；

6、信用减值损失：本期较上年同期减少 337.50%，主要因为本期应收账款计提的坏账准备有所减少，且本期应收商业承兑汇票兑付后减值损失转回导致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	17,487,806.43	22,365,965.79	-21.81%
其他业务收入	726,838.67	1,588,510.96	-54.24%
主营业务成本	8,713,073.62	11,732,601.09	-25.74%
其他业务成本	351,348.99	817,443.55	-57.02%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
集约化一卡通管理平台及智能终端	17,487,806.43	8,713,073.62	50.18%	-21.81%	-25.74%	2.63%
维修、配件、第三方产品及服务费	726,838.67	351,348.99	51.66%	-54.24%	-57.02%	3.12%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内市场	13,647,527.87	6,746,601.26	50.57%	-30.88%	-32.20%	0.96%
国外市场	4,567,117.23	2,317,821.35	49.25%	8.51%	-10.82%	11.00%

收入构成变动的的原因：

主要因为上半年受国内整体经济形势影响，导致部分客户参与的项目延期，个别预期项目搁置，导致上半年经营情况较上年同期有所下降，而国外用户对于身份识别产品的需求保持稳定，订单规模略有增长。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,325,141.51	2,690,710.03	-13.59%
投资活动产生的现金流量净额	-167,071.63	-3,232,557.95	94.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,362,500.00	6,615,444.45	-181.06%

现金流量分析:

1、投资活动产生的现金流量净额:比上年同期增长 94.83%，主要由于报告期内加大对闲置资金的风险管控，主要投向风险较低的存款类产品，且报告期内均已赎回，上年同期主要购买收益相对较高的理财类产品，且上年同期资金投入额度高于回收额度导致；

2、筹资活动产生的现金流量净额:比上年同期减少 181.06%，主要由于上年同期收到定向增发股票款项 1,015.00 万元，本期无相关筹资活动导致。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术更新和产品开发风险	随着云计算、大数据技术的逐步成熟、AI 技术不断突破，传统的智能一卡通产品将会受到较大冲击，基于公有云、混合云的一卡通平台将成为主流，集身份识别、即时数据收集、海量数据存储、实时数据处理于一身的综合数据平台将不断涌现，最终形成从数据生产、数据存储、数据加工的完整数据增值产业，并为 AI 技术的发展提供优质的“原料”。因此，公司需要不断进行新技术、新平台、新产品的研发和升级。虽然自主研发和技术创新能力是本公司的核心竞争优势之一，但如果公司未来不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，持续不

	<p>断的研发出符合市场需求的新产品,将会削弱公司的技术优势和市场优势,从而影响公司未来发展。</p>
2、税收优惠政策发生重大变化风险	<p>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)的规定:增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%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,根据烟台市莱山区国家税务局批准,公司销售其自行开发生产的软件产品享受即征即退税收优惠政策,公司增值税即征即退金额占公司净利润的比例较高。根据《中华人民共和国企业所得税法》、财税[2008]1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定,公司符合新办软件生产企业的减免税规定,经烟台市莱山区国家税务局批准,自2011年度起,所得税两免三减半。此外,根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定:认定(复审)合格的高新技术企业,自认定(复审)批准的有效期当年开始,可申请享受企业所得税优惠,高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。如果公司未来不能继续满足软件产品认证要求,不能继续满足高新技术企业认证要求或相应的税收优惠政策发生变化,导致公司不再享受相关税收优惠,将会对公司盈利能力产生一定影响。</p>
3、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为董事长王冠男,其持有公司78.26%的股份,若其通过不当行使表决权或其他方式控制公司的经营决策,或与公司发生不规范的关联交易,则可能给公司的经营及未来发展带来损失。尽管公司制定了三会议事规则等规定,但实际控制人仍可利用其对公司的实际控制权,对公司的人事任免、业务经营决策、财务等重大问题产生影响,给公司经营带来一定不利影响。</p>
4、市场竞争风险	<p>公司的主营市场定位在企事业单位、高等教育和基础教育三个领域,由于市场规模和发展阶段不同,面对的市场竞争压力和产品化需求也存在较大差异。其中企业市场的竞争力,体现在技术持续创新,整体解决方案和平台化能力持续加强,以适应不断变化的需求。从细分领域看,传统的设备制造和单一应用供应商无法满足市场的发展需求,市场规模和竞争优势在逐渐减少;而拥有云计算、人工智能、大数据和移动化应用的平台型服务商,将成为引领市场的新势力,其平台资源和技术整合能力门槛较高,竞争壁垒优势明显。高等教育市场随着上一轮教育信息化建设的结束,市场在校园一卡通和校园网络建设方面的投入将会逐渐收紧,而在教学信息采集和教育大数据系统建设等方面,将迎来新的增长。公司凭借多年在数据采集技术和教学管理整体解决方案的能力积累,其竞争优势将逐渐凸显。在基础教育市场,对市场资源的依赖性比较强,同时由于“走班制”等国家教育改革政策的导向,会加快市场的发展,同时也会吸引更多有实力的企业加入,使公司面临市场竞争加剧的风险。</p>

