



聚欣科技

NEEQ : 871563

江苏聚欣科技股份有限公司



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、公司负责人王雪岩、主管会计工作负责人柏吉庆及会计机构负责人（会计主管人员）柏吉庆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	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	74

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
聚欣科技/公司/股份公司	指	江苏聚欣科技股份有限公司
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
股东大会	指	江苏聚欣科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏聚欣科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏聚欣科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的江苏聚欣科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
商务部	指	中华人民共和国国家商务部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
南京市工商局	指	南京市工商行政管理局
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
华为	指	华为技术有限公司
2G	指	第二代移动通信，主要指 GSM 和 IS-95（CDMA）数字移动通信，以语音业务为主。
3G	指	第三代移动通信，可以支持多媒体业务，我国目前执行的 3G 标准有：WCDMA、CDMA2000 和 TD-SCDMA。
4G	指	第四代移动通信，具有更高的数据吞吐量、更低时延、更好覆盖、更低的建设和运行维护成本、更高的鉴权能力和安全能力、支持多种 QoS 等级等特点。
统一通信	指	是把计算机技术与传统通信技术融为一体的新通信模式，作为一种解决方案和应用，其核心内容是：让人们无论任何时间、任何地点，都可以通过任何设备、任何网络，获得数据、图像和声音的自由通信。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏聚欣科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangSuJuXinTechnologyCo.Ltd		
	JXTC		
法定代表人	王雪岩	成立时间	2007 年 12 月 19 日
控股股东	控股股东为（王雪岩）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王雪岩），一致行动人为（杨希）
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（I）-电信、广播电视和卫星传（I63）-电信（I631）-其他电信服务（I6319）		
主要产品与服务项目	公司主要产品分为统一通信产品、智能终端产品和业务软件三类，主要服务是为业务需求提供全方面的合作服务，包括以下内容： 业务发展规划服务、业务方案设计服务、业务交付实施服务、现场业务培训服务、快速响应问题服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	聚欣科技	证券代码	871563
挂牌时间	2017 年 6 月 1 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）	15,000,000
主办券商（报告期内）	首创证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 13 号楼 A 座 11-21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	柏吉庆	联系地址	南京江北新区星火路 19 号 A8 栋第七层
电话	13809040761	电子邮箱	13809040761@139.com
传真	025-57713078		
公司办公地址	南京江北新区星火路 19 号 A8 栋第七层	邮政编码	210000
公司网址	http://www.jsjuxin.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	913200006701211947		
注册地址	江苏省南京市江北新区星火路 19 号 A8 栋第七层		
注册资本（元）	15,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司自成立至今，专业提供统一通信应用解决方案，其中涵盖统一通信全系列硬件设备以及根据客户实际应用场景定制化开发的统一通信系列应用软件，以便实现将客户的工作业务流程与统一通信服务功能紧密结合，充分挖掘统一通信的业务价值，降低企业运营成本，提升企业的运营效率。针对国内移动运营商和其它企业的实际需求，同步销售智能终端产品，并与公司现有的统一通信业务无缝结合，为公司提供新的盈利增长点。公司业务目前遍及上海、山东、江苏、安徽、湖北等多个省市，并且积极拓展其他地区的业务。公司拥有年轻精干的开发群体、专业严谨的技术队伍、严格的质量保证体系，为公司的可持续发展提供了保障。2018 年至今，公司开拓了环保类业务，主要为粉碎性格栅系统的销售。公司主要以专业供应商资质审核入围的方式成为各大客户合格供应商，签署框架合作协议，再以投标方式取得相关具体项目的合同，签订合同后安排专业技术团队以项目执行的方式为各大客户提供相关项目实施及技术服务获得收入。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	高新技术企业编号：GR202132007927，发证时间：2021 年 11 月 30 日，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	12,539,748.47	5,056,075.87	148.01%
毛利率%	26.35%	31.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,224,871.84	-642,615.69	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,146,022.95	-757,188.48	-
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）	5.82%	-3.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.44%	-3.72%	-

基本每股收益	0.08	-0.04	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,080,056.77	31,378,838.97	-13.70%
负债总计	5,406,884.79	10,930,538.83	-50.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,673,171.98	20,448,300.14	5.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.36	5.88%
资产负债率%（母公司）	19.90%	34.80%	-
资产负债率%（合并）	19.97%	34.83%	-
流动比率	4.20	2.45	-
利息保障倍数	27.11	-5.07	-
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	3,227,991.01	-2,518,776.23	-
应收账款周转率	1.76	0.96	-
存货周转率	1.45	0.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.70%	-2.32%	-
营业收入增长率%	148.01%	-62.53%	-
净利润增长率%	0%	-142.78%	-

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	9,294,155.26	34.32%	12,245,352.1	39.02%	-24.10%
应收票据					
应收账款	4,801,480.24	17.73%	6,139,732.41	19.57%	-21.80%
预付账款	2,781,938.05	10.27%	2,616,303.05	8.33%	6.33%
存货	4,486,685.01	16.57%	5,617,056.68	17.9%	-20.12%
固定资产	4,212,860.16	15.56%	4,408,945.87	14.05%	-4.45%
短期借款	0	0%	5,005,000.00	15.95%	-100.00%
应付账款	2,030,734.56	7.5%	2,055,923.73	6.55%	-1.23%

项目重大变动原因:

- （1） 货币资金本期期末货币资金比期初减少 24.10%，主要系归还贷款所致。
- （2） 应收账款本期期末应收账款比期初减少-21.80%，主要系本期公司积极催收客户款项，客户回款快所致。

