

证券代码：833681

证券简称：辰泰科技

主办券商：天风证券



辰泰科技

NEEQ : 833681

湖南辰泰信息科技股份有限公司
HUNAN CHENTAI INFORMATION
TECHNOLOGY CO.,LTD.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人黄赛勤、主管会计工作负责人黄今唯及会计机构负责人（会计主管人员）黄今唯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	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	72
附件 II	融资情况	72

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

释义

释义项目		释义
公司、辰泰科技	指	湖南辰泰信息科技股份有限公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
众智锐搏	指	北京众智锐搏科技发展有限公司，系辰泰科技的子公司
拓泰投资	指	长沙拓泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）
三会	指	董事会、监事会、股东大会
三会议事规则	指	董事会议事规则、监事会议事规则、股东大会议事规则
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	《湖南辰泰信息科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
央行	指	中国人民银行
清分机	指	一种专门用来清点、分选纸币的金融机具
一体机	指	全称现钞自动处理一体机，是将现钞处理的清分扎把功能模块与双十字捆扎功能模块、捆膜（塑封）功能模块、ATM 在线加钞功能模块中的一个功能模块或者多个功能模块结合而成的现钞清分处理设备
清分流水线、流水线	指	全称现钞清分自动处理系统，可以实现对现钞的清分扎把、双十字捆扎、捆膜（塑封）和 ATM 在线自动加钞四大处理功能

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南辰泰信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	HUNAN CHENTAI INFORMATION TECHNOLOGY CO., LTD. CHENTAI TECHNOLOGY		
法定代表人	黄赛勤	成立时间	2008 年 3 月 20 日
控股股东	控股股东为（黄赛勤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄赛勤），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-其他电子设备制造（C399）-其他电子设备制造（C3990）		
主要产品与服务项目	现钞自动处理一体机、现钞清分自动处理系统和清分机等金融机具产品的研发、生产、销售和服务，根据客户不同现钞处理需求，为客户定制相应的现钞处理方案		
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	辰泰科技	证券代码	833681
挂牌时间	2015 年 9 月 29 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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 21 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张傑	联系地址	长沙高新开发区旺龙路 56 号
电话	0731-82245688	电子邮箱	zjie@ctxxkj.com.cn
传真	0731-84120688		
公司办公地址	长沙高新开发区旺龙路 56 号	邮政编码	410205
公司网址	www.ctxxkj.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	914301006707942922		
注册地址	湖南省长沙高新开发区旺龙路 56 号		
注册资本（元）	50,000,000	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

湖南辰泰信息科技股份有限公司是一家集研发、生产、销售和服务为一体的综合性高新技术企业。公司主要为银行业金融机构等具有现钞处理需求的金融机构提供现钞自动处理一体机、现钞清分自动处理系统和清分机等金融机具产品，并能根据客户不同现钞处理需求，为客户定制相应的现钞处理方案。公司通过了质量管理体系认证、环境管理体系认证及职业健康安全管理体系认证。公司现已拥有发明专利 10 项，实用新型专利 23 项、外观专利 3 项、软件著作权 49 项、软件产品证书 5 项。

公司采用自主研发和合作研发相结合的方式，在依靠内部研发团队自主创新的同时，充分借助其他合作企业及湖南大学等高等院校的研发优势，提升公司产品竞争力，更好地满足客户需求。公司的采购以市场需求为导向，制定了完善、严格的供应商管理体系，形成较为稳定的优质供应商渠道；公司不同系列产品采用不同的生产模式，清分流水线主要采用“以销定产”的模式，根据销售部门的订单制定生产计划，一体机和清分机则根据银行订单的季节性、往年销售规模、预测订单情况和安全库存水平等情况制定生产计划；公司自主产品主要通过直销和经销相结合的方式进行销售，而代理的光荣系列纸币清分机则主要通过子公司众智锐搏进行直销。公司产品遍布全国，以其先进性的技术和产品、专业化的售后服务团队，赢得了客户的一致好评。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 年认定为高新技术企业，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	16,533,607.20	12,097,694.51	36.67%
毛利率%	50.02%	44.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,403,657.44	-2,621,046.04	153.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	1,131,422.58	-3,152,187.96	135.89%

损益后的净利润			
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）	1.62%	-2.73%	-
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）	1.31%	-3.30%	-
基本每股收益	0.028	-0.052	153.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,545,968.69	110,016,237.81	-9.52%
负债总计	12,195,669.08	24,069,595.64	-49.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,350,299.61	85,946,642.17	1.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.72	1.63%
资产负债率%（母公司）	21.43%	28.03%	-
资产负债率%（合并）	12.25%	21.88%	-
流动比率	5.17	2.26	-
利息保障倍数	8.05	2.76	-
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	913,080.58	-7,198,360.97	112.68%
应收账款周转率	4.08	1.46	-
存货周转率	0.63	0.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.52%	-11.69%	-
营业收入增长率%	36.67%	-50.60%	-
净利润增长率%	153.55%	-243.30%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,623,326.83	2.64%	14,422,211.27	13.11%	-81.81%
应收票据					
应收账款	3,456,855.25	3.47%	4,646,050.76	4.22%	-25.60%
交易性金融资产	7,640,000.00	7.67%	5,000,000.00	4.54%	52.80%
存货	13,499,336.59	13.56%	12,609,412.04	11.46%	7.06%
投资性房地产	32,780,543.04	32.93%	31,815,098.60	28.92%	3.03%
固定资产	19,586,875.45	19.68%	21,918,550.89	19.92%	-10.64%
无形资产	14,022,476.70	14.09%	14,204,586.80	12.91%	-1.28%
短期借款	-	0.00%	10,013,291.67	9.10%	-100.00%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金及短期借款较上年期末分别减少 81.81%和 100%，主要原因为报告期内我司已全额归还银行贷款且未再续贷；
- 2、交易性金融资产较上年期末增加 52.80%，主要原因为报告期末我司未到期的银行开放式理财产品余额比上年期末有所增加；
- 3、应收账款较上年期末减少 25.60%，主要原因为上年度正常账期内的部分销售项目在本期按进度实现回款；

