



宝德 5

NEEQ : 400142

西安宝德自动化股份有限公司

半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

不适用

目录

重要提示	2
目录	3
释义	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	12
第四节 股份变动及股东情况	16
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节 财务会计报告	22
1、公司基本情况	34
2、财务报表的编制基础	35
3、重要会计政策和会计估计	35
4、税项	54
5、合并财务报表主要项目注释	55
附件 I 会计信息调整及差异情况	80
附件 II 融资情况	81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、宝德股份	指	西安宝德自动化股份有限公司
宝德智能	指	全资子公司西安宝德智能科技有限公司
宝德九思	指	全资子公司宝德九思（北京）管理咨询有限公司
天禄盛世	指	原全资子公司天禄盛世（北京）酒业有限公司，2022年11月已出售
青岛天禄盛世	指	全资子公司青岛天禄盛世投资有限公司。该公司已于2023年8月申请注销。
重庆中新融创	指	重庆中新融创投资有限公司
首拓融汇、北京首拓	指	北京首拓融汇投资有限公司
研发中心标的资产	指	西安高新区锦业一路16号1幢10101室的房产（不动产权证号：陕（2021）西安市不动产权第0095217号）及附属设施及相关的债权债务
草堂标的资产	指	西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付6号的土地使用权、地上建筑物及附属设施及相关债权债务
恒祥升	指	西安恒祥升智能技术有限公司
顺亨新智能	指	西安顺亨新智能控制有限公司
公司章程	指	西安宝德自动化股份有限公司章程
控股股东	指	深圳市邦诺投资管理有限公司
实际控制人	指	王革及其一致行动人钱雪
原控股股东、实际控制人	指	赵敏、邢连鲜夫妇
证监会	指	中国证券监督管理委员会
电控系统	指	电气化控制系统
抽油机	指	是开采石油的一种机器设备，俗称“磕头机”，通过机械抽吸的方式将井底的油输送到地面的设备
粤开证券、主办券商	指	粤开证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安宝德自动化股份有限公司		
英文名称及缩写	Bode Energy Equipment Co., Ltd		
	BODE		
法定代表人	郭凌峰	成立时间	2001年4月12日
控股股东	控股股东为深圳市邦诺投资管理有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王革，一致行动人为钱雪
行业（管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-（中类）-（小类）		
主要产品与服务项目	<p>1、石油钻采自动化业务产品</p> <p>石油钻采自动化业务的产品为钻机电控定制化项目，主要用于石油钻采过程，向客户提供数据和分析的油田服务业务。</p> <p>2、VSD控制系统（抽油机控制柜）及相关服务</p> <p>VSD抽油机控制系统为一个系统级产品，系统包含控制模块、功率模块、配电系统及机柜。该系统技术包含了电力电子变换技术，数字控制技术、单板软硬件等方面专业化的技术要求。将数字通讯技术、数字控制技术、电力电子控制技术、油田采油技术相结合，适用于油田自动化、智能化的控制系统。实现了油田抽油机的集中监控，抽油机的最佳冲次、平衡度自动优化，实现了油田采油的最大化和节能的目的。</p> <p>智能抽油机控制系统打破了传统抽油机的思维，采用产收平衡的控制方式，能够实现冲次优化、平衡调节、参数优化、节能降耗，而且操作简单、无需维护，同时还可配备远程监控系统，做到无人职守。经过近三年的研发，通过油田的实际使用，节能效果可达到30%-50%。</p>		
联系方式			
董事会秘书姓名	石敏	联系地址	西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付6号
电话	029-89010616	电子邮箱	dongmiban@bode-e.com
传真	029-89010611		
公司办公地址	西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付6号	邮政编码	710304
公司网址	www.bode-e.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610131726288402L		
注册地址	陕西省西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付6号		
注册资本（元）	316,106,775	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司石油钻采业务生产系订单式管理，采用量身定制的生产模式，每套产品的售价和成本与地质条件、气候环境、客户个性化需求等因素相关。

公司采取“研发+制造+销售+服务”的一体化经营模式，公司设有专门的技术和产品研发部门、产品测试部门、销售部门和工程服务部门，经营过程中的主要环节均由公司自主完成。

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	7,684,106.90	42,970,653.12	-82.12%
毛利率%	34.45%	23.98%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	2,311,719.73	5,229,608.20	-55.80%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,841,716.56	1,724,033.06	64.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	0.41%	0.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.51%	0.30%	-
基本每股收益	0.0073	0.0165	-55.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	589,540,527.18	591,632,102.38	-0.35%
负债总计	26,243,741.73	30,647,036.66	-14.37%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	563,296,785.45	560,985,065.72	0.41%

归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	1.78	1.77	0.41%
资产负债率%（母公司）	4.87%	4.12%	-
资产负债率%（合并）	4.45%	5.18%	-
流动比率	13,748.03	6,913.00	-
利息保障倍数	54.77	-107.94	-
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	-702,450.62	-13,463,381.67	94.78%
应收账款周转率	14.64	6.68	-
存货周转率	1.01	0.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.35%	-2.80%	-
营业收入增长率%	-82.12%	114.69%	-
净利润增长率%	-55.80%	765.14%	-

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	574,727,758.89	97.49%	568,775,254.51	96.14%	1.05%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	841,093.52	0.14%	208,755.44	0.04%	302.91%
其他应收款	1,239,144.31	0.21%	7,061,067.51	1.19%	-82.45%
存货	4,308,697.47	0.73%	5,667,107.72	0.96%	-23.97%
固定资产	2,180,145.12	0.37%	2,566,573.61	0.43%	-15.06%
使用权资产	1,364,014.76	0.23%	1,920,881.07	0.32%	-28.99%
应付账款	1,889,203.87	0.32%	3,187,527.58	0.54%	-40.73%
合同负债	501,843.62	0.09%	1,019,707.51	0.17%	-50.79%
应付职工薪酬	549,404.30	0.09%	1,365,503.56	0.23%	-59.77%
应交税费	108,916.49	0.02%	735,974.39	0.12%	-85.20%
其他应付款	618,944.74	0.10%	1,303,493.36	0.22%	-52.52%
一年内到期的非流动负债	537,819.42	0.09%	701,807.27	0.12%	-23.37%
其他流动负债	28,031.76	0.00%	117,703.49	0.02%	-76.18%
预计负债	21,398,073.63	3.63%	20,908,576.04	3.53%	2.34%

项目重大变动原因:

本期资产负债表结构重大变动说明:

- 1、应收账款本期期末较上年期末增加302.91%，主要系本期全资子公司宝德智能销售产品形成账期内未收款，导致应收账款增加所致。
- 2、其他应收款本期期末较上年期末减少82.45%，主要系本期收到资产转让尾款，导致其他应收款减少所致。
- 3、存货本期期末较上年期末减少23.97%，主要系本期全资子公司宝德智能减少材料采购，导致存货减少所致。
- 4、使用权资产本期期末较上年期末减少28.99%，主要系本期房屋租赁合同变更，导致前期形成的使用权资产在本期不符合资产定义，处置该资产后使其减少所致。
- 5、应付账款本期期末较上年期末减少40.73%，主要系本期全资子公司宝德智能支付前期材料采购款增加，导致应付账款余额减少所致。
- 6、合同负债本期期末较上年期末减少50.79%，主要系前期形成的合同负债在本期形成产品销售，导致合同负债减少所致。
- 7、应付职工薪酬本期期末较上年期末减少59.77%，主要系本期支付上年期末未发放的职工薪酬，导致应付职工薪酬减少所致。
- 8、应交税费本期期末较上年期末减少85.20%，主要系本期支付上期期末未付的税金，导致应交税费减少所致。
- 9、其他应付款本期期末较上年期末减少52.52%，主要系本期支付上期期末未支付的款项，导致本期其他应付款减少所致。
- 10、一年内到期的非流动负债本期期末较上年期末减少23.37%，主要系本期房屋租赁合同变更，导致前期形成的使用权资产在本期不符合资产定义，将上期一年内到期的租赁负债重分类之一年内到期的非流动负债在本期处置，导致一年内到期的非流动负债减少所致。
- 11、其他流动负债本期期末较上年期末减少76.18%，主要系前期形成的合同负债在本期形成产品销售，导致合同负债中销项税额划分为其他流动负债的金额减少所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,684,106.90	-	42,970,653.12	-	-82.12%
营业成本	5,037,295.82	65.55%	32,665,027.30	76.02%	-84.58%
毛利率	34.45%	-	23.98%	-	-
税金及附加	64,990.76	0.85%	82,211.00	0.19%	-20.95%
销售费用	614,802.57	8.00%	1,850,553.61	4.31%	-66.78%
管理费用	5,738,394.09	74.68%	7,334,596.12	17.07%	-21.76%
财务费用	-6,942,003.28	-90.34%	-6,374,016.70	-14.83%	-8.91%
研发费用	682,995.10	8.89%	1,198,327.84	2.79%	-43.00%
其他收益	10,609.30	0.14%	38,538.95	0.09%	-72.47%
信用减值损失	347,310.43	4.52%	-1,335,999.94	-3.11%	-126.00%
营业利润	2,856,146.65	37.17%	5,003,707.04	11.64%	-42.92%