5、外协加工风险	<p>公司智能终端产品的生产由“电子电路及模具开发设计、原材料采购、元器件焊接、检测、装配、调试”等多个环节组成。报告期内,公司采取外协加工模式完成焊接环节及模板加工环节,而设计、检测、装配、调试等环节均由公司自行完成。随着公司业务规模的迅速扩张,在生产旺季可能出现外协焊接厂商供货不及时、订单积压、产品质量下降的情形。因此,未来公司需要加强现有外协厂家加工质量管理,做好现场质量辅导,提升产品质量,同时开发新的外协厂家以保证公司生产经营的</p>
6、政府补助政策变化的风险	<p>报告期内,非经常性损益中部分为政府补助。公司净利润受政府补助金额的影响较大,对公司的发展和经营业绩提升起到了较大的促进作用,若因不可预见的原因未来政府补助的政策发生变化,将会对公司业绩和利润水平造成一定的影响。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年9月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年9月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年9月10日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详正在履行中细情况”所述	正在履行中
其他股东	2015年9月10日	-	挂牌	关于关联交易的承	见“承诺事项详正在履行中细	正在履行中

其他股东	2015年9月10日	-	挂牌	股份增持承诺	见“承诺事项正在履行中”所述	正在履行中
------	------------	---	----	--------	----------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

<p>承诺事项详细情况：</p> <p>1、股东限售承诺 为保护全体股东利益，公司股东出具了《股东限售承诺》。</p> <p>2、股东关于关联交易的承诺 为规范公司关联交易事项，公司股东出具了《避免和减少关联交易的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员认真履行了《避免同业竞争的承诺》、《股东限售承诺》、《避免和减少关联交易的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》。</p> <p>3、股份减持承诺 公司股东聚英投资承诺所持威尔数据股权自其持有之日起24个月内不得减持，5年内持股数量不得低于初始认购股份数量的50%。公司其他股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。报告期内，聚英投资认真履行其关于股份自愿锁定的承诺。</p>

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	5,897,500	27.49%	0	5,897,500	27.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,900,000	13.52%	0	2,900,000	13.52%	
	董事、监事、高管	554,400	2.58%	0	554,400	2.58%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,552,500	72.51%	0	15,552,500	72.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,700,000	40.56%	0	8,700,000	40.56%	
	董事、监事、高管	1,666,500	7.77%	0	1,666,500	7.77%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		21,450,000	-	0	21,450,000	-	
普通股股东人数							17

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王冠男	11,600,000	0	11,600,000	54.0793%	8,700,000	2,900,000	0	0
2	烟台聚英投资中心(有限合伙)	5,186,000	0	5,186,000	24.1772%	5,186,000	0	0	0
3	滕晓东	1,334,000	0	1,334,000	6.2191%	1,000,500	333,500	0	0
4	孙晓全	993,000	-613	992,387	4.6265%	0	992,387	0	0
5	董志	450,100	0	450,100	2.0984%	0	450,100	0	0
6	郑魁	300,000	0	300,000	1.3986%	0	300,000	0	0
7	熊永岭	296,000	0	296,000	1.3800%	222,000	74,000	0	0
8	尹孟磊	296,000	0	296,000	1.3800%	222,000	74,000	0	0
9	郭福涛	294,900	0	294,900	1.3748%	222,000	72,900	0	0
10	谷立柱	150,000	0	150,000	0.6993%	0	150,000	0	0
	合计	20,900,000	-613	20,899,387	97.4332%	15,552,500	5,346,887	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王冠男、孙晓全、熊永岭、尹孟磊、郭福涛系烟台聚英投资中心(有限合伙)有限合伙人，除此之外公司股东之间不存在任何关联关系。