- (3) 预付账款本期期末预付账款比期初增加 6.33%，系本期公司增加备货所致。
- (4) 存货本期期末存货比期初减少 20.12%，系公司库存销售所致。
- (5) 短期借款本期期末比期初减少 100%，系公司归还短期借款所致。

(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	12,539,748.47	-	5,056,075.87	-	148.01%
营业成本	9,235,681.38	73.65%	3,468,416.41	68.60%	166.28%
毛利率	26.35%	-	31.40%	-	-
管理费用	582,527.14	4.65%	607,672.52	12.02%	-4.14%
研发费用	1,279,561.91	10.20%	712,321.81	14.09%	79.63%
其他收益	413,135.95	3.29%	83,235.84	1.65%	396.34%
信用减值损失	-254,299.13	-2.03%	-580,508.55	-11.48%	-56.19%
营业利润	1,221,031.84	9.74%	-687,063.77	-13.59%	-
经营活动产生的现金流量净额	3,227,991.01	-	-2,518,776.23	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-1,118,788.02	-	-10,264,747.95	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,046,772.23	-	4,623,616.08	-	-

项目重大变动原因：

- (1) 营业收入,公司本期营业收入比上年上期增加 148.01%，主要是本期客户中国移动云视讯方面的集成服务订单增加较多，带来公司通信业务大幅增长。
- (2) 营业成本,公司本期营业成本较上年上期增加 166.28%，主要是业务收入增长较快，成本相应的快速增加。
- (3) 研发费用,本期研发费用比上年上期增加 79.63%，主要由于委托开发费用增加，研发新项目，增加公司竞争力。
- (4) 信用减值损失,信用减值损失本期信用减值损失比上年同期减少 56.19%，系本期应收账款回款及时，应收余额减少所计提的坏账损失减少所致。
- (5) 经营活动产生的现金流量净额，本期较上年同期实现净流入，主要是本期业务增长较快，以及客户回款较为及时。
- (6) 投资活动产生的现金流量净额，本期较上期大幅减少净流出，主要是本期投资的理财产品期限较短，投资收回和投资支出规模相差不大。
- (7) 筹资活动产生的现金流量净额，本期较上期大幅净流出，主要是本期偿还银行贷款，而上期主要是借入银行贷款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏聚欣智慧交通科技有限公司	子公司	建设工程 施工、技 术服务、 技术开 发、技术 咨询；信 息系统集 成服务	10,000,000	446,183.54	440,183.54	0	-35,885.42

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏聚欣智慧交通科技有限公司	无	为拓展交通行业业务做准备

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司设立前，公司存在三会一层制度不健全，股东和公司资金往来不规范情形。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，但仍可能发生不按制度执行的情况。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，影响公司持续、稳定经营的风险。
公司快速发展带来的管理风险	股份公司设立后，公司已经建立了规范的法人治理结构，严格按照股东大会、董事会、监事会和经理层的职权分工进行运作，同时通过一系列内部控制制度的实施完善，有效地提高了公司的管理水平。但是，随着公司经营规模的快速扩张，存在公司的管理能力在未来跟不上业务发展的可能性。如果公司不能在组织架构、管理决策、执行、监督以及运作效率、团队建设等方面及时调整和完善，将对公司发展带来不利影响。

客户依赖的风险	报告期内，公司对大客户的依赖度较高。虽然大客户对现有及未来业务发展起到保障和促进作用，但公司如果无法继续开发更多的客户，则将影响公司未来的业绩。
通信网络投资建设放缓的风险	公司的客户主要为移动、电信、联通三大电信运营商，电信运营商处于基础性核心地位，电信运营商网络投资建设规模直接影响着通信网络技术服务行业的市场规模，未来可能出现通信网络投资建设放缓而带来的业绩发生不利变化的风险。
经营业务区域集中度过高风险	目前公司的客户和业务集中于江苏、山东和安徽，地域特征明显。如果上述地区政策变化及经济环境变差、运营商战略发生变化，将对公司的经营产生不利影响。虽然公司也在积极拓展其他区域的业务，但是市场开拓伴随着一定的风险，其他区域市场开发的效果可能不及预期，因此公司存在经营业务区域集中度过高的风险。
公司实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为王雪岩女士和杨希先生，两人控制公司100.00%的股权。虽然公司已制定和规范了一整套公司制度来完善公司的内部控制和管理结构，但是实际控制人理论上仍有可能利用其拥有的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务带来不良影响。
技术和商业模式不断更新的风险	随着移动网络的发展，各种相关的终端设备 and 应用将更加丰富，运营商提供的服务内容和模式也在不断变化。从最初的只是提供简单的文本和语音服务，到后来的多媒体、无线互联网和在线互动等，从最初的2G制式到现在的2G、3G、4G和WLAN相融合的复杂网络，各种变化都要求通信技术服务企业不断跟进这些变化，不断提高自身的设计和研发能力，掌握最新技术以适应不断变化的技术和商业环境。如果未来公司不能顺利推进研发项目或者不能及时实现技术升级，则可能无法把握行业发展机遇、无法满足客户的技术服务需求，从而影响公司原有的市场份额，阻碍公司业务的进一步发展。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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

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
公转书	董监高	限售承诺	2017 年 6 月 1 日	-	正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 6 月 1 日	-	正在履行中
公转书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 6 月 1 日	-	正在履行中
公转书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 6 月 1 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺公司股票依据《公司法》第一百四十一条和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定进行限售。《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，公司首批可进入全国股份转让系统公开转让的股份为15,000,000股，公司已按照股东对所持股份自愿锁定的承诺在中国结算公司作了限售登记。报告期内公司股东均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