营业外支出	551,201.21	7.17%	96,488.01	0.22%	471.26%
所得税费用	-6,774.29	-0.09%	-322,389.17	-0.75%	97.90%
净利润	2,311,719.73	30.08%	5,229,608.20	12.17%	-55.80%
经营活动产生的现金流量净额	-702,450.62	-	-13,463,381.67	-	94.78%
投资活动产生的现金流量净额	6,654,955.00	-	-1,022,515.83	-	750.84%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%

项目重大变动原因:

本期营业情况变动分析:

- 1、营业收入、营业成本本期较上年同期同比减少，主要系本期未包含已处置的原全资子公司天禄盛世营业收入及营业成本，合并范围发生变化所致。
- 2、税金及附加本期较上年同期减少 20.95%，主要系本期未包含已处置的原全资子公司天禄盛世税金及附加，合并范围发生变化所致。
- 3、销售费用本期较上年同期减少 66.78%，主要系本期未包含已处置的原全资子公司天禄盛世销售费用，合并范围发生变化所致。
- 4、管理费用本期较上年同期减少 21.76%，主要系本期未包含已处置的原全资子公司天禄盛世管理费用，合并范围发生变化所致。
- 5、研发费用本期较上年同期减少 43.00%，主要系本期全资子公司宝德智能研发人员调整导致薪酬减少所致。
- 6、其他收益本期较上年同期减少 72.47%，主要系本期收到的政府补助较上年同期减少所致。
- 7、信用减值损失本期较上年同期减少 126.00%，主要系本期未包含已处置的原全资子公司天禄盛世计提的信用减值损失，合并范围发生变化所致。
- 8、营业利润本期较上年同期减少 42.92%，主要系本期营业收入较上年同期减少，导致营业利润减少所致。
- 9、营业外支出本期较上年同期增加 471.26%，主要系本期对公司存在的未决诉讼计提的预计负债增加所致。
- 10、净利润本期较上年同期减少 55.80%，主要系本期营业收入较上年同期减少，净利润减少所致。

现金流量变动分析:

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量为净流出 70.25 万元，较上年同期下降 1,276.09 万元。主要系本期未包含已处置的原全资子公司天禄盛世，合并范围发生变化所致。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量为净流入 665.50 万元，较上年同期增加 767.75 万元。主要系本期收到前期资产处置尾款，导致投资活动产生的现金流量净额增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
西安宝德智能科技有限公司	子公司	石油钻采设备销售及	10,000,000	16,522,228.66	2,471,612.80	7,837,679.66	-678,101.49
宝德九思(北京)管理咨询有限公司	子公司	销售食品及货物进出口	1,000,000	993,012.16	966,233.45	0.00	-16,013.15
青岛天禄盛世投资有限公司	子公司	以自有资金从事投资活动	5,000,000	5,008,064.95	5,007,002.53	0.00	5,636.78

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
中小股东诉讼事项预计减值损失的风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司陆续收到西安市中级人民法院送达的法律文书，共涉及 102 名投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对公司及相关当事人提起的民事诉讼，目前涉及的诉讼金额约 4226 万元。起诉对象包括公司、公司原实控人、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）以及公司 2021 年任期内相关董监高。</p> <p>目前，西安市中级人民法院已对部分案件进行开庭审理，但均未做出一审判决。鉴于尚未结案，其对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性，公司已依据会计准则的要求，并与 2022 年年报中会计师的判断保持一致，进行了相应的会计处理。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
------------	--	--

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
陕西郝其军制药股份有限公司	西安宝德自动化股份有限公司	关于研发中心物权保护纠纷	否	4,000,000	否	因案件事实变化即公司已出售研发中心标的资产的相关事项致使二审裁定发回重审，尚未判决	-
王朋等 7 位原告	西安宝德自动化股份有限公司、西安宝德智能科技有限公司、西安煜晨鸿凯物流有限公司、日邮物流（中国）有限公司事项	提供劳务者受害责任	否	261,493.97	是	二审裁定发回重审，重审一审已判决，二审暂未开庭	-
肖华容、陈长友等多名中小股东	宝德股份、希格玛会计师事务所、	证券责任纠纷	否	42,265,804.31	是	一审已部分开庭，尚未判决	-

	赵敏、邢连鲜、王伟、喻继江、杨亚玲、辛然、赵萍、周增荣、张君、段东辉、刘悦、蔡艳伶						
总计	-	-	-	46,527,298.28	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述诉讼事项对公司经营情况无重大影响。其中肖华容、陈长友等多名中小股东诉讼事项虽已开庭审理但尚未判决结案，鉴于该诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性，公司依据会计准则要求和届时的实际情况，报告期内对新增的中小股东诉讼事项与2022年年报中会计师的判断保持一致进行相应的账务处理，即以截止本报告期的索赔金额50%的初步判断。截至2023年6月30日，公司对肖华容、陈长友等多名中小股东诉讼事项累计计提预计负21,132,902.16元。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		759,530.88
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		

贷款		
----	--	--

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

不适用

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	其他股东	同业竞争承诺	2021年7月6日	9999-12-31	正在履行中
-	其他股东	关联交易承诺	2021年7月6日	9999-12-31	正在履行中
-	其他股东	其他承诺	2021年7月6日	9999-12-31	正在履行中
-	其他股东	其他承诺	2021年7月6日	9999-12-31	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2021年7月6日	9999-12-31	正在履行中
-	其他股东	关联交易承诺	2021年7月6日	9999-12-31	正在履行中
-	其他股东	其他承诺	2021年7月6日	9999-12-31	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2014年10月24日	9999-12-31	正在履行中
-	其他股东	其他承诺	2018年5月30日	未决诉讼了结之前	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	规范关联交易的承诺	2023年6月21日	9999-12-31	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2023年6月21日	9999-12-31	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	股份锁定的承诺	2023年6月21日	2024年6月21日	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	不向公众公司注入金融类、房地产类业务的承诺	2023年6月21日	9999-12-31	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	保持公众公司独立性的承诺	2023年6月21日	9999-12-31	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

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	258,204,187	81.68%	-91,990,810	166,213,377	52.58%
	其中：控股股东、实际控制人	89,224,523	28.23%	-91,811,123	0	0%
	董事、监事、高管	179,687	0.06%	-179,687	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	57,902,588	18.32%	91,990,810	149,893,398	47.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	91,811,123	91,811,123	29.04%
	董事、监事、高管	539,063	0.17%	179,687	718,750	0.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		316,106,775	-	-	316,106,775	-
普通股股东人数						5,080

说明：2023年8月监事周增荣先生离职后其持有的718570股均已办理6个月限售。

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	深圳市邦诺投资管理有限公司	0	76,005,785	76,005,785	24.04%	76,005,785	0	0	0
2	重庆中新融创投资有限公司	57,429,525	0	57,429,525	18.17%	57,363,525	66,000	0	0
3	北京首拓融汇	31,610,676	0	31,610,676	10%	0	31,610,676	31,610,676	0

