



爱夫卡

NEEQ : 833331

深圳市爱夫卡科技股份有限公司  
(SHENZHEN FCAR 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、公司负责人姚勇、主管会计工作负责人孔艳惠及会计机构负责人（会计主管人员）孔艳惠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“七、 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

不涉及未按要求披露的事项。

## 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 .....	22
第四节	股份变动及股东情况 .....	30
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	32
第六节	财务会计报告 .....	35
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	101
附件 II	融资情况 .....	101

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	深圳市爱夫卡科技股份有限公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、爱夫卡、爱夫卡科技	指	深圳市爱夫卡科技股份有限公司
有限公司、爱夫卡有限	指	深圳市爱夫卡科技有限公司
安徽爱夫卡公司、安徽爱夫卡	指	安徽省爱夫卡电子科技有限公司
爱夫卡企业	指	深圳市爱夫卡企业管理合伙企业(有限合伙)
国家税务总局	指	中华人民共和国国家税务总局
财政部	指	中华人民共和国财政部
证监会	指	中华人民共和国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《系统业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会	指	指股东(大)会、董事会、监事会
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《深圳市爱夫卡科技股份有限公司公司章程》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市爱夫卡科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ShenZhen Fcar Technology Co., Ltd		
	FCAR		
法定代表人	姚勇	成立时间	2007年3月19日
控股股东	控股股东为（姚勇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚勇），一致行动人为（陈芳、深圳市爱夫卡企业管理合伙企业（有限合伙））
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）-计算机（C391）-其他计算机制造（C3919）		
主要产品与服务项目	汽车检测设备、其他电子产品及其软件的开发、批发、进出口及相关配套业务		
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	爱夫卡	证券代码	833331
挂牌时间	2015年8月13日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	29,775,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孔艳惠	联系地址	深圳市南山区南海大道3025号创意大厦8楼
电话	0755-83147605	电子邮箱	<a href="mailto:kongyh@szfcar.top">kongyh@szfcar.top</a>
传真	0755-83147605		
公司办公地址	深圳市南山区南海大道3025号创意大厦8楼	邮政编码	518052
公司网址	<a href="http://www.szfcar.com/">http://www.szfcar.com/</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300799208602F		
注册地址	广东省深圳市南山区南海大道3025号创意大厦8楼		
注册资本（元）	29,775,000	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) 商业模式与经营计划

深圳市爱夫卡科技股份有限公司是一家集汽车诊断研发、生产、销售、服务于一体的国家高新技术企业。公司立足商用车诊断优势领域，致力于为客户提供商用车和新能源汽车等全方位的维修解决方案和专业服务，是行业内极具竞争实力的汽车智能诊断品牌之一。2022年推出由子公司独立运营的“智断”车联网品牌，主要从事车联网产品自主研发、销售、服务。通过对全球商用车通讯数据的分析，为商用车司机、维修技师、诊断车型开发工程师、零配件供应商、政府和车企提供智能、可靠的产品和平台。为车联网触及的各方赋能，创造更大的价值。公司主要产品和服务分类情况如下：

一级分类	二级分类	产品简介	图示
汽车综合诊断	汽车智能诊断电脑	产品通过计算机技术对汽车内部电控系统进行全自动化检测，帮助使用者了解汽车故障的类型、产生原因、故障发生位置从而检修汽车。公司产品全面支持主流品牌不同车型，具备覆盖车型广、准确率高、智能易用等特点，为客户提供全面的诊断服务，主要服务于大中型独立维修机构。	
	简易诊断仪一读卡	汽车智能诊断电脑产品的简易便携版本，其基本功能与智能诊断电脑的部分功能相似，主要面向小型或DIY领域市场。	
	环保检测仪	主要是帮助政府监管部门对在用汽车、新下线汽车及进口入境的车辆检测情况，帮助机动车年检企业更加高效的、全面的支持《GB18285-2018》、《GB3847-2018》及《GB36886-2018》指导文件进行车辆检测。对于车主，已经配置远程排放管理车载终端并按要求向生态环境主管部门实时上报相关排放数据的车辆，可根据数据上报情况给与免于环保上线检验，节省了很多年检时间；在平时，能更清晰车辆的排放情况及运行情况。	

四轮定位仪	四轮定位仪	一体式横梁/立柱，铝材质感，简洁大方；高精度工业相机，相机视域广，精度高；智能滤光系统，对自然光、环境光进行深度屏蔽，确保测量正常进行；操作界面简单好用，动态加载，立体显示更直观；标靶采用CNC高精度铝合金板材，标靶抗摔，加上高精度反光板，对精度精益求精；32寸大屏显示器，显示直观，看着舒服；数据库车型多，覆盖广，数据齐全；支持平台：大剪、四柱。	
	四轮定位仪	一体式横梁 / 立柱，铝材质感，简洁大方；高精度工业相机，相机视域广，精度高；智能滤光系统，对自然光、环境光进行深度屏蔽，确保测量正常进行；操作界面简单好用，动态加载，立体显示更直观；标靶采用 CNC 高精度铝合金板材，标靶抗摔，加上高精度反光板，对精度精益求精；32寸大屏显示器，显示直观，看着舒服；数据库车型多，覆盖广，数据齐全；支持平台：大剪、四柱。	
教育产品	网络教育产品	为适应商用车维修技术培训的市场需求，在商用车维修诊断与维修技术培训领域进行了探索与实践，研发教学产品，通过与全国机械行业指导委员会合作，联合全国多所职业院校，积极参与职业教育项目领域，并积极参与各类商用车检测与维修技能大赛。	
车联网产	T-BOX	可读取车辆数据、故障码、驾驶行为习惯、实时位置等信息，并将信息反馈到后台，客服在接到救援请求时，可以读取数据流、故障码，初步判断故障情况，并远程清除故障码。当设备监测到车况异常、碰撞报警（准确率高达90%）时，终端内置了驾驶行为算法，通过车辆数据流及传感器的数据变化，识别急加速，急刹车，急转弯，快速变道，频繁变道，弯道加速等驾驶行为数据。	
	爱夫卡智慧云	爱夫卡科技利用远程诊断结合车联网技术，开创由车辆实时数据构成的巨大交互网络，同时辅以远程诊断、远程维修、故障数据收集、元器件匹配等汽修新模式。这是一个物联网、智能交通、车辆信息服务、云计算和汽车维修技术相结合的产物。面向汽车主机厂、新能源车主机厂、商用车主机厂、大型汽车服务连锁品牌、政府环保单位等，提供定制的互联网智能诊断设备及方案，实现实时监测全车状况、定位监控、远程诊断等，并通过爱夫卡智能平台进行车辆信息、故障信息、实时车况、位置数据、驾驶行为等数据分析、维修及管理。	



品	ZD-109 车主版	车主版主要由 ZD-109 数据终端与比卡修 APP 组合而成，是爱夫卡科技为广大卡车司机朋友研发的一套提供车辆智能诊断及发起远程诊断请求的一款产品，具有终端安装简易，即插即用，小巧便携，APP 界面简洁，操作简单等特点。车主可以在车上装载爱夫卡车载数据终端 ZD-109 并在 APP 上绑定，可轻松实现对车辆的健康状况自行诊断，包括 DPF 再生及临时解除限速限扭等重要功能。同时，配合爱夫卡强大的云诊断平台，遇到故障时可以随时随地发起远程诊断请求，并得到附近门店的快速响应。	
	ZD-919 4G版	是国内首款具备 4G 通讯模块的移动诊断设备，搭配手机诊断（支持平板、PC 端），实现平台化刷写功能，具备强大的数据支持，是一款针对商用车打造，高性能一机多模的汽车智能移动诊断系统。4G 通讯模块打破 WiFi 蓝牙限制，真正实现车辆远程维修、远程诊断功能，从根本上解决车辆异地救援难的问题。	
	汽车数 字智能 车钥匙	智能车钥匙通过 BLE(蓝牙)将智能手机智能终端设备变成车钥匙，从而实现无钥匙进入和启动为他人远程钥匙授权、个性化的车辆设置等便捷功能实现安全舒适方便的钥匙管理及用车体验。	

#### （一） 研发模式：

报告期内，公司设置研发中心和车联网数据中心，研发中心由产品管理部、特殊项目部、软件部和硬件部组成。

为快速响应市场对产品、功能的需求，公司对研发人员进行调整和优化。产品管理部通过市场调研、行业趋势分析、同行及竞品分析、销售人员反馈，收集和整理各方需求，并对需求进行细分和评审，评审通过后开始进行项目需求的前期预研，把关键技术攻克后，通过专家组的可行性项目评审后，开始立项并转到研发中心进行开发，产品经理对各个项目进行管控，从而提高项目的成功率和项目的质量，最后产品管理部和专家组对项目成果进行验收。

#### （二） 生产模式：

生产部门根据市场部每月出货计划及库存状况来制定每月生产计划，根据成品库存状况制定生产周计划，根据销货订单制定生产计划，确认计划完成状况及库存状况，库存不足的产品及时制定或调整计划补充库存，满足客户出货需求。按工单来区分，对不良品进行处理，以此保证库存实物与账目一致，且账目均为良品。

覆盖各类车型的协议软件及硬件由公司自主设计、研发；软件烧录、组装和测试等核心工序由公司完成。

#### （三） 销售模式：

公司的销售模式在国内和海外有所不同。在国内，主要采用经销模式、针对客户个性化定制需求进



行的直接销售模式，同时根据政策监管导向或者市场需求驱动对特定应用领域进行项目输出型的销售模式；在海外，基本上采用经销模式。海外销售与国内销售主要的区别在于诊断车型和操作语种的不同。目前公司的主要客户群体为经销商，公司产品的终端客户多为维修厂、维修店等机构和个人DIY用户，为了公司后续发展，客户群体已逐步往C端延伸，增加与C端的黏性。

为了拓宽公司销售渠道，公司逐步建立国内和海外的线上渠道，针对性的研发专属产品实现销售增长。

#### （四）采购模式：

公司经过长年的实践，在国内成熟的原材料供应市场里，通过寻找、筛选、考察、评定等规范化的供应链管理流程建立了合格供应商制度。在实际采购时，公司按照研发、生产、销售的需求，从合格供应商中通过比价的方式，从质量、成本、技术、交货周期等指标较好的供应商处采购原材料，以确保原材料的供货稳定与价格的最优化，在最大程度上保证供货的及时性与采购成本的合理性。

#### （五）盈利模式：

公司的盈利目前主要是通过销售汽车故障诊断设备等汽车保修设备来实现。其中的核心产品是汽车故障诊断仪设备，具有技术含量高、产品更新速度快等特点，毛利率水平相对较高。结合市场需求，公司近几年研发投入市场的汽车智能诊断设备、四轮定位仪、车联网智能终端等产品，以及项目定制输出的专用诊断设备，进入市场后也深受用户的喜爱和认可，随着新设备销量的提升，也为公司提供了新的盈利增长点。报告期内，公司在保证产品质量和服务的竞争优势的同时不断进行新车型的覆盖，研发新产品，增强产品技术含量和附加值。

报告期内，公司秉承“以客户为中心、以研发为导向、以营销为龙头、以品质为基础”的经营宗旨，持续加强公司现有综合诊断产品的核心竞争优势，扩充产品组合。对于海外市场，公司不断提升小产品诊断技术，保持产品质量，开拓新的市场和渠道，持续丰富电商平台上的产品线，扩大销售额。公司通过与全国机械职业教育专业教学指导委员会合作，联合全国多所职业院校，积极参与职业教育项目领域，为院校学科建设、社会人才输送做出积极贡献。公司在政策监管驱动和市场需求驱动下，利用商用车车联网技术，结合领先的车辆诊断数据打造车联网及维修市场的新生态。

报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式及经营计划未发生重大变化。

## （二）行业情况

2023年7月11日，中国汽车工业协会正式发布1-6月产销数据。数据显示1-6月，汽车产销累计完成1324.8万辆和1323.9万辆，同比分别增长9.3%和9.8%，由于去年6月受燃油车购置税减半等政策拉动产销呈现高增长，1-6月累计增速较1-5月有所回落。

中汽协表示，我国汽车市场在经历过一季度促销政策切换和市场价格波动带来的影响后，在中央和地方促消费政策、轻型车国六实施公告发布、多地汽车营销活动、企业新车型大量上市的共同拉动下，叠加车企半年度节点冲量和4、5月同期基数相对偏低，市场需求逐步恢复，上半年累计实现较高增长。

同时，中汽协认为，下半年宏观经济的温和回暖逐渐向汽车市场传导，新能源汽车和汽车出口的良

好表现有效拉动了市场增长，且伴随政策效应持续显现，汽车市场消费潜力将被进一步释放，有助于推动行业全年实现稳定增长。但也要看到，当前外部环境依然复杂，一些结构性问题依然突出，消费需求依然不足，行业运行仍面临较大压力，企业经营仍有诸多挑战，需要保持政策的稳定与可预期，助力行业平稳运行。