（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	16,533,607.20	-	12,097,694.51	-	36.67%
营业成本	8,263,243.95	49.98%	6,668,404.65	55.12%	23.92%
毛利率	50.02%	-	44.88%	-	-
销售费用	2,733,655.40	16.53%	3,909,775.75	32.32%	-30.08%
管理费用	2,754,521.45	16.66%	3,379,351.54	27.93%	-18.49%
研发费用	699,277.30	4.23%	814,314.73	6.73%	-14.13%
财务费用	204,652.51	1.24%	206,735.32	1.71%	-1.01%
信用减值损失	18,110.76	0.11%	110,371.20	0.91%	-83.59%
资产减值损失	70,144.33	0.42%	359,088.94	2.97%	-80.47%
其他收益	211,087.48	1.28%	234,085.15	1.93%	-9.82%
投资收益	129,826.68	0.79%	364,345.20	3.01%	-64.37%
营业利润	1,446,589.13	8.75%	-2,549,083.39	-21.07%	156.75%
净利润	1,403,657.44	8.49%	-2,621,046.04	-21.67%	153.55%
经营活动产生的现金流量净额	913,080.58	-	-7,198,360.97	-	112.68%
投资活动产生的现金流量净额	-2,510,173.32	-	13,064,345.20	-	-119.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,201,791.70	-	-12,201,791.68	-	-16.39%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入及营业成本较上年同期分别增长 36.67%和 23.92%，主要原因为疫情过后全国经济形势逐渐回暖，我司主营业务市场需求有所增加，以致销售额及其成本同比上涨；另投资性房产在报告期内的出租率上涨，因此其他业务收入及其成本同比得到增长；
- 2、销售费用较上年同期减少 30.08%，主要原因为上年度销售目标完成情况不佳导致今年一季度销售人员绩效奖励大幅减少；
- 3、信用减值损失较去年同期减少 83.59%，主要原因为应收账款期末余额及其账期较去年同期有所减少；
- 4、投资收益较去年同期减少 64.37%，主要原因为报告期内购买的银行理财产品份额及其收益率较上年同期有所减少，因此所带来的理财产品分红同比减少；
- 5、营业利润及净利润较上年同期大幅增长，主要原因为报告期内公司主营业务收入及其他业务收入均较去年同期有所上涨，同时业务费用得到了较好的控制；
- 6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期上涨 112.68%，主要原因为报告期内的部分形成销售的产品为去年末生产的存货，因此本期用于购买商品原材料支付的现金大幅减少；

7、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 119.21%，主要原因为上年我司进行了股东权益分派，且报告期内我司全额归还银行贷款，导致报告期内可用于投资理财的资金大幅减少；

8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 119.21%，主要原因为报告期内全额归还银行贷款未续贷。

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
众智锐搏	子公司	金融机具的销售	10,000,000.00	16,645,423.27	16,506,560.77	1,191,597.08	106,109.57

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，依法保障员工的合法权益，给员工创造一个良好的工作氛围。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

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
市场竞争加剧的风险	<p>经过多年努力，公司在银行清分机领域具有一定的市场影响力，随着清分机等金融机具设备国产化趋势的进一步深化，以及在线支付规模的蓬勃发展，公司面临的市场竞争更加激烈。如果不能充分发挥自身在技术、服务、管理、客户满意度等方面的现有优势和迅速掌握未来发展的核心技术，继续提高综合竞争实力，公司存在市场份额萎缩的风险。</p> <p>应对措施：公司现已拥有发明专利 10 项，实用新型专利 23 项、外观专利 3 项、软件著作权 49 项、软件产品 5 项，注册商标 3 项。同时不断提高自主创新能力，提升公司自身竞争优势。公司目前在全国各地建立了 38 个服务网点，服务网点的建立在于为客户提供优质服务的同时还能够帮助公司实时地了解客户的</p>

	需求变化。
技术更新和产品换代迅速的风险	<p>由于市场需求的不断变化，导致产品更新换代速度快，客户对现钞清分处理的需求根据相关政策不断变化，行业也在随之不断进行调整与改变，企业的产品规划与市场定位能力十分重要。如果公司不能敏锐的捕捉到市场变化情况，不能跟进主流技术的发展，不能对自身的目标市场有着清晰的定位，不能对技术、产品和市场的发展趋势作出正确判断并及时调整自身研发、市场策略，将导致公司的市场竞争力、市场影响力与市场份额下降。</p> <p>应对措施：公司在所从事行业领域内，积极探讨新的业务模式，加快研发出与之相适应的新产品和解决方案，以满足市场需求的不断变化。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司自主产品的研发和技术创新依赖于在产品研发和项目实施过程中积累起来的核心技术，而这些技术由相关的核心技术人员掌握。核心技术人员的流失可能会对本公司的持续发展造成重大不利影响。虽然核心技术人员已在公司持股并签署了保密协议，但仍存在核心技术人员流失给公司发展造成损失的风险。</p> <p>应对措施：公司结合市场行情与公司实际，逐步完善绩效考核、薪酬激励、员工福利等相关制度，确保核心团队的稳定。</p>
市场拓展不足的风险	<p>随着公司业务模式由传统的代理销售日本光荣清分机向研发生产自有品牌一体机、流水线等清分设备为主转变，公司需要在现有业务基础上发展新的业务领域和开发新产品、开拓新市场，公司现有的市场份额和客户资源需要进一步开拓，如果不能综合提高自身的竞争实力，公司存在市场拓展不足带来的风险。</p> <p>应对措施：公司对自有产品采取直销和经销相结合的模式，加大了自有系列产品的宣传力度，为公司拓展业务、占领市场并扩大销售规模奠定基础。</p>
实际控制人控制风险	<p>黄赛勤直接持有公司 64.065% 的股份，为公司的实际控制人，实际控制人能够对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等实施重大影响。在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人仍有可能损害公司利益，给其他股东带来潜在的风险。</p> <p>应对措施：公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的科学规范的法人治理结构，完善了股东保护相关制度，同时《公司章程》和《关联交易管理制度》还规定了关联股东和董事回避制度等，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
债权债务往来担保	10,000,000	10,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为满足经营发展需要，以公司名下不动产做抵押向长沙星沙沪农商村镇银行申请综合授信（具体内容见公告编号：2022-012 号）。该笔贷款由实际控制人黄赛勤及其配偶赵磊、长沙拓泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）进行无偿担保，实际受益人为公司，无需进行关联交易事项审议，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响。公司实际贷款金额为 1000 万元。

截止至 2023 年 6 月 30 日，上述贷款已全部还款。

（四） 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
辰泰科技：公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 6 月 11 日	-	正在履行中
辰泰科技：公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 6 月 11 日	-	正在履行中
辰泰科技：公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易的承诺	2015 年 6 月 11 日	-	正在履行中
辰泰科技：公开转让说明书	董监高	规范和减少关联交易的承诺	2015 年 6 月 11 日	-	正在履行中
辰泰科技：公开转让说明书	其他股东	规范和减少关联交易的承诺	2015 年 6 月 11 日	-	正在履行中
辰泰科技：公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015 年 6 月 11 日	-	正在履行中
辰泰科技：公开转让说明书	董监高	竞业限制及保密承诺	2015 年 6 月 11 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内公司董监高人员未违反该承诺事项，承诺事项履行情况好。不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 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
3 栋工业用房产权	投资性房地产	抵押	7,697,419.84	7.73%	借款抵押
总计	-	-	7,697,419.84	7.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因公司业务发展需要，向银行申请贷款，并以该资产作为抵押物向银行提供担保，该行为有利于解决公司资金需求问题。