	投资有限公司								
4	钱雪	15,805,338	0	15,805,338	5%	15,805,338	0	0	0
5	罗惠忠	15,805,338	0	15,805,338	5%	0	15,805,338	0	0
6	熊文斌	359,900	6,527,881	6,887,781	2.18%	0	6,887,781	0	0
7	孙杰	2,000,000	2,000,000	4,000,000	1.27%	0	4,000,000	0	0
8	罗静	3,595,858	213,030	3,808,888	1.20%	0	3,808,888	0	0
9	林万鸿	3,518,673	0	3,518,673	1.11%	0	3,518,673	0	0
10	赵红	0	3,161,000	3,161,000	1%	0	3,161,000	0	0
	合计	130,125,308	-	218,033,004	68.97%	149,174,648	68,858,356	31,610,676	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司前十名股东中深圳市邦诺投资管理有限公司与钱雪存在一致行动关系；深圳市邦诺投资管理有限公司、钱雪与其他前十名股东不存在关联关系或一致行动关系。
- 2、公司前十名股东中重庆中新融创投资有限公司与北京首拓融汇投资有限公司存在一致行动关系；重庆中新融创投资有限公司、北京首拓融汇投资有限公司与其他前十名股东不存在关联关系或一致行动关系。
- 3、公司前十名股东中罗惠忠、钱雪不存在关联关系或一致行动关系。
- 4、公司未知前十名股东中的其他五名是否存在关联关系或一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

2023年6月21日，公司接到股东深圳市邦诺投资管理有限公司(以下简称“邦诺投资”)出具的《告知函》，邦诺投资与股东钱雪女士于2023年6月20日签署了《一致行动协议》，形成一致

行动关系；根据协议约定“甲乙双方达成一致行动的期限：自本协议生效之日起 36 个月。经双方协商一致，可以提前解除本协议。”；本次《一致行动协议》签署后，邦诺投资与钱雪女士在公司拥有的权益合并计算，合计持有公司股份 91,811,123 股，占股本比例为 29.04%。

2023 年 7 月 19 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过公司董事会换届选举、公司监事会换届选举等相关议案，公司股东邦诺投资提名的王革、郭凌峰、石敏、王晓霞、陈娟当选公司第五届董事会董事，邦诺投资提名的杨静、金雪强当选公司第五届监事会监事。自此公司控股股东由无控股股东变更为邦诺投资。

具体情况如下：

名称：深圳市邦诺投资管理有限公司；

法定代表人：何艳民；

成立日期：2015 年 6 月 3 日；

统一社会信用代码：91440300342677484Q；

注册资本：10,000 万元。

（二）实际控制人情况

综上，公司实际控制人由无实际控制人变更为王革及其一致行动人钱雪。具体情况如下：

王革：1966 年 1 月出生，中国国籍，无其他国家或地区永久居留权。1992 年至 1994 年任乌鲁木齐市新宇电子商场副经理，主管销售电器产品工作；1994 年至 1998 年任乌鲁木齐市新宇电器城董事长，主管销售电器产品工作；1998 年至 2001 年任乌鲁木齐市五羊城大酒店董事长，负责酒店业务及运营管理工作；2001 年至 2005 年任乌鲁木齐市青年路农贸超市董事长，负责超市运营及管理工作；2005 年至 2016 年任新疆普源股权投资有限责任公司董事长，负责公司业务及运营管理工作；2009 年至今任新疆联合盛华投资有限公司董事长，负责公司业务及运营管理工作；2006 年至今任乌鲁木齐市金泰园商贸有限公司董事长，负责公司业务及运营管理工作；2013 年至今任乌鲁木齐市星城置业建筑劳务有限公司董事长，负责公司业务及运营管理工作。

钱雪：一致行动人，中国国籍，无其他国家或地区居留权。2017 年至今，于新疆大明矿业集团股份有限公司担任副总经理；2017 年至今，于新疆嘉利来房地产开发有限公司担任执行董事；2017 年至今，于上海聚岑电子科技有限公司担任副总经理。

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
郭凌峰	董事长	男	1975年9月	2023年7月19日	2026年7月18日
郭凌峰	总经理	男	1975年9月	2023年7月31日	2026年7月18日
石敏	董事	女	1980年2月	2023年7月19日	2026年7月18日
石敏	董事会秘书	女	1980年2月	2023年7月31日	2026年7月18日
王晓霞	董事	女	1977年2月	2023年7月19日	2026年7月18日
王晓霞	财务总监	女	1977年2月	2023年7月31日	2026年7月18日
王革	董事	男	1966年1月	2023年7月19日	2026年7月18日
陈娟	董事	女	1979年8月	2023年7月19日	2026年7月18日
王伟	董事	男	1982年2月	2023年7月19日	2026年7月18日
刘悦	董事	女	1985年7月	2023年7月19日	2026年7月18日
杨静	监事	女	1972年5月	2023年7月19日	2026年7月18日
金雪强	监事	男	1980年10月	2023年7月19日	2026年7月18日
赵萍	职工代表监事	女	1984年6月	2023年6月30日	2026年7月18日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

郭凌峰	-	新任	董事长、总经理	董事会换届
石敏	-	新任	董事、董事会秘书	董事会换届
王晓霞	-	新任	财务总监、董事	董事会换届
王革	-	新任	董事	董事会换届
陈娟	-	新任	董事	董事会换届
王伟	董事长、总经理	新任	董事	董事会换届
刘悦	董事会秘书、副总经理	新任	董事	董事会换届
杨静	-	新任	监事	监事会换届
金雪强	-	新任	监事	监事会换届
王汕	独立董事	离任	-	董事会换届
温小杰	独立董事	离任	-	董事会换届
张志军	独立董事	离任	-	董事会换届
辛然	董事	离任	-	董事会换届
杨亚玲	董事	离任	-	个人原因离职
喻继江	董事	离任	-	个人原因离职
常海	监事	离任	-	监事会换届
周增荣	监事	离任	-	监事会换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
生产人员	15	10
销售人员	3	3
技术人员	9	18
财务人员	4	4
行政人员	11	9
员工总计	47	49

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		574,727,758.89	568,775,254.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		841,093.52	208,755.44
应收款项融资			
预付款项		325,438.68	396,702.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,239,144.31	7,061,067.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,308,697.47	5,667,107.72
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		671,823.95	793,201.60
流动资产合计		582,113,956.82	582,902,088.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		2,180,145.12	2,566,573.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,364,014.76	1,920,881.07
无形资产		1,623,259.04	1,990,181.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,259,151.44	2,252,377.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,426,570.36	8,730,013.59
资产总计		589,540,527.18	591,632,102.38
流动负债：			
短期借款			
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		1,889,203.87	3,187,527.58
预收款项			
合同负债		501,843.62	1,019,707.51
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		549,404.30	1,365,503.56
应交税费		108,916.49	735,974.39
其他应付款		618,944.74	1,303,493.36
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		537,819.42	701,807.27
其他流动负债		28,031.76	117,703.49
流动负债合计		4,234,164.20	8,431,717.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		611,503.90	1,306,743.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		21,398,073.63	20,908,576.04
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,009,577.53	22,215,319.50
负债合计		26,243,741.73	30,647,036.66
所有者权益：			
股本		316,106,775.00	316,106,775.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		972,065,308.42	972,065,308.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,988,563.43	6,988,563.43
一般风险准备			
未分配利润		-731,863,861.40	-734,175,581.13
归属于母公司所有者权益合计		563,296,785.45	560,985,065.72
少数股东权益			
所有者权益合计		563,296,785.45	560,985,065.72
负债和所有者权益总计		589,540,527.18	591,632,102.38

法定代表人：郭凌峰

主管会计工作负责人：王晓霞

会计机构负责人：王晓霞

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		567,473,800.05	553,573,866.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,552,077.37	3,596,330.04
应收款项融资			
预付款项		2,838,666.03	2,838,666.03

其他应收款		6,029,223.85	11,532,460.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		420,686.40	311,037.40
流动资产合计		580,314,453.70	571,852,360.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		157,746.67	249,164.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			277,064.17
无形资产		1,379,009.12	1,679,499.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,219,256.51	2,219,256.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,756,012.30	20,424,985.28
资产总计		600,070,466.00	592,277,346.07
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,045,777.16	1,045,777.16
预收款项			
合同负债		212,264.15	212,264.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		473,723.46	644,682.70
应交税费		105,661.26	150,777.91
其他应付款		6,235,465.29	1,177,244.49

