



绮耘科技

NEEQ : 871902

绮耘科技（浙江）股份有限公司  
Qiyun TECHNOLOGY (zhejiang) 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、公司负责人邵飞、主管会计工作负责人王玉及会计机构负责人（会计主管人员）王玉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 .....	13
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 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	87
附件 II	融资情况 .....	87

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	宁波市镇海区镇海大道 417 号金宁大厦 12F

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/绮耘/绮耘科技/股份公司	指	绮耘科技（浙江）股份有限公司
绮耘有限/有限公司	指	宁绮耘软件有限公司、浙江绮耘软件有限公司、宁波高新区绮耘软件科技有限公司
绮富投资	指	宁波绮富投资管理合伙企业（有限合伙）
绮物联	指	宁波绮耘物联科技有限公司
唐山绮耘	指	唐山绮耘科技有限公司
宁波澄朗	指	宁波澄朗环境技术有限公司
南昌绮耘	指	南昌绮耘科技有限公司
绮耘软件	指	浙江绮耘软件有限公司
天气在线	指	天气在线（北京）气象科技有限公司
主办券商/湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
董事会	指	绮耘科技（浙江）股份有限公司董事会
监事会	指	绮耘科技（浙江）股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、万元
公司章程	指	《绮耘科技（浙江）股份有限公司章程》
报告期	指	2023年 1-6月
一体化解决方案	指	以应用软件研发为核心，选择适合的外部和计算机硬件产品，经过设计、开发、集成、安装调试和售后服务，能够实现并满足特定的业务需求及服务。
应用系统	指	指计算机应用系统，一般由计算机硬件系统、系统软件、应用软件组成。
物联网	指	通过二维码识别设备、射频识别（RFID）装置、红外感应器、全球定位系统和激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。主要解决物品与物品，人与物品，人与人之间的互联。
智慧气象	指	气象部门主动适应信息化要求的体现，通过把先进信息技术与气象深度融合，创新气象业务布局、管理方式、服务模式，推动气象业务、服务、管理等数字化、互联化、智能化，使气象发展更具活力、更有竞争力。其主要目标是实现气象观测智能、预报精准、服务开放

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	绮耘科技（浙江）股份有限公司		
英文名称及缩写	Qiyun TECHNOLOGY (zhejiang) Co., Ltd qiyun		
法定代表人	邵飞	成立时间	2012年6月8日
控股股东	控股股东为（邵飞）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邵飞，王小龙），一致行动人为（邵飞，王小龙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	气象行业应用软件的研发，运用物联网技术、智能环境感知探测系统为智慧城市、环境监测、林业生态等行业提供一体化解决方案及提供专业数据服务。		
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	绮耘科技	证券代码	871902
挂牌时间	2017年9月5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）	11,460,000
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴环路958号华能联合大厦5楼湘财证券		
联系方式			
董事会秘书姓名	王小龙	联系地址	宁波市高新区甬港现代铭楼A座5楼
电话	13355900269	电子邮箱	wangxl@qiyunsoft.com
传真	0574-87743361		
公司办公地址	宁波市高新区甬港现代铭楼A座5楼	邮政编码	315000
公司网址	www.qiyunsoft.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330204595385041K		
注册地址	浙江省宁波市镇海区骆驼街道镇海大道中段417号（新城核心区）		
注册资本（元）	11,460,000	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

2023 上半年公司在市场运作方面，依据打造行业具备核心竞争力企业目标，来有效推动公司业务发展，具体情况如下：

报告期内公司坚定依据企业总体规划，践行全国市场布局，上下游产业链整合并加大对上游物联网产品研发力度以及拓展相关行业市场布局。公司强化在气象、环境及生态领域市场布局，大力开拓浙江以外市场，加大投资上游物联网产业，通过气象行业技术积累切入到防灾减灾、生态监测、地质灾害监测等市场领域。

2023 上半年度公司践行在产业链整合基础上提供软硬件整体解决方案，先后承接了多个地市的市内涝监测预警项目，公司研发软硬件整体解决方案获得良好应用，提升企业行业影响力，公司运营效率明显改善。

2023 上半年度公司强化产品研发及投放力度，公司地质灾害监测物联网产品为宁波市优质产品，在宁波地区获得广泛应用，全面应用于宁波大市各个区县，经过 3 年多努力，在地质灾害物联网产品市场份额位居浙江省第三；2023 上半年度公司物联网城市内涝监测预报解决方案及产品，结合 AI 人工智能预报技术及发布软件，成功应用于多个地市城市内涝研究课题，在城市及防灾减灾领域获得良好应用成果；2023 上半年度公司继续加强同高校及科研部门的合作及资源整合力度，加强同南京信息工程大学，宁波大学等高校科研合作。

2023 上半年公司继续加强物联网、软件、相关技术及产品研发，使公司积累软件技术同物联网技术及产品形成协同效应，积极开拓气象及环境物联网装备市场，公司推进专业化服务团队，强化用户服务，努力将过往产品销售转化为长期服务。

报告期内，公司强化了管理运营，梳理企业各部门业务考核方式，强化以利益分配为中心，以目标结果为导向，充分量化绩效考核，提升企业精细化运营能力，坚定执行物联网产品、软件及服务产业链垂直整合战略布局，实现软硬件及服务三位一体市场销售模式，推动企业业务提升和发展。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	8,734,518.10	11,961,265.95	-26.98%
毛利率%	54.57%	47.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-678,727.68	369,723.59	-283.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-688,681.74	-63,473.54	-984.99%
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）	-7.34%	3.70%	-
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）	-7.44%	-0.64%	-
基本每股收益	-0.0592	0.0323	-283.28%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	15,429,897.77	16,633,790.91	-7.24%
负债总计	6,304,664.80	6,588,014.40	-4.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,911,023.59	9,589,751.27	-7.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.84	-7.14%
资产负债率%（母公司）	31.18%	25.15%	-
资产负债率%（合并）	40.86%	39.61%	-
流动比率	2.16	2.25	-
利息保障倍数	-15.70	-18.41	-
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	-4,352,488.14	-2,375,444.22	-83.23%
应收账款周转率	1.56	2.62	-
存货周转率	11.45	5.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.24%	16.48%	-
营业收入增长率%	-26.98%	39.54%	-
净利润增长率%	-867.65%	2,291.45%	-

### 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	3,129,560.98	20.28%	7,563,172.80	45.47%	-58.62%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	7,632,114.46	49.46%	3,563,892.71	21.43%	114.15%
存货	425,285.39	2.76%	267,876.89	1.61%	58.76%
长期股权投资	97,153.59	0.63%	97,153.59	0.58%	0.00%
固定资产	560,027.75	3.63%	550,466.94	3.31%	1.74%
短期借款	3,003,408.49	19.46%	3,003,408.49	18.06%	0.00%
其他流动资产	420,000.00	2.72%	423,469.03	2.55%	-0.82%
无形资产	308,628.37	2.00%	331,858.43	2.00%	-7.00%
应付账款	1,114,066.88	7.22%	438,894.45	2.64%	153.83%
预付款项	993,934.13	6.44%	1,275,516.11	7.67%	-22.08%
合同负债	959,270.42	6.22%	1,089,917.79	6.55%	-11.99%
应付职工薪酬	447,112.00	2.90%	734,652.12	4.42%	-39.14%
应交税费	67,126.65	0.44%	469,042.07	2.82%	-85.69%
其他应收款	585,625.35	3.80%	720,935.18	4.33%	-18.77%
其他应付款	97,624.34	0.63%	236,043.46	1.42%	-58.64%
资产总计	15,429,897.77		16,633,790.91		-7.24%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金较上期减少4,433,611.82元，变动比例为58.62%，变动原因系：公司转型至物联网模式后，应收账款大幅度增加。
- 2、本期应收账款较上期增加4,068,221.75元，变动比例为114.15%，变动原因系：公司转型至物联网模式后，应收账款周期拉长。
- 3、本期应付账款较上期增加675,172.43元，变动比例为153.83%，变动原因系：公司转型至物联网模式需要采购对应的存货及相关服务，垫付相应的款项。