## 一、商用车市场发展及生态圈需求

### 1. 商用车市场动向

中国商用车车联网市场已经从政策监管驱动向市场需求驱动转型，未来受关键技术发展、下游行业需求、各类玩家参与驱动将保持快速发展。商用车利润来源不断向后市场转移，相比乘用车，商用车车联网盈利模式更为清晰；从商用车的全生命周期管理角度来看，车联网对 TCO (Total Cost of ownership，即总拥有成本) 潜在成本优化空间巨大，潜在市场价值可达万亿。2019 年汽车产业发展与检测认证研讨会发表《中国商用车车联网白皮书》，预计 2025 年中国商用车车联网硬件及服务市场规模可达百亿，从产业链角度来看，围绕商用车全生命周期管理和行业降本增效服务的运营服务是未来的行业核心价值所在。快递快运、汽车物流、电商、危化运输等下游应用行业受不同行业特征驱动，在成本、安全、货物管理和增值服务等领域呈现出不同需求和发展趋势。随着受国 III、国 IV 汽车淘汰、国家治理超限载新政的实施、基建投资、车辆排放标准的升级、不合规车辆的治理，以及“一带一路”战略的推进，商用车产销将呈现大幅增长。

中国汽车工业协会公布，2023 年 1-6 月，商用车产销累计完成 196.7 万辆和 197.1 万辆，同比分别增长 16.9% 和 15.8%。其中货车产销分别完成 174 万辆和 174.8 万辆，同比分别增长 15.5% 和 14.8%；客车产销分别完成 22.7 万辆和 22.3 万辆，同比分别增长 28.9% 和 24.3%。根据商车邦专业网站调查显示，商用车市场需求终归是由经济总量、经营活动、物流流通效率等多种因素决定的，2023 年“拼经济”成为各地的优先任务，作为经济晴雨表的商用车自然要紧紧抓住扩大内需、地方投资释放的用车需求，但更重要的是企业在新经济、市场周期下，不断强化自身应对市场变化竞争力的发掘与打造，从而保障业务的稳健增长。2023 年上半年，在消费逐步回暖、基建投资持续走强以及物流运输需求不断提升的作用下，工程类重卡、运输类重卡、城市物流车等商用车销量持续增长，推动商用车市场触底反弹。随着经济形势不断向好以及在新一轮政策红利的拉动下，下半年商用车市场将进入加速回暖期。

2022 年 11 月 7 日，浙江省宁波市发展和改革委员会发布关于公开征求《宁波市“十四五”节能减排综合工作方案（征求意见稿）》意见的公告，其中要求：加快淘汰国四标准柴油营运货车和工程车辆。2022 年 10 月 10 日，上海发布《关于深入打好污染防治攻坚战迈向建设美丽上海新征程的实施意见》，要求：加快淘汰国四及以下排放标准柴油车。其他城市也陆续出台相关政策。使市场有所预期，国家有可能会提前启动国 IV 柴油车大规模淘汰更新。根据第一商用车网调查显示，上一阶段是国 III 提前淘汰更新，光重卡就淘汰了 200 多万台柴油车，目前还有 100 多万台国 IV 排放标准的老旧柴油重型货车，这还不算老旧轻型货车的保有量。2024 年、2025 年，也就是“十四五”的最后两年可能会进入大规模的老旧柴油车淘汰阶段，在这个预期前提下，市场会出现比较快速的增长，这也符合我国商用车行业“大幅波动”的特点。因此而言，2024、2025 年市场还是有一定乐观预期的，2024 年预计达到 420 万辆左右。总体

来说，商用车行业发展会趋于合规化、场景化、数字化、智能化、网联化、电动化，利好相关商用车企业和商用车后市场的份额增长。

## 2. 深度挖掘商用车生态圈

通过北美、欧洲等成熟市场发展经验，中国商用车车联网市场在单车价值等方面还有较大增长空间，同时在数据深入挖掘利用、上下游合作分工等领域有借鉴发展意义。形成针对行业痛点和核心需求的解决方案，并通过深度挖掘数据价值带来增值服务是制胜关键。主机厂和第三方玩家可通过安全的协议和技术通道实现数据共享，挖掘用户最大化的数据价值。针对旅游车、长途客运、城际约租车、新能源汽车等都需要制定不同的解决方案。提升协作整合能力和赋能下游行业发展将成为未来商用车车联网行业两大关键趋势。

公司汽车智能诊断产品将逐渐成为未来维修场景中的智能中枢，即公司汽车智能诊断设备通过与云平台、大数据技术的结合，开放信息端口，并引入汽车厂、保险、二手车、零部件供应商等汽车后市场生态圈资源，形成信息聚合的中枢和功能整合平台，进而输出全方位的汽车健康状况检测报告及各种综合解决方案及服务，例如综合诊断检测报告、集成维修信息、集成服务看板、集成汽车线路图等等，最终实现更多整体化、全方位的功能。

## 3. 环保要求提升排放监测诊断标准

汽车废气排放所造成的环境问题，已成了当前亟待解决的环境问题，机动车尾气超标排放是大气污染的“罪魁祸首”之一，尤其商用车的尾气排放的监管和治理是重点和难点。为此我国针对汽车的废气排放制定了严格的检验标准。随着国六排放标准的出台，商用车新技术更新换代频率加快，对维修技师的要求也提出了更高的要求，而只能通过学习和使用更先进的诊断系统，才能有效的解决商用车维修遇到的各类新问题。

公司通过对商用车的故障产生原因和类型的研究，以及尾气排放关键参数的提取，最终形成一套故障诊断、故障预判、尾气排放监控及尾气排放治理的综合解决方案。根据公司市场调研及发展规划，开始建立汽车排放监测控制相关的云服务平台，云端数据中心未来可以进行查询、分享和监管，从而达到全社会共同解决商用车节能减排目标；同时还可以将商用车安全信息前置，从维修相对滞后的环节，提前至实时监控，养车预警。

## 二、新能源汽车市场爆发带来的维保业务新扩张

环境污染和能源短缺是当今汽车工业面临的两大挑战，为了应对国家提出的可持续发展战略，2020年国务院颁布《“十四五”国家战略性新兴产业发展规划》，为我国新能源汽车产业的快速发展起到了助推作用。根据中国汽车工业协会公布数据显示，国内新能源车市场恢复到高增长态势。

中汽协数据显示，2023年1-6月，新能源汽车产销累计完成378.8万辆和374.7万辆，同比分别增长42.4%和44.1%，市场占有率达到28.3%。

随着新能源汽车销量的增长，新能源汽车后市场的维修、保养及二手车交易等问题，日益突出。各家新能源汽车厂商独立支持研发、生产、销售、售后维修和服务的全产业链，对新能源厂商的资金和技术要求高，车辆售后相关的数据信息未能获取，因此，对通用的修理厂来讲，无法获取车辆信息，无法

进行维修、保养服务。因只有专业的4S店才做售后，车主的维修和保养便捷性和保养成本较高，新车主购买时考虑新能源汽车的保养、售后成本较高，从而对新能源汽车的推广和销售带来阻力。对整个新能源汽车产业发展战略的实施，带来阻力和制约。

爱夫卡研发的诊断设备已能够解决新能源车故障信息获取难的问题、新能源汽车故障诊断技术无法对通用修理厂开放的困局。同时通过新能源车的检测清晰了解新能源二手车辆的健康状况，为二手车的交易提供了保障，为新能源汽车产业发展战略顺利实施提供解决方案。

### 三、爱夫卡布局车联网市场

公司在商用车诊断领域扎根16年，公司根据行业特点跟商用车后市场的现实情况，将扩大商用车车联网的应用场景提升到战略高度，借数字化营销服务实现企业、服务商、用户、上下游及合作伙伴的接入，覆盖用户售前、售中、售后整个过程，为用户提供精准的产品和服务，同时提升自身的渠道和运营能力、构建自身的生态体系。

根据行业情况，公司2022年推出智断商用车车联网平台服务于车队、政府、4S店、技师、卡车车主等。实践说明，公司推出的智断商用车车联网平台结合ZD-109车主版、ZD-919技师版等产品不仅可以油耗管理与个性化定制等新模式，也可以提升车队运营管理等适应市场变化的应变能力，进而实现业务增长。车联网的应用将有效提高车队运营效率，降低车队能耗，为“双碳”目标的达成贡献力量。

面向新能源车主机厂、商用车主机厂、大型汽车服务连锁品牌、政府环保单位等，提供定制的互联网智能诊断设备及方案，实现实时监测全车状况、定位监控、远程诊断等，并通过爱夫卡智能平台进行车辆信息、故障信息、实时车况、位置数据、驾驶行为等数据分析、维修及管理。公司产品利用车联网+、大数据分析、人工智能等高新技术赋能，让车主的爱车管理、车况监测、故障预警、远程保养、远程救援，触手可及。配合由高级维修技师团队组成的卡巴驿家平台，实现车辆的数据优化，油耗管理，大大的提高了商用车作为生产工具的能力。

未来商用车后市场业务增长将更加精细化甚至碎片化，将精细化的业务深耕，将碎片化的业务有效串联，也可形成业务持续增长的能力。2023年爱夫卡公司将硬件设备营销向服务营销转型，加快新业务落地见效，加速商用车车联网业务突破在市场拓展中，爱夫卡公司将会适应市场需求，形成独特的碎片化业务，充分挖掘这些多样性的需求，驱动企业更灵活的业务决策，实现业务增长的多元化。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年6月15日，深圳市工业和信息化局公示2021年度深圳市“专精特新”中小企业名单，证书编号：SZ20210322，有效期：2022年6月28日至2025年6月28日。 2、2021年12月23日，公司通过国家高新技术企业复审(证书编



号:GR202144203067),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	29,217,871.16	34,873,783.24	-16.22%
毛利率%	57.38%	57.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,640,477.56	1,226,179.52	-233.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,221,512.62	738,663.97	-400.75%
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)	-2.98%	2.42%	-
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)	-4.03%	1.46%	-
基本每股收益	-0.0551	0.0412	-233.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	93,801,680.63	97,881,459.70	-4.17%
负债总计	38,454,730.19	38,062,570.57	1.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,809,901.39	56,427,878.95	-8.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.90	-8.42%
资产负债率% (母公司)	38.83%	33.69%	-
资产负债率% (合并)	41.00%	38.89%	-
流动比率	2.09	2.29	-
利息保障倍数	-2.06	4.11	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,005,165.48	2,389,898.74	-225.74%
应收账款周转率	1.75	2.71	-
存货周转率	0.60	0.60	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.17%	2.22%	-
营业收入增长率%	-16.22%	9.75%	-
净利润增长率%	-212.27%	170.40%	-

### 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	5,040,824.86	5.37%	13,150,424.17	13.44%	-61.67%
应收票据	65,000.00	0.07%	319,800.00	0.33%	-79.67%
应收账款	16,600,380.56	17.70%	16,737,355.85	17.10%	-0.82%
交易性金融资产	12,205,741.16	13.01%	8,205,741.16	8.38%	48.75%
预付账款	1,724,819.00	1.84%	2,019,811.92	2.06%	-14.60%
其他应收款	2,646,174.28	2.82%	1,391,069.64	1.42%	90.23%
存货	20,514,977.31	21.87%	21,289,766.28	21.75%	-3.64%
其他流动资产	3,665,410.44	3.91%	2,887,954.17	2.95%	26.92%
固定资产	9,248,040.36	9.86%	9,060,665.04	9.26%	2.07%
无形资产	351,524.15	0.37%	440,019.77	0.45%	-20.11%
长期待摊费用	168,614.16	0.18%	35,245.18	0.04%	378.40%
递延所得税资产	16,924,666.83	18.04%	16,711,407.85	17.07%	1.28%
使用权资产	4,645,507.52	4.95%	5,632,198.67	5.75%	-17.52%
资产总计	93,801,680.63	100.00%	97,881,459.70	100.00%	-4.17%
短期借款	21,620,000.00	23.05%	14,581,470.21	14.90%	48.27%
应付账款	1,189,623.86	1.27%	1,440,103.36	1.47%	-17.39%
合同负债	1,675,395.76	1.79%	2,124,897.72	2.17%	-21.15%
应付职工薪酬	1,900,555.53	2.03%	3,182,428.17	3.25%	-40.28%
应交税费	472,393.17	0.50%	705,843.27	0.72%	-33.07%
其他应付款	1,259,223.14	1.34%	1,684,724.00	1.72%	-25.26%
一年内到期非流动负债	1,829,404.57	1.95%	4,833,758.74	4.94%	-62.15%
租赁负债	3,400,360.48	3.63%	4,248,181.90	4.34%	-19.96%
其他流动负债	-	0.00%	218,991.62	0.22%	-100.00%
长期借款	5,076,912.51	5.41%	5,003,610.41	5.11%	1.46%
股本	29,775,000.00	31.74%	29,775,000.00	30.42%	0.00%
资本公积	9,460,945.94	10.09%	9,460,945.94	9.67%	0.00%
盈余公积	4,395,013.92	4.69%	4,395,013.92	4.49%	0.00%
未分配利润	8,178,941.53	8.72%	12,796,919.09	13.07%	-36.09%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金504.08万元，较本期期初减少810.96万元，主要原因是分派股利297.75万元、偿还一年内到期的非流动负债300万元及购买理财产品增加所致。
- 2、报告期末，交易性金融资产1,220.57万元，较本期期初增加400.00万元，主要原因是购买理财产品增加所致。
- 3、报告期末，应收票据6.5万元，较本期期初减少25.48万元，主要是原因是部分承兑汇票已到期所致。
- 4、报告期末，其他应收款264.62万元，较本期期初增加125.51万元，主要原因是子公司预付装修款增