2、关于避免同业竞争的承诺为了避免今后出现同业竞争情形，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺》，具体内容如下：“鉴于江苏聚欣科技股份有限公司（以下简称“聚欣科技”）拟在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本人作为聚欣科技的控股股东、董事、总经理及实际控制人，现作出如下承诺：（1）、本人及本人关联方目前未从事或参与与聚欣科技存在同业竞争的活动。（2）、本人及本人关联方将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何对聚欣科技构成竞争的业务及活动，或拥有与聚欣科技存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（3）、本承诺有效期为本人在持有聚欣科技股份期间，或担任聚欣科技董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间。（4）、若本人及本人关联方违反上述承诺，本人将对由此给聚欣科技造成的经济损失承担赔偿责任。特此声明与承诺！”报告期内公司全体股东、董事、监事及高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

3、关于避免资金占用和规范关联交易的承诺为避免和防止今后控股股东或实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，公司股东、实际控制人已出具承诺如下：“本人，作为江苏聚欣科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，现郑重声明如下：（1）、本人在作为公司股东期间，若本人目前或未来控制其他企业，该类企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项；对于不可避免发生的关联交易，将遵守平等、自愿、公平、合理的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。（2）、本人将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，相关关联交易均将严格按照公司关联交易决策程序进行，确保相关关联交易合法合规，不损害公司及其他股东的合法权益。（3）、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”报告期内公司实际控制人王雪岩、杨希严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	58,279.06	0.22%	保函保证金
其他货币资金	流动资产	保证金	1,000,000.00	3.69%	应付票据保证金
总计	-	-	1,058,279.06	3.91%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,750,000	25%	0	3,750,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	25%	0	3,750,000	25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,250,000	75%	0	11,250,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	75%	0	11,250,000	75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王雪岩	8,250,000	0	8,250,000	55%	6,187,500	2,062,500	0	0
2	杨希	6,750,000	0	6,750,000	45%	5,062,500	1,687,500	0	0
合计		15,000,000	-	15,000,000	100%	11,250,000	3,750,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

2016年12月20日股东王雪岩与杨希签署了《一致行动人协议》。

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

控股股东、实际控制人：

王雪岩：女，1979年12月26日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年8月至2004年12月，

任江苏扬农股份有限公司研发中心工程师;2005年1月至2009年5月,任张家港市大新热电有限公司化水部主管;2009年9月至2011年9月,任江苏聚欣科技有限公司综合部主管;2011年10月至2013年12月,任江苏聚欣科技有限公司财务总监;2014年1月至2015年10月,任江苏聚欣科技有限公司总经理,财务总监;2014年9月至2016年12月,任南京优立飞软件有限公司执行董事;2015年11月至今,任江苏聚欣科技股份有限公司董事长,总经理。

2016年12月20日股东王雪岩与杨希签署了《一致行动人协议》。

报告期内,控股股东、实际控制人未有变化。

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
王雪岩	董事长、总经理	女	1979 年 12 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日
杨希	董事	男	1979 年 9 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日
柏吉庆	董事、财务总监、董事会秘书	男	1975 年 7 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日
戎俊	董事	男	1984 年 11 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日
金鑫	董事	男	1986 年 5 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日
周晶晶	监事会主席	女	1988 年 11 月	2023 年 5 月 16 日	2026 年 5 月 15 日
陈铭	监事	女	1987 年 11 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 5 月 15 日
叶文杰	监事	男	1993 年 9 月	2023 年 4 月 25 日	2026 年 5 月 15 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
销售人员	5	4

技术人员	17	15
财务人员	2	2
员工总计	27	24

(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、（一）	9,294,155.26	12,245,352.10
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、（二）	4,801,480.24	6,139,732.41
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,781,938.05	2,616,303.05
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、（四）	41,664.03	63,652.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	4,486,685.01	5,617,056.68
合同资产	五、（六）	49,472.73	132,844.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	1,242,371.63	
流动资产合计		22,697,766.95	26,814,940.97
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、（八）	4,212,860.16	4,408,945.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（九）	169,429.66	154,952.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,382,289.82	4,563,898.00
资产总计		27,080,056.77	31,378,838.97
流动负债：			
短期借款	五、（十）		5,005,000.00
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、（十一）	1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	五、（十二）	2,030,734.56	2,055,923.73
预收款项			
合同负债	五、（十三）	1,921,536.83	1,647,388.16
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、（十四）	186,636.33	515,920.78
应交税费	五、（十五）	1,651.28	454,766.54
其他应付款	五、（十六）	16,526.00	37,379.16
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、（十七）	249,799.79	214,160.4607
流动负债合计		5,406,884.79	10,930,538.83
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			
负债合计		5,406,884.79	10,930,538.83
所有者权益：			
股本	五、（十八）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十九）	731,369.18	731,369.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	1,014,086.21	1,014,086.21
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十一）	4,927,716.59	3,702,844.75
归属于母公司所有者权益合计		21,673,171.98	20,448,300.14
少数股东权益			
所有者权益合计		21,673,171.98	20,448,300.14
负债和所有者权益总计		27,080,056.77	31,378,838.97

法定代表人：王雪岩

主管会计工作负责人：柏吉庆

会计机构负责人：柏吉庆

（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		9,152,909.76	12,068,221.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	4,801,480.24	6,139,732.41
应收款项融资			
预付款项		2,477,000.01	2,311,365.01
其他应收款	十四、（二）	41,664.03	63,652.45
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,486,685.01	5,617,056.68
合同资产		49,472.73	132,844.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,242,371.63	0
流动资产合计		22,251,583.41	26,332,872.01
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		500,000.00	500,000.00
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		4,212,860.16	4,408,945.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		169,429.66	154,952.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,882,289.82	5,063,898.00
资产总计		27,133,873.23	31,396,770.01
流动负债：			
短期借款			5,005,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	1,000,000.00
应付账款		2,030,734.56	2,055,923.73
预收款项			
合同负债		1,921,536.83	1,647,388.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		180,636.33	509,920.78
应交税费		1,651.28	454,766.54
其他应付款		16,526.00	37,379.16
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		249,799.79	214,160.4607
流动负债合计		5,400,884.79	10,924,538.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,400,884.79	10,924,538.83
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		731,369.18	731,369.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,014,086.21	1,014,086.21
一般风险准备			
未分配利润		4,987,533.05	3,726,775.79
所有者权益合计		21,732,988.44	20,472,231.18
负债和所有者权益合计		27,133,873.23	31,396,770.01