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			150,400.71
其他流动负债		12,735.85	12,735.85
流动负债合计		8,085,627.17	3,393,882.97
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			123,147.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		21,132,902.16	20,908,576.04
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,132,902.16	21,031,724.02
负债合计		29,218,529.33	24,425,606.99
所有者权益：			
股本		316,106,775.00	316,106,775.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		593,253,275.42	593,253,275.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,988,563.43	6,988,563.43
一般风险准备			
未分配利润		-345,496,677.18	-348,496,874.77
所有者权益合计		570,851,936.67	567,851,739.08
负债和所有者权益合计		600,070,466.00	592,277,346.07

（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		7,684,106.90	42,970,653.12
其中：营业收入		7,684,106.90	42,970,653.12

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,196,475.06	36,756,699.17
其中：营业成本		5,037,295.82	32,665,027.30
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		64,990.76	82,211.00
销售费用		614,802.57	1,850,553.61
管理费用		5,738,394.09	7,334,596.12
研发费用		682,995.10	1,198,327.84
财务费用		-6,942,003.28	-6,374,016.70
其中：利息费用		42,866.20	37,809.85
利息收入		6,717,779.92	6,422,020.78
加：其他收益		10,609.30	38,538.95
投资收益（损失以“-”号填列）			87,214.08
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）		347,310.43	-1,335,999.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,595.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,856,146.65	5,003,707.04
加：营业外收入			
减：营业外支出		551,201.21	96,488.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,304,945.44	4,907,219.03
减：所得税费用		-6,774.29	-322,389.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,311,719.73	5,229,608.20

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,311,719.73	5,229,608.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,311,719.73	5,229,608.20
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,311,719.73	5,229,608.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,311,719.73	5,229,608.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0073	0.0165
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0073	0.0165

法定代表人：郭凌峰

主管会计工作负责人：王晓霞

会计机构负责人：王晓霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		220.08	962.33
销售费用			
管理费用		3,859,884.44	4,216,646.16
研发费用			
财务费用		-6,681,768.19	-6,366,438.36
其中：利息费用		2,122.90	3,986.83
利息收入		6,684,601.14	6,371,996.52
加：其他收益		1,496.16	2,894.29
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		392,472.42	-800,027.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,595.08	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,226,227.33	1,351,696.57
加：营业外收入			
减：营业外支出		226,029.74	96,488.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,000,197.59	1,255,208.56
减：所得税费用			-196,803.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,000,197.59	1,452,011.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,000,197.59	1,452,011.82

(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,000,197.59	1,452,011.82
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0095	0.0046
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.0095	0.0046

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,735,591.01	41,640,921.76
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		372,245.93	2,522,402.04
收到其他与经营活动有关的现金		7,563,491.34	8,081,132.76
经营活动现金流入小计		14,671,328.28	52,244,456.56
购买商品、接受劳务支付的现金		4,970,009.84	49,377,742.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,934,249.72	5,473,187.96
支付的各项税费		377,952.68	2,885,515.71
支付其他与经营活动有关的现金		5,091,566.66	7,971,392.10
经营活动现金流出小计		15,373,778.90	65,707,838.23
经营活动产生的现金流量净额		-702,450.62	-13,463,381.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,654,955.00	15,134,031.00
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			
投资活动现金流入小计		6,654,955.00	15,134,031.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			71,111.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			16,085,434.95
投资活动现金流出小计			16,156,546.83
投资活动产生的现金流量净额		6,654,955.00	-1,022,515.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,952,504.38	-14,485,897.50
加：期初现金及现金等价物余额		568,775,254.51	503,083,417.09
六、期末现金及现金等价物余额		574,727,758.89	488,597,519.59

法定代表人：郭凌峰 主管会计工作负责人：王晓霞 会计机构负责人：王晓霞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			1,997,303.83
收到其他与经营活动有关的现金		7,487,130.88	7,460,680.86
经营活动现金流入小计		7,487,130.88	9,457,984.69
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,053,093.91	1,505,129.50
支付的各项税费		220.08	248,957.68
支付其他与经营活动有关的现金		2,686,903.52	3,876,104.70
经营活动现金流出小计		4,740,217.51	5,630,191.88
经营活动产生的现金流量净额		2,746,913.37	3,827,792.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,998,064.95	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,654,955.00	15,134,031.00
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			
投资活动现金流入小计		11,653,019.95	15,134,031.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			11,611.88
投资支付的现金			5,000,000.00
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			16,085,434.95
投资活动现金流出小计		0.00	21,097,046.83
投资活动产生的现金流量净额		11,653,019.95	-5,963,015.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	6,500,000.00
筹资活动现金流出小计		500,000.00	6,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-6,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,899,933.32	-8,635,223.02
加：期初现金及现金等价物余额		553,573,866.73	486,607,197.67
六、期末现金及现金等价物余额		567,473,800.05	477,971,974.65

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

西安宝德自动化股份有限公司（以下简称“宝德股份”、“本公司”或“公司”）是由西安宝德自动化技术有限公司以2009年3月31日为基准日采用整体变更方式设立的股份有限公司，公司设立时注册资本为4,500.00万元，股本4,500.00万股。

根据本公司2009年第四次股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准西安宝德自动化股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2009]1035号），本公司向社会公众公开发行股份1,500.00万股，公司股票于2009年10月30日在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易，股票代码：300023；发行后公司注册资本变更为6,000.00万元，股本6,000.00万股。

根据 2009 年年度股东大会决议，本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 6,000.00 万股为基数，以资本公积金转增股本，按每 10 股转增 5 股，共计转增 3,000.00 万股，转增后本公司注册资本变更为 9,000.00 万元，股本 9,000.00 万股。

根据 2014 年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准西安宝德自动化股份有限公司向重庆中新融创投资有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2015〕1008 号），本公司于 2015 年 6 月 5 日增加注册资本人民币 36,442,710.00 元。本次增资后公司注册资本变更为 126,442,710.00 元，股本 126,442,710.00 股。

根据 2015 年年度股东大会决议，本公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 126,442,710.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15 股，共计转增 189,664,065.00 股，转增后公司注册资本变更为 316,106,775.00 元，股本 316,106,775.00 股。

2022 年 6 月 24 日公司收到深圳证券交易所《股票终止上市复核决定书》（〔2022〕3 号），2022 年 6 月 29 日公司股票在深圳证券交易所终止上市，并于 2022 年 8 月 26 日在全国中小企业股份转让系统进行挂牌转让。新股票代码：400142。

截至本报告披露日，本公司的实际控制人为王革及其一致行动人钱雪。

注册地址：西安市高新区草堂科技产业基地秦岭大道西付 6 号

注册资本：316,106,775.00 元人民币

法定代表人：郭凌峰

统一社会信用代码：91610131726288402L

主要业务及产品：油田自动化业务

经营范围：微电子及光机电一体化产品的设计、生产、销售、维修、改造及服务；能源设备及石油机械自控系统的设计、生产、销售、维修、改造及服务；电气、机械、液压控制系统的设计、生产(以上不含国家专项审批)、销售、维修、改造及技术服务；机电安装；软件设计；节能减排整体解决方案的提供、系统集成及技术服务；工业设计、工程设计；货物和技术的进出口经营(国家禁止和限制的进出口货物、技术除外)；房屋租赁及物业管理；商务信息咨询服务及企业管理咨询咨询服务。(以上经营范围除国家专控及前置许可项目)

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日审议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见附注“四、在其他主体中的权益”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与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期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资

产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注3.6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.22 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.17 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.17）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.22 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.10.1 金融资产的分类和计量

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

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款、3.15 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.13 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和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，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 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金融资产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。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

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

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司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。

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

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票组合	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（同“应收账款”）

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收账款

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
------	------

应收账款-企业客户组合	参考该组合历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
-------------	--

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款-低风险组合	应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息、股利，合并报表范围内母、分、子公司之间的资金往来等类别
其他应收款-其他组合	一般单位及个人往来款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.14 存货

3.14.1 存货的分类

存货主要包括：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料采用月末一次加权平均法核算；非标产成品采用个别计价法核算，标准化产成品采用月末一次加权平均法核算。

3.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.14.4 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用一次转销法。

3.15 合同资产

3.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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。详见 3.12 应收账款。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.16 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

3.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.17.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.17.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.17.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资

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

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计

入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.17.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.18 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

3.18.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.18.2 折旧或摊销方法

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

3.19 固定资产

3.19.1 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.19.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	40	3	2.43
机器设备	平均年限法	3-10	3	9.70-32.33
电子及办公设备	平均年限法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	平均年限法	4-10	3	9.70-24.25
其他	平均年限法	3-5	3	19.40-32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.19.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