加、海外代垫运费款及即征即退增值税增加所致。

- 5、报告期末，长期待摊费用16.86万元，较本期期初增加13.34万元，主要原因是子公司待摊装修费用增加所致。
- 6、报告期末，短期借款2,162.00万元，较本期期初增加703.85万元，主要原因是公司新增借款所致。
- 7、报告期末，应付职工薪酬190.06万元，较本期期初减少128.19万元，主要原因是发放年终奖所致。
- 8、报告期末，应交税费47.24万元，较本期期初减少23.35万元，主要原因是上年国家规定税金缓缴部分于报告期内缴完所致。
- 9、报告期末，一年内到期非流动负债182.94万元，较本期期初减少300.44万元，主要原因是偿还借款所致。
- 10、报告期末，未分配利润817.89万元，较本期期初减少461.8万元，主要原因是分派股利及净利润减少所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	29,217,871.16	-	34,873,783.24	-	-16.22%
营业成本	12,453,592.90	42.62%	14,936,545.23	42.83%	-16.62%
毛利率	57.38%	-	57.17%	-	-
营业税金及附加	356,088.53	1.22%	242,880.32	0.70%	46.61%
销售费用	6,389,548.03	21.87%	5,753,066.92	16.50%	11.06%
管理费用	3,089,127.77	10.57%	3,560,947.52	10.21%	-13.25%
研发费用	9,630,903.19	32.96%	9,662,958.45	27.71%	-0.33%
财务费用	155,974.72	0.53%	152,926.89	0.44%	1.99%
信用减值损失	-30,539.16	-0.10%	-108,189.18	-0.31%	71.77%
资产减值损失	-	0.00%	-	0.00%	-
其他收益	993,570.36	3.40%	1,104,340.10	3.17%	-10.03%
投资收益	186,983.11	0.64%	15,642.10	0.04%	1,095.38%
公允价值变动 收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	7,919.73	0.03%	6,000.00	0.02%	32.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-1,699,429.94	-5.82%	1,582,250.93	4.54%	-207.41%
营业外收入	0.87	0.00%	3,938.04	0.01%	-99.98%
营业外支出	64,123.36	0.22%	39,322.00	0.11%	63.07%
净利润	-1,494,438.70	-5.11%	1,331,065.29	3.82%	-212.27%
所得税费用	-269,113.73	-0.92%	215,801.68	0.62%	-224.70%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业税金及附加35.61万元，较上年同期增加11.32万元，主要原因是申报上年度出口退税



导致免抵税额计提营业税金及附加增加所致。

- 2、报告期内，信用减值损失计提金额3.05万元，较上年同期减少7.77万元，主要原因是应收账款减少计提坏账准备所致。
- 3、报告期内，投资收益18.7万元，较上年同期增加17.13万元，主要是理财产品赎回，收益增加所致。
- 4、报告期内，资产处置收益0.79万元，较上年同期增加0.19万元，主要原因是出售固定资产所致。
- 5、报告期内，营业利润-169.94万元，较上年同期减少328.17万元，主要原因是收入减少所致。
- 6、报告期内，营业外支出6.41万元，较上年同期增加2.48万元，主要原因是固定资产报废增加所致。
- 7、报告期内，净利润-149.44万元，较上年同期减少282.55万元，主要原因是收入减少所致。
- 8、报告期内，所得税费用-26.91万元，较上年同期减少48.49万元，主要原因是报告期内公司亏损比上年同期多所致。
- 9、报告期内，营业外收入较上年上期减少0.39万元，主要原因是非经营性收入减少所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,217,871.16	34,873,783.24	-16.22%
其他业务收入			
主营业务成本	12,453,592.90	14,936,545.23	-16.62%
其他业务成本			

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
汽车诊断仪	25,065,602.92	10,000,584.47	60.10%	-16.73%	-21.55%	2.45%
定位仪	2,085,369.94	1,129,325.87	45.85%	-12.46%	-0.12%	-6.69%
其他产品	2,066,898.30	1,323,682.56	35.96%	-13.54%	25.02%	-19.75%
合计	29,217,871.16	12,453,592.90	57.38%	-16.22%	-16.62%	0.21%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	15,786,354.59	7,543,771.56	52.21%	-15.10%	-14.18%	-0.51%
境外	13,431,516.57	4,909,821.34	63.45%	-17.50%	-20.12%	1.20%
合计	29,217,871.16	12,453,592.90	57.38%	-16.22%	-16.62%	0.21%

### 收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，营业收入 2,921.79 万元，较上年同期减少 565.59 万元，减幅 16.22%，其中海外市场营业收入 1,343.15 万元，较上年同期减少 284.88 万元，减幅 17.5%，国内市场营业收入 1,578.64 万元，

较上年同期减少 15.1%，主要原因是全球经济环境严峻复杂，市场需求下降所致。

### （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,005,165.48	2,389,898.74	-225.74%
投资活动产生的现金流量净额	-4,792,699.58	-595,672.37	-704.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-374,075.76	-1,416,814.12	73.60%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 539.51 万元，主要原因是收入减少，导致的经营产生的现金流量净额减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 419.7 万元，主要原因是购买固定资产支付的现金增加及购买理财产品投资支付的现金增加，导致投资活动产生的现金流量净额减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 104.27 万元，主要原因是银行借款增加取得借款收到的现金增加及偿还债务支付的现金减少，导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

## 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
安徽省爱夫卡电子科技有限公司	控股子公司	电子产品、汽车检测设备、轮胎定位设备、汽车举升机研发、生产、销售	20,000,000	24,704,893.35	17,221,080.77	11,504,269.52	730,194.36

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人为姚勇先生,为公司第一大股东,截至2023年6月30日,姚勇先生直接持有公司14,376,600股股份,持股比例为48.28%,一致行动人陈芳持有公司377,500股股份,一致行动人深圳市爱夫卡企业管理合伙企业(有限合伙)持有公司2,200,000股股份,合计持股16,954,100股股份,持股比例56.94%。虽然公司已建立起一整套公司治理制度,但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制,可能影响公司的正常经营,为公司持续健康发展带来风险。</p> <p>应对措施:公司将持续完善公司股权结构及治理结构降低控股股东及实际控制人不当控制的风险。</p>
高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险	<p>诊断设备与软件为目前公司汽车后市场的核心产品,行业内的市场竞争主要体现在产品技术含量和研发技术人员技术水平的竞争。人才需要长期培养,是企业最宝贵的资产。公司作为高新技术企业,科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司自成立以来一直将研发放在重要战略地位,积累了丰富的软件开发与技术实施经验,培养了一大批技术人才,目前已经组建了一支结构优化、能力突出的研发团队,拥有了较强的技术实力和专业储备。公司部分经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握,虽然公司已与上述人员签订了《保密协议》等约束性文件,但一旦上述人员发生离职的情况,仍有可能导致技术泄密,对公司经营造成不利影响。公司的高级管理人员、核心技术人员大多自公司创立初期即已加入,在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力,多年以来没有发生过重大变化,并且部分核心技术人员和高级管理人员已经成为公司的股东,与</p>

	<p>公司利益保持高度一致,为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。</p> <p>应对措施:公司将通过股权激励制度提高公司的凝聚力。此外,公司为稳定高级管理人员及核心技术人员,将逐步完善薪酬制度。</p>
<p>行业技术和产品更新换代较快、公司研发实力能否应对产品结构单一的风险</p>	<p>公司的主要产品系汽车诊断设备,存在产品结构单一所带来的经营风险。我国汽车后市场经过数十年的发展,目前汽车诊断领域中小企业较多,竞争激烈,而公司尚未形成较强产品组合。公司将加强产品研发投入,结合市场调研,适时推出已经储备的新产品,逐渐丰富公司产品线,形成以汽车诊断设备为核心,拓宽车联网领域,丰富车联网产品,汽车保养周边产品为辅助的产品阵列。</p> <p>应对措施:公司积极引入优秀人才与技术,设立了研发中心及针对单个项目的研发小组。为保持行业技术的领先水平,每年将选派优秀技术人员到国内外行业展会参观考察,学习先进技术和经验。公司在加大汽车诊断仪系列产品竞争优势的同时,结合市场调研,逐渐丰富公司产品线,利用诊断数据,拓宽车联网领域,丰富车联网产品,来应对公司产品结构单一与市场竞争风险。</p>
<p>应收账款回收的风险</p>	<p>2023年6月30日,应收账款账面价值为1,660.04万元,占流动资产总额的26.58%。其中海外应收账款账面价值926.39万元,占应收账款账面价值的55.81%。应收账款账面价值占流动资产总额比重较大主要系公司对海外客户给予一定信用所致。公司与海外经销商建立长期、稳定、互信的合作关系,报告期内海外销售回款情况良好,但若海外客户地区出现不稳定因素,海外客户出现信用风险、支付困难等情形,将会产生一定的坏账风险。</p> <p>应对措施:公司对给信用账期的客户进行前期充分的调研和培育,充分了解海外客户的信用资质和资金实力,综合评估后才给予赊销结算,以保证在开拓海外市场时将应收账款坏账降到最低。</p>
<p>存货减值风险</p>	<p>2023年6月30日,公司存货账面价值为2,051.50万,占总资产21.87%。公司资产规模相对较小,存货占比相对较高。目前公司存货管理规范,存货周转良好,但若公司产品更新较快或市场出</p>

	<p>现新的状况,导致部分原材料不再适用新产品,将会产生一定的存货减值风险。</p> <p>应对措施:公司将严格根据采购流程进行供应商的选择、评审和管理,并与主要原材料供应商建立了长期、稳定的合作关系,同时进一步加强存货管理,合理安排生产,减少备货数量,降低存货减值风险。</p>
<p>税收风险</p>	<p>1、高新技术企业税收优惠政策变化的风险:根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》等规定,企业通过高新技术企业认定,可享受税率为15%的企业所得税优惠。2021年12月23日,公司通过国家高新技术企业复审(证书编号:GR202144203067),有效期三年。未来,若公司在高新技术企业资格到期后,未能被重新认定为高新技术企业,将对公司经营业绩产生一定影响;且未来该项税收优惠政策发生不利变化的风险,将对公司盈利产生不利影响。</p> <p>2、无法享受软件企业增值税优惠政策的风险:根据《国务院关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》(国发(2000)18号)、财政部《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国务院办公厅2009年4月颁布的《电子信息产业调整和振兴规划》、国务院2011年1月28日颁布的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发(2011)4号文)以及财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号),公司销售自行开发生产的软件产品,按13%的法定税率征收增值税,对实际税负超过3%的部分可以享受“即征即退”的优惠政策。但未来该项税收优惠政策发生不利变化的风险,这将对公司盈利产生不利影响。</p> <p>3、出口退税政策变化:公司出口产品的增值税依据国发 [1997]8号文《国务院关于对生产企业自营出口或委托代理出口货物实行“免、抵、退”办法的通知》,实行“免、抵、退”办法。根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年 3 月 20 日下发的财政部税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》,自 2019 年 4 月 1 日起,公司出口产品执行的退税率为 13%。如果出口退税政策发生变化,将对公司的经</p>

	<p>营成果产生一定的影响。</p> <p>应对措施: 公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入, 保持技术领先地位, 提高核心竞争力, 推出新型产品, 提高公司盈利能力, 逐步减少对税收优惠的依赖, 降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。同时, 做好自主知识产权及公司各种资质的维护工作。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	822,448	315,644	1,138,092	2.33%

1、深圳市爱夫卡科技股份有限公司与已离职员工劳动纠纷案件，涉案金额315644元，目前处于一审重审裁决阶段。

2、安徽省爱夫卡电子科技有限公司诉广州科日达科技有限公司、丁保才买卖合同纠纷，涉案金额411632元。公司胜诉，被告自本判决生效之日起十日内一次性偿还原告货款236051元并赔偿违约金（以236051元为基数，自2019年4月29日起至2019年8月19日按照年利率24%计算逾期付款违约金，自2019年8月20日起至实际付清款项之日止，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的标准计算逾期付款违约金。）；一次性支付原告律师费35000元。该判决目前正在执行中。

3、安徽省爱夫卡电子科技有限公司诉青岛万利得商贸有限公司、丁保才买卖合同纠纷，涉案金额410816元。公司胜诉，被告自本判决生效之日起十日内一次性支付原告货款296990元并支付逾期付款违约金（以296990元为基数，从2019年1月1日起至2019年8月19日按照双方约定的日万分之五计



算逾期付款违约金，从 2019 年 8 月 20 日起至实际付清款项之日止按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算)；一次性支付原告律师费 30000 元，该判决目前正在执行中。

**2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 公司发生的提供担保事项**

**挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保**

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	安徽省爱夫卡电子科技有限公司	3,000,000	0	0	2018年4月12日	2023年4月12日	连带	否	已事前及时履行
2	安徽省爱夫卡电子科技有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2019年7月10日	2024年7月9日	连带	否	已事前及时履行
3	安徽省爱夫卡电子科技有限公司	1,500,000	0	1,500,000	2019年2月21日	2024年2月21日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	7,500,000	0	4,500,000	-	-	-	-	-

**担保合同履行情况**

2023 年 5 月 8 日已还款序号 1 的借款 300 万。其余两笔还在合同履行期，未到还贷款期限。

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	7,500,000	4,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0

公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 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