（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	五、（二十二）	12,539,748.47	5,056,075.87
其中：营业收入	五、（二十	12,539,748.47	5,056,075.87

	二)		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二十二)	11,523,513.88	5,226,643.77
其中：营业成本	五、(二十二)	9,235,681.38	3,468,416.41
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、(二十三)	22,118.08	26,310.36
销售费用	五、(二十四)	360,500.74	301,444.51
管理费用	五、(二十五)	582,527.14	607,672.52
研发费用	五、(二十六)	1,279,561.91	712,321.81
财务费用	五、(二十七)	43,124.63	110,478.16
其中：利息费用		46,772.23	113,181.98
利息收入		3,936.50	3,982.02
加：其他收益	五、(二十八)	413,135.95	83,235.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	81,211.98	65,252.05
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、(三十)	-254,299.13	-580,508.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-35,251.55	-84,475.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,221,031.84	-687,063.77
加：营业外收入	五、(三十		

	二)		
减：营业外支出	五、(三十二)	4.13	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,221,027.71	-687,063.77
减：所得税费用	五、(三十三)	-3,844.13	-44,448.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,224,871.84	-642,615.69
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)		1,224,871.84	-642,615.69
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)		1,224,871.84	-642,615.69
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		1,224,871.84	-642,615.69
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,224,871.84	-642,615.69
(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)		0.08	-0.04
(二)稀释每股收益(元/股)		0.08	-0.04

法定代表人：王雪岩

主管会计工作负责人：柏吉庆

会计机构负责人：柏吉庆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、(三)	12,539,748.47	5,056,075.87
减：营业成本	十四、(三)	9,235,681.38	3,468,416.41
税金及附加		22,118.08	26,310.36
销售费用		360,500.74	301,444.51
管理费用		546,527.14	607,672.52
研发费用		1279561.91	712321.81
财务费用		43,239.21	110,478.16
其中：利息费用		29,722.24	113,181.98
利息收入		3,821.92	3,982.02
加：其他收益		413,135.95	83235.84
投资收益（损失以“-”号填列）		81211.98	65252.05
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）		-254,299.13	-580,508.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,251.55	-84,475.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,256,917.26	-687,063.77
加：营业外收入			
减：营业外支出		4.13	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,256,913.13	-687,063.77
减：所得税费用		-3844.13	-44448.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,260,757.26	-642,615.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,260,757.26	-642,615.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,260,757.26	-642,615.69
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,027,868.99	6,367,916.20
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		411,344.97	64,299.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	7,267.65	251,450.24
经营活动现金流入小计		15,446,481.61	6,683,665.68
购买商品、接受劳务支付的现金		8,709,197.94	6,623,962.83
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		1,619,958.60	1,800,854.65
支付的各项税费		901,032.56	321,351.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	988,301.50	456,273.08
经营活动现金流出小计		12,218,490.60	9,202,441.91
经营活动产生的现金流量净额		3,227,991.01	-2,518,776.23
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	五、(三十四)	20,341,211.98	16,575,252.05
投资活动现金流入小计		20,341,211.98	16,575,252.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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	五、(三十四)	21,460,000.00	26,840,000.00
投资活动现金流出小计		21,460,000.00	26,840,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,118,788.02	-10,264,747.95
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			9,000,000.00
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			9,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	4,263,201.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,772.23	113,181.98
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		5,046,772.23	4,376,383.92
筹资活动产生的现金流量净额		-5,046,772.23	4,623,616.08
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		-2,937,569.24	-8,159,908.10
加：期初现金及现金等价物余额		11,173,445.44	12,317,153.55
六、期末现金及现金等价物余额		8,235,876.20	4,157,245.45

法定代表人：王雪岩

主管会计工作负责人：柏吉庆

会计机构负责人：柏吉庆

(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		15,027,868.99	6,367,916.20
收到的税费返还		411,344.97	64299.24
收到其他与经营活动有关的现金		7,153.07	251,450.24
经营活动现金流入小计		15,446,367.03	6,683,665.68
购买商品、接受劳务支付的现金		8,709,197.94	6,623,962.83
支付给职工以及为职工支付的现金		1,583,958.60	1,800,854.65
支付的各项税费		901,032.56	321,351.35
支付其他与经营活动有关的现金		988,301.50	456,273.08
经营活动现金流出小计		12,182,490.60	9,202,441.91
经营活动产生的现金流量净额		3,263,876.43	-2,518,776.23
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		20,341,211.98	16575252.05
投资活动现金流入小计		20341211.98	16575252.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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		21,460,000	26840000
投资活动现金流出小计		21,460,000.00	26,840,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,118,788.02	-10,264,747.95
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			9,000,000.00
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		0.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	4,263,201.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,772.23	113,181.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,046,772.23	4,376,383.92

筹资活动产生的现金流量净额		-5,046,772.23	4,623,616.08
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		-2,901,683.82	-8,159,908.10
加：期初现金及现金等价物余额		10,996,314.52	12,317,153.55
六、期末现金及现金等价物余额		8,094,630.70	4,157,245.45