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
王冠男	董事长	男	1966年9月	2021年12月1日	2024年12月1日
滕晓东	董事、总经理	男	1974年2月	2021年12月1日	2024年12月1日
尹孟磊	董事	男	1981年7月	2021年12月1日	2024年12月1日
车筱蔚	董事	女	2023年7月	2023年2月20日	2024年12月1日
盛严	董事、财务总监、董事会秘书	男	1987年7月	2021年12月1日	2024年12月1日
祁鲁鲁	董事	男	1981年3月	2021年12月1日	2023年2月20日
郭福涛	监事会主席	男	1981年4月	2021年12月1日	2024年12月1日
熊永岭	监事	男	1983年1月	2021年12月1日	2024年12月1日
马波	监事	男	1984年7月	2021年12月1日	2024年12月1日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实控人为董事长王冠男，王冠男、尹孟磊、车筱蔚、盛严、郭福涛、熊永岭、马波系烟台聚英投资中心(有限合伙)有限合伙人，除此之外其他董事、监事、高级管理人员无任何关联关系。

(二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

						量
王冠男	11,600,000	0	11,600,000	54.0793%	0	0
滕晓东	1,334,000	0	1,334,000	6.2191%	0	0
尹孟磊	296,000	0	296,000	1.3800%	0	0
车筱蔚	0	0	0	0.00%	0	0
盛严	0	0	0	0.00%	0	0
祁鲁鲁	0	0	0	0.00%	0	0
郭福涛	294,900	0	294,900	1.3748%	0	0
熊永岭	296,000	0	296,000	1.3800%	0	0
马波	0	0	0	0.00%	0	0
合计	13,820,900	-	13,820,900	64.4332%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
祁鲁鲁	董事	离任	无	离任
车筱蔚	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

车筱蔚，女，出生于 1984 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于首都师范大学广告设计专业，本科学历。2006 年 10 月至 2008 年 3 月，任北京万柳高尔夫俱乐部策划、设计师；2008 年 3 月至 2011 年 5 月任 MSN(北京)高尔夫频道记者、责任编辑；2011 年 6 月进入山东威尔数据股份有限公司工作至今，现任综合管理部经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
生产人员	33	3	3	33
销售人员	33	5	7	31
技术人员	74	6	12	68
财务人员	4	1	1	4
行政人员	4	2	1	5
员工总计	150	17	24	143

(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) 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	32,140,865.25	35,345,295.37
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、2	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、3	116,500.00	2,407,451.70
应收账款	五、4	13,779,935.50	16,086,907.35
应收款项融资	五、5	-	955,808.00
预付款项	五、6	442,379.00	838,841.52
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、7	1,337,924.52	2,195,614.01
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、8	13,907,268.14	13,533,505.07
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	61,724,872.41	71,363,423.02
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	五、9	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	五、10	12,342,815.73	12,532,421.11
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、11	2,457,186.01	2,537,135.05
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、12	218,845.44	265,810.88
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	15,018,847.18	15,335,367.04
资产总计	-	76,743,719.59	86,698,790.06
流动负债：			
短期借款	五、13	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、14	2,053,162.39	4,381,292.53
预收款项	-	-	-
合同负债	五、15	2,367,261.97	1,356,790.36
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、16	510,123.05	3,777,465.67
应交税费	五、17	213,162.44	1,220,275.59
其他应付款	五、18	1,034,251.60	1,315,789.15
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、19	64,273.45	41,181.92
流动负债合计	-	6,242,234.90	12,092,795.22
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	0	0
负债合计	-	6,242,234.90	12,092,795.22
所有者权益：			
股本	五、20	21,450,000.00	21,450,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	10,042,209.22	10,042,209.22
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	五、22	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、23	6,949,066.55	6,949,066.55
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、24	34,060,208.92	38,164,719.07
归属于母公司所有者权益合计	-	70,501,484.69	74,605,994.84
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	70,501,484.69	74,605,994.84
负债和所有者权益总计	-	76,743,719.59	86,698,790.06