截止至 2023 年 6 月 30 日，上述抵押已办理完解押。

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	23,028,750	46.0575%	-321,750	22,707,000	45.4140%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,008,125	16.0163%	0	8,008,125	16.0163%	
	董事、监事、高管	8,704,750	17.4095%	107,150	8,811,900	17.6238%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,971,250	53.9425%	321,750	27,293,000	54.5860%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,024,375	48.0488%	0	24,024,375	48.0488%	
	董事、监事、高管	26,971,250	53.9425%	-535,250	26,436,000	52.8720%	
	核心员工						
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							21

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	黄赛勤	32,032,500	0	32,032,500	64.0650%	24,024,375	8,008,125	0	0
2	拓泰投资	7,571,700	0	7,571,700	15.1434%	0	7,571,700	0	0
3	陈南	857,100	0	857,100	1.7142%	0	857,100	0	0
4	尹志勤	857,000	0	857,000	1.7140%	857,000	0	0	0
5	史亮	857,000	0	857,000	1.7140%	0	857,000	0	0
6	邓瑞	857,000	0	857,000	1.7140%	642,750	214,250	0	0
7	张云	857,000	0	857,000	1.7140%	0	857,000	0	0
8	李建强	857,000	0	857,000	1.7140%	642,750	214,250	0	0

9	张孜	750,000	0	750,000	1.5000%	0	750,000	0	0
10	章进	643,400	0	643,400	1.2868%	482,625	160,775	0	0
合计		46,139,700	-	46,139,700	92.2792%	26,649,500	19,490,200	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、黄赛勤持有公司股东拓泰投资 44.988%的出资份额，为拓泰投资有限合伙人，通过拓泰投资间接持有公司 6.81%股份。

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
黄赛勤	董事长	男	1959 年 10 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
李建强	董事、总经理	男	1963 年 7 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
陈选良	董事	男	1966 年 5 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
张傑	董事、董事会秘书、副总经理	男	1962 年 9 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
蔡元琨	董事、副总经理	男	1980 年 12 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
鲁志华	副总经理	男	1976 年 8 月	2023 年 3 月 30 日	2024 年 12 月 23 日
章进	监事会主席	男	1969 年 3 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
鲁志华	监事	男	1976 年 8 月	2021 年 12 月 24 日	2023 年 3 月 23 日
黄生俊	监事	男	1973 年 1 月	2023 年 3 月 23 日	2024 年 12 月 23 日
彭亮	职工监事	男	1979 年 4 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
邓瑞	副总经理	女	1977 年 9 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日
黄今唯	财务总监	女	1984 年 10 月	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 23 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司财务总监黄今唯女士系公司控股股东、实际控制人、董事长黄赛勤女儿；
公司董事、副总经理蔡元琨先生系黄今唯的配偶。

（二） 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
鲁志华	监事	离任	副总经理	工作岗位调整
黄生俊	无	新任	监事	选举

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

单位：股

姓名	职务	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
鲁志华	副总经理	429,000	0	429,000	0.8580%	0	0
黄生俊	监事	429,000	0	429,000	0.8580%	0	0
合计	-	858,000	-	858,000	1.7160%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

鲁志华，男，1976 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年 6 月毕业于中南大学，本科学历。1999 年 7 月至 2003 年 9 月就职于湖南计算机股份有限公司，担任技术员；2003 年 9 月至 2007 年 7 月就职于湖南长远电子信息技术有限公司，担任技术员；2007 年 8 月至今就职于湖南辰泰信息科技股份有限公司，现担任技术部经理。

黄生俊先生，1973 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于国防科技大学。1995 年 7 月至 1997 年 5 月就职于湖南威胜电子有限公司，担任技术支持部职员；1997 年 5 月至 2006 年 12 月就职于长沙长远电子信息技术有限公司，担任客服部副经理；2006 年 12 月至 2008 年 5 月就职于湖南长城信息金融设备有限责任公司，担任客服部副经理；2008 年 5 月至今就职于湖南辰泰信息科技股份有限公司，历任客服部经理、产品服务总工程师。

（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	9	9
生产人员	14	14
销售人员	12	12
技术人员	45	44
财务人员	4	3
行政人员	5	5
员工总计	89	88

（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	六（1）	2,623,326.83	14,422,211.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（2）	7,640,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（3）	3,456,855.25	4,646,050.76
应收款项融资			
预付款项	六（4）	858,183.63	257,842.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（5）	962,166.96	128,475.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（6）	13,499,336.59	12,609,412.04
合同资产	六（7）	3,072,142.89	3,440,961.17
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		32,112,012.15	40,504,953.80
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	六（8）	32,780,543.04	31,815,098.60

固定资产	六（9）	19,586,875.45	21,918,550.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（10）	14,022,476.70	14,204,586.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（11）	679,710.42	1,188,862.92
递延所得税资产	六（12）	364,350.93	384,184.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,433,956.54	69,511,284.01
资产总计		99,545,968.69	110,016,237.81
流动负债：			
短期借款	六（13）		10,013,291.67
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	六（14）	1,992,689.01	1,804,027.44
预收款项	六（15）	560,040.23	1,181,928.55
合同负债	六（16）	952,659.61	1,184,216.21
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	六（17）	648,502.50	708,987.79
应交税费	六（18）	343,143.58	1,699,761.70
其他应付款	六（19）	1,585,352.06	1,191,459.26
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	六（20）	127,213.75	153,853.01
流动负债合计		6,209,600.74	17,937,525.63
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	六（21）	5,986,068.34	6,132,070.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,986,068.34	6,132,070.01
负债合计		12,195,669.08	24,069,595.64
所有者权益：			
股本	六（22）	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（23）	23,218,000.00	23,218,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（24）	7,614,158.37	7,614,158.37
一般风险准备			
未分配利润	六（25）	6,518,141.24	5,114,483.80
归属于母公司所有者权益合计		87,350,299.61	85,946,642.17
少数股东权益			
所有者权益合计		87,350,299.61	85,946,642.17
负债和所有者权益总计		99,545,968.69	110,016,237.81