#### (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	金额	占营业收入	

		的比重%		入的比重%	
营业收入	8,734,518.10	-	11,961,265.95	-	-26.98%
营业成本	3,968,049.49	45.43%	6,292,932.52	52.61%	-36.94%
毛利率	54.57%	-	47.39%	-	-
管理费用	2,683,388.03	30.72%	2,580,240.79	21.57%	4.00%
研发费用	2,305,152.13	26.39%	1,748,449.65	14.62%	31.84%
销售费用	384,833.51	4.41%	1,527,023.04	12.77%	-74.80%
财务费用	50,211.94	0.57%	53,084.29	0.44%	-5.41%
信用减值损失	-268,406.90	-3.07%	-90,807.55	-0.76%	-195.58%
其他收益	87,679.65	1.00%	73,269.65	0.61%	19.67%
资产处置收益	0.00	0.00%	399,000.00	3.34%	-100.00%
营业利润	-838,573.01	-9.60%	127,770.60	1.07%	-756.31%
经营活动产生的现金流量净额	-4,352,488.14	-	-2,375,444.22	-	-83.23%
投资活动产生的现金流量净额	-3,372,166.63	-	-1,853,647.04	-	81.92%
筹资活动产生的现金流量净额	3,294,641.65	-	6,438,422.50	-	-48.83%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上期减少 3,226,747.85 元，变动比例为 26.98%，主要原因系：上半年受到经济环境影响，业绩与利润都大幅度下降。
- 2、本期营业成本较上期减少 2,324,883.03 元，变动比例为 36.94%，主要原因系：受营业收入下降所致。
- 3、本期研发费用较上期增加 556,702.48 元，变动比例为 31.84%，主要原因系：公司对应物联网还需要大力投入。
- 4、本期销售费用较上期减少 1,142,189.53 元，变动比例为 74.8%，主要原因系：受到经济环境影响，公司未进行业务模块拓展。

## 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
浙江绮耘软件	子公司	科技推广和应	10,000,000.00	5,754,907.15	3,833,150.68	2,880,135.37	93,116.86

有限公司		用服务业					
宁波绮耘物联网科技有限公司	子公司	智能监测设备的研发及生产	5,000,000.00	4,869,695.53	3,030,363.86	3,845,816.83	605,330.48
天气在线（北京）气象科技有限公司	子公司	气象数据监测	3,000,000.00	1,152,077.71	-917,509.59	959,482.80	- 1,050,252.98

#### 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
绮耘科技（舟山）有限公司	开拓数字城市及环保领域市场	优化公司战略布局，融合优秀人员团队，提升企业在环境领域专业形象及竞争优势，增强公司综合竞争实力，确保公司的可持续发展。
天气在线（上海）建设工程有限公司	加强气象数据研究和试验发展	优化公司战略布局，融合优秀人员团队，提升企业在气象领域专业形象及竞争优势，增强公司综合竞争实力，确保公司的可持续发展。
南昌绮耘科技有限公司	开拓江西气象市场	优化公司战略布局，融合优秀人员团队，提升企业在气象领域专业形象及竞争优势，增强公司综合竞争实力，确保公司的可持续发展。

#### （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
股权相对集中及控股股东不当控制的风险	<p>报告期末，公司实际控制人邵飞、一致行动人王小龙通过直接及间接方式持有公司股份 5,151,299 股，占公司股本总额的 44.95%。虽然本公司建立了完善的法人治理结构，制定了关联交易回避表决制度等各项制度，在制度安排上已形成了一套防范控股股东操控决策和经营机构的监督约束机制，但邵飞、王小龙仍能凭借其控股地位，对本公司的人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成影响。针对该风险，一方面，公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。</p>
产业政策风险	<p>因公司的销售客户主要为政府、事业单位等公共部门，上述部门与政府信息化采购政策密切相关，如果国家宏观经济增速疲软，财政支出降低，政府信息化建设减少，将影响行业收入状况。应对措施：公司将积极开拓市场，寻求合作，获取订单，实现销售规模的增长，发展客户的多样性。公司在全国股转系统挂牌后，公司的融资渠道将得到扩充，在巩固自身目前在公共部门业务的同时积极开发客户。</p>
商业模式创新的风险	<p>目前智慧气象、智慧政务项目建设与发展的商业模式正在发生变动，逐步向 PPP、政府购买服务等多元模式转变，总体有利于公司长期可持续发展。但是，新模式推进过程中也面临商业模式创新的风险，公司需要密切跟踪与研究行业相关的国家政策，勇于尝试新的商业模式，以此作为公司的成长动力，获取新的盈利增长点。另一方面，随着大数据、云计算、网络通信、移动互联网等技术的发展和智能手机的普及，互联网与智慧气象行业发展进一步撞击与融合，如企业不能及时把握商业模式创新带来的机遇，可能面临原有市场格局被打破的风险。应对措施：公司密切跟踪与研究行业相关的国家政策，勇于尝试新的商业模式，以此作为公司的成长动力，获取新的盈利增长点，此外，加大对人才、技术开发的投入，及时把握互联网与智慧气象行业发展融合带来的机遇。</p>
创新能力不可持续的风险	<p>公司所处行业属于高新技术行业，技术进步日新月异，行业内企业必须不断进行技术创新以保持持续的行业竞争力。若公司的技术创新能力不能跟上行业的发展速度，有可能会对公司的核心竞争力产生不利影响。应对措施：公司应充分利用其自身在气象软件行业多年的技术优势，整合自资源，加强与省内外大专院校、科研院所的合作，引进优秀人才。提高公司技术开发水平以保持持续的行业竞争力。</p>
核心技术人才流失风险	<p>作为技术密集型企业，公司业务发展与拥有的专业技术人才数</p>

	<p>量、素质密切相关。公司经过多年的探索和积累，培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍。公司在经营过程中积累了丰富的技术储备和客户资源，这些技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握。虽然公司已制定完善的研发机制以维持技术团队的稳定性，且已与本公司高级管理人员、核心技术人员签订《宁波绮耘软件股份有限公司（核心管理岗位）的保密和竞业禁止协议》，但公司仍无法完全规避关键研发人员流失给公司持续发展带来的风险。倘若这些人员离职，很可能导致技术的泄密、客户资源的流失，进而影响公司的经营发展。应对措施：建立现代企业制度，完善企业内部管理；树立“以人为本”的企业文化精神；有效的激励机制；重视与员工沟通和人际关系的改善；为企业员工提供必要的发展空间和成长机会。</p>
<p>订单签订周期性的风险</p>	<p>公司目前的主要客户为政府、事业单位等公共部门，上述部门与政府信息化采购政策密切相关且每年第一季度均处于政府本年度采购方案制订阶段，虽然公司目前积极扩展客户，但是仍有可能导致第一季度的收入偏少。应对措施：公司应充分利用其自身在气象、政务行业多年的技术优势，整合自资源，加强与省内外大专院校、科研院所的合作，积极扩展除政府部门、实业单位以为的优质企业客户，实现销售的快速增长。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