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：盛严

会计机构负责人：盛严

（二） 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	-	18,214,645.10	23,954,476.75
其中：营业收入	五、25	18,214,645.10	23,954,476.75
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	18,008,253.77	21,971,747.68
其中：营业成本	五、25	9,064,422.61	12,550,044.64
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、26	228,656.42	284,223.03
销售费用	五、27	2,755,514.42	3,264,128.42
管理费用	五、28	1,374,764.41	976,261.17
研发费用	五、29	4,638,743.62	4,805,724.23
财务费用	五、30	-53,847.71	91,366.19
其中：利息费用	-	-	177,876.40
利息收入	-	79,357.68	10,966.08
加：其他收益	五、31	596,955.56	853,757.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	185,152.77	561,681.63
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、33	313,102.94	-131,832.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	2,800.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,304,402.60	3,266,336.21
加：营业外收入	五、35	552.69	3,008.24
减：营业外支出	五、36	-	56,803.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,304,955.29	3,212,541.15
减：所得税费用	五、37	46,965.44	-19,774.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,257,989.85	3,232,315.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,257,989.85	3,232,315.96
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）	-	1,257,989.85	3,232,315.96
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-

(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,257,989.85	3,232,315.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,257,989.85	3,232,315.96
(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）	-	0.06	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.06	0.15

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：盛严

会计机构负责人：盛严

(三) 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	-	25,062,910.33	29,150,280.18
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	-	2,321,626.69	493,844.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、38、 (1)	671,835.62	928,293.44
经营活动现金流入小计	-	28,056,372.64	30,572,417.95
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,553,979.88	13,469,302.46
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	-	10,579,516.51	9,854,961.97
支付的各项税费	-	2,523,565.91	1,590,536.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、38、 (2)	1,074,168.83	2,966,906.69
经营活动现金流出小计	-	25,731,231.13	27,881,707.92
经营活动产生的现金流量净额	-	2,325,141.51	2,690,710.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	63,000,000.00	63,359,215.19
取得投资收益收到的现金	-	185,152.77	561,681.63
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	-	63,185,152.77	63,920,896.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	352,224.40	-
投资支付的现金	-	63,000,000.00	67,153,454.77
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	-	63,352,224.40	67,153,454.77
投资活动产生的现金流量净额	-	-167,071.63	-3,232,557.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	10,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	15,150,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,362,500.00	5,534,555.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	5,362,500.00	8,534,555.55
筹资活动产生的现金流量净额	-	-5,362,500.00	6,615,444.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,204,430.12	6,073,596.53

加：期初现金及现金等价物余额	-	35,345,295.37	15,591,907.10
六、期末现金及现金等价物余额	-	32,140,865.25	21,665,503.63

法定代表人：王冠男

主管会计工作负责人：盛严

会计机构负责人：盛严

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	九
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:

分配利润情况详见“九、其他重要事项”。

(二) 财务报表项目附注

山东威尔数据股份有限公司 2023年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

山东威尔数据股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由烟台威尔数据系统有限公司(以下简称“有限公司”)整体改制而来,有限公司由朱向东、王冠男、章林出资设立,于1997年9月9日在烟台市工商行政管理局登记注册。

2015年8月24日,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码833552,股票简称“威尔数据”。

2022年4月，公司向李广通、徐传科、谷立柱、刘波、王冬丽、赵俊、董志、郑魁定向发行股票145万股，价格7元/股，发行后公司注册资本为人民币2,145万元，本次股本变更已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具永证验字（2022）第210013号验资报告验证。

统一社会信用代码：91370600265641575E。

截至2023年6月30日，公司注册资本2,145万元，股份总数2,145万股（每股面值1元）。

2、公司注册地、法定代表人

公司注册地：山东省烟台市莱山区瑞达路8号。

法定代表人：王冠男。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：信息传输、软件和信息技术服务业。

一般经营项目：信息系统集成及安装服务；计算机软件开发及信息技术服务咨询；数据处理及存储服务；增值电信业务；计算机应用电子设备、安全智能卡类设备和系统、工业自动控制系统装置、通信终端设备的制造、销售和维修；货物及技术的进出口业务（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口的除外）；医疗器械销售；设计制作代理发布国内广告业务。（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）

公司主要经营活动：集约化一卡通管理平台及智能终端的研发、生产和销售。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2023年8月25日经公司第三届董事会第十二次会议批准报出。

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假设为基础，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

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排

进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属

于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

7、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币

货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；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，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（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）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、 金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对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。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确

认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

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

公司银行承兑汇票具有较低的信用风险，一般不计提坏账准备；对于商业承兑汇票公司以账龄作为信用风险特征组合，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

② 应收账款、其他应收款信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款项
组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合4（保证金等无风险组合）	日常经常活动中的押金、质保金、员工借支款等其他应收款