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

江苏聚欣科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

江苏聚欣科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江苏聚欣科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，企业统一社会信用代码：913200006701211947。

2016年10月18日，经公司股东会决议审议通过，公司整体变更为股份有限公司。以江苏聚欣科技有限公司截止2016年9月30日经审计的净资产人民币15,731,369.18元，按1.048758:1的比例折合股本15,000,000.00股，每股面值1元，共计股本人民币15,000,000.00元，净资产超出折股部分731,369.18元计入资本公积。原有股东持股比例不变。

截至2023年6月30日，本公司股本为人民币1,500.00万元，其中王雪岩出资人民币825.00万元，占股本的55%；杨希出资人民币675.00万元，占股本的45%。

公司注册地：南京江北新区星火路19号A8栋第七层。法定代表人：王雪岩。公司现有注册资本为人民币1,500.00万元，总股本1,500.00万股，每股面值人民币1元。公司股票于2017年6月1日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业。经营范围为：计算机软硬件研发、销售；计算机系统集成；软件咨询服务；综合布线工程施工；通信产品研发、销售、维修、安装调试及售后服务；弱电工程；环保设备研发、销售、技术咨询服务；电子产品的研发；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；增值电信业务。（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）

本财务报表及财务报表附注已于2023年8月25日经公司董事会批准。

(二) 合并财务报表范围

截至2023年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司共有1户，具体如下：

序号	子公司名称	持股比例	控制权比例	备注
1	江苏聚欣智慧交通科技有限公司	100%	100%	2022年09月29日成立

本期合并财务报表范围的具体情况见“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十)、附注三(十一)、附注三(十五)、附注三(二十二)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本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。本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；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制

的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有

的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

（八）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十二）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

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分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本,应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定:①扣除已偿还的本金;②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债
该类金融负债按照本附注三(八)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注三(八)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。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,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终

止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(八)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回

金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

(九) 公允价值

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，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，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小层次输入值，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、使用自身数据做出的财务预测等。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。

(十) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

其中，按账龄划分的应收账款及合同资产预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00

账龄	预期信用损失率(%)
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

(十一) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

其中,按账龄划分的其他应收款预期信用损失率如下:

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	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

(十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。具体划分为库存商品、在途物资、发出商品等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,直接用于出售的商品存货,在正常生产经

营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
质保金组合	期末仍在质保期内、合同约定需在质保期满后支付的具有类似风险特征的应收质保金款项

(十四) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价

与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
办公设备	平均年限法	3	5	31.67
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输工具	平均年限法	4	5	23.75

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十六) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门

借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十七) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法,参见本附注三、(二十五)“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

- (1) 租赁负债的初始计量金额;
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- (3) 本公司发生的初始直接费用;
- (4) 本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十八) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产,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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业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者其实体已经损坏;
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
6. 企业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(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的,应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九);处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用;资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对

其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

(十九) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业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。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支

付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、(二十五)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司产品分为需安装调试和无需安装调试两种，其中无需调试安装的产品，在货物发出并经买方签收确认后确认收入；需安装调试的业务，根据合同约定的验收条款，在设备送达客户并安装调试后，经客户验收合格，双方签署安装验收报告后确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(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。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司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，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联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很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，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递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

(二十五) 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是

指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

(二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%税率计缴。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

(二) 税收优惠及批文

(1) 本公司于 2019 年 7 月 12 日取得计算机软件著作权登记证书，证书编号是：软著登字第 4140652 号。根据《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 13%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。

(2) 本公司 2023 年度系符合条件的小型微利企业，根据 2019 年 1 月 18 日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2019]13 号的规定，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 100 万元提高至 300 万元，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 12 月 31 日，期末系指 2023 年 6 月 30

日；本期系指 2023 年 1-6 月，上期系指 2022 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	20,116.42	1,316.74
银行存款	8,215,759.78	11,172,128.70
其他货币资金	1,058,279.06	1,071,906.66
合 计	9,294,155.26	12,245,352.10
其中：存放在境外的款项总额		

2. 本期公司使用受限制款项 1,058,279.06 元，其中履约保证金 58,279.06 元，应付票据保证金 1,000,000.00 元。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,408,970.98	5,189,433.92
1-2 年	3,240,971.63	344,883.37
2-3 年	249,532.04	68,889.43
3-4 年	29,894.94	1,660,527.21
4-5 年	1,657,551.21	70,000.03
5 年以上	0.03	336,735.00
账面余额小计	6,586,920.83	7,670,468.96
减：坏账准备	1,785,440.59	1,530,736.55
账面价值合计	4,801,480.24	6,139,732.41

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,586,920.83	100.00	1,785,440.59	27.11	4,801,480.24
合 计	6,586,920.83	100.00	1,785,440.59	27.11	4,801,480.24

续上表：

种 类	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,670,468.96	100.00	1,530,736.55	19.96	6,139,732.41
合 计	7,670,468.96	100.00	1,530,736.55	19.96	6,139,732.41

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,530,736.55	254,704.04				1,785,440.59

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏牛观数据科技有限责任公司	2,840,656.00	1-2 年	43.13	284,065.60
希美水务设备科技（北京）有限公司	1,627,200.00	4-5 年	24.70	1,301,760.00
中国电信股份有限公司南京分公司	493,471.02	0-2 年	7.49	24,673.55
华为技术有限公司	372,024.30	1 年以内	5.65	18,601.22
中国移动通信集团山东有限公司	254,472.00	1-2 年	3.86	25,447.20
小 计	5,587,823.32		84.83	1,654,547.57