法定代表人：黄赛勤

主管会计工作负责人：黄今唯

会计机构负责人：黄今唯

（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		2,516,801.26	8,685,786.23
交易性金融资产		4,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（1）	3,456,855.25	4,568,150.76
应收款项融资			
预付款项		740,574.21	257,842.84
其他应收款	十二（2）	926,066.96	91,217.43
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		13,499,336.59	12,609,412.04
合同资产		2,064,353.19	2,295,904.10
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		27,203,987.46	33,508,313.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（3）	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		32,780,543.04	31,815,098.60
固定资产		19,586,875.45	21,895,453.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,022,476.70	14,204,586.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		679,710.42	1,188,862.92
递延所得税资产		255,990.35	259,335.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		83,325,595.96	85,363,336.59
资产总计		110,529,583.42	118,871,649.99
流动负债：			
短期借款			10,013,291.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,992,689.01	1,804,027.44
预收款项		560,040.23	1,181,928.55
合同负债		880,283.42	1,111,840.02
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		623,484.00	620,829.04
应交税费		343,143.58	1,697,016.83
其他应付款		13,182,236.06	10,619,916.26
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		117,899.94	144,539.20
流动负债合计		17,699,776.24	27,193,389.01
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		5,986,068.34	6,132,070.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,986,068.34	6,132,070.01
负债合计		23,685,844.58	33,325,459.02
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,218,000.00	23,218,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,614,158.37	7,614,158.37
一般风险准备			
未分配利润		6,011,580.47	4,714,032.60
所有者权益合计		86,843,738.84	85,546,190.97
负债和所有者权益合计		110,529,583.42	118,871,649.99

（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		16,533,607.20	12,097,694.51
其中：营业收入	六（26）	16,533,607.20	12,097,694.51
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,516,187.32	15,714,668.39
其中：营业成本	六（26）	8,263,243.95	6,668,404.65
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	六（27）	860,836.71	736,086.40
销售费用	六（28）	2,733,655.40	3,909,775.75
管理费用	六（29）	2,754,521.45	3,379,351.54
研发费用	六（30）	699,277.30	814,314.73
财务费用	六（31）	204,652.51	206,735.32
其中：利息费用	六（31）	201,791.70	201,791.68
利息收入	六（31）	4,814.62	5,995.23
加：其他收益	六（32）	211,087.48	234,085.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六（33）	129,826.68	364,345.20
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）	六（34）	18,110.76	110,371.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（35）	70,144.33	359,088.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,446,589.13	-2,549,083.39
加：营业外收入			
减：营业外支出	六（36）	23,097.82	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,423,491.31	-2,549,083.39
减：所得税费用	六（37）	19,833.87	71,962.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,403,657.44	-2,621,046.04
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）		1,403,657.44	-2,621,046.04
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）		1,403,657.44	-2,621,046.04
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		1,403,657.44	-2,621,046.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,403,657.44	-2,621,046.04
(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）		0.03	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.05

法定代表人：黄赛勤

主管会计工作负责人：黄今唯

会计机构负责人：黄今唯

(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	十二（4）	16,192,784.20	11,853,111.29
减：营业成本	十二（4）	8,263,243.95	6,668,404.65
税金及附加		860,097.30	735,188.56
销售费用		2,696,722.04	3,814,250.98
管理费用		2,486,440.65	2,995,500.85
研发费用		699,277.30	814,314.73
财务费用		204,917.00	207,307.02
其中：利息费用		201,791.70	201,791.68
利息收入		3,740.41	4,504.41
加：其他收益		210,893.69	234,015.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（5）	85,614.07	184,536.16

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）		13,949.80	112,410.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,349.20	321,319.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,300,892.72	-2,529,572.71
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,300,892.72	-2,529,572.71
减：所得税费用		3,344.85	65,059.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,297,547.87	-2,594,632.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,297,547.87	-2,594,632.30
（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		1,297,547.87	-2,594,632.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-0.05

(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		19,082,820.28	16,260,037.28
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		3,993.57	2,877.77
收到其他与经营活动有关的现金	六（38）	1,257,142.58	3,116,260.17
经营活动现金流入小计		20,343,956.43	19,379,175.22
购买商品、接受劳务支付的现金		5,135,109.59	11,235,607.89
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		5,879,765.43	7,235,335.61
支付的各项税费		3,333,952.65	1,217,016.87
支付其他与经营活动有关的现金	六（38）	5,082,048.18	6,889,575.82
经营活动现金流出小计		19,430,875.85	26,577,536.19
经营活动产生的现金流量净额		913,080.58	-7,198,360.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,860,000.00	78,870,000.00
取得投资收益收到的现金		129,826.68	364,345.20
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		25,989,826.68	79,234,345.20
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		28,500,000.00	66,170,000.00

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		28,500,000.00	66,170,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,510,173.32	13,064,345.20
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			10,000,000.00
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			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		201,791.70	12,201,791.68
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		10,201,791.70	22,201,791.68
筹资活动产生的现金流量净额		-10,201,791.70	-12,201,791.68
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		-11,798,884.44	-6,335,807.45
加：期初现金及现金等价物余额		14,422,211.27	7,136,185.05
六、期末现金及现金等价物余额		2,623,326.83	800,377.60

法定代表人：黄赛勤

主管会计工作负责人：黄今唯

会计机构负责人：黄今唯

(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		17,528,817.78	16,233,864.78
收到的税费返还		3,799.78	2,808.61
收到其他与经营活动有关的现金		4,346,068.37	3,056,046.15
经营活动现金流入小计		21,878,685.93	19,292,719.54
购买商品、接受劳务支付的现金		5,135,109.59	11,120,637.11
支付给职工以及为职工支付的现金		5,584,055.77	6,860,057.60
支付的各项税费		3,316,243.11	1,197,019.10
支付其他与经营活动有关的现金		4,896,084.80	6,413,846.44
经营活动现金流出小计		18,931,493.27	25,591,560.25
经营活动产生的现金流量净额		2,947,192.66	-6,298,840.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	39,970,000.00
取得投资收益收到的现金		85,614.07	184,536.16

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		20,085,614.07	40,154,536.16
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		19,000,000.00	27,170,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,000,000.00	27,170,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,085,614.07	12,984,536.16
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			10,000,000.00
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			10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		201,791.70	12,201,791.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,201,791.70	22,201,791.68
筹资活动产生的现金流量净额		-10,201,791.70	-12,201,791.68
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		-6,168,984.97	-5,516,096.23
加：期初现金及现金等价物余额		8,685,786.23	6,248,352.35
六、期末现金及现金等价物余额		2,516,801.26	732,256.12