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

#### （四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-007	对外投资	其他(委托理财)	不超过 2000 万	否	否
2021-028	对外投资	其他(委托理财)	不超过 1500 万	否	否
2022-006	对外投资	其他(委托理财)	不超过 3500 万	否	否
2023-007	对外投资	其他(委托理财)	不超过 3500 万	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

一、为了提高资金的使用效率，增加投资收益，在不影响公司主营业务正常发展并确保公司经营资金需求的前提下，公司拟利用自有闲置资金不超过人民币 2,000.00万元购买理财产品获取额外的资金收益。在上述额度内，资金可以循环滚动使用。上述事项经第三届董事会第五次会议、2021年年度股东大会审议通过、第三届董事会第九次会议、2022年年度股东大会审议通过。

截止2023年6月30日，公司累计通过中国工商银行股份有限公司深圳高新园中区支行购买理财产品总金额为1000.00万元，期末余额为500.00万元。分别为：

产品名称①：法人理财TLB1801，金额200.00万元，理财起始日：2023年3月6日。2023年3月29日，公司已敲出法人理财TLB1801理财产品200万元，投资收益2042.88元。

产品名称②：法人理财XTL1901，金额200万元，理财起始日：2022年9月29日。2022年10月13日，公司已敲出法人理财XTL1901理财产品100万元。2023年3月22日，公司已敲出法人理财XTL1901理财产品100万元。

产品名称③：法人理财XTL1901，金额100万元，理财起始日：2022年10月8日。2023年3月22日，公司已敲出法人理财XTL1901理财产品100万元。产品名称②和产品名称③累计投资收益17265.22元。

产品名称④：天天鑫理财22GS5299，金额100万，理财起始日：2023年2月8日。

产品名称⑤：天天鑫理财22GS2282，金额200万，理财起始日：2023年4月10日。

产品名称⑥：天天鑫理财22GS5299，金额200万，理财起始日：2023年5月26日。

截止2023年6月30日，公司通过中信证券购买理财产品总金额为1500.00万元，期末余额为700.00万

元。分别为：

产品名称：嘉实资本粤湾5号（07805H），金额50万元，理财起始日：2022年8月11日。2023年2月24日，公司敲出基金50万，投资收益4586.72元。

产品名称：康曼德策略点金25期私募证券投资基金（SLK665），金额100万元，理财起始日：2022年9月23日。2023年2月3日，公司敲出基金100万，投资收益36500元。

产品名称：嘉实资本粤湾3号（SSH739），金额50万元，理财起始日：2022年9月27日。2023年3月1日，公司敲出基金50万，投资收益3634.07元。

产品名称：远策登峰1期（SXF102），金额100万元，理财起始日：2022年10月13日。2023年1月19日，公司敲出基金100万，投资收益49700元。

产品名称：康曼德丰登1期（SXC089），金额100万元，理财起始日：2022年10月18日。2023年2月23日，公司敲出基金100万，投资收益26700元。

产品名称：7天期-GC007 204007质押回购拆出，金额400万元，理财起始日：2023年3月30日。2023年4月6日，公司敲出基金400万，投资收益3743.56元。

产品名称：康曼德策略点金34期（SNT019），金额100万元，理财起始日：2023年3月22日。

产品名称：远策登峰14期（SXS028），金额100万元，理财起始日：2023年5月18日。

产品名称：国债逆回购4天期（GC004 204004），金额500万元，理财起始日：2023年6月29日。

截止2023年6月30日，公司通过招商银行股份有限公司购买理财产品总金额为400.00万元，期末余额为0.00万元。分别为：

产品名称：招行30天结构性存款（NSZ04203），金额200.00万元，理财起始日：2023年2月8日。2023年3月10日，公司已敲出招行30天结构性存款（NSZ04203）200万元，投资收益4438.36元。

产品名称：招行30天结构性存款（NSZ04459），金额200.00万元，理财起始日：2023年3月27日。2023年4月28日，公司已敲出招行30天结构性存款（NSZ04203）200万元，投资收益4821.92元。

二、为了提高公司控股子公司安徽省爱夫卡电子科技有限公司自有闲置资金的使用效率，在不影响控股子公司主营业务正常发展并确保控股子公司经营资金需求的前提下，控股子公司利用自有闲置资金购买理财产品获取额外的资金收益。投资额度为不超过人民币 1500.00万元（含），在上述额度内，资金可以滚动使用。上述事项经第三届董事会第五次会议、2021年年度股东大会审议通过、第三届董事会第九次会议、2022年年度股东大会审议通过。

截止至2023年6月30日，控股子公司通过中国光大银行马鞍山康乐路支行累计购买理财产品总金额为500.00万元，期末金额为0.00万元。分别为：

产品名称：光银现金A（EB4395），金额 200.00万元，理财起始日：2019年8月27日；预期年化收益3.13%。2023年4月18日，公司已敲出光银现金A（EB4395）理财产品100万元，投资收益为107778 元。2023年5月5日，公司已敲出光银现金A（EB4395）理财产品 100 万元，投资收益为108971.2元。

光银现金A（EB4395），金额 100.00 万元，理财起始日：2023 年2 月6 日；预期年化收益2.47%。2023 年5 月5 日，公司已敲出光银现金A（EB4395）理财产品100 万元，投资收益为6176.86元。

光银现金A（EB4395），金额 200.00 万元，理财起始日：2023年3 月15 日；预期年化收益2.38%。  
2023年5 月5 日，公司已敲出光银现金A（EB4395）理财产品100万元，投资收益为3579.77元。2023年5 月12 日，公司已敲出光银现金A（EB4395）理财产品100万元，投资收益为4071.12元。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 13 日		挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015 年 8 月 13 日		挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 13 日		挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 13 日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2015 年 8 月 13 日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015 年 8 月 13 日		挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 13 日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2015 年 8 月 13 日		挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 13 日		挂牌	其他承诺（社保承诺）	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2016 年 12 月 19 日		发行	限售承诺	约定发行对象所认购股份的限售安排	正在履行中

承诺事项详细情况：

#### 1、关于股份锁定的承诺

①公司的实际控制人承诺严格遵守《系统业务规则》第2.8条“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年”之规定。

②公司的董事、监事、高级管理人员承诺在其本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让

的股份不超过本人所直接或者间接持有股份总数的百分之二十五，在其辞去公司董事、监事、高级管理人员职务半年内，不转让所直接或者间接持有的公司股份。

报告期内承诺人严格履行该等承诺，未有任何违背。

## **2、避免同业竞争的承诺函**

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺：其本人均未生产、开发任何与申请人生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与申请人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与申请人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；自承诺函出具日起，将不生产、开发任何与申请人生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与申请人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与申请人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。如果因未能履行上述承诺而给申请人造成损失的，愿意承担由于违反上述承诺给申请人造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

报告期内，承诺人执行上述承诺，未有违背。

## **3、规范关联交易的承诺**

(1) 公司控股股东、实际控制人姚勇做承诺：其本人将善意履行作为公司控股股东的义务，不利用本人所处控股股东的地位，就公司与本人控制或能够施加重大影响的其他企业（如有）相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使公司的股东大会或董事会作出侵犯公司和其他股东合法权益的决议；如果公司必须与本人控制或能够施加重大影响的其他企业发生任何关联交易，则公司承诺将严格遵守公司《章程》及其他规定，依法履行审批程序。

(2) 公司全体股东、董事、监事、高级管理人员现做如下承诺：

①截至本承诺函出具之日，本人及与本人关系密切的家庭成员，本人/单位直接或间接控制的其他企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同），本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业，与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制或担任董事、高级管理人员的其他企业（以上共同简称“关联方”）与公司之间不存在未披露的关联交易。

②本人/单位及关联方将尽量避免与公司发生关联交易。本人/单位将履行作为公司股东、董事、监事、高级管理人员的义务，不利用相关权利影响公司的独立性，不故意促使公司对与上文所述关联方之间的关联交易采取任何行动，不故意促使公司的股东大会或股东会做出侵犯其他股东合法权益的决议。

③如果将来公司不可避免的与关联方发生任何关联交易，则本人(或公司)承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，关联方将不会要求或接受公司给予其任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。

④本人/单位对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果关联方违反上述承诺，并造成公司经济损失的，本人/单位同意赔偿相应的损失。

⑤本承诺将持续有效，直至本人/单位不再作为公司的股东、董事、监事、高级管理人员及其他与公司有关联的情形。

报告期内上述承诺人严格履行该等承诺，未有任何违背。

#### **4、关于不占用公司资产的承诺**

为保证公司资产的独立性，避免股东及其控制的其他企业占用公司股东资产或者利用公司资产为股东及其控制的其他企业提供担保，公司全体股东作出如下承诺：

①股东及股东控制的其他企业不违反《公司法》等法律、法规规定的占用公司资产；

②不利用公司资产为股东及股东控制的其他企业提供担保。

对于无法避免的资金拆借等股东及股东控制的其他企业占用公司资产的行为，或者利用公司资产为股东及股东控制的其他企业提供担保的行为，公司将严格按照相关法律法规及《公司章程》等的规定履行相关决策批准程序，并确定公允的交易价格，保证不影响公司资产的独立性，不损害公司、其他股东及债权人的利益。

报告期内承诺人严格履行承诺，未有任何违背。

#### **5、规范社保缴纳的承诺函**

公司控股股东、实际控制人姚勇出具《承诺函》：如应有关社会保险主管部门或其他有权部门的要求或决定，公司因未按国家法律、法规规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险及住房公积金而遭受任何处罚、损失，或应有权部门要求为员工补缴上述社会保险及住房公积金，姚勇先生愿在毋需公司支付对价的情形下承担所有相关处罚、损失及相应的责任。公司出具承诺，将逐步规范员工社会保险、住房公积金缴纳手续，一方面，为所有符合条件的员工缴纳社会保险、住房公积金；另一方面，将逐步提高员工缴纳社会保险、住房公积金的基数。

报告期内上述承诺人正常履行承诺，无违背情况。

#### **6、关于股票发行的承诺**

公司2016年完成1次定向发行，就该次定向发行，公司出具了《发行人关于在取得新增股份登记函之前不提前使用募集资金的承诺》，承诺公司在取得全国中小企业股份转让系统出具的新增股份登记函之前，不会提前以任何形式使用募集资金。目前该承诺已履行完毕。参与本次定向发行的公司核心员工，均承诺：本次发行认购股份的75%自愿限售，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%。离职后半年内，不得转让其持有的公司股份。

报告期内上述承诺人正常履行承诺，无违背情况。

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司持有安徽省爱夫卡电子科技有限公司的股权	股权	质押	9,600,000.00	10.23%	申请创新创业扶持资金提供担保
公司持有的深圳房产（粤（2019）深圳市不动产权第0092885号）	房产	抵押	3,129,232.32	3.34%	为贷款提供担保
本公司拥有的“一种5D四轮定位标定系统的标定方法”的专利权（专利号：ZL202011388349.9）	专利	质押			为贷款提供担保
<b>总计</b>	-	-	<b>12,729,232.32</b>	<b>13.57%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

2018年1月9日公司召开第一届董事会第二十一次会议，2018年1月24日公司召开2018年第一次临时股东大会。审议通过了《关于公司及公司关联方为控股子公司提供担保的议案》。安徽爱夫卡拟向马鞍山市创惠投资有限责任公司申请创新创业扶持资金人民币300万元，扶持资金通过徽商银行新银支行以委托贷款形式发放，期限5年。公司为此笔扶持资金提供了担保措施。（1）质押担保：公司将持有安徽省爱夫卡电子科技有限公司80%股权进行质押担保。（2）保证担保：公司及法人代表姚勇和其配偶陈芳提供无限连带责任保证担保（公告编号：2018-003、2018-004）。

2019年3月27日公司召开第二届董事会第九次会议，2019年4月17日公司召开2018年年度股东大会，审议通过《关于公司及公司关联方为控股子公司提供担保的议案》。安徽爱夫卡拟向安徽省小额再贷款股份有限公司申请创新创业扶持资金人民币300万元，期限5年。协议签署时间为股东大会审议通过之后。公司拟以名下的房产进行抵押担保，公司及公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理姚勇拟提供无限连带责任保证担保。（公告编号：2019-008）。

上述相关资产权利受限是公司日常的经营贷款所需。目前公司经营平稳正常，具备债务的履约能力，不会对公司产生不利的影响。



## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,947,450	33.41	6,025	9,953,475	33.43%
	其中：控股股东、实际控制人	3,594,150	12.07%	0	3,594,150	12.07%
	董事、监事、高管	5,796,250	19.47%	-1,075	5,795,175	19.46%
	核心员工	78,000	0.26%	-5,000	73,000	0.25%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,827,550	66.59%	-6,025	19,821,525	66.57%
	其中：控股股东、实际控制人	10,782,450	36.21%	0	10,782,450	36.21%
	董事、监事、高管	17,388,750	58.40%	8,975	17,397,725	58.43%
	核心员工	234,000	0.79%	-15,000	219,000	0.74%
总股本		29,775,000	-	0	29,775,000	-
普通股股东人数						73

#### 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	姚勇	14,376,600	0	14,376,600	48.28%	10,782,450	3,594,150	0	0
2	常雁龙	5,148,000	0	5,148,000	17.29%	3,861,000	1,287,000	0	0
3	CAI BOHUA	2,948,000	8,100	2,956,100	9.93%	2,217,075	739,025	0	0
4	深圳市爱夫卡企业管理合伙企业（有限合伙）	2,200,000	0	2,200,000	7.39%	2,200,000	0	0	0
5	中信证券股份	1,448,500	0	1,448,500	4.86%	0	1,448,500	0	0