其他	10,000,000.00	3,000,000.00
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

公司共同控制人邵飞及其王小龙于 2022 年 11 月 29 日与中国银行股份有限公司宁波市科技支行签订《最高额保证合同》，为公司向中国银行股份有限公司宁波市科技支行 2022 年 11 月 29 日至 2023 年 11 月 29 日期间发生的最高融资余额 300 万元提供保证。

**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：**

上述交易属于正常的商业行为，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

**（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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年5月10日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016年11月30日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,263,000	63.38%	0	7,263,000	63.38%
	其中：控股股东、实际控制人	1,451,200	12.66%	0	1,451,299	12.66%
	董事、监事、高管	1,947,800	17.00%	0	1,947,899	17.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,197,000	36.62%	0	4,197,000	36.62%
	其中：控股股东、实际控制人	3,492,000	30.47%	0	3,492,000	30.47%
	董事、监事、高管	4,197,000	36.62%	0	4,197,000	36.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,460,000	-	0	11,460,000	-
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	邵飞	3,418,300	99	3,418,399	29.8290%	2,292,000	1,126,399	0	0
2	智协飞	1,528,800	0	1,528,800	13.3403%	0	1,528,800	0	0
3	王小龙	1,524,900	0	1,524,900	13.3063%	1,200,000	324,900	0	0
4	蔡永跃	1,040,000	0	1,040,000	9.0750%	0	1,040,000	0	0
5	宁波绮富投资管理合伙企业（有限合伙）	744,000	0	744,000	6.4921%	0	744,000	0	0
6	张楠	660,000	0	660,000	5.7592%	0	660,000	0	0
7	刘增龙	565,600	0	565,600	4.9354%	240,000	325,600	0	0
8	杨丽萍	550,000	0	550,000	4.7993%	0	550,000	0	0
9	邵靖野	400,000	0	400,000	3.4904%	0	400,000	0	0
10	韩宏迪	240,000	0	240,000	2.0942%	180,000	60,000	0	0

合计	10,671,600	-	10,671,699	93.1213%	3,912,000	6,759,699	0	0
----	------------	---	------------	----------	-----------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：自然人股东邵飞系合伙企业股东绮富投资的执行事务合伙人，自然人股东王小龙系合伙企业股东绮富投资的有限合伙人，邵飞，王小龙签署一致行动人协议。除此之外，公司现有普通股前十名股东之间不存关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邵飞	董事长、总经理	男	1978年6月	2021年5月28日	2024年5月28日
王小龙	董事、董秘	男	1976年9月	2021年5月28日	2024年5月28日
王玉	董事、财务总监	女	1986年2月	2021年5月28日	2024年5月28日
刘增龙	董事	男	1976年12月	2021年5月28日	2024年5月28日
韩宏迪	董事	男	1986年2月	2021年5月28日	2024年5月28日
赵辉	监事主席	男	1985年2月	2021年5月28日	2024年5月28日
林嘉成	监事	男	1982年1月	2021年5月28日	2024年5月28日
夏从明	职工代表监事	男	1982年5月	2022年11月3日	2024年5月28日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

报告期内董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人不存关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	2	1
财务人员	3	3
技术人员	24	25

销售人员	6	4
员工总计	35	33

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,129,560.98	7,563,172.80
结算备付金		-	
拆出资金		-	
交易性金融资产	五、（二）	22,157.95	584,039.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	7,632,114.46	3,563,892.71
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	993,934.13	1,275,516.11
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、（五）	585,625.35	720,935.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	425,285.39	267,876.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	420,000.00	423,469.03
<b>流动资产合计</b>		<b>13,208,678.26</b>	<b>14,398,902.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、（八）	97,153.59	97,153.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（九）	200,000.00	200,000.00
投资性房地产			

固定资产	五、（十）	560,027.75	550,466.94
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	653,767.06	653,767.06
无形资产	五、（十二）	308,628.37	331,858.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	401,642.74	401,642.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,221,219.51	2,234,888.76
<b>资产总计</b>		15,429,897.77	16,633,790.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十四）	3,003,408.49	3,003,408.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	1,114,066.88	438,894.45
预收款项			
合同负债	五、（十六）	959,270.42	1,089,917.79
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、（十七）	447,112.00	734,652.12
应交税费	五、（十八）	67,126.65	469,042.07
其他应付款	五、（十九）	97,624.34	236,043.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十）	415,672.71	415,672.71
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		6,104,281.49	6,387,631.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十一）	200,383.31	200,383.31
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			
<b>非流动负债合计</b>		200,383.31	200,383.31
<b>负债合计</b>		6,304,664.80	6,588,014.40
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十二）	11,460,000.00	11,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	3,780,428.54	3,780,428.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	19,050.37	19,050.37
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	-6,348,455.32	-5,669,727.64
归属于母公司所有者权益合计		8,911,023.59	9,589,751.27
少数股东权益		214,209.38	456,025.24
<b>所有者权益合计</b>		9,125,232.97	10,045,776.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		15,429,897.77	16,633,790.91

法定代表人：邵飞

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：王玉

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,984,904.75	3,910,493.37
交易性金融资产		15,110.00	15,110.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	1,093,983.85	1,073,544.53
应收款项融资			

预付款项		523,342.96	358,971.11
其他应收款	十三、(二)	2,868,491.87	3,798,205.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		248,637.17	247,079.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	23,469.03
<b>流动资产合计</b>		<b>6,734,470.60</b>	<b>9,426,873.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	8,315,764.11	4,965,764.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		200,000.00	200,000.00
投资性房地产			
固定资产		316,423.86	374,555.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		375,093.39	375,093.39
无形资产		308,628.37	331,858.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		312,509.88	312,509.88
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,828,419.61</b>	<b>6,559,781.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,562,890.21</b>	<b>15,986,654.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,003,408.49	3,003,408.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		220,500.00	50,058.98
预收款项			
合同负债			150,487.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,895.75	113,835.64

应交税费		5,936.88	83,747.19
其他应付款		1,528,088.56	226,288.56
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		191,868.61	191,868.61
其他流动负债		-	
<b>流动负债合计</b>		<b>4,964,698.29</b>	<b>3,819,694.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		200,383.31	200,383.31
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>200,383.31</b>	<b>200,383.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,165,081.60</b>	<b>4,020,078.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		11,460,000.00	11,460,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,861,428.96	3,861,428.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,771.26	31,771.26
一般风险准备			
未分配利润		-3,955,391.61	-3,386,623.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,397,808.61</b>	<b>11,966,576.44</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>16,562,890.21</b>	<b>15,986,654.64</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		8,734,518.10	11,961,265.95
其中：营业收入	五、(二十六)	8,734,518.10	11,961,265.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,392,363.86	12,214,957.45
其中：营业成本	五、(二十六)	3,968,049.49	6,292,932.52
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、(二十七)	728.76	13,227.16
销售费用	五、(二十八)	384,833.51	1,527,023.04
管理费用	五、(二十九)	2,683,388.03	2,580,240.79
研发费用	五、(三十)	2,305,152.13	1,748,449.65
财务费用	五、(三十一)	50,211.94	53,084.29
其中：利息费用		54,883.87	60,384.94
利息收入		8,040.22	7,300.65
加：其他收益	五、(三十二)	87,679.65	73,269.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-268,406.90	-90,807.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)		399,000.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-838,573.01	127,770.60
加：营业外收入	五、(三十五)	9,018.46	20,016.36
减：营业外支出	五、(三十六)	86,964.96	56,123.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-916,519.51	91,663.11