3.20 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3.21 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

3.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.22.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	土地证上规定的时间
专利	法律保护的时间
非专利技术	10年
软件	10年
著作权	10年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.22.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行

减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.24 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的预计受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

3.25 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利以及辞退福利。其中：

3.26.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.26.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险及失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.26.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.27 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.28 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

3.29 股份支付

3.29.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

3.29.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

3.29.1.2 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

3.29.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

3.30 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；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，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售

商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

3.31 政府补助

3.31.1 政府补助的分类

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.31.2 确认时点

与资产相关的政府补助：收到政府补助时确认为递延收益的，于相关资产达到预计使用状态时，在其使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.31.3 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3.32 递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

3.33 租赁

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

3.33.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、运输工具、其他设备。

3.33.1.1 初始计量

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

3.33.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.19 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

3.33.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.33.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.33.2.1 经营租赁

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

3.33.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.34 其他重要的会计政策和会计估计

3.34.1 债务重组

本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见附注“3.10 金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见附注“3.10 金融工具”）。

本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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37号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见附注“3.10 金融工具”）。

3.34.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

3.35 重要会计政策、会计估计的变更

3.35.1 会计政策变更

本公司本期无需披露的重大会计政策变更。

3.35.2 会计估计变更

本公司本期无需披露的重大会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%

城市维护建设税	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	7%
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3%
地方教育附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见税率情况说明

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安宝德自动化股份有限公司	15%
西安宝德智能科技有限公司	15%
宝德九思（北京）管理咨询有限公司	25%
青岛天禄盛世投资有限公司	2.5%

4.2 税收优惠及批文

根据 2020 年 12 月 1 日陕西省科技厅、陕西省财政厅、陕西省国税局、陕西省地税局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202061000112），本公司被认定为高新技术企业，2023 年度适用 15% 的所得税优惠税率。

根据 2022 年 10 月 12 日陕西省科技厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202261000657），子公司西安宝德智能科技有限公司被认定为高新技术企业，2023 年度适用 15% 的所得税优惠税率。

《财政部税务总局关于将进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司青岛天禄盛世投资有限公司本期适用该优惠政策。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月年，上期指 2022 年 1-6 月。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,480.04	1,480.04
银行存款	574,726,278.85	568,773,774.47
其他货币资金	0.00	0.00
合计	574,727,758.89	568,775,254.51
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	0.00

注：期末公司货币资金不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项抵押、质押等情况。

5.2 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,514,847.92	74.69	9,514,847.92	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	3,223,871.95	25.31	2,382,778.43	73.91	841,093.52
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征	3,223,871.95	100.00	2,382,778.43	73.91	841,093.52
合计	12,738,719.87	100.00	11,897,626.35		841,093.52

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,260,695.09	78.67	9,260,695.09	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,510,377.19	21.33	2,301,621.75	91.68	208,755.44
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征	2,510,377.19	21.33	2,301,621.75	91.68	208,755.44
合计	11,771,072.28	100.00	11,562,316.84	/	208,755.44

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Kana Energy Services, Inc.	7,030,847.92	7,030,847.92	100	账龄较长，预计无法收回
西安市西工大高商科技有限公司	2,484,000.00	2,484,000.00	100	账龄较长，预计无法收回
合计	9,514,847.92	9,514,847.92		/

按组合计提坏账准备类别数：

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	873,333.31	43,666.67	5.00
1-2年	4,797.93	479.79	10.00
2-3年	0.00	0.00	30.00
3-4年	0.00	0.00	50.00
4-5年	35,543.71	28,434.97	80.00
5年以上	2,310,197.00	2,310,197.00	100.00
合计	3,223,871.95	2,382,778.43	73.91

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	873,333.31	161,296.83
1至2年	4,797.93	4,624.49
2至3年	0.00	0.00
3至4年	0.00	32,698.80
4至5年	35,543.71	175,060.07
5年以上	11,825,044.92	11,397,392.09

账龄	期末余额	期初余额
小计	12,738,719.87	11,771,072.28
减：坏账准备	11,897,626.35	11,562,316.84
合计	841,093.52	208,755.44

注：期末与期初账龄不勾稽系外币汇率上涨导致。

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	9,260,695.09	0.00	0.00	0.00	254,152.83	9,514,847.92
按组合计提	2,301,621.75	81,156.68	0.00	0.00	0.00	2,382,778.43
合计	11,562,316.84	81,156.68	0.00	0.00	254,152.83	11,897,626.35

注：本期其他变动系汇率变化导致坏账准备变动。

5.3.3 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Kana Energy Services, Inc.	7,030,847.92	55.19	7,030,847.92
西安市西工大高商科技有限公司	2,484,000.00	19.50	2,484,000.00
WEATHERFORD ARTIFICIAL LIFT SYSTEMS, LLC	706,105.18	5.54	35,305.26
中原总机石油设备有限公司	431,000.00	3.38	431,000.00
中原特种车辆有限公司	233,585.50	1.83	233,585.50
合计	10,885,538.60	85.44	10,214,738.68

5.3.5 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无其他因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.3 预付款项

5.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,876.10	0.50	396,702.01	61.27
1至2年	322,562.58	55.98	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	250,714.80	43.52	250,714.80	38.73
合计	576,153.48	100.00	647,416.81	100.00
坏账准备	250,714.80	0.00	250,714.80	0.00
预付账款净额	325,438.68		396,702.01	—

5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
西安洛斯奇克电子科技有限公司	313,131.21	54.35
北京 ABB 电气传动系统有限公司	95,700.00	16.61
深圳市华中信科技有限公司	33,500.00	5.81
东营恒信电器集团有限公司	20,000.00	3.47
西安草堂水厂	13,403.50	2.33
合计	475,734.71	82.57

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,239,144.31	7,061,067.51
合计	1,239,144.31	7,061,067.51

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,523,652.24	3,148,678.25
保证金、押金	246,477.88	62,613.18
备用金	0.00	4,977.88
资产处置及过渡期损益补偿款	1,049,753.78	7,661,839.42
其他	73,856.36	147,933.97
合计	4,893,740.26	11,026,042.70

5.4.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日坏账准备计提情况	816,296.94		3,148,678.25	3,964,975.19
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-428,467.11			-428,467.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			118,087.87	118,087.87
2023 年 6 月 30 日余额	387,829.83		118,087.87	3,654,595.95

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	509,090.99	152,158.66
1至2年	49,500.00	7,665,759.82
2至3年	1,008,511.24	17,618.49
3至4年	10,000.00	10,000.00
4至5年	0.00	0.00
5年以上	49,871.91	3,180,505.73
小计	1,626,974.14	11,026,042.70
减：坏账准备	387,829.83	3,964,975.19
合计	1,239,144.31	7,061,067.51

5.4.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	3,148,678.25	0.00	0.00	0.00	118,087.87	3,266,766.12
组合计提	816,296.94	-428,467.11	0.00	0.00	0.00	387,829.83
合计	3,964,975.19	-428,467.11	0.00	0.00	118,087.87	3,654,595.95

注：本期其他变动系汇率变化导致坏账准备增加。

5.4.1.4 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销的其他应收款。

5.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
GDS INTERNATIONAL, LLC.	往来款	3,266,766.12	5年以上	66.75	3,266,766.12
北京市金杜律师事务所	法律服务费	200,471.69	1年以内	4.10	10,023.58
西安顺亨新智能控制有限公司	资产处置款	1,004,590.84	2-3年	20.53	301,377.25
寰图(西安)商务服务有限公司	押金	82,500.00	1年以内	1.69	6,600.00
西安华宜置地有限公司	押金	39,600.00	1年以内	0.81	1,980.00
合计	/	4,593,928.65	/		3,586,746.95

5.4.1.6 因金融资产转移而终止确认的其他应收款、涉及政府补助的应收款项

本报告期无涉及政府补助的应收款项，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,160,332.78	1,009,245.69	2,151,087.09
在产品	66,879.81	0.00	66,879.81

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,566,648.77	0.00	1,566,648.77
发出商品	524,081.80	0.00	524,081.80
合计	5,317,943.16	1,009,245.69	4,308,697.47