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一).1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

(一).1、受客户结构、业务特点等因素影响，本公司营业收入存在季节性分布不均的特点。主要原因为客户以银行业金融机构为主，按照行业惯例，此类项目通常在年初进行招投标方案设计，招标采购在年中和下半年进行。行业客户的季节性采购特点使公司及公司同行业公司均存在明显的收入和利润季节性波动的特征，营业收入和利润主要集中在下半年尤其是第四季度实现。

（二） 财务报表项目附注

湖南辰泰信息科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

湖南辰泰信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2008 年 3 月 20 日在长沙市工商行政管理局

登记注册，现持有统一社会信用代码 914301006707942922，现有注册资本 5,000.00 万元，法定代表人：黄赛勤；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

总部地址：长沙市高新开发区旺龙路 56 号。

2、业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围：金融机具、办公家具、液压动力机械及元件、气压动力机械及元件、计算机、计算机软件、机器人零配件的销售；计算器及货币专用设备、工业自动控制系统装置、计算机外围设备、计算机应用电子设备的制造；办公家具、电子产品的生产；电子产品、电子技术、电子、通信与自动控制技术、电气技术、智能化技术的研发；金融服务外包；计算机零配件批发；电子产品服务；电子技术服务；软件开发；软件技术转让；软件技术服务；计算机技术开发、技术服务；信息系统集成服务；电气设备系统集成；机器人开发；通信设备零售；自有房地产经营活动；房屋租赁；场地租赁；机械设备租赁；计算机及通讯设备租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）。

3、公司的最终控制方为黄赛勤。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报告经本公司董事会 2023 年 8 月 25 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本年度纳入合并范围的主要子公司详见“附注七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入

当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

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

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

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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。

8、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

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

<1> 以摊余成本计量：

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

2) 权益工具

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

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

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

② 减值

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

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

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

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

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

1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

<1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

<2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

<3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持

一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

<1> 发行方或债务人发生重大财务困难；

<2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

<1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

<2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

<3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

<1> 应收账款组合：

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

②其他应收款组合：

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—合并范围内关联往来组合	应收合并财务报表范围内关联往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

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

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确

认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

(4) 后续计量

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

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

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

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

9、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具。

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具。

11、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具。

12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8——金融工具。

13、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

14、合同资产和合同负债

(1) 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

(2) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

15、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

16、投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，为出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
办公设备	5	2-5	19-19.6
电子设备	3	1	33
机器设备	10	5	9.5
运输设备	5	5	19

18、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

20、无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

21、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

23、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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定

进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

（1）收入确认具体方法

本公司的营业收入主要包括金融机具、维修服务、房屋租赁等，收入确认的具体政策和方法如下：

- ①销售金融机具，按照合同约定将货物交付客户并经客户验收后确认收入；合同约定提供安装服务的，安装调试完成并经客户验收后确认收入。
- ②按照合同约定提供维修维护服务，劳务提供完成并经客户验收后确认收入。
- ③房屋租赁收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、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

产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

（1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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，确定该计税基础为其差额），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。

(2) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

28、租赁

(1) 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

① 使用权资产

使用权资产，是指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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

② 租赁负债

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。租赁付款额包括：1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；3) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；4) 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；5) 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利

率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

（2）出租资产的会计处理

①经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

②融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

② 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③ 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定
该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

30、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融工具减值

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并

选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
湖南辰泰信息科技股份有限公司	15%
北京众智锐搏科技发展有限公司	20%

2、税收优惠及批文

本公司于 2021 年 9 月 18 日重新认证高新技术企业证书，有效期三年，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司 2023 年度所得税税率为 15%。

子公司北京众智锐搏科技发展有限公司属于小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；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。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,951.67	29,278.21
银行存款	2,509,537.59	14,216,682.55
其他货币资金	97,837.57	176,250.51
合计	<u>2,623,326.83</u>	<u>14,422,211.27</u>

注：其他货币资金为企业财付通金额。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	<u>7,640,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
其中：理财产品	<u>7,640,000.00</u>	5,000,000.00
合计	<u>7,640,000.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,587,173.95
1 至 2 年	11,400.00
2 至 3 年	
3 至 4 年	30,050.00
4 至 5 年	47,510.00
5 年以上	
合计	<u>3,676,133.95</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,676,133.95	100.00%	219,278.70	5.96%	3,456,855.25
其中：账龄组合	3,676,133.95	100.00%	219,278.70	5.96%	3,456,855.25
合计	<u>3,676,133.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>219,278.70</u>	<u>5.96%</u>	<u>3,456,855.25</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,927,318.70	100.00%	281,267.94	5.71%	4,646,050.76
其中：账龄组合	4,927,318.70	100.00%	281,267.94	5.71%	4,646,050.76
合计	<u>4,927,318.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>281,267.94</u>	<u>5.71%</u>	<u>4,646,050.76</u>

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,587,173.95	179,358.70	5.00%
1 至 2 年	11,400.00	1,140.00	10.00%
2 至 3 年			15.00%
3 至 4 年	30,050.00	15,025.00	50.00%
4 至 5 年	47,510.00	23,755.00	50.00%
5 年以上	3,587,173.95		100.00%
合计	<u>3,676,133.95</u>	<u>219,278.70</u>	<u>5.96%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用 损失的应收账款						
按组合计提预期信 用损失的应收账款	281,267.94		61,989.24			219,278.70
其中：账龄组合	281,267.94		61,989.24			219,278.70
合计	<u>281,267.94</u>		<u>61,989.24</u>			<u>219,278.70</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例(%)	年限	坏账准备期末余额
中国工商银行股份有限公司苏州分行	2,101,200.00	57.16	1 年以内	143,000.00
中国建设银行股份有限公司山东省分行	570,000.00	15.51	1 年以内	247,500.00
中国农业银行股份有限公司益阳分行	222,610.00	6.06	1 年以内	57,750.00
中国工商银行股份有限公司镇江分行	137,000.00	3.73	1 年以内	31,000.00
中国工商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	104,842.00	2.85	1 年以内	206,610.00
合计	<u>3,135,652.00</u>	<u>85.3</u>		<u>685,860.00</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	766,387.39	89.30%	207,363.41	80.42%
1 至 2 年	37,254.13	4.34%	18,925.49	7.34%
2 至 3 年	32,780.80	3.82%	21,083.39	8.18%
3 年以上	21,761.31	2.54%	10,470.55	4.06%
合计	<u>858,183.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>257,842.84</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例
国网湖南省电力有限公司长沙市湘江新区供电分局	独立第三方	223,000.00	25.99%
浙江科钛机器人股份有限公司	独立第三方	82,140.00	9.57%
上海意慧机电科技有限公司	独立第三方	62,100.00	7.24%
德州千水净化设备有限公司	独立第三方	41,000.00	4.78%
零售商（淘宝）	独立第三方	31,731.20	3.70%
合计		<u>439,971.20</u>	<u>51.28%</u>