减：所得税费用	五、（三十七）	4,024.03	-28,258.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-920,543.54	119,921.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-241,815.86	-249,802.07
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-678,727.68	369,723.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		-241,815.86	-249,802.07
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-678,727.68	369,723.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-241,815.86	-249,802.07
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（三十八）	-0.0592	0.0323
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0592	0.0323

法定代表人：邵飞

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：王玉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、 (四)	1,049,083.10	10,591,469.27
减：营业成本	十三、(四)	594,070.25	5,363,179.05
税金及附加		-2,962.42	12,070.96
销售费用		182.00	848,177.57
管理费用		916,392.05	1,194,128.81
研发费用			1,071,253.72
财务费用		49,898.82	53,928.23
其中：利息费用		55,358.35	52,043.68
利息收入		6,977.79	
加：其他收益		21,471.69	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-71,987.84	-79,266.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-559,013.75	1,969,464.77
加：营业外收入		7.20	60,411.20
减：营业外支出		9,761.28	16,673.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-568,767.83	2,013,202.10
减：所得税费用			30,571.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-568,767.83	1,982,630.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-568,767.83	1,982,630.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-568,767.83	1,982,630.43
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,840,127.58	9,134,005.77
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		86,579.65	37,719.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	4,272,884.91	2,932,764.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,199,592.14</b>	<b>12,104,489.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,261,100.59	5,387,851.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		3,675,833.33	2,522,028.54
支付的各项税费		365,204.95	390,957.14
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	6,249,941.41	6,179,096.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,552,080.28	14,479,933.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,352,488.14	-2,375,444.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			583,078.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			583,078.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,166.63	36,725.04
投资支付的现金		3,350,000.00	2,400,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,372,166.63	2,436,725.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,372,166.63	-1,853,647.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,350,000.00	6,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,350,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,015.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,358.35	61,562.50
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,358.35	3,061,577.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,294,641.65	6,438,422.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(四十)	-4,430,013.12	2,209,331.24
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十)	7,559,574.10	5,671,675.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(四十)	3,129,560.98	7,881,007.05

法定代表人：邵飞

主管会计工作负责人：王玉

会计机构负责人：王玉

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		711,004.96	8,273,456.88
收到的税费返还		20,871.69	13,034.19
收到其他与经营活动有关的现金		2,738,787.19	1,590,239.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,470,663.84</b>	<b>9,876,730.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		752,197.50	4,617,622.35
支付给职工以及为职工支付的现金		367,645.79	1,866,681.94
支付的各项税费		15,782.44	297,167.43
支付其他与经营活动有关的现金		846,534.75	4,666,496.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,982,160.48</b>	<b>11,447,968.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,488,503.36</b>	<b>-1,571,238.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			583,078.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>583,078.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,733.63	36,725.04
投资支付的现金		3,350,000.00	2,400,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,358,733.63</b>	<b>2,436,725.04</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,358,733.63</b>	<b>-1,853,647.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,200,000.00
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>8,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,358.35	61,562.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>55,358.35</b>	<b>3,061,562.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-55,358.35</b>	<b>5,138,437.50</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,925,588.62	1,713,552.35
加：期初现金及现金等价物余额		3,910,493.37	4,564,522.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,984,904.75	6,278,074.80

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 绮耘科技（浙江）股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

绮耘科技（浙江）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2012 年 06 月 08 日经宁波市市场监督管理局核准设立，由邵飞、张楠、王小龙等作为发起人在宁波绮耘软件有限公司基础上发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码

91330204595385041K，2017 年 7 月 25 日经全国中小企业股份转让系统股转系统函 [2017]4452 号同意，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为软件技术业。

2022 年 2 月 24 日，公司以每股 4 元的发行价格向自然人智协飞、杨丽萍、赵怡屏定向发行 130 万股股份（每股面值 1.00 元），变更后的注册资本为 1146.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司股本总数为 1146 万股，注册资本为 1146.00 万元。

公司经营范围为：环保产品技术设计和研发；气象专用仪器设计和研发；物联网智能产品设计和研发；智慧城市监测系统设计和研发；家用电器、电子元器件及照明灯具技术设计和研发；计算机软件技术开发及技术咨询、技术服务；计算机系统集成和应用软件开发；计算机设备的安装，计算机网络布线；数据处理；室内外装饰；计算机、软件及辅助设备、通讯设备、五金交电、电子产品、机械设备的批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁波绮耘物联科技有限公司
浙江绮耘软件有限公司
天气在线（北京）气象科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“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

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》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现导致对报告期末起 6 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经

营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 06 月 30 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为 6 个月。

#### （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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

##### 2、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

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

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) 合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“二、（十三）长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

**(九) 金融工具**

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**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留

的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入

当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具

体如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0
组合二	账龄组合	按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

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十一) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

### (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初

始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资

产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

#### (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本

等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十六) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件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可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### (十七) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (十八) 无形资产

##### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债

权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
软件使用权	3 年	年限平均法	预计收益期
商标	10 年	年限平均法	预计收益期

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

公司无使用寿命不确定的无形资产。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

**5、 开发阶段支出资本化的具体条件**

公司无研究开发阶段支出资本化情况。

**(十九) 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、使用寿命有限的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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入资产改良支出、装饰装修、其他。

**1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

**2、 摊销年限**

项 目	摊销期限
装修费	3 年

**(二十一) 合同负债**

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

**(二十二) 职工薪酬**

**1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （二十三） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后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；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照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。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## （二十四） 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十五） 收入

## 1、 一般原则

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确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## 2、 具体原则

### (1) 自行开发研制的软件产品销售收入确认和计量方法

自行开发研制的软件产品是指取得软件著作权，销售时不转让著作权的软件产品，由此开发出来的软件具有自主知识产权、无差异化、可批量复制的特性。不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

### (2) 定制软件产品开发及系统集成收入确认和计量方法

定制软件项目根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。定制软件及系统集成项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

### (3) 技术服务收入确认和计量

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供技术咨询、实施和产品售后服务等业务。固定期限收取服务费，按合同约定期限，分月确认收入。

## (二十六) 合同成本

### 1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

## 2、 合同履行成本

本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，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；(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。上述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。

## 3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关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；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

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

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：一是企业能够满足政府补助所附条件；二是企业能够收到政府补助。

### 3、 会计处理

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的

政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租

赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### (1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### (三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十一) 重要会计政策变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“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”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

表述示例：本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状

况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、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”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“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”、“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”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6、9、0[注 1]
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

注 1：根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号要求，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17 税率（现降为 13）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；增值税一般纳税人将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品可享受上述增值税即征即退政策；纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税，对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。本公司经主管税务机关审核批准，可以享受该通知规定的增值税政策。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
宁波绮耘物联科技有限公司	20[注 2]
浙江绮耘软件有限公司	20[注 2]
天气在线（北京）气象科技有限公司	20[注 2]
本公司	15[注 3]