	有限公司								
6	李强	610,483	0	610,483	2.05%	0	610,483	0	0
7	刘磊	468,850	0	468,850	1.57%	0	468,850	0	0
8	深圳市大方投资有限公司	400,000	0	400,000	1.34%	0	400,000	0	0
9	孔艳惠	400,000	0	400,000	1.34%	300,000	100,000	0	0
10	陈芳	377,500	0	377,500	1.27%	4,800	372,700	0	0
	<b>合计</b>	<b>28,377,933</b>	<b>-</b>	<b>28,386,033</b>	<b>95.32%</b>	<b>19,365,325</b>	<b>9,020,708</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

姚勇先生为深圳市爱夫卡企业管理合伙企业(有限合伙)的普通合伙人，姚勇先生与陈芳女士是夫妻关系。除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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
姚勇	董事长、董事兼总经理	男	1972年5月	2021年4月28日	2024年4月27日
CAI BOHUA	副总经理	男	1974年1月	2021年6月22日	2024年4月27日
孔艳惠	董事、董事会秘书兼财务负责人	女	1974年12月	2021年4月28日	2024年4月27日
程兵兵	董事、研发副总	男	1983年7月	2021年4月28日	2024年4月27日
蒲儒臻	董事、研发总监	男	1986年8月	2021年6月7日	2024年4月27日
迟善学	董事、市场总监	男	1985年8月	2021年4月28日	2024年4月27日
张竞坤	董事、市场总监	男	1984年2月	2021年4月28日	2024年4月27日
龙红琼	董事、研发副总	女	1979年8月	2021年4月28日	2024年4月27日
常雁龙	监事会主席	男	1974年6月	2021年4月28日	2024年4月27日
冯俊林	监事	男	1978年4月	2021年4月28日	2024年4月27日
周益	职工监事	男	1981年1月	2021年4月28日	2024年4月27日
王硕	研发副总	男	1987年10月	2021年6月22日	2023年3月17日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

姚勇作为公司控股股东、实际控制人，同时作为公司董事长、总经理。公司的其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
姚勇	14,376,600	0	14,376,600	48.28%	0	0
常雁龙	5,148,000	0	5,148,000	17.29%	0	0
CAI BOHUA	2,948,000	8,100	2,956,100	9.93%	0	0
孔艳惠	400,000	0	400,000	1.34%	0	0
迟善学	180,000	0	180,000	0.6%	0	0
冯俊林	120,000	0	120,000	0.4%	0	0
合计	23,172,600	-	23,180,700	77.84%	0	0

### （三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王硕	研发副总	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

□适用 √不适用

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
生产人员	20	3	3	20
销售人员	48	3	8	43
技术人员	91	9	11	89
财务人员	9	0	0	9
行政人员	3	0	0	3
员工总计	173	15	22	166

### （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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	4	5

#### 核心员工的变动情况：

2023年2月15日，公司收到核心员工刘闯先生的离职申请，自2023年2月15日起不再担任核心员工。刘闯先生的离职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响，公司目前已完成与刘闯先生所负责工作的平稳交接。

2023年3月15日，公司收到核心员工王文龙先生的离职申请，自2023年3月15日起不再担任核心员工。王文龙先生的离职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响，公司目前已完成与王文龙先生所负责工作的平稳交接。

2023年4月15日，公司收到核心员工梁迪沙先生的离职申请，自2023年4月15日起不再担任核心员工。梁迪沙先生的离职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响，公司目前已完成与梁迪沙先生所负责工作的平稳交接。

2023年6月15日，公司收到核心员工夏臣维先生的离职申请，自2023年6月15日起不再担任核

心员工。夏臣维先生的离职对公司日常经营活动不会产生任何重大不利影响，公司目前已完成与夏臣维先生所负责工作的平稳交接。

## 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、1	5,040,824.86	13,150,424.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	12,205,741.16	8,205,741.16
衍生金融资产			
应收票据	五、3	65,000.00	319,800.00
应收账款	五、4	16,600,380.56	16,737,355.85
应收款项融资			
预付款项	五、5	1,724,819.00	2,019,811.92
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、6	2,646,174.28	1,391,069.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	20,514,977.31	21,289,766.28
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、8	3,665,410.44	2,887,954.17
<b>流动资产合计</b>		<b>62,463,327.61</b>	<b>66,001,923.19</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、9	9,248,040.36	9,060,665.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	4,645,507.52	5,632,198.67
无形资产	五、11	351,524.15	440,019.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	168,614.16	35,245.18
递延所得税资产	五、13	16,924,666.83	16,711,407.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,338,353.02</b>	<b>31,879,536.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>93,801,680.63</b>	<b>97,881,459.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	21,620,000.00	14,581,470.21
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、15	1,189,623.86	1,440,103.36
预收款项			
合同负债	五、16	1,675,395.76	2,124,897.72
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、17	1,900,555.53	3,182,428.17
应交税费	五、18	472,393.17	705,843.27
其他应付款	五、19	1,259,223.14	1,684,724.00
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、20	1,829,404.57	4,833,758.74
其他流动负债	五、21	-	218,991.62
<b>流动负债合计</b>		<b>29,946,596.03</b>	<b>28,772,217.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	5,076,912.51	5,003,610.41
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	五、23	3,400,360.48	4,248,181.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	-	7,700.00
递延所得税负债	五、13	30,861.17	30,861.17
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,508,134.16</b>	<b>9,290,353.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,454,730.19</b>	<b>38,062,570.57</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	29,775,000.00	29,775,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	9,460,945.94	9,460,945.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	4,395,013.92	4,395,013.92
一般风险准备			
未分配利润	五、28	8,178,941.53	12,796,919.09
归属于母公司所有者权益合计		51,809,901.39	56,427,878.95
少数股东权益		3,537,049.05	3,391,010.18
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,346,950.44</b>	<b>59,818,889.13</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>93,801,680.63</b>	<b>97,881,459.70</b>

法定代表人：姚勇

主管会计工作负责人：孔艳惠

会计机构负责人：孔艳惠

## （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		3,150,828.45	9,758,226.70
交易性金融资产		12,014,253.15	6,014,253.15
衍生金融资产			
应收票据		65,000.00	241,800.00
应收账款	十四、1	15,753,772.14	16,068,387.70
应收款项融资			
预付款项		995,090.00	1,282,536.32
其他应收款	十四、2	1,974,433.89	1,204,033.98
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,823,158.65	9,628,650.92
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		464,016.55	583,792.68
<b>流动资产合计</b>		<b>44,240,552.83</b>	<b>44,781,681.45</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	十四、3	9,600,000.00	9,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,809,920.23	5,487,096.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,645,507.52	5,592,013.97
无形资产		351,524.15	440,019.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		15,106,624.62	14,794,521.14
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>35,513,576.52</b>	<b>35,913,651.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,754,129.35</b>	<b>80,695,333.23</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		21,620,000.00	14,581,470.21
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		640,440.93	1,032,174.38
预收款项		655,605.76	830,267.11
合同负债			
卖出回购金融资产款		1,729,189.58	2,919,303.69
应付职工薪酬		194,183.51	306,632.28
应交税费		899,594.81	1,386,963.00
其他应付款			
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		1,829,404.57	1,829,404.57
其他流动负债		-	50,689.63
<b>流动负债合计</b>		<b>27,568,419.16</b>	<b>22,936,904.87</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		3,400,360.48	4,248,181.90
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		2,137.97	2,137.97
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,402,498.45</b>	<b>4,250,319.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,970,917.61</b>	<b>27,187,224.74</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		29,775,000.00	29,775,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,460,945.94	9,460,945.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,395,013.92	4,395,013.92
一般风险准备			
未分配利润		5,152,251.88	9,877,148.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>48,783,211.74</b>	<b>53,508,108.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>79,754,129.35</b>	<b>80,695,333.23</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、29	29,217,871.16	34,873,783.24
其中：营业收入	五、29	29,217,871.16	34,873,783.24
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		32,075,235.14	34,309,325.33
其中：营业成本	五、29	12,453,592.90	14,936,545.23
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、30	356,088.53	242,880.32
销售费用	五、31	6,389,548.03	5,753,066.92
管理费用	五、32	3,089,127.77	3,560,947.52
研发费用	五、33	9,630,903.19	9,662,958.45
财务费用	五、34	155,974.72	152,926.89
其中：利息费用		576,438.07	497,910.03
利息收入		26,745.35	6,770.11
加：其他收益	五、35	993,570.36	1,104,340.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	186,983.11	15,642.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-30,539.16	-108,189.18
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、38	7,919.73	6,000.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,699,429.94	1,582,250.93
加：营业外收入	五、39	0.87	3,938.04
减：营业外支出	五、40	64,123.36	39,322.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,763,552.43	1,546,866.97
减：所得税费用	五、41	-269,113.73	215,801.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,494,438.70	1,331,065.29
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）		-1,494,438.70	1,331,065.29
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）		146,038.86	104,885.77
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,640,477.56	1,226,179.52

<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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,494,438.70	1,331,065.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,640,477.56	1,226,179.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		146,038.86	104,885.77
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0551	0.0412
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0551	0.0412

法定代表人：姚勇

主管会计工作负责人：孔艳惠

会计机构负责人：孔艳惠

#### （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>	十四、4	22,714,418.77	28,188,526.12
<b>减：营业成本</b>	十四、4	8,953,084.34	11,405,585.02
税金及附加		253,854.01	195,414.51
销售费用		5,558,499.48	4,880,960.22
管理费用		2,418,677.31	2,633,456.06
研发费用		8,327,620.55	7,800,690.01
财务费用		-3,978.05	-37,201.84
其中：利息费用		416,448.48	308,027.75
利息收入		24,411.75	4,705.56

加：其他收益		649,596.40	512,963.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	153,712.28	1,680.84
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）		-21,189.67	-128,269.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,309.73	6,000.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,005,910.13	1,701,997.19
加：营业外收入		0.24	937.08
减：营业外支出		53,590.35	19,606.30
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,059,500.24	1,683,327.97
减：所得税费用		-312,103.48	233,258.82
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,747,396.76	1,450,069.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,747,396.76	1,450,069.15
（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>		-1,747,396.76	1,450,069.15
<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		30,969,815.76	38,702,188.74
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		918,533.18	918,079.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、42（1）	872,958.09	1,006,459.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,761,307.03</b>	<b>40,626,727.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,911,788.34	19,013,513.02
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		13,734,145.09	14,834,250.62
支付的各项税费		2,707,591.06	1,115,948.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、42（2）	6,412,948.02	3,273,116.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,766,472.51</b>	<b>38,236,828.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,005,165.48</b>	<b>2,389,898.74</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,000,000.00	2,501,000.00
取得投资收益收到的现金		186,983.11	26,564.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	6,000.00
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>21,192,983.11</b>	<b>2,533,564.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		985,682.69	128,236.40

的现金			
投资支付的现金		25,000,000.00	3,001,000.00
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>		<b>25,985,682.69</b>	<b>3,129,236.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,792,699.58</b>	<b>-595,672.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		8,000,000.00	6,174,870.00
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>8,000,000.00</b>	<b>6,174,870.00</b>
偿还债务支付的现金		3,945,000.00	6,256,850.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,396,942.26	249,277.67
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		1,032,133.50	1,085,555.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,374,075.76</b>	<b>7,591,684.12</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-374,075.76</b>	<b>-1,416,814.12</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>62,341.51</b>	<b>91,567.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、43（1）	<b>-8,109,599.31</b>	<b>468,979.26</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、43（1）	13,150,424.17	5,272,740.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、43（2）	<b>5,040,824.86</b>	<b>5,741,720.25</b>

法定代表人：姚勇

主管会计工作负责人：孔艳惠

会计机构负责人：孔艳惠

#### （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		24,383,808.83	29,514,724.50
收到的税费返还		667,205.07	592,612.07
收到其他与经营活动有关的现金		794,312.32	526,999.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,845,326.22</b>	<b>30,634,335.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,406,722.92	13,117,077.10
支付给职工以及为职工支付的现金		12,416,018.15	13,128,744.49
支付的各项税费		1,018,479.04	563,945.44
支付其他与经营活动有关的现金		4,600,499.26	3,391,477.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>28,441,719.37</b>	<b>30,201,244.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,596,393.15</b>	<b>433,091.31</b>



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,000,000.00	501,000.00
取得投资收益收到的现金		153,712.28	12,602.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	6,000.00
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>16,159,712.28</b>	<b>519,602.77</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		950,024.79	101,757.93
投资支付的现金		22,000,000.00	1,001,000.00
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>22,950,024.79</b>	<b>1,102,757.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,790,312.51</b>	<b>-583,155.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	6,174,870.00
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>8,000,000.00</b>	<b>6,174,870.00</b>
偿还债务支付的现金		945,000.00	6,256,850.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,305,900.60	141,215.18
支付其他与筹资活动有关的现金		1,032,133.50	1,001,284.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,283,034.10</b>	<b>7,399,350.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,716,965.90</b>	<b>-1,224,480.04</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>62,341.51</b>	<b>91,657.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-6,607,398.25</b>	<b>-1,282,886.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,758,226.70	4,011,875.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,150,828.45</b>	<b>2,728,988.13</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、（一）、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、（一）、2
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：