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	177,000.00	6.36	316,303.04	12.09
1—2年	304,938.04	10.96	810,000.01	30.96
2—3年	810,000.01	29.12	1,490,000.00	56.95
3—4年	1,490,000.00	53.56		
合 计	2,781,938.05	100.00	2,616,303.05	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
北京航天腾达科技有限公司	2,300,000.00	2-4 年	82.68	未到结算期

上海倾雪网络科技有限公司	304,938.04	1-2 年	10.96	未到结算期
蒙城县易杰电子科技有限公司	100,000.00	1 年以内	3.59	未到结算期
北京瑞明达通信技术发展中心	57,000.00	1 年以内	2.05	未到结算期
南京顺拓信息技术有限公司	20,000.00	1 年以内	0.72	未到结算期
小 计	2,781,938.04		100.00	

3. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明。

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	北京航天腾达科技有限公司	2,300,000.00	项目未结束
2	上海倾雪网络科技有限公司	304,938.04	项目未结束
合 计		2,604,938.04	/

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	45,082.93	3,418.90	41,664.03	67,476.26	3,823.81	63,652.45
合 计	45,082.93	3,418.90	41,664.03	67,476.26	3,823.81	63,652.45

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	35,787.91	66,476.26
1-2 年	8,295.02	
3-4 年		1,000.00
4-5 年	1,000.00	
账面余额小计	45,082.93	67,476.26
减：坏账准备	3,418.90	3,823.81
账面价值小计	41,664.03	63,652.45

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,000.00	1,000.00
社保公积金	21,742.19	23,347.16
水电物业费		26,178.74
其他	22,340.74	16,950.36
账面余额小计	45,082.93	67,476.26
减：坏账准备	3,418.90	3,823.81
账面价值小计	41,664.03	63,652.45

(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	小 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)	
2022 年 12 月 31 日余额	3,823.81			3,823.81
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回	404.91			404.91
本期转销或核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	3,418.90			3,418.90

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,823.81		404.91			3,418.90

(5) 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	款项的性质或内容	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
------	----------	------	----	---------------------	----------

江苏今元人才科技有限公司	社保公积金	18,043.19	1 年以内	40.02	902.16
中通服咨询设计研究院有限公司	标书费	4,999.72	1 年以内	11.09	249.99
中邮通建设咨询有限公司	标书费	4,046.00	1 年以内	8.97	202.30
公诚管理咨询有限公司第四分公司	标书费	3,000.00	1 年以内	6.65	150.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	注册押金	1,000.00	4-5 年	2.22	800.00
小 计		31,088.91		68.95	2,304.45

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资						
库存商品	4,760,090.99	1,329,441.60	3,430,649.39	5,522,245.19	1,329,441.60	4,192,803.59
发出商品	1,056,035.62		1,056,035.62	1,424,253.09		1,424,253.09
合 计	5,816,126.61	1,329,441.60	4,486,685.01	6,946,498.28	1,329,441.60	5,617,056.68

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,329,441.60					1,329,441.60

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 合同资产

1. 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚在质保期内的应收质保金	319,765.03	270,292.30	49,472.73	367,885.03	235,040.75	132,844.28

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
尚在质保期内的应收质保金	35,251.55			

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	1,200,000.00		1,200,000.00			
预缴所得税	42,371.63		42,371.63			
合计	1,242,371.63		1,242,371.63			

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	4,212,860.16	4,408,945.87
固定资产清理		
合 计	4,212,860.16	4,408,945.87

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	5,365,082.62	278,547.84	1,003,201.96	206,700.46	6,853,532.88
(2) 本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	5,365,082.62	278,547.84	1,003,201.96	206,700.46	6,853,532.88
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	1,320,185.54	256,236.47	786,547.52	81,617.48	2,444,587.01
(2) 本期增加金额	121,114.26	3,296.89	39,022.14	32,652.42	196,085.71
—计提	121,114.26	3,296.89	39,022.14	32,652.42	196,085.71
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	1,441,299.80	259,533.36	825,569.66	114,269.90	2,640,672.72
3. 减值准备					
(1) 期初余额					

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,923,782.82	19,014.48	177,632.30	92,430.56	4,212,860.16
(2) 期初账面价值	4,044,897.08	22,311.37	216,654.44	125,082.98	4,408,945.87

(1)期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,229,973.09 元。

(2)期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)期末无暂时闲置的固定资产。

(4)期末无融资租赁租入的固定资产。

(5)期末无经营租赁租出的固定资产。

(6)期末无未办妥产权证书的固定资产。

(7)期末无用于借款抵押的固定资产。

(九) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,788,859.49	89,442.96	1,534,560.36	76,728.01
合同资产减值准备	270,292.30	13,514.62	235,040.75	11,752.04
存货跌价准备	1,329,441.60	66,472.08	1,329,441.60	66,472.08
合 计	3,388,593.39	169,429.66	3,099,042.71	154,952.13

(十) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		5,000,000.00
未到期应付利息		5,000.00
合 计		5,005,000.00

(十一) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

(十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,012,922.36	2,054,147.53
1-2 年	16,036.00	
3 年以上	1,776.20	1,776.20
合 计	2,030,734.56	2,055,923.73

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明
无。

(十三) 合同负债

1、明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收尚未确认收入之合同款	1,921,536.83	1,647,388.16

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)短期薪酬	515,920.78	1,200,361.97	1,529,646.42	186,636.33
(2)离职后福利—设定提存计划		90,312.18	90,312.18	
合 计	515,920.78	1,290,674.15	1,619,958.60	186,636.33