注 2：根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）第一条和第四条的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号）规定：第二条，小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司及子公司唐山绮耘科技有限公司、宁波绮耘物联科技有限公司、浙江绮耘软件有限公司、天气在线（北京）气象科技有限公司、宁波澄朗环境技术有限公司可享受上述优惠政策。

注 3：根据宁波市高新技术企业认定管理委员会印发《关于公布宁波市 2020 年第一批高新技术企业名单的通知》（甬高企认领【2021】1 号），本公司被认定为高新技术企业，期限为 2020 年至 2023 年，根据高新技术企业所得税优惠政策，公司本期企业所得税减按 15 的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位均为人民币元，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 06 月 30 日，“上年年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 06 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	上年期末余额
银行存款	3,061,421.06	7,512,596.53
其他货币资金	68,139.92	50,576.27
合 计	3,129,560.98	7,563,172.80

2023 年 06 月 30 日其他货币资金余额 68,139.92 元包括支付宝余额 53,387.08 元，京东钱包余额 11,730.22 元，证券账户 3,022.62 元。

### （二）交易性金融资产

项 目	期末余额	上年期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,157.95	584,039.43
其中：理财产品	7,047.95	568,929.43
债券	1,174.02	1,174.02

项 目	期末余额	上年期末余额
股票	13,935.98	13,935.98
合 计	22,157.95	584,039.43

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,969,128.05	3,001,398.18
1-2 年	986,760.36	791,738.27
2-3 年	176,226.41	
3 年以上		
小 计	8,132,114.82	3,793,136.45
减：坏账准备	500,000.36	229,243.74
合 计	7,632,114.46	3,563,892.71

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	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					
其中：	8,132,114.82	100.00	500,000.36	6.15	7,632,114.46
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	8,132,114.82	100.00	500,000.36	6.15	7,632,114.46
合 计	8,132,114.82	100.00	500,000.36	6.15	7,632,114.46

类 别	上年期末余额				
	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					
其中：	3,793,136.45	100.00	229,243.74	6.04	3,563,892.71
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	3,793,136.45	100.00	229,243.74	6.04	3,563,892.71
合 计	3,793,136.45	100.00	229,243.74	6.04	3,563,892.71

组合计提项目：

组合 2：账龄组合

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,969,128.05	348,456.40	5.00
1-2 年	986,760.36	98,676.04	10.00
2-3 年	176,226.41	52,867.92	30.00
合 计	8,132,114.82	500,000.36	6.15

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 270,756.62 元，本期无转回或收回的坏账准备情况。

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京华云东方探测技术有限公司	1,050,000.00	12.91	52,500.00
余姚市矿产管理中心	1,022,452.84	12.57	51,122.64
慈溪市自然资源和规划局	789,586.32	9.71	78,958.63
浙江省工程勘察设计院集团有限公司	514,671.90	6.33	25,733.60
浙江蓝天气象科技有限公司	420,530.96	5.17	21,026.55
合 计	3,797,242.02	46.69	229,341.42

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年期末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	967,334.13	97.32	1,274,142.01	99.89
1-2 年	26,600.00	2.68	1,374.10	0.11
合 计	993,934.13	100.00	1,275,516.11	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波高新区甬港现代创业服务有限公司	225,219.00	22.66
宁波大宗货物海铁联运物流枢纽港开发有限公司	198,208.00	19.94
武汉叁景软件技术有限公司	150,000.00	15.09
宁波度象智能科技有限公司	129,368.00	13.02
宁波明博金属制品有限公司	26,600.00	2.68
合 计	729,395.00	73.39

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	585,625.35	720,935.18
合 计	585,625.35	720,935.18

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年期末余额
1 年以内（含 1 年）	495,316.96	628,226.51
1—2 年	115,000.00	119,750.00
2—3 年	23,350.00	23,350.00
3 年以上	167,760.00	167,760.00
小 计	801,426.96	939,086.51
减：坏账准备	215,801.61	218,151.33
合 计	585,625.35	720,935.18

(2) 按分类披露

类 别	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	801,426.96	100.00	215,801.61	26.93	585,625.35
其中：					
组合 1：关联方组合					

类别	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 (%)	
组合 2: 账龄组合	801,426.96	100.00	215,801.61	26.93	585,625.35
合计	801,426.96	100.00	215,801.61	26.93	585,625.35

类别	上年期末余额				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	939,086.51	100.00	218,151.33	23.23	720,935.18
其中:					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	939,086.51	100.00	218,151.33	23.23	720,935.18
合计	939,086.51	100.00	218,151.33	23.23	720,935.18

组合 2: 账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	628,226.51	31,411.33	5.00
1-2 年	119,750.00	11,975.00	10.00
2-3 年	23,350.00	7,005.00	30.00
3 年以上	167,760.00	167,760.00	100.00
合计	939,086.51	218,151.33	23.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
马东雄	借款	100,000.00	1 年以内	12.48	12,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波国盛置业有限公司	房租保证金	100,000.00	1—2 年	12.48	10,000.00
京东商城	保证金押金	100,000.00	3—4 年	12.48	100,000.00
密云履约金	履约保证金	80,000.00	1 年以内	9.98	4,000.00
建德市财政结算支付中心(气象局)	履约保证金	43,000.00	3—4 年	5.37	43,000.00
合 计		423,000.00		52.79	169,500.00

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			上年期末余额		
	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
库存商品	425,285.39		425,285.39	267,876.89		267,876.89
合 计	425,285.39		425,285.39	267,876.89		267,876.89

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年期末余额
待抵扣增值税进项税额	0.00	23,469.03
合同成本	420,000.00	400,000.00
合 计	420,000.00	423,469.03

(八) 长期股权投资

1、 分类明细

项 目	期末余额			上年期末余额		
	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						
对联营企业的投资	97,153.59		97,153.59	97,153.59		97,153.59
合 计	97,153.59		97,153.59	97,153.59		97,153.59

(九) 其他非流动金融资产

1、 其他非流动金融资产情况

项 目	期末余额	上年期末余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

2、 明细情况

项 目	期末余额	上年期末余额
绮耘科技(舟山)有限公司	200,000.00	200,000.00
合 计	200,000.00	200,000.00

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年期末余额
固定资产	560,027.75	550,466.94
固定资产清理		
合 计	560,027.75	550,466.94

2、 固定资产情况

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
1. 账面原值			
（1）上年期末余额	1,506,649.89	2,863,563.63	4,370,213.52
（2）本期增加金额	-	124,902.33	124,902.33
—购置	-	124,902.33	124,902.33
—在建工程转入			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	1,506,649.89	2,988,465.96	4,495,115.85
2. 累计折旧			
（1）上年期末余额	1,171,211.16	2,648,535.42	3,819,746.58
（2）本期增加金额	181,228.92	506,998.55	688,227.47
—计提	181,228.92	506,998.55	688,227.47
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	1,261,994.40	2,673,093.70	3,935,088.10
3. 减值准备			
（1）上年期末余额			
（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	244,655.49	315,372.26	560,027.75
（2）上年末账面价值	335,438.73	215,028.21	550,466.94