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期

组合4（保证金等无风险组合）

预计存续期

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	30	30
4—5年	50	50
5年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金等无风险组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

10、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按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，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，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。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

12、 长期股权投资

（1） 初始计量

本公司本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、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：

A、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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

（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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30.00		3.33
机器设备	5.00		20.00
运输工具	10.00		10.00
电子设备	5.00		20.00
其他设备	5.00		20.00

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

14、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）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部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款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计算确定。

16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50.00
软件	3.00

17、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待

摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。本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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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。

（3）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、 收入

(1) 收入确认原则

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。

（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。

（3）收入确认的具体方法

公司销售集约化一卡通管理平台及智能终端等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品发出，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

21、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司所有租赁资产类型满足短期租赁条件的项目均选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

24、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、26。

25、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下,处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别:根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售;出售极可能发生,即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销;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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资,对于划分为持有待售的部分停止权益法核算,保留的部分(未被划

分为持有待售类别) 则继续采用权益法核算; 当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时, 停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别, 但后来不再满足持有待售类别划分条件的, 本公司停止将其划分为持有待售类别, 并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值, 按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营, 是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分:

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”, 将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组, 其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组, 自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营, 在当期财务报表中, 原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的, 在当期财务报表中, 原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

26、 资产减值

当存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加

是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

28、 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

29、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	13%、6%
城市建设维护税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

(1) 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号文，公司销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过 3%的部分即征即退。

(2) 依据《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号)和《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号)，公司 2022 年度开展研发活动中实际发生的研发费用计入当期损益，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 100%，从本年度应纳税所得额中扣除。

(3) 公司 2020 年通过高新技术企业复审，于 2020 年 12 月 8 日取得编号 GR202037001855 的高新技术企业证书，有效期 3 年，根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司 2022 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 依据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号),高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

五、 财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	40,536.56	6,293.56
银行存款	32,100,326.69	35,339,001.81
合计	32,140,865.25	35,345,295.37

2、 交易性金融资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品		
合计		

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	116,500.00	459,280.00
商业承兑汇票		2,050,707.05
减：商业承兑汇票坏账准备		102,535.35
合计	116,500.00	2,407,451.70

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	15,132,519.42	100.00	1,352,583.92	8.94	13,779,935.50
合计	15,132,519.42	100.00	1,352,583.92	8.94	13,779,935.50

续上表

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项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	17,611,706.72	100.00	1,524,799.37	8.66	16,086,907.35
合计	17,611,706.72	100.00	1,524,799.37	8.66	16,086,907.35

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	10,255,178.46	512,758.92	5.00
1-2年	3,906,567.96	390,656.80	10.00
2-3年	235,861.00	47,172.20	20.00
3-4年	138,740.00	41,622.00	30.00
4-5年	471,596.00	235,798.00	50.00
5年以上	124,576.00	124,576.00	100.00
合计	15,132,519.42	1,352,583.92	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备 172,215.45 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计 8,294,719.82 元，占应收账款期末余额比例为 54.81%，相应计提坏账准备 589,735.99 元。

5、 应收款项融资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票		955,808.00
合计		955,808.00

6、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月0日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	442,379.00	100.00	780,583.09	93.05
1-2年			58,258.43	6.95
合计	442,379.00	100.00	838,841.52	100.00

(2) 账龄超过一年的重要预付款项

截至本期末，无账龄超过1年的重要预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项合计 338,855.15 元，占预付款项期末余额比例为 76.60%。

7、 其他应收款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,337,924.52	2,195,614.01
合计	1,337,924.52	2,195,614.01

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	46,800.00	3.24	46,800.00	100.00	-

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	1,397,510.21	96.76	59,585.69	4.57	1,337,924.52
组合1: 账龄组合	1,157,147.88	80.12	59,585.69	5.15	1,097,562.19
组合4: 保证金等无风险组合	240,362.33	16.64	-		240,362.33
合计	1,444,310.21	100.00	106,385.69		1,337,924.52

续上表

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	46,800.00	2.00	46,800.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款	2,293,551.84	98.00	97,937.83	4.27	2,195,614.01
组合1: 账龄组合	1,908,829.24	81.56	97,937.83	5.13	1,810,891.41
组合4: 保证金等无风险组合	384,722.60	16.44	-		384,722.60
合计	2,340,351.84	100.00	144,737.83		2,195,614.01