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	515,920.78	1,118,503.72	1,447,788.17	186,636.33
(2)职工福利费		14,666.80	14,666.80	
(3)社会保险费		45,438.45	45,438.45	
其中：医疗保险费		40,684.26	40,684.26	
工伤保险费		1,525.49	1,525.49	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		3,228.70	3,228.70	
(4)住房公积金		21,753.00	21,753.00	
小 计	515,920.78	1,200,361.97	1,529,646.42	186,636.33

3. 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)基本养老保险		87,280.70	87,280.70	
(2)失业保险费		3,031.48	3,031.48	
小 计		90,312.18	90,312.18	

4. 其他说明

(1)应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(2)应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬期末余额为 2023 年 6 月工资，于 2023 年 7 月份发放。

(十五) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,557.82	409,638.51
城市维护建设税	54.52	16,619.36
教育费附加	38.94	11,870.97
土地使用税		340.87
房产税		5,146.01
企业所得税		11,150.82
合 计	1,651.28	454,766.54

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利		
其他应付款	16,526.00	37,379.16
合 计	16,526.00	37,379.16

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
代缴社保	16,526.00	16,100.88
未支付费用		21,278.00
其他		0.28
小 计	16,526.00	37,379.16

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十七) 其他流动负债

1. 明细情况

项目 及 内 容	期末余额	期初余额
待转销项税	249,799.79	214,160.46

(十八) 股本

1. 明细情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

2. 本期股本无增减变动。

(十九) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	731,369.18			731,369.18

2. 本期资本公积无增减变动。

(二十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,014,086.21			1,014,086.21

(二十一) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	3,702,844.75	4,163,345.22
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	3,702,844.75	4,163,345.22
加：本期净利润	1,224,871.84	2,490,991.82
减：提取法定盈余公积		251,492.29
应付普通股股利		2,700,000.00
期末未分配利润	4,927,716.59	3,702,844.75

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	12,539,748.47	9,235,681.38	5,056,075.87	3,468,416.41

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品类别分类)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信服务	10,952,035.90	7,993,673.08	2,628,797.37	2,146,346.20
视讯终端	1,223,464.79	911,321.00	1,364,938.14	996,411.90
环保设备	364,247.78	330,687.30	982,694.34	253,091.94
数据安全			79,646.02	72,566.37
小 计	12,539,748.47	9,235,681.38	5,056,075.87	3,468,416.41

(二十三) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	8,377.90	10,922.48
教育费附加	3,590.51	4,681.06
地方教育附加	2,393.69	3,120.70
残疾人基金	402.39	
印花税	1,866.67	539.20
车船税		1,560.00
土地使用税	340.87	340.87
房产税	5,146.05	5,146.05
合 计	22,118.08	26,310.36

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	282,959.74	227,730.33
差旅费	12,046.17	12,315.51
汽车费	15,949.39	14,027.10
交通费	5,007.95	4,042.77
折旧费	41,802.24	41,802.24
运杂费	2,735.25	1,526.56
合 计	360,500.74	301,444.51

(二十五) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	134,295.92	147,845.28
职工薪酬	248,198.86	216,852.86
办公费	40,428.54	136,404.16
中介费	74,067.77	1,132.08
投标费	9,328.46	54,209.45
招待费	31,974.30	9,288.22
差旅费	2,599.87	1,392.81
其他	41,633.42	40,547.66
合 计	582,527.14	607,672.52

(二十六) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	428,693.54	664,828.43
委托开发	799,999.96	
折旧与摊销	19,987.55	20,962.02
其他	30,880.86	26,531.36
合 计	1,279,561.91	712,321.81

(二十七) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	46,772.23	113,181.98
减：利息收入	3,936.50	3,982.02
手续费支出	288.90	1,278.20
合 计	43,124.63	110,478.16

(二十八) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	411,344.97	27,884.95	与收益相关	
收六税两费补贴		3,666.72	与收益相关	
高企复审补贴		50,000.00	与收益相关	
个税手续费返还	1,790.98	1,684.17	与收益相关	
合 计	413,135.95	83,235.84		

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十七)“政府补助”之说明。

(二十九) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	81,211.98	65,252.05

(三十) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-254,704.04	-590,015.45
其他应收款坏账损失	404.91	9,506.90
合 计	-254,299.13	-580,508.55

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-35,251.55	-84,475.21
合 计	-35,251.55	-84,475.21

(三十二) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	4.13		4.13
合 计	4.13		4.13

(三十三) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
补缴（或退回）上期所得税费用	-3,351.18	-11,198.89
本期所得税费用	13,984.58	
递延所得税费用	-14,477.53	-33,249.19
合 计	-3,844.13	-44,448.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	1,221,027.71	-687,063.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	61,051.39	-34,353.19
调整以前期间所得税的影响	-3,351.18	-11,198.89
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	639.49	1,104.00
研发费用加计扣除的影响	-63,978.10	
未确认递延所得税的税务亏损	1,794.27	
所得税费用	-3,844.13	-44,448.08

(三十四) 现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	3,936.50	3,982.02
收到政府补助	1,790.98	83,235.84
收到往来款、代垫款等	1,540.17	164,232.38
收回保函保证金		
其他		
合 计	7,267.65	251,450.24

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
支付的付现管理费用、销售费用、研发费用	988,008.47	448,203.65
收到往来款、代垫款等		6,791.23
银行手续费	288.90	1,278.20
营业外支出滞纳金	4.13	
合 计	988,301.50	456,273.08

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	20,341,211.98	16,575,252.05

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品	21,460,000.00	26,840,000.00