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,381,056.18	1,009,245.69	2,371,810.49
在产品	1,177,788.60	0.00	1,177,788.60
库存商品	1,357,715.65	0.00	1,357,715.65
发出商品	759,792.98	0.00	759,792.98
合计	6,676,353.41	1,009,245.69	5,667,107.72

5.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	1,009,245.69	0.00	0.00	0.00	0.00	1,009,245.69	
合计	1,009,245.69	0.00	0.00	0.00	0.00	1,009,245.69	

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	0.00	294,044.74
待抵扣进项税额	671,823.95	499,156.86
合计	671,823.95	793,201.60

5.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,180,145.12	2,566,573.61
固定资产清理	0.00	0.00
合计	2,180,145.12	2,566,573.61

5.7.1 固定资产

5.7.1.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,746,572.07	4,639,060.31	1,645,832.28	167,256.64	8,198,721.30
2. 本期增加金额 购置			139,823.01		139,823.01
3. 本期减少金额 处置或报废		56,787.38			56,787.38
4. 期末余额	1,746,572.07	4,582,272.93	1,785,655.29	167,256.64	8,281,756.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,491,541.93	3,374,583.56	713,716.70	52,305.50	5,632,147.69

项目	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他	合计
2. 本期增加金额 计提	88,142.88	246,545.51	173,635.61	16,223.88	524,547.88
3. 本期减少金额 处置或报废		55,083.76			55,083.76
4. 期末余额	1,579,684.81	3,566,045.31	887,352.31	68,529.38	6,101,611.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	166,887.26	1,016,227.62	898,302.98	98,727.26	2,180,145.12
2. 期初账面价值	255,030.14	1,264,476.75	932,115.58	114,951.14	2,566,573.61

5.8 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,823,594.40	2,823,594.40
2. 本期增加金额 租入		
3. 本期减少金额	468,550.53	468,550.53
4. 期末余额	2,355,043.87	2,355,043.87
二、累计折旧		
1. 期初余额	902,713.33	902,713.33
2. 本期增加金额 计提	304,989.80	304,989.80
3. 本期减少金额 合并范围变更 其他减少	216,674.02	216,674.02
4. 期末余额	991,029.11	991,029.11
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,364,014.76	1,364,014.76
2. 期初账面价值	1,920,881.07	1,920,881.07

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

项目	非专利技术	软件	著作权	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,417,000.00	2,573,550.17	2,623,340.40	10,339,460.76	24,953,351.33
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					

项目	非专利技术	软件	著作权	专利权	合计
合并范围变更					
4. 期末余额	9,417,000.00	2,573,550.17	2,623,340.40	10,339,460.76	24,953,351.33
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,417,000.00	2,262,868.39	2,152,715.72	8,957,042.10	22,789,626.21
2. 本期增加金额		66,431.86	122,274.24	178,216.62	366,922.72
计提		66,431.86	122,274.24	178,216.62	366,922.72
3. 本期减少金额					
合并范围变更					
4. 期末余额	9,417,000.00	2,329,300.25	2,274,989.96	9,135,258.72	3,156,548.93
三、减值准备					
1. 期初余额			1,468.44	172,074.92	173,543.36
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额			1,468.44	172,074.92	173,543.36
四、账面价值					
1. 期末账面价值	0.00	244,249.92	346,882.00	1,032,127.12	1,623,259.04
2. 期初账面价值	0.00	310,681.78	469,156.24	1,210,343.74	1,990,181.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 51.95%。

5.10 递延所得税资产/递延所得税负债

5.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,061,009.70	2,259,151.44	15,015,847.71	2,252,377.15
合计	15,061,009.70	2,259,151.44	15,015,847.71	2,252,377.15

5.10.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	334,059,361.45	336,145,376.77
可抵扣暂时性差异	1,182,789.05	1,944,948.17
预计负债	21,398,073.63	20,908,576.04
合计	356,640,224.13	358,998,900.98

5.10.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	17,173.10	17,173.10	
2026 年	580.30	580.30	
2027 年	16,013.15	0.00	
2028 年	3,419,541.07	3,419,541.07	
2029 年	260,080,950.91	263,131,068.71	
2030 年	68,759,520.10	68,759,520.10	
2031 年	119,819.31	119,819.31	
2032 年	697,674.18	697,674.18	
2033 年	948,089.33	0.00	
合计	334,059,361.45	336,145,376.77	/

其他说明：根据财政部、国家税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）规定：“自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。”

5.11 应付账款

5.11.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	719,973.53	2,010,047.13
1-2年	3,050.00	20,308.24
2-3年	15,858.14	40,063.58
3年以上	1,150,322.20	1,117,108.63
合计	1,889,203.87	3,187,527.58

5.11.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
威图电子设备（上海）有限公司	105,000.00	款项未结算
北京航天村技术研究所	100,000.00	款项未结算
Morgan, Lewis & Bockius LLP	78,209.95	款项未结算
宝鸡友泰电子有限责任公司	56,266.23	款项未结算
西安新兴电器设备有限公司	54,050.00	款项未结算
合计	393,526.18	——

5.11.3 应付账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应付账款期末余额的比例 (%)
陕西施毛力机电设备制造有限公司	非关联方	450,600.00	1年以内	23.85
威图电子设备（上海）有限公司	非关联方	105,000.00	3年以上	5.56
北京航天村技术研究所	非关联方	100,000.00	3年以上	5.29
Morgan, Lewis & Bockius LLP	非关联方	78,209.95	3年以上	4.14
宝鸡友泰电子有限责任公司	非关联方	56,266.23	3年以上	2.98
合计		790,076.18		41.82

5.12 合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	529,875.38	1,137,411.00
减：计入其他流动负债的合同负债	28,031.76	117,703.49
合计	501,843.62	1,019,707.51

5.13 应付职工薪酬

5.13.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,347,442.22	4,036,197.89	4,894,389.63	489,250.48
二、离职后福利-设定提存计划	18,061.34	514,854.15	472,761.67	60,153.82
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,365,503.56	4,551,052.04	5,367,151.30	549,404.30

5.13.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,141,832.54	3,417,998.34	4,367,826.64	192,004.24
2、职工福利费	0.00	33,045.03	33,045.03	0.00
3、社会保险费	33,887.52	207,065.59	176,004.05	64,949.06
其中：医疗保险费	31,362.80	198,907.36	166,162.41	64,107.75
工伤保险费	2,524.72	8,158.23	9,841.64	841.31
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	3,826.72	294,980.00	258,528.00	40,278.72
5、工会经费和职工教育经费	167,895.44	83,108.93	58,985.91	192,018.46
合计	1,347,442.22	4,036,197.89	4,894,389.63	489,250.48

5.13.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,496.96	496,750.07	460,701.76	53,545.27
2、失业保险费	564.38	18,104.08	12,059.91	6,608.55
合计	18,061.34	514,854.15	472,761.67	60,153.82

5.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	0.00	451,144.89
企业所得税	0.00	35.02
个人所得税	26,337.56	129,663.86
城市维护建设税	6,153.12	48,042.00
教育费附加	4,395.12	31,370.38
地方教育发展费	0.00	2,945.36
水利建设基金	1,763.11	2,317.73
印花税	38,285.50	38,473.07
土地使用税	0.00	0.00
土地增值税	0.00	0.00
房产税	31,982.08	31,982.08
合计	108,916.49	735,974.39

5.15 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	618,944.74	1,303,493.36
合计	618,944.74	1,303,493.36

5.15.1 其他应付款

5.15.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款（含咨询服务费）	618,944.74	1,292,305.15
其他	0.00	11,188.21
合计	618,944.74	1,303,493.36

5.15.1.2 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	170,656.74	470,859.25
1-2 年	0.00	419,447.16
2-3 年	35,101.05	275,383.20
3 年以上	413,186.95	137,803.75
合计	618,944.74	1,303,493.36

5.15.1.3 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安永（中国）企业咨询有限公司	133,793.74	款项未结算
深圳市全景网络有限公司	110,000.00	款项未结算
深圳证券时报传媒有限公司	60,000.00	款项未结算
合计	303,793.74	

5.16 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	537,819.42	701,807.27
合计	537,819.42	701,807.27

5.17 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	28,031.76	117,703.49
合计	28,031.76	117,703.49