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 上年期末余额	1,316,286.18	1,316,286.18
2. 本期增加金额	464,456.12	464,456.12
3. 本期减少金额	675,501.64	675,501.64
4. 期末余额	1,105,240.66	1,105,240.66
二、累计折旧		
1. 上年期末余额	197,451.11	197,451.11
2. 本期增加金额	373,329.14	373,329.14
(1) 计提	373,329.14	373,329.14
3. 本期减少金额	119,306.66	119,306.66
4. 期末余额	451,473.59	451,473.59
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	653,767.06	653,767.06
2. 上年末账面价值	653,767.06	653,767.06

(十二) 无形资产

项 目	软 件	合 计
1. 账面原值		
(1) 上年期末余额	1,218,702.14	1,218,702.14
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	1,218,702.14	1,218,702.14
2. 累计摊销		
(1) 上年期末余额	886,843.71	886,843.71
(2) 本期增加金额	23,230.06	23,230.06
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	910,073.77	910,073.77
3. 减值准备		
(1) 上年期末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	308,628.37	308,628.37
(2) 上年末账面价值	331,858.43	331,858.43

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年期末余额	
	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	447,395.07	11,184.88	447,395.07	11,184.88
可抵扣亏损	15,556,590.36	388,914.76	15,556,590.36	388,914.76
公允价值变动损益	1,723.98	43.10	1,723.98	43.10
使用权资产摊销	6,000.00	1,500.00	6,000.00	1,500.00
合 计	16,011,709.41	401,642.74	16,011,709.41	401,642.74

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类：

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款本金	3,000,000.00	3,000,000.00
保证借款利息	3,408.49	3,408.49
合 计	3,003,408.49	3,003,408.49

期末保证借款系由中国银行股份有限公司宁波市科技支行提供保证担保 3,000,000.00 元。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	上年期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,081,066.88	380,894.45
1—2 年		25,000.00
2—3 年		
3 年以上	33,000.00	33,000.00
合 计	1,114,066.88	438,894.45

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	上年期末余额
1 年以内（含 1 年）	959,270.42	1,089,917.79
合 计	959,270.42	1,089,917.79

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	715,144.09	3,839,988.74	4,131,547.81	423,585.02
离职后福利-设定提存计划	19,508.03	222,685.52	218,666.57	23,526.98

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
合 计	734,652.12	4,062,674.26	4,350,214.38	447,112.00

## 2、 短期薪酬列示

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	703,397.57	3,231,233.15	3,531,686.35	402,944.37
(2) 职工福利费		59,822.23	59,822.23	0.00
(3) 社会保险费	11,746.52	349,666.44	343,209.90	18,203.06
其中：医疗保险费	11,435.90	123,937.97	121,583.52	13,790.35
工伤保险费	310.62	3,042.95	2,959.81	393.76
(4) 住房公积金		65,586.00	65,586.00	0.00
(5) 职工教育经费		6700	6700	0.00
合 计	715,144.09	3,839,988.74	4,131,547.81	423,585.02

## 3、 设定提存计划列示

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	18,835.32	215,464.90	211,584.52	22,715.70
失业保险费	672.71	7,220.62	7,082.05	811.28
合 计	19,508.03	222,685.52	218,666.57	23,526.98

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年期末余额
增值税	52,539.17	430,640.31
城市维护建设税	2,575.18	14,713.40
教育费附加	1,103.61	6,305.74
地方教育费附加	735.73	4,203.82
代扣代缴个人所得税	9,858.17	10,994.00
印花税	314.79	2,184.80
企业所得税		
合 计	67,126.65	469,042.07

## (十九) 其他应付款

项 目	期末余额	上年期末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	97,624.34	236,043.46
合 计	97,624.34	236,043.46

**其他应付款项**

(1) 按账龄列示其他应付款

项 目	期末余额	上年期末余额
1 年以内（含 1 年）	97,624.34	109,754.90
1-2 年		100,000.00
2-3 年		16,403.35
3 年以上		9,885.21
合 计	97,624.34	236,043.46

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年期末余额
一年内到期的租赁负债	415,672.71	415,672.71
合 计	415,672.71	415,672.71

**(二十一) 租赁负债**

1、 租赁负债明细

项 目	期末余额	上年期末余额
租赁负债	200,383.31	200,383.31
合 计	200,383.31	200,383.31

2、 租赁负债到期日分析

项 目	期末余额	上年期末余额
1-2 年	200,383.31	200,383.31
2-3 年		
3 年以上		
合 计	200,383.31	200,383.31

**(二十二) 股本**

项 目	上年期末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其 他	小 计	
股 份 总 额	11,460,000.00						11,460,000.00

**(二十三) 资本公积**

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,780,428.54			3,780,428.54
合 计	3,780,428.54			3,780,428.54

**(二十四) 盈余公积**

项 目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,050.37			19,050.37
合 计	19,050.37			19,050.37

**(二十五) 未分配利润**

项 目	本期期末	上期期末
年初未分配利润	-5,669,727.64	-3,010,842.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-678,727.68	-2,658,884.94
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-6,348,455.32	-5,669,727.64

**(二十六) 营业收入和营业成本**

**1、 明细情况**

项 目	2023 年半年度		2022 年半年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	8,734,518.10	3,968,049.49	11,961,265.95	6,292,932.52
合 计	8,734,518.10	3,968,049.49	11,961,265.95	6,292,932.52

**2、 营业收入、营业成本（分类别）**

项 目	2023 年半年度		2022 年半年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
为智慧气象、智慧政务、环境监测等行业提供一体化解决方案	8,734,518.10	3,968,049.49	11,961,265.95	6,292,932.52
合 计	8,734,518.10	3,968,049.49	11,961,265.95	6,292,932.52

**(二十七) 税金及附加**

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
城市维护建设税	728.76	6,688.92

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
教育费附加	0.00	2,800.77
地方教育费附加	0.00	1,867.17
印花税	0.00	1,870.30
残保金	0.00	0.00
合 计	728.76	13,227.16

**(二十八) 销售费用**

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
职工薪酬	273,714.41	365,603.40
办公费用	19,893.37	20,506.43
交通费	980.00	53.00
业务招待费	73,102.73	8,482.00
车辆费	618.00	16,805.52
折旧	0.00	26,541.36
差旅费	16,525.00	4,025.18
业务宣传费	0.00	1,085,000.00
线上销售费用	0.00	6.15
合 计	384,833.51	1,527,023.04

**(二十九) 管理费用**

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
职工薪酬	1,209,945.24	903,303.40
办公费用	144,145.28	239,548.35
业务招待费	247,315.98	199,877.56
房屋租赁费	429,125.34	482,955.26
资产摊销折旧	173,048.34	164,711.21
车辆费	108,844.74	38,086.17
差旅费	115,703.58	62,065.74
服务费	153,962.27	408,375.48
物业费	26,561.66	33,366.91
中介机构费	12,257.43	
其他	62478.17	47,950.71

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
合 计	2,683,388.03	2,580,240.79

**(三十) 研发费用**

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
人工费	2,095,931.81	1,423,487.36
折旧与摊销	3,220.32	309,826.82
材料费		15,135.47
委托开发服务费	206,000.00	0.00
合 计	2,305,152.13	1,748,449.65

**(三十一) 财务费用**

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
利息费用	54,883.87	56,806.13
减：利息收入	8,040.22	7,300.65
银行手续费	3,368.29	3,578.81
合 计	50,211.94	53,084.29

**(三十二) 其他收益**

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
政府补助	21,971.69	13,674.01
即征即退增值税	65,707.96	59,595.64
合 计	87,679.65	73,269.65