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2023年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	1,150,234.71	57,511.74	5.00
3-4年	6,913.17	2,073.95	30.00
合计	1,157,147.88	59,585.69	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备 38,352.14 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 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	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台市莱山区税务局	退税款	903,489.34	1年以内	62.56	45,174.47

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
泰山医学院	押金、保证金	59,943.00	3-4 年	4.15	
东莞大硕条码科技有限公司	往来款	46,800.00	4-5 年	3.24	46,800.00
山东三木招标有限公司	押金、保证金	18,339.30	1 年以内	1.27	
烟台万正建筑工程有限公司	押金、保证金	17,227.00	1 年以内	1.19	
合计		1,045,798.64		72.41	91,974.47

8、 存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,214,582.29		8,214,582.29	8,670,831.78		8,670,831.78
委托加工物资	876,861.42		876,861.42	998,680.97		998,680.97
库存商品	3,190,495.41		3,190,495.41	1,802,783.94		1,802,783.94
发出商品	563,613.39		563,613.39	472,718.35		472,718.35
在产品	1,061,715.63		1,061,715.63	1,588,490.03		1,588,490.03
合计	13,907,268.14		13,907,268.14	13,533,505.07		13,533,505.07

(2) 存货期末余额未含有借款费用资本化金额、无抵押、担保等使用权受限等情况。

(3) 报告期末，本公司存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

9、 其他权益工具投资

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
广州帆布教育咨询有限责任公司		
合计		

10、 固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	12,342,815.73	12,532,421.11
固定资产清理		
合计	12,342,815.73	12,532,421.11

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2022年12月31日	13,400,209.64	2,879,010.74	217,014.95	2,088,666.34	919,747.13	19,504,648.80
2.本期增加金额		258,230.09				258,230.09
(1) 购置		258,230.09				258,230.09
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 库存商品转入						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2023年6月30日	13,400,209.64	3,137,240.83	217,014.95	2,088,666.34	919,747.13	19,762,878.89
二、累计折旧						
1.2022年12月31日	2,203,001.58	2,169,052.70	189,887.88	1,898,126.88	512,158.65	6,972,227.69
2.本期增加金额	223,844.61	124,919.68	27,127.07	50,678.61	21,265.50	447,835.47
(1) 计提	223,844.61	124,919.68	27,127.07	50,678.61	21,265.50	447,835.47
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报费废						
4.2023年6月30日	2,426,846.19	2,293,972.38	217,014.95	1,948,805.49	533,424.15	7,420,063.16
三、减值准备						
1.2022年12月31日						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.2023年6月30日						
四、账面价值						
1.2023年6月30日	10,973,363.45	843,268.45	0.00	139,860.85	386,322.98	12,342,815.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2.2022年12月31日	11,197,208.06	709,958.04	27,127.07	190,539.46	407,588.48	12,532,421.11

(2) 截至2023年6月30日，本公司固定资产不存在资产减情况，未计提固定资产减值准备。

11、 无形资产

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	2,983,546.00	660,618.18	3,644,164.18
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2023年6月30日	2,983,546.00	660,618.18	3,644,164.18
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	805,557.96	301,471.17	1,107,029.13
2.本期增加金额	29,835.48	50,113.56	79,949.04
(1)计提	29,835.48	50,113.56	79,949.04
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2023年6月30日	835,393.44	351,584.73	1,186,978.17
三、减值准备			
1.2022年12月31日			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2023年6月30日			

项目	土地使用权	财务软件	合计
四、账面价值			
1.2023年6月30日	2,148,152.56	309,033.45	2,457,186.01
2.2022年12月31日	2,177,988.04	359,147.01	2,537,135.05

12、 递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31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
应收款项减值准备	1,458,969.61	218,845.44	1,772,072.55	265,810.88
合计	1,458,969.61	218,845.44	1,772,072.55	265,810.88

13、 短期借款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
抵押借款		
合计		

14、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	1,673,083.71	3,877,628.65
1-2年	128,987.46	234,073.16
2-3年	124,585.19	143,069.69
3年以上	126,506.03	126,521.03
合计	2,053,162.39	4,381,292.53

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

15、 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
合同预收款	2,367,261.97	1,356,790.36
合计	2,367,261.97	1,356,790.36

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	3,777,465.67	6,641,308.03	9,908,650.65	510,123.05
二、离职后福利-设定提存计划		670,865.86	670,865.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,777,465.67	7,312,173.89	10,579,516.51	510,123.05