三、（一）、1：本期存在会计政策变更，详见附件 1。

三、（一）、2：以截至 2022 年 12 月 31 日公司总股本 29,775,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），合计派发现金红利 2,977,500 元（含税）；剩余未分配利润结转以后年度分配，此利润分配方案已经公司股东大会审议通过后实施，公司于 2023 年 4 月 27 日披露 2022 年年度权益分派实施公告。

#### （二） 财务报表项目附注

## 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

深圳市爱夫卡科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为深圳市爱夫卡科技有限公司，于 2015 年 3 月 15 日在该公司基础上整体变更为股份有限公司，注册资本 555 万元，统一社会信用代码为 91440300799208602F。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议，增加注册资本 155 万元，由姚勇、刘闯等 21 人以货币资金增资。根据公司 2016 年度股东大会决议，公司以资本公积和未分配利润转增股本 2,130 万元。2018 年 8 月定向增发 137.50 万股。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司注册资本为人民币 2,977.50 万元。本公司的人民币普通股已在全国中小企业股份转让系统中挂牌交易（简称：爱夫卡，股票代码：833331）。

本公司注册地址：深圳市南山区南海大道 3025 号创意大厦 8 楼。

本公司建立股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，共设立研发中心、生产中心、行政中心、车联网数据中心、风控中心和营销中心。营销中心下设市场部、国内销售部、客户服务部、海外销售部和教育事业部；研发中心下设产品管理部、特殊项目部、软件部和硬件部，风控中心下设财务部、证券部；行政中心下设人力资源部、行政部；生产中心下设采购部、品质部、生产部。

本公司及子公司属于计算机制造业，经营范围主要包括：汽车检测设备、其他电子产品及其软件的开发、批发、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）、教学培训设备软硬件的开发、生产、销售与技术服务、汽车检测软件使用培训。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准。

### 2、合并财务报表范围

本公司 2023 年上半年度纳入合并范围的子公司 1 家，本报告期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注“六、合并范围的变动”、“七、在其他主体中的权益”披露。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策见附

注三、13 和附注三、21。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买

日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收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，是指本公司持有的期限短、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、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 9、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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **金融负债与权益工具的区分**



金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

#### 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收外部客户
- 应收账款组合 2：应收关联方客户

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/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。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收税收返还款
- 其他应收款组合 3：应收代垫款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，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，本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。

### 核销

如果本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本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，按照本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。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、公允价值计量

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

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资

本公司的长期股权投资为子公司的权益性投资。

#### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费



用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
工具、器具	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备、其他设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

## (4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (5) 固定资产处置

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

## 14、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 15、无形资产

本公司无形资产包括专利权及软件使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
专利权	5 年	直线法	专利权
软件使用权	5 年	直线法	软件使用权

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产

产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 17、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例

为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

## 21、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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 销售商品

当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得商品的控制权，本公司确认收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

其中，境内销售时，本公司按照与购货方签订的合同或订单发货，在购货方签收后确认收入；境外销售时，本公司以报关单上记载的出口日期作为确认境外收入的时点。

## 22、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补



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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 25、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、26。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营

租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 26、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

## 27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号),其中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,自 2023 年 1 月 1 日起施行,允许企业自 2022 年度提前执行。本公司选择自 2023 年 1 月 1 日起执行此项规定。

该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

本年未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、6、0
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加(含地方教育附加)	实际缴纳的流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

根据 2011 年 10 月 13 日颁布的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》“财税〔2011〕100 号文”规定:“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17% 税率征收增值税后(2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%,2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13%),对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”。

#### (2) 企业所得税

本公司是软件企业和高新技术企业。公司于 2021 年 12 月 23 日取得高新技术企业证书,编号:GR202144203067,有效期:3 年。本公司 2023 年适用企业所得税税率为 15%。

子公司安徽爱夫卡是软件企业和高新技术企业。安徽爱夫卡于 2022 年 10 月 18 日取得高新技术企业证书,编号:GR202234000292,有效期:3 年。安徽爱夫卡 2023 年适用企业所得税税率为 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

库存现金	19,418.52	75,166.69
银行存款	972,370.99	11,899,031.80
其他货币资金	4,049,035.35	1,176,225.68
<b>合计</b>	<b>5,040,824.86</b>	<b>13,150,424.17</b>

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	12,205,741.16	8,205,741.16
其中：理财产品	5,202,535.68	4,200,773.76
净值型基金	7,003,205.48	4,004,967.40
<b>合计</b>	<b>12,205,741.16</b>	<b>8,205,741.16</b>

## 3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	65,000.00		65,000.00	319,800.00		319,800.00

说明：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，因此对银行承兑汇票未计提坏账准备。

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	16,003,896.39	16,018,482.02
1至2年	1,498,447.57	1,494,952.35
2至3年	96,152.36	348,681.64
3年以上	454,173.56	296,990.00
<b>小计</b>	<b>18,052,669.88</b>	<b>18,159,106.01</b>
减：坏账准备	1,452,289.32	1,421,750.16
<b>合计</b>	<b>16,600,380.56</b>	<b>16,737,355.85</b>

### (2) 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	预期信用损失率(%)		

按单项计提坏账准备	454,173.56	2.52	454,173.56	100.00	
按组合计提坏账准备	17,598,496.32	97.48	998,115.76	5.67	16,600,380.56
其中：					
应收外部客户	17,598,496.32	97.48	998,115.76	5.67	16,600,380.56
<b>合计</b>	<b>18,052,669.88</b>	<b>100.00</b>	<b>1,452,289.32</b>	<b>8.04</b>	<b>16,600,380.56</b>

续上表：

类别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备 预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	296,990.00	1.64	296,990.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,862,116.01	98.36	1,124,760.16	6.30	16,737,355.85
其中：					
应收外部客户	17,862,116.01	98.36	1,124,760.16	6.30	16,737,355.85
<b>合计</b>	<b>18,159,106.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,421,750.16</b>	<b>7.83</b>	<b>16,737,355.85</b>

按单项计提坏账准备：

名称	账 面 余 额	坏 账 准 备	期 末 余 额		计 提 理 由
			坏 账 准 备	预期信用损失率 (%)	
广州科日达科技有限公司	296,990.00	296,990.00		100.00	预计难以回款
Ariane International Trading C	157,183.56	157,183.56		100.00	预计难以回款
<b>合计</b>	<b>454,173.56</b>	<b>454,173.56</b>		<b>100.00</b>	预计难以回款

(续)

名称	上 年 年 末 余 额		预期信用损失率 (%)	计 提 理 由
	账 面 余 额	坏 账 准 备		
广州科日达科技有限公司	296,990.00	296,990.00	100.00	预计难以回款

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

项目	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	预期信用损失率 (%)	应 收 账 款	坏 账 准 备	预期信用损失率 (%)

项目	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	16,003,896.39	800,194.82	5.00	16,018,482.02	800,924.10	5.00
1至2年	1,498,447.57	149,844.76	10.00	1,494,952.35	149,495.24	10.00
2-3年	96,152.36	48,076.18	50.00	348,681.64	174,340.82	50.00
合计	<b>17,598,496.32</b>	<b>998,115.76</b>	<b>5.67</b>	<b>17,862,116.01</b>	<b>1,124,760.16</b>	<b>6.30</b>

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,421,750.16
本期计提	30,539.16
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	<b>1,452,289.32</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,432,493.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 617,999.69 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,474,819.00	85.51	2,019,811.92	100.00
1至2年	250,000.00	14.49		
合计	<b>1,724,819.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,019,811.92</b>	<b>100.00</b>

说明：本公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,584,577.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 91.87%。

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	2,646,174.28	1,391,069.64
<b>合计</b>	<b>2,646,174.28</b>	<b>1,391,069.64</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,908,638.13	813,533.49
1至2年	189,933.07	35,493.61
2至3年	11,691.54	114,502.00
3年以上	647,712.54	539,341.54
小计	<b>2,757,975.28</b>	<b>1,502,870.64</b>
减：坏账准备	111,801.00	111,801.00
合计	<b>2,646,174.28</b>	<b>1,391,069.64</b>

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	654,296.15		654,296.15	666,528.26		666,528.26
即征即退增值税	160,370.99		160,370.99	112,574.42		112,574.42
代垫款项	1,831,507.14		1,831,507.14	611,966.96		611,966.96
其他	111,801.00	111,801.00		111,801.00	111,801.00	
合计	<b>2,757,975.28</b>	<b>111,801.00</b>	<b>2,646,174.28</b>	<b>1,502,870.64</b>	<b>111,801.00</b>	<b>1,391,069.64</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收押金和保证金	654,296.15			654,296.15
应收税收返还款	160,370.99			160,370.99
应收代垫款	1,831,507.14			1,831,507.14

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。



期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
青岛万得利商贸有限公司	111,801.00	100.00	111,801.00		预计难以收回

上年年末，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收押金和保证金	666,528.26			666,528.26
应收税收返还款	112,574.42			112,574.42
应收代垫款	611,966.96			611,966.96

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
青岛万得利商贸有限公司	111,801.00	100.00	111,801.00		预计难以收回

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市建信装饰工程有限公司	第三方往来款	303,542.02	1 年以内	11.47	
深圳典通投资发展有限公司	押金	210,330.00	5 年以上	7.95	
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	第三方往来款	157,857.14	1 年以内	5.97	
深圳市创科隆投资发展有限公司	押金	152,131.00	1 年以内 3-4 年 138,000.00	5.75	
青岛万得利商贸有限公司	第三方往来款	111,801.00	4-5 年	4.23	111,801.00
合计		935,661.16		35.36	111,801.00

## 7、存货

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,539,229.26		11,539,229.26	13,030,318.86		13,030,318.86
在产品	933,673.73		933,673.73	6,419,136.47		6,419,136.47
库存商品	7,937,329.78		7,937,329.78	1,679,148.64		1,679,148.64
委托加工物资	104,744.54		104,744.54	161,162.31		161,162.31
<b>合计</b>	<b>20,514,977.31</b>		<b>20,514,977.31</b>	<b>21,289,766.28</b>		<b>21,289,766.28</b>

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	3,665,410.44	2,887,954.17

## 9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,248,040.36	9,060,665.04
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>9,248,040.36</b>	<b>9,060,665.04</b>

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	工具、器具	电子设备	运输设备、其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	7,612,063.53	1,320,207.33	769,686.09	3,030,104.16	12,732,061.11
2.本期增加金额		7,522.12	747,177.61	161,410.62	916,110.35
(1) 购置		7,522.12	747,177.61	161,410.62	916,110.35
3.本期减少金额		6,503.00	89,067.19	1,136,680.62	1,232,250.81
(1) 处置或报废		6,503.00	89,067.19	1,136,680.62	1,232,250.81
4.期末余额	7,612,063.53	1,321,226.45	1,427,796.51	2,054,834.16	12,415,920.65
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	734,391.73	627,042.46	359,739.57	1,950,222.31	3,671,396.07
2.本期增加金额	189,594.06	137,392.15	146,383.98	191,241.55	664,611.74
(1) 计提	189,594.06	137,392.15	146,383.98	191,241.55	664,611.74
3.本期减少金额		6,177.85	82,767.19	1,079,182.48	1,168,127.52

(1) 处置或报废		6,177.85	82,767.19	1,079,182.48	1,168,127.52
4.期末余额	923,985.79	758,256.76	423,356.36	1,062,281.38	3,167,880.29
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,688,077.74	562,969.69	1,004,440.15	992,552.78	9,248,040.36
2.期初账面价值	6,877,671.80	693,164.87	409,946.52	1,079,881.85	9,060,665.04

说明：期末，本公司用于抵押的固定资产情况详见本附注五、45。

(2) 期末本公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

#### 10、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.期初余额	9,748,102.23
2.本期增加金额	
(1) 租入	
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.期末余额	9,748,102.23
二、累计折旧	
1.期初余额	4,115,903.56
2.本期增加金额	986,691.15
(1) 计提	986,691.15
3.本期减少金额	
(1) 处置	
4.期末余额	5,102,594.71
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末账面价值	4,645,507.52
2.期初账面价值	5,632,198.67

#### 11、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	40,000.00	1,096,230.45	1,136,230.45

2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	40,000.00	1,096,230.45	1,136,230.45
二、累计摊销			
1.期初余额	40,000.00	656,210.68	696,210.68
2.本期增加金额		88,495.62	88,495.62
(1) 计提		88,495.62	88,495.62
3.本期减少金额			
4.期末余额	40,000.00	744,706.30	784,706.30
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值		351,524.15	351,524.15
2.期初账面价值		440,019.77	440,019.77

#### 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本年摊销	其他减少	
装修费	35,245.18	150,991.58	17,622.60		168,614.16

#### 13、递延所得税资产

##### (1) 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
信用减值准备	1,564,090.32	234,613.55	1,533,551.16	230,032.68
可弥补亏损	110,584,544.47	16,587,681.67	109,193,357.04	16,379,003.55
未实现毛利	682,477.39	102,371.61	682,477.39	102,371.62
小计	<b>112,831,112.18</b>	<b>16,924,666.83</b>	<b>111,409,385.59</b>	<b>16,711,407.85</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
公允价值变动	25,579.03	30,861.17	25,579.03	30,861.17