(三十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,224,871.84	-642,615.69
加: 资产减值准备	35,251.55	-84,475.21
信用减值损失	254,299.13	-580,508.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,085.71	210,609.54
无形资产摊销		
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)	46,772.23	113,181.98
投资损失(收益以“—”号填列)	-81,211.98	-65,252.05
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-14,477.53	-33,249.19
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“一”号填列)	1,130,371.67	640,512.55
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	1,179,475.03	2,126,220.69
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-743,446.64	-4,203,200.30
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“一”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,227,991.01	-2,518,776.23
(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	8,235,876.20	4,157,245.45
减: 现金的期初余额	11,173,445.44	12,317,153.55
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,937,569.24	-8,159,908.10

2. 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
(1)现金	8,235,876.20	4,157,245.45
其中: 库存现金	20,116.42	29,987.74
可随时用于支付的银行存款	8,215,759.78	4,127,257.71
可随时用于支付的其他货币资金		
(2)现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	8,235,876.20	4,157,245.45

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,058,279.06	履约保证金、应付票据保证金

(三十七) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
增值税即征即退	2023 年度	411,344.97	其他收益	其他收益	411,344.97
个税手续费返还	2023 年度	1,790.98	其他收益	其他收益	1,790.98
合 计		413,135.95			413,135.95

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	公司类型	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏聚欣智慧交通科技有限公司	有限公司	江苏、南京	科技公司	100.00%		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 19.97% (2022 年 12 月 31 日：34.83%)。

八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于 2023年6月30日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

实际控制人	业务性质	注册地	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
-------	------	-----	------	-------------------	--------------------

实际控制人	业务性质	注册地	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
王雪岩、杨希	/	/	/	100.00	100.00

(二) 关联方交易情况

1. 关联担保情况

无

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

与国网安徽省电力有限公司霍邱县供电公司合同纠纷案，原告江苏聚欣科技股份有限公司已向南京市江北新区人民法院提起诉讼，已立案正在审理中。

十三、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
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)	1,790.98	计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	81,211.98	理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4.13	银行贷款补贴、滞纳金
小 计	82,998.83	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	4,149.94	
非经常性损益净额	78,848.89	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.82	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.44	0.08	0.08

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,408,970.98	5,189,433.92
1-2 年	3,240,971.63	344,883.37
2-3 年	249,532.04	68,889.43
3-4 年	29,894.94	1,660,527.21
4-5 年	1,657,551.21	70,000.03
5 年以上	0.03	336,735.00
账面余额小计	6,586,920.83	7,670,468.96
减：坏账准备	1,785,440.59	1,530,736.55
账面价值合计	4,801,480.24	6,139,732.41

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,586,920.83	100.00	1,785,440.59	27.11	4,801,480.24
合 计	6,586,920.83	100.00	1,785,440.59	27.11	4,801,480.24

续上表：

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,670,468.96	100.00	1,530,736.55	19.96	6,139,732.41
合 计	7,670,468.96	100.00	1,530,736.55	19.96	6,139,732.41

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(2) 本期计提坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,530,736.55	254,704.04				1,785,440.59

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏牛观数据科技有限责任公司	2,840,656.00	1-2 年	43.13	284,065.60
希美水务设备科技（北京）有限公司	1,627,200.00	4-5 年	24.70	1,301,760.00
中国电信股份有限公司南京分公司	493,471.02	0-2 年	7.49	24,673.55
华为技术有限公司	372,024.30	1 年以内	5.65	18,601.22
中国移动通信集团山东有限公司	254,472.00	1-2 年	3.86	25,447.20
小 计	5,587,823.32		84.83	1,654,547.57

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						
其他应收款	45,082.93	3,418.90	41,664.03	67,476.26	3,823.81	63,652.45
合 计	45,082.93	3,418.90	41,664.03	67,476.26	3,823.81	63,652.45

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	35,787.91	66,476.26
1-2 年	8,295.02	
3-4 年		1,000.00
4-5 年	1,000.00	
账面余额小计	45,082.93	67,476.26
减：坏账准备	3,418.90	3,823.81
账面价值小计	41,664.03	63,652.45

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,000.00	1,000.00
社保公积金	21,742.19	23,347.16
水电物业费		26,178.74
其他	22,340.74	16,950.36

款项性质	期末余额	期初余额
账面余额小计	45,082.93	67,476.26
减：坏账准备	3,418.90	3,823.81
账面价值小计	41,664.03	63,652.45

(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	小 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)	
2022 年 12 月 31 日余额	3,823.81			3,823.81
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回	404.91			404.91
本期转销或核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	3,418.90			3,418.90

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

种类	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,823.81		404.91			3,418.90

(2) 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	款项的性质或内容	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
江苏今元人才科技有限公司	社保公积金	18,043.19	1 年以内	40.02	902.16
中通服咨询设计研究院有限公司	标书费	4,999.72	1 年以内	11.09	249.99
中邮通建设咨询有限公司	标书费	4,046.00	1 年以内	8.97	202.30
公诚管理咨询有限公司第四分公司	标书费	3,000.00	1 年以内	6.65	150.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	注册押金	1,000.00	4-5 年	2.22	800.00
小 计		31,088.91		68.95	2,304.45

(三) 营业收入和营业成本

1. 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	12,539,748.47	9,235,681.38	5,056,075.87	3,468,416.41

2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品类别分类)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
通信服务	10,952,035.90	7,993,673.08	2,628,797.37	2,146,346.20
视讯终端	1,223,464.79	911,321.00	1,364,938.14	996,411.90
环保设备	364,247.78	330,687.30	982,694.34	253,091.94
数据安全			79,646.02	72,566.37
小 计	12,539,748.47	9,235,681.38	5,056,075.87	3,468,416.41

江苏聚欣科技股份有限公司
2023 年 8 月 25 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	
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)	1,790.98
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	81,211.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4.13
非经常性损益合计	82,998.83
减: 所得税影响数	4,149.94
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	78,848.89

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