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31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	3,777,465.67	6,151,870.17	9,419,212.79	510,123.05
二、职工福利费		22,174.18	22,174.18	
三、社会保险费		304,121.16	304,121.16	
其中：医疗保险费		270,376.08	270,376.08	
工伤保险费		33,745.08	33,745.08	
生育保险费				
四、住房公积金		163,142.52	163,142.52	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,777,465.67	6,641,308.03	9,908,650.65	510,123.05

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、基本养老保险		642,744.96	642,744.96	
二、失业保险费		28,120.90	28,120.90	
合计		670,865.86	670,865.86	

17、 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	124,303.62	776,284.02
城市维护建设税	17,534.02	102,870.08
教育费附加	7,514.58	44,087.19
地方教育费附加	5,009.72	29,391.47
印花税	4,823.57	6,502.33
个人所得税	7,306.86	12,810.07
企业所得税		201,837.12
土地使用税	12,175.80	12,175.80
房产税	34,494.27	34,317.51
合计	213,162.44	1,220,275.59

18、 其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,034,251.60	1,315,789.15
合计	1,034,251.60	1,315,789.15

18.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金、押金	915,657.75	1,152,463.39
其他	118,593.85	163,325.76
合计	1,034,251.60	1,315,789.15

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款。

无。

19、 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税	64,273.45	41,181.92

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
合计	64,273.45	41,181.92

20、股本

项目	2022年12月31日	本次变动增减(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,450,000.00						21,450,000.00
合计	21,450,000.00						21,450,000.00

21、资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价	10,042,209.22			10,042,209.22
合计	10,042,209.22			10,042,209.22

22、其他综合收益

项目	2022年12月31日	本期发生额			2023年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
划分为其他权益工具的股权投资	-2,000,000.00				-2,000,000.00
合计	-2,000,000.00				-2,000,000.00

23、盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	6,949,066.55			6,949,066.55
合计	6,949,066.55			6,949,066.55

24、未分配利润

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
调整前上期末未分配利润	38,164,719.07	37,988,769.80
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	38,164,719.07	37,988,769.80
加: 本期实现的净利润	1,257,989.85	6,153,832.52

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
减：提取法定盈余公积		615,383.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,362,500.00	5,362,500.00
转作股本的普通股股利		
整体改制		
期末未分配利润	34,060,208.92	38,164,719.07

25、 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,487,806.43	8,713,073.62	22,365,965.79	11,732,601.09
其他业务	726,838.67	351,348.99	1,588,510.96	817,443.55
合计	18,214,645.10	9,064,422.61	23,954,476.75	12,550,044.64

26、 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	74,167.39	103,550.95
教育费附加	31,786.03	44,378.98
地方教育费附加	21,190.68	29,585.98
房产税	68,811.78	68,635.02
土地使用税	24,351.60	24,351.60
印花税	8,348.94	13,720.50
合计	228,656.42	284,223.03

27、 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,956,086.12	2,459,018.30
差旅费	225,954.28	38,487.41
业务招待费	20,029.62	15,440.48

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
通讯费	17,337.29	22,582.04
办公费	64,365.60	159,464.35
宣传费	8,979.81	15,068.74
发货费	310,732.05	353,336.23
折旧费	3,668.87	19,294.98
业务费	131,176.24	157,756.59
其他	17,184.54	23,679.30
合计	2,755,514.42	3,264,128.42

28、 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	591,622.25	275,203.44
办公费	450,357.93	375,854.98
折旧、摊销费	277,308.17	201,261.02
业务招待费	39,769.71	108,936.82
车辆使用费	2,472.02	7,370.59
通讯费	4,881.94	2,056.64
水电费	5,472.67	5,577.68
差旅费	2,879.72	
合计	1,374,764.41	976,261.17

29、 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	4,046,571.24	4,099,829.88
试制费	254,241.49	306,775.37
差旅费	18,453.15	13,069.45
办公费	95,115.76	114,491.58
知识产权费	10,820.00	4,505.00
产品检测费	5,059.74	39,677.88

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
技术服务费	92,718.50	34,286.21
折旧、摊销	80,666.86	145,493.90
水电费	35,096.88	47,594.96
合计	4,638,743.62	4,805,724.23

30、 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出		177,876.40
减：利息收入	79,357.68	17,894.28
利息净支出	-79,357.68	159,982.12
汇兑净损失	14,289.36	-80,532.53
手续费	11,220.61	11,916.60
合计	-53,847.71	91,366.19