#### 14、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押、保证借款	5,000,000.00	5,005,555.56
保证借款	16,620,000.00	9,575,914.65

## 信用借款

合 计	21,620,000.00	14,581,470.21
-----	---------------	---------------

说明：

(1) 2022年12月，本公司从中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行取得500.00万元借款，由关联方姚勇为本公司提供连带担保保证，由本公司拥有的“一种5D四轮定位标定系统的标定方法”的专利权（专利号：ZL202011388349.9）作为质押物，期限自2022年12月6日至2023年12月6日。截止2023年6月30日，本公司尚未归还的借款余额为500.00万元。

(2) 2022年7月-11月，本公司从中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行取得500.00万元借款，由非关联方深圳市高新投融资担保有限公司提供连带担保保证，期限自贷款发放日至2023年7月11日。截止2023年6月30日，本公司尚未归还的借款余额为500.00万元。

(3) 2022年9月，本公司从招商银行股份有限公司深圳分行取得300.00万元借款，由关联方姚勇、常雁龙、非关联方深圳市高新投融资担保有限公司为本公司提供连带担保保证，期限自2022年9月23日至2023年9月23日。截止2023年6月30日，本公司尚未归还的借款余额为192.00万元。

(4) 2022年9月，本公司从交通银行股份有限公司深圳南海支行取得200.00万元借款，由关联方姚勇为本公司提供连带担保保证，期限自2022年9月23日至2023年9月22日。截止2023年6月30日，本公司尚未归还的借款余额为177.50万元。

(5) 2023年3月，本公司从交通银行股份有限公司深圳南海支行取得200.00万元借款，由关联方姚勇为本公司提供连带担保保证，期限自2023年3月28日至2024年3月27日。截止2023年6月30日，本公司尚未归还的借款余额为192.50万元。

(6) 2023年5月，本公司从江苏银行股份有限公司深圳分行取得600.00万元借款，由关联方姚勇、常雁龙为本公司提供连带担保保证，期限自2023年5月12日至2024年5月11日。截止2023年6月30日，本公司尚未归还的借款余额为600.00万元。

## 15、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,189,623.86	1,440,103.36

说明：期末，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

## 16、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收商品款	1,675,395.76	2,124,897.72

## 17、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,182,428.17	12,186,692.63	13,468,565.27	1,900,555.53

离职后福利-设定提存计划		675,365.36	675,365.36	
<b>合计</b>	<b>3,182,428.17</b>	<b>12,862,057.99</b>	<b>14,143,930.63</b>	<b>1,900,555.53</b>

(1) 短期薪酬

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	3,179,193.07	11,352,239.94	12,634,766.14	1,896,666.87
职工福利费		269,728.00	269,728.00	
社会保险费		326,136.25	326,136.25	
其中：1. 医疗保险费		300,690.12	300,690.12	
2. 工伤保险费		6,061.13	6,061.13	
3. 生育保险费		19,385.00	19,385.00	
住房公积金		231,206.78	231,206.78	
工会经费和职工教育经费	3,235.10	7,381.66	6,728.10	3,888.66
<b>合计</b>	<b>3,182,428.17</b>	<b>12,186,692.63</b>	<b>13,468,565.27</b>	<b>1,900,555.53</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		675,365.36	675,365.36	
其中：基本养老保险费		658,251.20	658,251.20	
失业保险费		17,114.16	17,114.16	
<b>合计</b>		<b>675,365.36</b>	<b>675,365.36</b>	

18、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	347,083.51	444,198.59
个人所得税	69,949.92	96,428.03
城市维护建设税	25,304.22	88,983.23
教育费附加（含地方教育附加）	18,074.43	63,559.46
其他税费	11,981.09	12,673.96
<b>合计</b>	<b>472,393.17</b>	<b>705,843.27</b>

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,259,223.14	1,684,724.00

合计	1,259,223.14	1,684,724.00
----	--------------	--------------

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付押金及保证金	1,093,583.00	692,198.00
代收员工补贴款	496.76	90,000.00
往来款	163,569.68	885,093.00
其他	1,573.70	17,433.00
合计	1,259,223.14	1,684,724.00

其中，账龄超过1年的重要其他应付款项

项目	金额	未偿还或未结转的原因
山西博丽世智能科技有限公司	224,505.00	未到结算时间
深圳市富广华电子科技有限公司	100,000.00	押金
深圳市深展电子有限公司	100,000.00	押金
东莞市金联吹塑机械有限公司	50,000.00	押金
深圳市协讯科技有限公司	50,000.00	押金
合计	524,505.00	

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,829,404.57	1,829,404.57
一年内到期的长期借款		3,004,354.17
合计	1,829,404.57	4,833,758.74

21、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应交税费—待转销项税额		218,991.62

22、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
质押、保证借款			3,004,354.17	4.75%
保证借款	1,501,979.17	4.75%	1,502,177.08	4.75%
抵押、保证借款	3,574,933.34	4.90%	3,501,433.33	4.90%
小计	5,076,912.51		8,007,964.58	
减：一年内到期的长期借款			3,004,354.17	

合计	5,076,912.51	5,003,610.41
----	--------------	--------------

说明：

(1) 2019年2月，安徽省爱夫卡电子科技有限公司向马鞍山市创惠投资有限责任公司申请创新创业扶持资金，扶持资金通过徽商银行马鞍山新银支行以委托贷款形式发放，金额为150.00万元，期限五年，到期一次性还本。姚勇、陈芳夫妇以及深圳市爱夫卡科技股份有限公司提供连带责任保证。截止2023年6月30日，未结算的利息余额1,979.17元。

(2) 2019年7月，安徽省爱夫卡电子科技有限公司与安徽省小额再贷款股份有限公司签订最高额借款合同，借款300.00万元，期限五年，到期一次性还本。深圳市爱夫卡科技股份有限公司将其持有的房产（粤（2019）深圳市不动产权第0092885号）进行抵押担保，姚勇、深圳市爱夫卡科技股份有限公司提供连带责任保证。截止2023年6月30日，未结算的利息余额574,933.34元。

### 23、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,590,303.61	6,566,729.37
未确认融资费用	-360,538.56	-489,142.90
小计	5,229,765.05	6,077,586.47
减：一年内到期的租赁负债	1,829,404.57	1,829,404.57
合计	3,400,360.48	4,248,181.90

说明：2022年计提的租赁负债利息费用金额为人民币326,465.84元，计入到财务费用-利息支出中。

### 24、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
其他	7,700.00		7,700.00		亩均效益评级A级奖励

### 25、股本（万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	2,977.50					2,977.50	

### 26、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	9,460,945.94			9,460,945.94

### 27、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	4,395,013.92			4,395,013.92

## 28、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,796,919.09	6,942,720.29	
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	12,796,919.09	6,942,720.29	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,640,477.56	6,438,027.33	
减: 对所有者(或股东)的分配	2,977,500.00		
减: 提取法定盈余公积		583,828.53	10%
期末未分配利润	8,178,941.53	12,796,919.09	

## 29、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,217,871.16	12,453,592.90	34,873,783.24	14,936,545.23

### (1) 主营业务(分行业)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	29,217,871.16	12,453,592.90	34,873,783.24	14,936,545.23

### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车诊断仪	25,065,602.92	10,000,584.47	30,100,865.40	12,747,026.36
定位仪	2,085,369.94	1,129,325.87	2,382,278.18	1,130,701.31
其他产品	2,066,898.30	1,323,682.56	2,390,639.66	1,058,817.56
合计	<b>29,217,871.16</b>	<b>12,453,592.90</b>	<b>34,873,783.24</b>	<b>14,936,545.23</b>

### (3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	15,786,354.59	7,543,771.56	18,593,493.10	8,790,260.71
境外	13,431,516.57	4,909,821.34	16,280,290.14	6,146,284.52

合计	29,217,871.16	12,453,592.90	34,873,783.24	14,936,545.23
----	---------------	---------------	---------------	---------------

### 30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	189,123.44	129,140.69
教育费附加（含地方教育附加）	135,088.13	92,243.35
其他税费	31,876.96	21,496.28
合计	356,088.53	242,880.32

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	3,015,616.05	3,490,932.62
广告宣传费	2,098,888.02	1,003,884.90
差旅费	572,957.31	351,791.94
技术服务费	120,242.61	386,081.66
折旧摊销费	211,292.50	206,000.96
渠道费	178,422.10	58,346.54
展会费用	39,754.26	124,466.27
电话费	38,583.73	31,735.87
招待费	30,657.12	39,384.97
办公费	58,161.61	30,485.48
快递费	23,418.25	28,980.71
其他	1,554.47	975.00
合计	6,389,548.03	5,753,066.92

### 32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	1,240,636.69	1,437,044.87
中介机构费用等	582,896.94	724,409.64
折旧摊销费	782,242.87	831,012.56
水电空调物业费	162,820.59	170,376.54
办公费	107,814.03	146,554.15
业务招待费	78,971.43	79,324.62
交通差旅费	35,205.32	86,868.62

汽车费用	46,855.19	34,013.55
装修费	19,022.60	44,560.48
其他	32,662.11	6,782.49
<b>合计</b>	<b>3,089,127.77</b>	<b>3,560,947.52</b>

### 33、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	7,451,045.22	7,941,379.01
材料费	618,757.03	775,636.80
折旧摊销费	517,972.69	358,130.01
技术服务费	637,621.71	319,529.86
软件开发费		3,211.58
测试费	79,634.36	148,115.46
差旅费	307,863.14	101,194.94
办公费	6,306.95	10,868.52
电话费	11,702.09	4,892.27
<b>合计</b>	<b>9,630,903.19</b>	<b>9,662,958.45</b>

### 34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	576,438.07	497,910.03
减：利息收入	26,745.35	6,770.11
汇兑损益	-472,689.30	-377,533.30
手续费及其他	78,971.30	39,320.27
<b>合计</b>	<b>155,974.72</b>	<b>152,926.89</b>

### 35、其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
即征即退增值税	414,990.06	468,371.99	与收益相关
政府补助	563,400.00	620,608.70	与收益相关
代扣个人所得税手续费	15,180.30	15,359.41	与收益相关
<b>合计</b>	<b>993,570.36</b>	<b>1,104,340.10</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、47、政府补助。

### 36、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	186,983.11	15,642.10

37、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-30,539.16	-108,189.18

38、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	7,919.73	6,000.00

39、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	0.87	3,938.04	0.87

40、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	64,123.29	25,515.93	64,123.29
其他	0.07	13,806.07	0.07
<b>合计</b>	<b>64,123.36</b>	<b>39,322.00</b>	<b>64,123.36</b>

41、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-269,113.72	215,801.68

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-1,763,552.43	1,546,866.97
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-264,532.86	232,030.05
不可抵扣的成本、费用和损失		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他	-4,580.87	-16,228.37
所得税费用	-269,113.73	215,801.68

## 42、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息及营业外收入	132,926.96	6,770.11
收到政府补助及其他款项	555,700.00	618,508.70
往来款	184,331.13	381,180.66
合计	<b>872,958.09</b>	<b>1,006,459.47</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	6,412,948.02	3,273,116.76

### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债	1,032,133.50	1,085,555.59

## 43、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,494,438.70	1,331,065.29
加：信用减值损失	30,539.16	108,189.18
固定资产折旧	662,412.66	636,356.43
使用权资产折旧	760,599.78	1,006,462.38
无形资产摊销	88,495.62	12,087.27
长期待摊费用摊销	19,022.60	29,529.42
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）	-7,919.73	-6000
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	64,123.29	25,515.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	166,090.28	212,033.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-186,983.11	-15,642.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-213,258.98	329,348.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	774,788.97	725,063.58

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,027,832.26	-1,736,658.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,640,805.06	-267,453.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,005,165.48	2,389,898.74
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,040,824.86	5,741,810.25
减：现金的年初余额	13,150,424.17	5,272,740.99
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	-8,109,599.31	469,069.26

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,040,824.86	13,150,424.17
其中：库存现金	19,418.52	75,166.69
可随时用于支付的银行存款	972,370.99	11,899,031.80
可随时用于支付的其他货币资金	4,049,035.35	1,176,225.68
二、期末现金及现金等价物余额	5,040,824.86	13,150,424.17

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资-安徽爱夫卡	9,600,000.00	说明①
固定资产-房屋建筑物 “一种 5D 四轮定位标定系统的标定方法” 的专利权（专利号：ZL202011388349.9）	3,129,232.32	说明② 说明③

①2018年4月，安徽省爱夫卡电子科技有限公司向马鞍山市创惠投资有限责任公司申请创新创业扶持资金 300.00 万元，期限五年。本公司将持有的安徽爱夫卡公司的 80% 股权进行质押担保。

②2019年7月，安徽省爱夫卡电子科技有限公司与安徽省小额再贷款股份有限公司签订最高额借款合同，借款 300.00 万元，期限五年。本公司将持有的房屋建筑物（嘉洲公寓，产权证号：粤（2019）深圳市不动产权第 0092885 号）进行抵押担保。截止 2023 年 6 月 30 日该房屋建筑物账面价值为 3,129,232.32 元。

③2022年12月,本公司从中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行取得500.00万元借款,由关联方姚勇为本公司提供连带担保保证,由本公司拥有的“一种5D四轮定位标定系统的标定方法”的专利权(专利号:ZL202011388349.9)作为质押物,期限自2022年12月6日至2023年12月6日。该专利权自行研发已费用化入账。