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>962,166.96</u>	<u>128,475.72</u>
合计	<u>962,166.96</u>	<u>128,475.72</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,006,624.69
1 至 2 年	
2 至 3 年	6,910.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	826,747.92
合计	<u>1,840,282.61</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与职工相关往来款	793,874.75	16,110.00
保证金及押金	162,000.00	58,081.60
其他	884,407.86	888,521.29
合计	<u>1,840,282.61</u>	<u>962,712.89</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	
	信用损失	信用损失(未发 生信用减值)	信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	834,237.17			475,574.95
本期计提	43,878.48			358,662.22
本期转回				
其他变动				
期末余额	<u>878,115.65</u>			<u>834,237.17</u>

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	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
------	-------	------	----	---------	------

				末余额合计数的	期末余额
				比例	
曾炜	测试款	301,000.00	1 年以内	16.36%	15,050.00
杨展	测试款	160,000.00	1 年以内	8.69%	8,000.00
杨智勇	测试款	105,000.00	1 年以内	5.71%	5,250.00
袁会文	业务费用	60,400.00	1 年以内	3.28%	3,020.00
钟静姿	业务费用	56,225.00	1 年以内	3.06%	2,811.25
合计		<u>682,625.00</u>		<u>37.10%</u>	<u>34,131.25</u>

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,333,211.03		4,333,211.03	4,228,423.39		4,228,423.39
在产品	6,345,482.75		6,345,482.75	4,438,496.76		4,438,496.76
库存商品	1,482,052.73		1,482,052.73	1,955,296.46		1,955,296.46
委托加工物资	6,074.22		6,074.22	6,074.22		6,074.22
发出商品	1,356,740.50	24,224.64	1,332,515.86	2,005,345.85	24,224.64	1,981,121.21
合计	<u>13,523,561.23</u>	<u>24,224.64</u>	<u>13,499,336.59</u>	<u>12,633,636.68</u>	<u>24,224.64</u>	<u>12,609,412.04</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	24,224.64					24,224.64
合计	<u>24,224.64</u>					<u>24,224.64</u>

7、合同资产

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
未到期质保金	4,090,568.56	1,018,425.67	3,072,142.89	4,529,531.17	1,088,570.00	3,440,961.17
合计	<u>4,090,568.56</u>	<u>1,018,425.67</u>	<u>3,072,142.89</u>	<u>4,529,531.17</u>	<u>1,088,570.00</u>	<u>3,440,961.17</u>

8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	40,722,369.87	40,722,369.87
本期增加金额	2,099,888.10	2,099,888.10
其中：固定资产转入	2,099,888.10	2,099,888.10
本期减少金额		
期末余额	42,822,257.97	42,822,257.97
② 累计折旧和累计摊销		
期初余额	8,907,271.27	8,907,271.27
本期增加金额	1,134,443.66	1,134,443.66
其中：计提或摊销	1,134,443.66	1,134,443.66
本期减少金额		
其中：转固定资产		
期末余额	10,041,714.93	10,041,714.93
③ 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末余额		
④ 账面价值		
期末账面价值	<u>32,780,543.04</u>	<u>32,780,543.04</u>
期初账面价值	<u>31,815,098.60</u>	<u>31,815,098.60</u>

9、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	19,609,973.27	21,918,550.89
固定资产清理	<u>23097.82</u>	
合计	<u>19,586,875.45</u>	<u>21,918,550.89</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
① 账面原值					
期初余额	25,349,362.12	11,504,496.07	1,339,481.54	1,544,535.48	39,737,875.21
本期增加金额					
其中：购置					
本期减少金额	2,099,888.10			388,239.57	2,488,127.67
其中：转至投资性房地产	2,099,888.10				2,099,888.10
固定资产清理				388,239.57	388,239.57

期末余额	23,249,474.02	11,504,496.07	1,339,481.54	1,156,295.91	37,249,747.54
② 累计折旧					
期初余额	7,822,614.57	8,259,620.37	277,719.10	1,459,370.28	17,819,324.32
本期增加金额	-93017.54	192,060.12	102,572.76	7,074.18	208,689.52
其中：计提	-93017.54	192,060.12	102,572.76	7,074.18	208,689.52
本期减少金额				365,141.75	365,141.75
固定资产清理				365,141.75	365,141.75
期末余额	7,729,597.03	8,451,680.49	380,291.86	1,101,302.71	17,662,872.09
③ 减值准备					
期初余额					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末余额					
④ 账面价值					
期末账面价值	<u>15,519,876.99</u>	<u>3,052,815.58</u>	<u>959,189.68</u>	<u>54,993.20</u>	<u>19,586,875.45</u>
期初账面价值	<u>17,526,747.55</u>	<u>3,244,875.70</u>	<u>1,061,762.44</u>	<u>85,165.20</u>	<u>21,918,550.89</u>

10、无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
① 账面原值			
期初余额	18,211,009.00	127,179.49	18,338,188.49
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额	18,211,009.00	127,179.49	18,338,188.49
② 累计摊销			
期初余额	4,006,422.20	127,179.49	4,133,601.69
本期增加金额	182,110.10		182,110.10
其中：计提	182,110.10		182,110.10
本期减少金额			
期末余额	4,188,532.30	127,179.49	4,315,711.79
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	<u>14,022,476.70</u>		<u>14,022,476.70</u>
期初账面价值	<u>14,204,586.80</u>		<u>14,204,586.80</u>

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,090,826.25		460,134.00		630,692.25
绿化费用	71,521.80		35,760.90		35,760.90
其它	26,514.87		13,257.60		13,257.27
合计	<u>1,188,862.92</u>		<u>509,152.50</u>		<u>679,710.42</u>

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
	资产减值准备	2,140,044.66	364,350.93	2,228,299.75
合计	<u>2,140,044.66</u>	<u>364,350.93</u>	<u>2,228,299.75</u>	<u>384,184.80</u>

13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款		10,000,000.00
应计利息		13,291.67
合计		<u>10,013,291.67</u>

注：抵押及保证借款为投资性房地产抵押担保，长沙拓泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）、北京众智锐博科技发展有限公司、黄赛勤、赵磊提供担保的借款。

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	409,850.26	1,651,247.61
1年以上	1,582,838.75	152,779.83
合计	<u>1,992,689.01</u>	<u>1,804,027.44</u>