31、 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
与收益相关的政府补助	596,955.56	853,757.60
合计	596,955.56	853,757.60

本期政府补助明细如下

项目	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
软件增值税即征即退	591,960.09	-
个税手续费返还	4,995.47	4,995.47
合计	596,955.56	4,995.47

32、 投资收益

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
理财产品收益	185,152.77	561,681.63	185,152.77
合计	185,152.77	561,681.63	185,152.77

33、 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收票据减值损失	102,535.35	
应收账款减值损失	172,215.45	-50,747.30
其他应收款减值损失	38,352.14	-81,084.79
合计	313,102.94	-131,832.09

34、 资产处置收益

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
固定资产处置收益	2,800.00		2,800.00
合计	2,800.00		2,800.00

35、 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
其他	552.69	3,008.24	552.69
合计	552.69	3,008.24	552.69

36、 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
其他		56,803.30	
合计		56,803.30	

37、 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		
递延所得税费用	46,965.44	-19,774.81
合计	46,965.44	-19,774.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月
利润总额	1,304,955.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	195,743.29

项目	2023年1-6月
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,919.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	620,137.46
税法规定的额外可扣除费用	792,835.04
所得税费用	46,965.44

38、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息收入	79,357.68	17,894.28
营业外收入、其他收益	82,386.77	193,068.33
往来	510,091.17	717,330.83
合计	671,835.62	928,293.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
期间费用	1,062,948.83	2,916,406.69
往来	11,220.00	50,500.00
合计	1,074,168.83	2,966,906.69

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,257,989.85	3,232,315.96
加：资产减值准备	-313,102.94	131,832.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	447,835.47	493,635.82
无形资产摊销	79,949.04	83,857.79

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
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“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		91,366.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-185,152.77	-561,681.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	46,965.44	-19,774.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-373,763.07	1,001,041.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	8,692,751.18	-1,143,850.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,328,330.69	-618,032.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,325,141.51	2,690,710.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,140,865.25	12,485,503.63
减：现金的期初余额	35,345,295.37	4,795,907.10
加：现金等价物的期末余额		9,180,000.00
减：现金等价物的期初余额		10,796,000.00
现金及现金等价物净增加额	-3,204,430.12	6,073,596.53

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
一、现金	32,140,865.25	12,485,503.63
其中：库存现金	40,536.56	4,929.66
可随时用于支付的银行存款	32,100,326.69	12,480,573.97
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
二、现金等价物		9,180,000.00
其中：三个月内到期的银行理财		9,180,000.00
使用受限制的现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	32,140,865.25	21,665,503.63

六、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

名称	与公司关系	本企业的持股比例(%)	本企业的表决权比例(%)
王冠男	董事长	54.0793	54.0793

2、持股比例 5%以上的其他股东

股东名称	持股比例(%)
烟台聚英投资中心(有限合伙)	24.1772
滕晓东	6.2191

3、其他关联方情况

名称	与本公司关系
董事、监事、高级管理人员	其他关联方

4、关联方往来、关联交易

无。

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应在本附注中披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月
非流动资产处置损益	2,800.00
计入当期损益的政府补助	4,995.47
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
委托他人投资或管理资产的损益	185,152.77
除上述各项之外的其他营业外收支净额	552.69
非经常性损益影响利润总额合计	193,500.93
减：非经常性损益的所得税影响数	
减：少数股东损益影响数	
非经常性损益净额	193,500.93

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	1.69	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.43	0.05	0.05

山东威尔数据股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,800.00
计入当期损益的政府补助	4,995.47
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	185,152.77
除上述各项之外的其他营业外收支净额	552.69
非经常性损益合计	193,500.93
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	193,500.93

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2021年12月27日	10,150,000.00	0.00	否	无	0.00	不适用

募集资金使用详细情况：

1、2021 年第一次股票发行募集资金使用情况：

1、根据公司已披露的 2021 年第一次股票发行方案，补充流动资金、偿还贷款。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司收到募集资金人民币 10,150,000 元，收到募集资金银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 7,911.84 元，已使用 10,157,911.50 元用于补充流动资金、偿还银行贷款，募集资金专户于 2023 年 6 月 19 日注销，注销时利息人民币 0.34 元转入一般存款账户。

2、报告期内不存在募集资金用途变更的情况。

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