5.18 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,252,844.04	2,080,681.03
减：未确认融资费用	103,520.72	72,130.30
小计	1,149,323.32	2,008,550.73
减：一年内到期的租赁负债	537,819.42	701,807.27
合计	611,503.90	1,306,743.46

5.19 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	21,398,073.63	20,908,576.04
合计	21,398,073.63	20,908,576.04

注：“关于预计负债详细情况的披露详见附注七、承诺及或有事项”。

5.20 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	316,106,775.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	316,106,775.00

5.21 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	589,687,269.83	0.00	0.00	589,687,269.83
其他资本公积	382,378,038.59	0.00	0.00	382,378,038.59
合计	972,065,308.42	0.00	0.00	972,065,308.42

5.22 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	6,988,563.43	0.00	0.00	6,988,563.43
合计	6,988,563.43	0.00	0.00	6,988,563.43

5.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-734,175,581.13	-717,814,097.24
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	-734,175,581.13	-717,814,097.24
加: 本期归属于母公司股东的净利润	2,311,719.73	-16,361,483.89
减: 提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	-731,863,861.40	-734,175,581.13

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

5.24 营业收入和营业成本

5.24.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,664,908.78	5,018,097.69	38,876,849.85	32,618,771.19
其他业务	19,198.12	19,198.13	4,093,803.27	46,256.11
合计	7,684,106.90	5,037,295.82	42,970,653.12	32,665,027.30

收入相关信息:

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	上期发生额	合计
商品类型					
其中:					
石油钻采自动化产品及服务收入			7,664,908.78	11,666,813.92	7,664,908.78

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	上期发生额	合计
房屋租赁收入			0.00	0.00	
酒品销售收入			0.00	27,210,035.93	
其他收入			19,198.12	4,093,803.27	19,198.12
合计			7,684,106.90	42,970,653.12	7,684,106.90

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0.00 年度确认收入。

5.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,863.77	27,946.23
教育费附加	23,474.12	24,517.28
房产税	0.00	0.00
土地使用税	0.00	0.00
车船使用税	4,260.00	480.00
印花税	2,910.49	25,068.97
防洪水利基金	1,482.38	4,198.52
合计	64,990.76	82,211.00

5.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,733.32	1,081,940.58
车辆使用及运杂费	5,693.20	442,306.22
售后维修费	57,013.03	5,706.50
业务宣传费	387,818.42	291,182.73
差旅费	35,145.18	18,579.37
办公费	3,399.42	10,838.21
合计	614,802.57	1,850,553.61

5.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,895,944.19	3,366,866.93
中介机构服务费	795,118.81	1,603,317.11
租赁费	390,532.40	740,800.98
折旧及摊销	828,658.20	1,017,071.20
办公费	177,942.80	102,280.23
物业费	265,410.55	80,739.54
业务招待费	138,556.64	37,707.51
差旅费	69,214.18	121,422.33
车辆使用及交通费	113,387.83	49,194.03
停工损失	0.00	196,204.12
其他	63,628.49	18,992.14
合计	5,738,394.09	7,334,596.12

5.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	556,255.63	1,117,892.67
直接投入	41,093.18	5,094.52

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用与长期待摊费用	54,186.90	16,653.06
无形资产摊销	2,186.42	37,959.12
其他费用	29,272.97	20,728.47
合计	682,995.10	1,198,327.84

5.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,866.20	37,809.85
减：利息收入	6,717,779.92	6,422,020.78
汇兑损益	-268,961.19	1,043.57
减：汇兑收益	1,284.84	1,664.59
手续费支出及其他	3,156.47	10,815.25
合计	-6,942,003.28	-6,374,016.70

5.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	10,339.30	19,868.54
稳岗补贴	0.00	17,855.41
其他	270.00	815.00
合计	10,609.30	38,538.95

5.31 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得	0.00	87,214.08
合计	0.00	87,214.08

5.32 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	428,467.11	-799,257.97
应收账款坏账损失	-81,156.68	-536,741.97
合计	347,310.43	-1,335,999.94

5.33 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产产生的利得	10,595.08	0.00
合计	10,595.08	0.00

5.34 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计负债损失	489,497.59	96,488.01	489,497.59
对外捐赠	60,000.00	0.00	60,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,703.62	0.00	1,703.62
合计	551,201.21	96,488.01	551,201.21

5.35 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	-6,774.29	-322,389.17
合计	-6,774.29	-322,389.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,304,945.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	345,741.82
子公司适用不同税率的影响	-1,601.32
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,680.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-312,146.49
研究开发费等加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-102,449.27
合计	-6,774.29

5.36 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,716,860.28	6,421,710.77
政府补助	0.00	18,518.29
往来款项	789,678.54	1,634,033.34
个税手续费返还	10,339.30	6,870.36
其他	46,613.22	0.00
合计	7,563,491.34	8,081,132.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	3,975,175.63	5,003,202.28
支付期间费用	907,507.81	2,614,459.42
保证金及备用金	187,857.06	347,300.00
其他	21,026.16	6,430.40
合计	5,091,566.66	7,971,392.10

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置相关费用	0.00	16,085,434.95
合计	0.00	16,085,434.95

5.37 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	2,311,719.73	5,229,608.20
加：资产减值准备	-347,310.43	1,335,999.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	829,537.68	826,990.41
无形资产摊销	366,922.72	600,225.72
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,595.08	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,703.62	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	37,809.85
财务费用（收益以“-”号填列）	42,866.20	37,809.85
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-87,214.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,774.29	-322,389.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,358,410.25	-5,855,434.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,915,946.39	-12,366,775.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,332,984.63	-2,900,011.92
其他	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-702,450.62	-13,463,381.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	574,727,758.89	488,597,519.59
减：现金的期初余额	568,775,254.51	503,083,417.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,952,504.38	-14,485,897.50

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
1、现金	574,727,758.89	568,775,254.51
其中：库存现金	1,480.04	1,480.04
可随时用于支付的银行存款	574,726,278.85	568,773,774.47
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
2、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
3、期末现金及现金等价物余额	574,727,758.89	568,775,254.51

5.38 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
应收账款			
其中：美元	1,099,466.20	7.2258	7,944,522.87
小计	1,099,466.20	7.2258	7,944,522.87
其他应收款			
其中：美元	452,097.50	7.2258	3,266,766.12
小计	452,097.50	7.2258	3,266,766.12

5.39 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	10,339.30	其他收益	10,339.30
合计	10,339.30		10,339.30

四、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		获取方式
西安宝德智能科技有限公司	西安	西安	销售和服务	100.00%		投资设立
宝德九思（北京）管理咨询有限公司	北京	北京	商务服务业	100.00%		投资设立
青岛天禄盛世投资有限公司	青岛	青岛	资本市场服务	100.00%		投资设立

五、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司面临的风险资产主要包括：应收账款、其他应收款、应收融资租赁款、委托或信托贷款。

对于应收账款和其他应收款，本公司主要通过对应收款项账龄分析和对客户信用特征分组来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于应收融资租赁款、委托（或信托）贷款、应收利息，本公司主要通过风险政策建立严格的业务尽职调查要求，制定业务准入标准，于业务开展前对交易对手的信用状况和业务资质进行审查，初步识别和评估业务信用风险；研究制定业务审核流程，对拟开展业务的交易对手、租赁物、担保物和其他交易要素进行独立审慎评估，有针对性地采取风险缓释措施；业务开展后对交易对手、租赁物、担保物及交易协议的实际履行情况进行持续跟踪管理，定期搜集业务相关信息资料并评估风险，发生风险事件时及时采取应对处理措施。

公司对各业务的信用风险进行了事前、事中和事后的监控管理，并采取相应的信用风险缓释措施和应对手段将信用风险控制在合理的范围之内。

（二）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于应收融资租赁款、委托（或信托）贷款。公司目前的政策是采用固定利率进行债权投资和债务融资故本公司利率风险较小。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，由于本期金额较小故本公司汇率风险较小。