15、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	560,040.23	1,181,928.55

1 年以上		
合计	<u>560,040.23</u>	<u>1,181,928.55</u>

16、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	952,659.61	1,184,216.21
合计	<u>952,659.61</u>	<u>1,184,216.21</u>

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	708,987.79	5,657,703.33	5,718,188.62	648,502.50
离职后福利-设定提存计划		502,904.56	502,904.56	
合计	<u>708,987.79</u>	<u>6,160,607.89</u>	<u>6,221,093.18</u>	<u>648,502.50</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	708,187.79	4,755,266.88	4,814,952.17	648,502.50
职工福利费		77,576.19	77,576.19	
社会保险费		275,257.13	275,257.13	
其中：医疗保险费		258,591.62	258,591.62	
工伤保险费		16,665.51	16,665.51	
住房公积金		260,186.00	260,186.00	
工会经费和职工教育经费	800.00	14,160.00	14,960.00	
合计	<u>708,987.79</u>	<u>5,657,703.33</u>	<u>5,718,188.62</u>	<u>648,502.50</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		482,070.88	482,070.88	
失业保险费		20,833.68	20,833.68	
合计		<u>502,904.56</u>	<u>502,904.56</u>	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	237,375.62	1,479,835.01
城市维护建设税	16,616.29	80,951.89
房产税	73,643.47	69,998.16
教育费附加	11,868.78	58,101.77

其他税费	3,639.42	10,874.87
合计	<u>343,143.58</u>	<u>1,699,761.70</u>

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	<u>1,585,352.06</u>	<u>1,191,459.26</u>
合计	<u>1,585,352.06</u>	<u>1,191,459.26</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,387,877.11	930,278.56
未付现费用	182,155.90	242,948.94
其他	15,319.05	18,231.76
合计	<u>1,585,352.06</u>	<u>1,191,459.26</u>

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	127,213.75	153,853.01
合计	<u>127,213.75</u>	<u>153,853.01</u>

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,132,070.01		146,001.67	5,986,068.34	政府补助
合计	<u>6,132,070.01</u>		<u>146,001.67</u>	<u>5,986,068.34</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他 收益金额
2014 年高新区产业发展计划专项资金	6,132,070.01			146,001.67
合计	<u>6,132,070.01</u>			<u>146,001.67</u>

(续上表)

负债项目	本期冲减成	其他变动	期末余额	与资产相关
------	-------	------	------	-------

	<u>本费用金额</u>	<u>/与收益相关</u>
2014 年高新区产业发展计划专项资金	5,986,068.34	与资产相关
合计	<u>5,986,068.34</u>	

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	23,218,000.00			23,218,000.00
合计	<u>23,218,000.00</u>			<u>23,218,000.00</u>

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,614,158.37			7,614,158.37
合计	<u>7,614,158.37</u>			<u>7,614,158.37</u>

25、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,114,483.80	16,454,950.19	
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	5,114,483.80	16,454,950.19	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,403,657.44	780,848.29	
减: 提取法定盈余公积		121,314.68	10.00%
应付普通股股利		12,000,000.00	
期末未分配利润	<u>6,518,141.24</u>	<u>5,114,483.80</u>	

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,821,349.52	5,931,537.63	9,074,761.73	5,163,033.86
其他业务	4,712,257.68	2,331,706.32	3,022,932.78	1,505,370.79

合计		<u>16,533,607.20</u>	<u>8,263,243.95</u>	<u>12,097,694.51</u>	<u>6,668,404.65</u>
----	--	----------------------	---------------------	----------------------	---------------------

(2) 合同产生的收入的情况

收入确认时间	清分机	现钞自动处理系统	服务费	合计
在某一时点确认	1,881,950.98	7,818,491.43	2,120,907.11	11,821,349.52

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,683.20	27,946.85
教育费附加	69,771.21	19,962.03
房产税	615,623.64	612,558.28
土地使用税	66,679.24	66,679.24
其他税费	11,079.42	8,940.00
合计	<u>1,805,109.91</u>	<u>736,086.40</u>

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	960,866.48	1,543,951.72
业务招待费	860,543.13	770,883.22
差旅费	491,436.06	696,875.86
服务费	137,864.08	550,168.48
办公费	71,857.12	75,205.48
车辆费	40,221.49	37,569.96
租赁费	103,391.60	60,961.00
其他	30,542.08	174,160.03
合计	<u>2,696,722.04</u>	<u>3,909,775.75</u>

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保公积金	1,065,830.80	1,345,104.89
折旧及摊销	1,147,158.32	863,247.52
通讯费	10,644.28	10,544.13
差旅费	28,229.03	18,207.25
水电费	5,830.06	397,508.17
业务招待费	103,934.25	261,116.96
办公费	66,089.97	34,418.74
中介机构费用	213,911.87	256,978.16
车辆费用	38,952.71	26,616.38

其他	73,940.16	165,609.34
合计	<u>2,754,521.45</u>	<u>3,379,351.54</u>

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	647,344.88	770,383.76
差旅费	26,401.63	13,599.50
材料费	593.40	
其他	24,937.39	30,331.47
合计	<u>699,277.30</u>	<u>814,314.73</u>

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	201,791.70	201,791.68
减：利息收入	4,814.62	5,995.23
手续费支出	7,675.43	10,938.87
合计	<u>204,652.51</u>	<u>206,735.32</u>

32、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	146,001.67	146,001.67
贷款贴息	58,545.56	
税费返还	6,540.25	2,877.77
高新技术企业财政补贴		30,000.00
稳岗补贴		55,205.71
合计	<u>211,087.48</u>	<u>234,085.15</u>

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	129,826.68	364,345.20
合计	<u>129,826.68</u>	<u>364,345.20</u>

34、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	61,989.24	126,494.26
其他应收款信用减值损失	-43,878.48	-16,123.06
合计	<u>18,110.76</u>	<u>110,371.20</u>

35、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	70,144.33	359,088.94
合计	<u>70,144.33</u>	<u>359,088.94</u>

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	23,097.82		23,097.82
合计	<u>23,097.82</u>		<u>23,097.82</u>

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税费用		
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	19,833.87	71,962.65
合计	<u>19,833.87</u>	<u>71,962.65</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,423,491.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	213,523.70
子公司适用不同税率的影响	15,324.82
调整以前期间所得税的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,068.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-232,191.69
研发费用加计扣除	-104,891.60
合计	<u>19,833.87</u>

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	58,545.56	231,207.38
利息收入	4,814.62	5,995.23
保证金及其他	1,193,782.40	2,879,057.56