与收益相关的政府补助

补助项目	2023 年半年度	2022 年半年度	与资产相关/ 与收益相关
先征后退即征即退增值税	71,279.65	59,595.64	与收益相关
宁波市稳岗纾困补助		13,674.01	与收益相关
宁波市返岗补贴	1,100.00		与收益相关
“凤凰行动”宁波计划专项资金	15,300.00		与收益相关
合 计	87,679.65	73,269.65	

**(三十三) 信用减值损失**

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
应收账款坏账损失	270,756.62	-115,795.20
其他应收款坏账损失	-2,349.72	24,987.65
合 计	268,406.90	-90,807.55

**(三十四) 资产处置收益**

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
处置固定资产的收益		399,000.00
合 计		399,000.00

**(三十五) 营业外收入**

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	9,011.26	8,000.00	9,011.26
政府补助	0.00	12,016.36	0.00
其他	7.2		7.2
合 计	9,018.46	20,016.36	9,018.46

**(三十六) 营业外支出**

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金及罚款	11.14	1,550.00	11.14
其他	86,953.82	54,573.85	86,953.82
合 计	86,964.96	56,123.85	86,964.96

**(三十七) 所得税费用**

**1、 所得税费用表**

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
当期所得税费用	4,024.03	30,606.74
递延所得税费用		-58,865.15
合 计	4,024.03	-28,258.41

**(三十八) 每股收益**

**1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-678,727.68	369,723.59
本公司发行在外普通股的加权平均数	11,460,000.00	11,460,000.00
基本每股收益	-0.0592	0.0323
其中：持续经营基本每股收益	-0.0592	0.0323
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益相同。

### (三十九) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
银行利息收入	8,040.22	7300.65
政府补助	87,679.65	73,269.65
营业外收入	9,018.46	20,016.36
其他往来款	4,168,146.58	2,832,177.78
合 计	4,272,884.91	2,932,764.44

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
期间费用	5,373,373.67	5,535,216.63
银行手续费	54,883.87	3,578.81
营业外支出	86,964.96	56,123.85
其他往来款	734,718.91	584,177.23
合 计	6,249,941.41	6,179,096.52

### (四十) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年半年度	2022 年半年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-920,573.47	119,921.52
加：信用减值损失	268,436.83	90,807.55
资产减值准备		
固定资产、投资性房地产折旧及摊销	115,341.52	104,787.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销	23,230.06	316,239.32
长期待摊费用摊销		10,600.00
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）		

补充资料	2023 年半年度	2022 年半年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	50,211.94	53,084.29
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-314,062.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-157,408.50	1,239,544.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,338,978.37	-1,888,105.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	607,251.85	-2,428,756.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,352,488.14	-2,695,941.07
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	3,129,560.98	7,881,007.05
减：现金的期初余额	7,559,574.10	5,671,675.81
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	-4,430,013.12	2,209,331.24

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、现金	3,129,560.98	7,881,007.05
其中：库存现金		32,941.85
可随时用于支付的银行存款	3,061,421.06	7,797,531.17
可随时用于支付的其他货币资金	68,139.92	50,534.03
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的结构性存款		
三、期末现金及现金等价物余额	3,129,560.98	7,881,007.05

## 六、 合并范围的变更

### （一） 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### （二） 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

**(三) 反向购买**

本期未发生反向购买。

(四) 其他原因的合并范围变动

本期合并范围未发生变动。

七、 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波绮耘物联科技有限公司	宁波	宁波	智能设备开发	96.00		投资设立
浙江绮耘软件有限公司	宁波	宁波	软件和信息 技术服务	100.00		投资设立
天气在线(北京)气象科技有限公司	北京	北京	科技推广和 应用服务	74.67		投资设立

重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁波绮耘物联科技有限公司	4.00	24,213.22		193,214.55
天气在线(北京)气象科技有限公司	25.33	-266,029.08		20,994.82

2、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波绮耘物联科技有限公司	4,658,189.25	210,979.29	4,869,168.54	1,839,331.67		1,839,331.67	4,255,786.70	151,850.56	4,407,637.26	2,282,603.88		2,282,603.88
天气在线（北京）气象科技有限公司	828,512.09	323,565.62	1,152,077.71	2,069,587.30		2,069,587.30	1,935,576.77	323,565.62	2,259,142.39	2,126,399.00		2,126,399.00

续：

子公司名称	2023 年半年度				2022 年半年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波绮耘物联科技有限公司	3,845,816.83	605,330.48	605,330.48	-2,149,191.40	783,796.67	-593,908.57	-593,908.57	-355,173.15
天气在线（北京）气象科技有限公司	959,482.80	-1,050,252.98	-1,050,252.98		120,000.00	-751,722.09	-751,722.09	

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
天气在线（上海）建设工程有限公司	上海市宝山区上大路 668 号 1 幢 2002 室	上海市宝山区上大路 668 号 1 幢 2002 室	科技推广和应用服务	50		权益法	否
南昌绮耘科技有限责任公司	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道 2376 号青花东岸 B 座 1107 室	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道 2376 号青花东岸 B 座 1107 室	软件和信息技术服务业	20		权益法	否

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波绮富投资管理合伙企业	本公司的股东

(四) 关联交易情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邵飞、王小龙	3,000,000.00	2022.11.29	2023.11.29	截止 2023 年 6 月 30 日，在邵飞、王小龙共同保证下向中国银行股份有限公司宁波市科技支行借款余额 300 万元。该项担保尚未履行完毕。

(五) 关联方应收应付款项

单位名称	应收/其他应收款项性质	期末余额	坏账准备
宁波绮富投资管理合伙企业	往来款	10.00	10.00
合计		10.00	10.00

## 九、 股份支付

- (一) 股份支付总体情况：无
- (二) 以权益结算的股份支付情况：无
- (三) 以现金结算的股份支付情况：无
- (四) 股份支付的修改、终止情况：无

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

1、2019 年 4 月 2 日，本公司与南京天气在线气象科技有限责任公司共同出资组建天气在线（上海）建设工程有限公司，其中本公司应出资 250 万元，占其注册资本的 50，截至报告日，本公司尚未缴纳上述出资款。

2、2021 年 10 月 15 日，本公司与庄金廷、张也奇、杭州图洋信息科技有限公司、王伯文共同出资组建绮耘科技（舟山）有限公司，其中本公司应出资 20 万，占其注册资本的 10。2022 年 3 月 3 日，绮耘科技（舟山）有限公司增资至 500 万元，其中本公司应出资 50 万元，占其注册资本的 10。截止报告日，本公司仅缴纳出资款 20 万元，剩余款项尚未缴纳。

3、2022 年 4 月 6 日，天气在线(北京)气象科技有限公司增资至 300 万元，其中本公司应出资 224 万元，占其注册资本的 74.67。截止报告日，本公司仅缴纳出资款 124 万元，剩余款项尚未缴纳。

4、2022 年 9 月 8 日，本公司与钱宇、马凤琴共同出资组建南昌绮耘科技有限责任公司，其中本公司应出资 20 万元，占其注册资本的 20。截至报告日，本公司仅缴纳出资款 10 万元，剩余款项尚未缴纳。

5、2022 年 2 月 25 日，本公司出资组建了浙江绮耘软件有限公司，注册资本 1,000.00 万元，其中本公司占比 100.00。截止报告日，本公司仅缴纳出资款 400 万元，剩余款项尚未缴纳。