#### 45、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	94,426.62	7.2258	682,307.87
迪拉姆	11,226.45	1.9741	22,162.13
应收账款			
其中:美元	1,462,233.63	7.2258	10,565,807.76

(2) 截止2023年6月30日,本公司不存在境外经营实体。

#### 46、政府补助

##### (1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技金融贴息资助金	财政拨款	112,000.00	129,100.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业资助资金	财政拨款	200,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	39,263.40		其他收益	与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划项目	财政拨款	100,000.00		财务费用	与收益相关
安徽马鞍山雨山经济开发区管理委员会扶持资金转账	财政拨款	11,000.00		其他收益	与收益相关
专精特新资助	财政拨款	55,000.00	300,000.00	其他收益	与收益相关
经开区管委会支持企业新增规上奖金	财政拨款	77,000.00		其他收益	与收益相关
加大研发投入补助资金	财政拨款	5,000.00		其他收益	与收益相关
一次性吸纳就业补贴	财政拨款	4,000.00		其他收益	与收益相关
失业保险稳岗返还”免报直发“款	财政拨款	15,245.30		其他收益	与收益相关
即征即退	软件退税款	468,371.99	414,990.06	其他收益	与收益相关
亩均效益评级A级奖励	财政拨款	2,100.00	7,700.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
著作权登记资助	财政拨款		6,600.00	其他收益	与收益相关
创业人员提名奖	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关
合计		1,088,980.69	978,390.06	其他收益	与收益相关

## 六、合并范围的变动

本年本公司的合并范围未发生变动。

## 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	
安徽省爱夫卡电子科技有限公司	马鞍山	马鞍山	汽车检测设备等的研发、生产、销售	80.00		投资设立

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。



本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 68.87%（2022 年 12 月 31 日：65.71%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 51.74%（2022 年 12 月 31 日：42.67%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 400.00 万元（2022 年 12 月 31 日：200.00 万元）。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末余额			合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	
<b>金融负债：</b>				
短期借款		21,620,000.00		21,620,000.00
应付账款	1,189,623.86			1,189,623.86
其他应付款	1,259,223.14			1,259,223.14
一年内到期的非流动负债	1,829,404.57			1,829,404.57
长期借款			5,076,912.51	5,076,912.51
租赁负债			3,400,360.48	3,400,360.48
<b>金融负债合计</b>	<b>4,278,251.57</b>	<b>21,620,000.00</b>	<b>8,477,272.99</b>	<b>34,375,524.56</b>

期初，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人

人民币元):

项目	上年年末余额			合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	
<b>金融负债:</b>				
短期借款		14,581,470.21		14,581,470.21
应付账款	1,440,103.36			1,440,103.36
其他应付款	1,684,724.00			1,684,724.00
一年内到期的非 流动负债	3,899,824.22	933,934.52		4,833,758.74
长期借款			5,003,610.41	5,003,610.41
租赁负债			4,248,181.90	4,248,181.90
<b>金融负债合计</b>	<b>7,024,651.58</b>	<b>15,515,404.73</b>	<b>9,251,792.31</b>	<b>31,791,848.62</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

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

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币元）：

项目	本期数	上期数
金融负债		
其中：短期借款	21,620,000.00	14,581,470.21
一年内到期的非流动负债	1,829,404.57	4,833,758.74
长期借款	5,076,912.51	5,003,610.41
租赁负债	3,400,360.48	4,248,181.90
<b>合计</b>	<b>31,926,677.56</b>	<b>28,667,021.26</b>

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，境内销售业务以人民币结算，境外销售业务主要以美元结算，其他业务以人民币结算。2023 年上半年度境外销售业务占营业收入的 45.97%（2022 年上半年度：46.68%）。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险比较重大。本公司可能将与金融机构签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外币汇率波动风险的目的。2023 年度及 2022 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 41%（2022 年 12 月 31 日：38.89%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司情况

本公司实际控制人为姚勇。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
常雁龙	本公司及子公司股东、监事会主席
陈芳	本公司实际控制人姚勇之配偶
姚勇	董事、董事长、总经理
孔艳惠	董事、财务总监、董事会秘书
迟善学	董事、市场总监
张竞坤	董事、市场总监
蔡伯华	副总经理
蒲儒臻	董事、研发总监
王硕	研发副总
龙红琼	董事、研发副总
程兵兵	董事、研发副总
周益	职工监事
冯俊林	监事

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

###### ①本公司作为被担保方

关联方为本公司提供的担保列示如下（单位：人民币万元）：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
姚勇	深圳爱夫卡	500.00	2022/12/6	2023/12/6	否，注①
姚勇	深圳爱夫卡	200.00	2022/9/23	2023/9/22	否，注②
姚勇、常雁龙	深圳爱夫卡	300.00	2022/9/23	2023/9/23	否，注③
姚勇	深圳爱夫卡	200.00	2022/9/23	2023/9/22	否，注④
姚勇、陈芳夫妇	安徽爱夫卡	300.00	2018/5/8	2023/5/8	是，注⑤
姚勇、陈芳夫妇	安徽爱夫卡	150.00	2019/2/21	2024/2/21	否，注⑥
姚勇	安徽爱夫卡	300.00	2019/8/5	2024/8/4	否，注⑦

说明：

①2022年12月，本公司从中国工商银行股份有限公司深圳高新园支行取得500.00万元借款，由关联方姚勇为本公司提供连带担保保证，由本公司拥有的证书号为第4470913号、专利号为ZL202011388349.9的“一种5D四轮定位标定系统的标定方法”专利作为质押物，期限自2022年12月6日至2023年12月6日。截止2023年6月30日，本公司尚未归还的借款余额

为 500.00 万元。

②2023 年 3 月，本公司从交通银行股份有限公司深圳南海支行取得 200.00 万元借款，由关联方姚勇为本公司提供连带担保保证，期限自 2023 年 3 月 28 日至 2024 年 3 月 27 日。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未归还的借款余额为 192.50 万元。

③2022 年 9 月，本公司从招商银行股份有限公司深圳分行取得 300.00 万元借款，由关联方姚勇、常雁龙为本公司提供连带担保保证，期限自 2022 年 9 月 23 日至 2023 年 9 月 23 日。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未归还的借款余额为 192.00 万元。

④ 2022 年 9 月，本公司从交通银行股份有限公司深圳南海支行取得 200.00 万元借款，由关联方姚勇为本公司提供连带担保保证，期限自 2022 年 9 月 23 日至 2023 年 9 月 22 日。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未归还的借款余额为 177.5 万元。

⑤2018 年 4 月，安徽爱夫卡向马鞍山市创惠投资有限责任公司申请创新创业扶持资金 300 万元，由本公司将其持有的安徽爱夫卡 80% 股权进行质押担保，姚勇、陈芳夫妇提供连带责任保证，担保金额为 300 万元，期限自 2018 年 5 月 8 日起至 2023 年 5 月 8 日止。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司尚未归还的借款余额为 0 万元。

⑥2019 年 2 月，安徽爱夫卡向马鞍山市创惠投资有限责任公司申请创新创业扶持资金，扶持资金通过徽商银行马鞍山新银支行以委托贷款形式发放，金额为 150 万元，期限五年，到期一次性还本。姚勇、陈芳夫妇以及深圳市爱夫卡科技股份有限公司提供连带责任保证，期限自 2019 年 2 月 21 日起至 2024 年 2 月 21 日。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司尚未归还的借款余额为 150 万元、未结算的利息余额 1,979.17 元。

⑦2019 年 7 月，安徽爱夫卡与安徽省小额再贷款股份有限公司签订最高额借款合同，借款 300 万元，期限五年，到期一次性还本。深圳市爱夫卡科技股份有限公司将其持有的房产（粤（2019）深圳市不动产权第 0092885 号）进行抵押担保，姚勇、深圳市爱夫卡科技股份有限公司提供连带责任保证，期限自 2019 年 8 月 5 日起至 2024 年 8 月 4 日。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司尚未归还的借款余额为 300 万元、未结算的利息余额 574,933.34 元。

## （2）关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 13 人，上年关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,916,484.18	2,118,701.55

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

本公司为子公司安徽省爱夫卡电子科技有限公司的银行借款提供担保，详见本附注十、4。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至2023年8月25日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至本报告日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	15,112,729.63	15,314,305.02
1至2年	1,498,447.57	1,494,952.35
2至3年	96,152.36	348,681.64
3年以上	157183.56	
小计	<b>16,864,513.12</b>	<b>17,157,939.01</b>
减：坏账准备	1,110,740.98	1,089,551.31
合计	<b>15,753,772.14</b>	<b>16,068,387.70</b>

#### 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	16,864,513.12	100	1,110,740.98	6.59	15,753,772.14	
其中：						
应收外部客户	16,864,513.12	100	1,110,740.98	6.59	15,753,772.14	
合计	<b>16,864,513.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,110,740.98</b>	<b>6.59</b>	<b>15,753,772.14</b>	

续上表：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	17,157,939.01	100.00	1,089,551.31	6.35	16,068,387.70	

其中：

应收外部客户	17,157,939.01	100.00	1,089,551.31	6.35	16,068,387.70
<b>合计</b>	<b>17,157,939.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,089,551.31</b>	<b>6.35</b>	<b>16,068,387.70</b>

按单项计提坏账准备：

期末，本公司不存在需单项计提坏账准备的情况。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收外部客户

项目	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	15,112,729.63	755,636.48	5	15,314,305.02	765,715.25	5.00
1至2年	1,498,447.57	149,844.76	10	1,494,952.35	149,495.24	10.00
2至3年	96,152.36	48,076.18	50	348,681.64	174,340.82	50.00
3年以上	157,183.56	157,183.56	100	348,681.64	174,340.82	50.00
<b>合计</b>	<b>16,864,513.12</b>	<b>1,110,740.98</b>	<b>6.59</b>	<b>17,157,939.01</b>	<b>1,089,551.31</b>	<b>6.35</b>

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,089,551.31
本期计提	21,189.67
本期收回或转回	
本期核销	
其他减少	
期末余额	1,110,740.98

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,432,493.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 617,999.69 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,974,433.89	1,204,033.98
<b>合计</b>	<b>1,974,433.89</b>	<b>1,204,033.98</b>

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,345,268.74	734,868.83
1至2年	189,933.07	34,334.61
2至3年	11,691.54	7,290.00
3年以上	427,540.54	427,540.54
小计	<b>1,974,433.89</b>	<b>1,204,033.98</b>
减：坏账准备		
合计	<b>1,974,433.89</b>	<b>1,204,033.98</b>

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	513,796.15		513,796.15	542,157.26		542,157.26
即征即退增值税	50,831.28		50,831.28	67,980.56		67,980.56
代垫款项	1,409,806.46		1,409,806.46	593,896.16		593,896.16
合计	<b>1,974,433.89</b>		<b>1,974,433.89</b>	<b>1,204,033.98</b>		<b>1,204,033.98</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收押金和保证金	513,796.15			513,796.15
应收税收返还款	50,831.28			50,831.28
应收代垫款	1,409,806.46			1,409,806.46

期末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

上年年末，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收押金和保证金	542,157.26			542,157.26
应收税收返还款	67,980.56			67,980.56



应收代垫款

593,896.16

593,896.16

上年年末，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳典通投资发 展有限公司	押金	210,330.00	5年以上	10.65	
阿里巴巴(中国) 网络技术有限公司	第三 方 往 来款	157,857.14	1年以内	8	
深圳市创科隆投 资发展有限公司	押金	152,131.00	1年以内 14,131.00; 3-4年 138,000.00	7.71	
营口鑫天奇电子 技术服务有限公司	第三 方 往 来款	120,000.00	1-2年	6.08	
开源证券股份有 限公司	第三 方 往 来款	75,000.00	1年以内	3.8	
<b>合 计</b>		<b>715,318.14</b>		<b>36.23</b>	

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	9,600,000.00		9,600,000.00	9,600,000.00		9,600,000.00

(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	本年计提 减值准备	减值准备 期末余额
安徽省爱夫卡电 子科技有限公司	9,600,000.00			9,600,000.00		

说明：期末，本公司用于抵押的长期股权投资情况详见本附注五、45。

4、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,714,418.77	8,953,084.34	28,188,526.12	11,405,585.02
<b>合计</b>	<b>22,714,418.77</b>	<b>8,953,084.34</b>	<b>28,188,526.12</b>	<b>11,405,585.02</b>

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	153,712.28	1,680.84

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	7,919.73	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	563,400.00	
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	186,983.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,122.49	
非经常性损益总额	694,180.35	
减：非经常性损益的所得税影响数	104,127.05	
非经常性损益净额	590,053.30	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	9,018.24	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	581,035.06	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.98	-0.0551	-0.0551
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.03	-0.0746	-0.0746

深圳市爱夫卡科技股份有限公司

2023年8月25日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), 其中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, 自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自 2022 年度提前执行。本公司选择自 2023 年 1 月 1 日起执行此项规定。该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益	7,919.73
计入当期损益的政府补助	563,400.00
委托他人投资或管理资产的损益	186,983.11
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,122.49
<b>非经常性损益合计</b>	<b>694,180.35</b>
减: 所得税影响数	104,127.05
少数股东权益影响额(税后)	9,018.24
<b>非经常性损益净额</b>	<b>581,035.06</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

### 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