合计	<u>1,257,142.58</u>	<u>3,116,260.17</u>
----	---------------------	---------------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	7,675.43	10,938.87
付现费用	3,115,700.75	4,961,232.95
员工借支	1,394,579.00	1,883,804.00
保证金及其他	564,093.00	33,600.00
合计	<u>5,082,048.18</u>	<u>6,889,575.82</u>

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,403,657.44	-2,621,046.04
信用减值准备	-18,110.76	-110,371.20
资产减值准备	-70,144.33	-359,088.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,343,133.18	1,246,669.40
无形资产摊销	182,110.10	182,110.10
长期待摊费用摊销	509,152.50	509,152.50
财务费用(收益以“—”号填列)	204,652.51	206,735.32
投资损失(收益以“—”号填列)	-129,826.68	-364,345.20
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	19,833.87	73,991.97
存货的减少(增加以“—”号填列)	-889,924.55	-3,961,037.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	123,981.76	-683,632.64
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,765,434.46	-1,317,498.65
经营活动产生的现金流量净额	913,080.58	-7,198,360.97
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,623,326.83	800,377.60
减：现金的年初余额	14,422,211.27	7,136,185.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,798,884.44	-6,335,807.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	2,623,326.83	7,136,185.05
其中：库存现金	15,951.67	14,422.65

可随时用于支付的银行存款	2,509,537.59	7,033,049.75
可随时用于支付的其他货币资金	97,837.57	88,712.65
② 现金等价物		
③ 期末现金及现金等价物余额	2,623,326.83	7,136,185.05

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助		递延收益	146,001.67
计入其他收益的政府补助	65,085.81	其他收益	65,085.81
合计	<u>65,085.81</u>		<u>211,087.48</u>

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京众智锐搏科技发展有限公司	北京市	北京市	商业	100.00%		非同一控制合并

八、关联方及关联交易

1、本企业最终控制方是黄赛勤。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长沙拓泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
李建强	董事、总经理
章进	监事

赵磊

实际控制人的配偶

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
黄赛勤、赵磊、长沙拓泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2022/06/08	2023/06/07	5,000,000.00	是
黄赛勤、赵磊、长沙拓泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2022/06/10	2023/06/09	5,000,000.00	是

(2) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额（万元）</u>	<u>上期发生额（万元）</u>
关键管理人员报酬	65	68

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	李建强		8,807.20
其他应付款	章进	64,313.00	88,313.00

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,767,758.70
3 至 4 年	29,720.00
4 至 5 年	47,840.00
合计	<u>4,845,318.70</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,676,133.95	100.00%	219,278.70	5.96%	3,456,855.25
其中：账龄组合	3,676,133.95	100.00%	219,278.70	5.96%	3,456,855.25
合计	<u>3,676,133.95</u>	<u>100.00%</u>	<u>219,278.70</u>	<u>5.96%</u>	<u>3,456,855.25</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,845,318.70	100.00%	277,167.94	5.72%	4,568,150.76
其中：账龄组合	4,845,318.70	100.00%	277,167.94	5.72%	4,568,150.76
合计	<u>4,845,318.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>277,167.94</u>	<u>5.72%</u>	<u>4,568,150.76</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,587,173.95	179,358.70	5.00%
1-2 年	11,400.00	1,140.00	10.00%
3-4 年	30,050.00	15,025.00	50.00%
4-5 年	47,510.00	23,755.00	50.00%
合计	<u>3,676,133.95</u>	<u>219,278.70</u>	<u>5.96%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	277,167.94	57,889.24		219,278.70
合计	<u>277,167.94</u>	<u>57,889.24</u>		<u>219,278.70</u>

(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	与本公司关系	应收账款期 余额	占应收账款期末 余额合计数	年限	坏账准备 期末余额
中国工商银行股份有限公司苏州分行	独立第三方	2,101,200.00	57.16	1年以内	143,000.00
中国建设银行股份有限公司山东省分行	独立第三方	570,000.00	15.51	1年以内	247,500.00
中国农业银行股份有限公司益阳分行	独立第三方	222,610.00	6.06	1年以内	57,750.00
中国工商银行股份有限公司镇江分行	独立第三方	137,000.00	3.73	1年以内	31,000.00
中国工商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	独立第三方	104,842.00	2.85	1年以内	206,610.00
合计		<u>3,135,652.00</u>	<u>85.3</u>		<u>685,860.00</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	926,066.96	91,217.43
合计	<u>926,066.96</u>	<u>91,217.43</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	968,624.69
1至2年	
2至3年	6,910.00
3至4年	-
4至5年	-
5年以上	826,747.92
合计	<u>1,802,282.61</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款		
与职工相关往来款	793,874.75	16,110.00
保证金及押金	124,000.00	20,081.60

其他	884,407.86	887,302.04
合计	<u>1,802,282.61</u>	<u>923,493.64</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期	
	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	832,276.21			832,276.21
本期计提	43,939.44			43,939.44
期末余额	<u>876,215.65</u>			<u>876,215.65</u>

④ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
曾炜	测试款	301,000.00	1 年以内	16.70%	15,050.00
杨展	测试款	160,000.00	2-3 年	8.88%	8,000.00
杨智勇	测试款	105,000.00	1 年以内	5.83%	5,250.00
袁会文	业务费用	60,400.00	1 年以内	3.35%	3,020.00
钟静姿	业务费用	56,225.00	1 年以内	3.12%	2,811.25
合计		<u>682,625.00</u>		<u>37.88%</u>	<u>34,131.25</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	<u>16,000,000.00</u>		<u>16,000,000.00</u>	<u>16,000,000.00</u>		<u>16,000,000.00</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
北京众智锐搏科技发展有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
合计	<u>16,000,000.00</u>			<u>16,000,000.00</u>		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,480,526.52	5,931,537.63	8,830,178.51	5,163,033.86
其他业务	4,712,257.68	2,331,706.32	3,022,932.78	1,505,370.79
合计	<u>16,192,784.20</u>	<u>8,263,243.95</u>	<u>11,853,111.29</u>	<u>6,668,404.65</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	85,614.07	184,536.16
合计	<u>85,614.07</u>	<u>184,536.16</u>

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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）	211,087.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	129,826.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,097.82	
减：所得税影响额	45,581.48	
合计	<u>272,234.86</u>	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益
	净资产收益率	基本每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.62%	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31%	0.02

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

重要会计政策变更：

① 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

② 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③ 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

⑤ 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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）	211,087.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	129,826.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,097.82
非经常性损益合计	317,816.34
减：所得税影响数	45,581.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	272,234.86

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