6、2022 年 11 月 7 日，宁波绮耘物联科技有限公司增资至 500 万元，其中本公司应出资 480 万，占其注册资本的 96.00，截止报告日，本公司仅缴纳出资款 300 万元，剩余款项尚未缴纳。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日止，公司无需披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

**(一) 重要的非调整事项**

截至报告日止，本公司无需披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

**(二) 其他资产负债表日后事项说明**

截至报告日止，本公司无需披露的重要的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

**(一) 前期会计差错更正**

本期无前期会计差错更正事项。

**(二) 债务重组**

本期无债务重组事项。

**(三) 资产置换**

本期无资产置换事项。

**(四) 年金计划**

本期无年金计划。

**(五) 终止经营**

本期无终止经营事项。

**(六) 其他需要披露的重要事项**

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司无应披露的其他重要事项。

**十三、母公司财务报表主要项目注释**

**(一) 应收账款**

**1、 应收账款按账龄披露**

账 龄	期末余额	上年期末余额
1 年以内（含 1 年）	209,163.74	312,224.87
1—2 年	857,688.68	843,197.56
2—3 年	176,226.41	
3 年以上		
小 计	1,243,078.83	1,155,422.43
减：坏账准备	149,094.98	81,877.90
合 计	1,093,983.85	1,073,544.53

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类 别	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	1,243,078.83	100.00	149,094.98	11.99	1,093,983.85
其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	1,243,078.83	100.00	149,094.98	11.99	1,093,983.85
合 计	1,243,078.83	100.00	149,094.98	11.99	1,093,983.85

类 别	上年期末余额				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	1,155,422.43	100.00	81,877.90	7.09	1,073,544.53
其中：					
组合 1：关联方组合	180,530.97	15.62			180,530.97
组合 2：账龄组合	974,891.46	84.38	81,877.90	8.40	893,013.56
合 计	1,155,422.43	100.00	81,877.90	7.09	1,073,544.53

3、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
余姚市矿产管理中心	297,924.53	24.00	29,792.45
台州市椒江区气象局	197,500.00	16.00	19,750.00
人民法院电子音像出版社	194,619.47	16.00	9730.97
河北雷格科技发展有限公司	100,000.00	08.00	10,000.00
浙江省气象服务中心	76,981.13	06.00	23,094.34
合 计	867,025.13	70.00	92,367.76

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备其中：					
组合 1：关联方组合					
组合 2：账龄组合	81,877.90	67,217.08			149,094.98
合计	81,877.90	67,217.08			149,094.98

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,868,491.87	3,798,205.34
合计	2,868,491.87	3,798,205.34

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,769,235.98	3,689,428.69
1-2 年	115,000.00	119,750.00
2-3 年	23,350.00	23,350.00
3 年以上	67,760.00	67,760.00
小计	2,975,345.98	3,900,288.69
减：坏账准备	106,854.11	102,083.35
合计	2,868,491.87	3,798,205.34

(2) 按分类披露

类别	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	2,975,345.98	100.00	106,854.11	3.59	2,868,491.87
其中：					0.00
组合 1：关联方组		79.23		0.00	2,357,463.70

类别	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 (%)	
合	2,357,463.70				
组合 2: 账龄组合	617,882.28	20.77	106,854.11	17.29	511,028.17
合计	2,975,345.98	100.00	106,854.11	3.59	2,868,491.87

类别	上年期末余额				
	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	3,900,288.69	100.00	102,083.35	2.62	3,798,205.34
其中:					0.00
组合 1: 关联方组合	3,382,561.69	86.73		0.00	3,382,561.69
组合 2: 账龄组合	517,727.00	13.27	102,083.35	19.72	415,643.65
合计	3,900,288.69	100.00	102,083.35	2.62	3,798,205.34

按组合计提坏账准备:

组合 1: 关联方组合

单位名称	账款性质	期末余额	理由
浙江绮耘软件有限公司	往来款	653,694.67	回收无风险
天气在线（北京）气象科技有限公司	往来款	1,120,000.00	回收无风险
宁波绮耘物联科技有限公司	往来款	583,769.03	回收无风险
合计		2,357,463.70	

组合 2: 账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	411,782.28	20,589.11	5.00
1-2 年	115,000.00	11,500.00	10.00
2-3 年	23,350.00	7,005.00	30.00
3 年以上	67,760.00	67,760.00	100.00
合计	617,882.28	106,854.11	19.72

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天气在线（北京）气象科技有限公司	往来款	1,120,000.00	一年以内	38.00	
浙江绮耘软件有限公司	往来款	653,694.67	一年以内	22.00	
宁波绮耘物联科技有限公司	往来款	583,769.03	一年以内	20.00	
马东雄	借款	100,000.00	一年以内	3.00	5,000.00
宁波国盛置业有限公司	房租保证金	100,000.00	一至两年	3.00	10,000.00
合计		2,557,463.70		86.00	15,000.00

(4) 本期无实际核销的其他应收款

### (三) 长期股权投资

#### 1、 分类明细

项目	期末余额			上年期末余额		
	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	8,315,764.11		8,315,764.11	4,868,610.52		4,868,610.52
对联营企业的投资				97,153.59		97,153.59
合计	8,315,764.11		8,315,764.11	4,965,764.11		4,965,764.11

2、 子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁波绮耘物联科技有限公司	成本法	3,000,000.00	2,700,000.00	300,000.00		3,000,000.00	96.00			
浙江绮耘软件有限公司	成本法	4,000,000.00	950,000.00	3,050,000.00		4,000,000.00	100.00			
天气在线(北京)气象科技有限公司	成本法	1,218,610.52	1,218,610.52			1,218,610.52	74.67			
合计		8,218,610.52	4,868,610.52	3,350,000.00		8,218,610.52				

3、 联营企业投资

被投资单位	上年期末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
天气在线(北京)气象科技有限公司										
南昌绮耘科技有限责任公司	97,153.59									97,153.59
合计	97,153.59									97,153.59

(四) 营业收入和营业成本

1、 明细情况

项 目	2023 年半年度		2022 年半年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,049,083.10	594,070.25	10,591,469.27	5,363,179.05
其他业务				
合 计	1,049,083.10	594,070.25	10,591,469.27	5,363,179.05

2、 营业收入、营业成本（分类别）

项 目	2023 年半年度		2022 年半年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
为智慧气象、智慧政务、环境监测等行业提供一体化解决方案	1,049,083.10	594,070.25	10,591,469.27	5,363,179.05
合 计	1,049,083.10	594,070.25	10,591,469.27	5,363,179.05

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	87,679.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,946.50
小 计	9,733.15
所得税影响额	18.04
少数股东权益影响额（税后）	-238.95
合 计	9,954.06

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-7.34	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.45	-0.06	-0.06

绮耘科技（浙江）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
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）	87,679.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,946.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,733.15</b>
减：所得税影响数	18.04
少数股东权益影响额（税后）	-238.95
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,954.06</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022 年 2 月 28 日	5,200,000	4,451.80	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金专户余额为 0 元（包括累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

募集资金使用情况对照表：

项目	本年度
一、募集资金总额	5,200,000.00

加：收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值	6,370.11	
二、募集资金使用金额	5,206,370.11	
1、工资	1,006,370.11	
2、货款	1,200,000.00	
3、偿还银行贷款	3,000,000.00	
三、剩余募集资金金额	0.00	

**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