（三）流动性风险

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

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，本公司控股股东深圳市邦诺投资管理有限公司，公司实际控制人为王革及其一致行动人钱雪，二人合计持有公司29.04%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注四、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市邦诺投资管理有限公司	公司控股股东
王革	公司实际控制人
赵敏、邢连鲜夫妇	公司原股东、实际控制人
重庆中新融创投资有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东
北京首拓融汇投资有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东
中植国际投资控股集团有限公司	间接持有本公司 5% 以上股权的股东
钱雪	持有本公司 5% 以上股份的股东、实控人的一致行动人
罗惠忠	持有本公司 5% 以上股份的股东
王伟	公司原董事长、董事、总经理，现任董事
喻继江	公司原董事
杨亚玲	公司原董事
辛然	公司原董事
段东辉	公司原独立董事
张君	公司原独立董事
王汕	公司原独立董事
温小杰	公司原独立董事
张志军	公司原独立董事
郭凌峰	公司董事、董事长、总经理
石敏	公司董事、董事会秘书
王晓霞	公司董事、财务总监
陈娟	公司董事
赵萍	公司职工代表监事
周增荣	公司原监事
常海	公司原监事
金雪强	公司监事会主席
杨静	公司监事
蔡艳伶	公司原财务总监
刘悦	公司原董事会秘书、副总经理，现任董事
西安顺亨新智能控制有限公司	公司原控股股东、实际控制人控制的公司
西安恒祥升智能技术有限公司	公司原控股股东、实际控制人控制的公司
上海摩山国际贸易有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
大唐财富投资管理有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
北京中植基金销售有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
恒天中岩投资管理有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
新潮财富投资管理有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
浙江康盛股份有限公司北京分公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
北京晟运咨询服务有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
融钰集团股份有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
恒天财富投资管理股份有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
高晟财富湖州投资管理有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司

青岛恒天鑫合投资管理有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
高晟咨询服务有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
青岛恒天鑫睿投资管理有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
植拓商务咨询有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
中植一客成都汽车有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
西安市临潼区融泽城市开发建设有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
北京万置房地产开发有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的自然人控制的公司
新疆联合盛华投资有限公司	公司实际控制人王革控制的公司
乌鲁木齐市金黍园商贸有限公司	公司实际控制人王革控制的公司
上海希鸿投资管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人王革控制的公司
乌鲁木齐市星城置业建筑劳务有限公司	公司实际控制人王革持股的公司
乌鲁木齐飞云达商贸有限公司	公司董事长控制的公司
新疆联创卓悦文化产业有限责任公司	公司董事长持股的公司
新疆融疆通供应链管理服务有限公司	公司董事长持股的公司
伊犁海趣文化传媒有限公司	公司董事长关联的公司
霍尔果斯瀚诺股权投资有限公司	公司董事会秘书关联的公司
新疆嘉利来房地产开发有限公司	公司实际控制人的一致行动人钱雪关联的公司
乌鲁木齐启世源电子科技有限公司	公司董事控制的公司

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易情况	本期发生额	上期发生额
中植国际投资控股集团有限公司	房屋租赁及物业服务	0.00	312,635.15
北京万置房地产开发有限公司	房屋租赁及物业服务	0.00	137,614.68
西安恒祥升智能技术有限公司	房屋租赁及物业服务	166,723.37	173,334.66
西安恒祥升智能技术有限公司	代缴水电费	123,899.63	96,321.92
西安顺亨新智能控制有限公司	房屋租赁及物业服务	258,090.72	282,058.16
西安顺亨新智能控制有限公司	代缴水电费	63,628.49	0.00
西安顺亨新智能控制有限公司	服务费	147,188.67	0.00
合计		759,530.88	1,001,964.57

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易情况	本期发生额	上期发生额
中植企业集团有限公司	酒品销售	0.00	891,292.04
北京首拓融汇投资有限公司	酒品销售	0.00	765,265.49
植拓商务咨询有限公司	酒品销售	0.00	131,322.12
青岛晟和投资咨询管理有限公司	酒品销售	0.00	58,353.98
青岛恒天鑫合投资管理有限公司	酒品销售	0.00	33,451.33
大唐财富投资管理有限公司	酒品销售	0.00	27,876.11
高晟财富湖州投资管理有限公司	酒品销售	0.00	20,644.25
西安市临潼区融泽城市开发建设有限公司	酒品销售	0.00	10,592.92
北京中植基金销售有限公司	酒品销售	0.00	8,026.55
中植保险经纪有限公司	酒品销售	0.00	5,575.22
西安恒祥升智能技术有限公司	软件租赁及服务	0.00	100,400.00
西安顺亨新智能控制有限公司	软件租赁及服务	0.00	127,290.57

关联方	关联交易情况	本期发生额	上期发生额
合计		0.00	2,180,090.57

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中植国际投资控股集团有限公司	房屋建筑物	0.00	312,635.15
西安顺亨新智能控制有限公司	房屋建筑物	258,090.72	282,058.16
西安恒祥升智能技术有限公司	房屋建筑物	166,723.37	173,334.66
北京万置房地产开发有限公司	房屋建筑物	0.00	137,614.68
合计		424,814.09	905,642.65

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,529,400.00	1,546,200.00
合计	1,529,400.00	1,546,200.00

(4) 其他关联方交易

(1) 研发中心土地、建筑物及相关债权债务转让

根据公司股东大会会议决议及相关文件，公司将位于西安高新区锦业一路16号1幢10101室的房产（不动产权证书：陕（2021）西安市不动产权第0095217号）（简称“研发中心”）及附属设施及与前述资产相关的所有债权债务转让给西安顺亨新智能控制有限公司（简称“顺亨新”），与标的资产相关的人员一并转移至顺亨新。此次转让交易对价17,137.32万元，其中：房产、土地及附属设施转让价格17,493.33万元，债权债务转让价格-356.01万元。双方于2021年8月完成资产移交，按照协议约定交割日债权债务净值大于基准日债权债务净值的部分254.17万元需由顺亨新补偿给公司。

截至2021年12月31日公司已收到前述资产转让价款以及债权债务差额16,556.30万元，确认相关资产处置收益6,789.27万元。根据资产转让协议约定相关资产权属登记变更后10日内或者协议生效之日满12个月后10日内支付顺亨新资产转让尾款835.20万元。2021年12月公司与顺亨新在浙商银行西安长安路支行开立双方共管账户，顺亨新将前述资产转让尾款835.20万元存入该账户，双方约定在达到付款条件时将该笔资金转入公司账户。截至本报告报出日，上述相关资产权属变更手续已办理完毕，公司已收到研发中心标的资产交易价款16,603.3016万元（达到总交易价款的99.40%），余100.69万元资产转让款未收回，基于谨慎性原则，公司对未收回的资产转让款计提信用减值损失。

(5) 关联方应收应付

(5.1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西安顺亨新智能控制有限公司	1,004,590.84	301,377.25	1,006,884.42	100,688.44
	西安恒祥升智能技术有限公司	45,162.94	2,258.15	6,654,955.00	665,495.50
	合计	1,049,753.78	303,635.40	7,661,839.42	766,183.94

(5.2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款：	西安恒祥升智能技术有限公司	16,398.78	62,400.00
	西安顺亨新智能控制有限公司	77,381.63	0.00
小计		93,780.41	62,400.00
一年内到期的非流动负债：	西安顺亨新智能控制有限公司	401,710.46	412,065.01
	西安恒祥升智能技术有限公司	136,108.96	139,341.55
小计		537,819.42	551,406.56
租赁负债：	西安顺亨新智能控制有限公司	416,608.61	884,498.51
	西安恒祥升智能技术有限公司	140,564.85	299,096.97
小计		557,173.46	1,183,595.48
合计		1,188,773.29	1,797,402.04

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2.1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、中小股东诉讼事项形成的或有负债及其对财务的影响

2022 年陕西证监局对公司及王伟、刘悦、蔡艳伶采取 2 次出具警示函措施：1、2022 年 1 月 26 日公司发布《2021 年年度业绩预告》，预计 2021 年度扣非净利润为 300.00 万元至 450.00 万元。2022 年 4 月 20 日，公司又发布《2021 年年度业绩预告修正公告》，修正为 80.00 万元至 120.00 万元，前后降幅达 73%，此前披露的业绩预告相关信息不准确；2、公司 2021 年度经审计的扣除非经常损益后的净利润为-67.39 万元，与公司 2022 年 4 月 20 日《2021 年年度业绩预告修正公告》披露的扣除非经常性损益后的净利润为 80.00 万元至 120.00 万元相比，降幅达 184.24%，且发生盈亏方向的变化，存在业绩预告修正公告披露不准确问题。

2022 年，本公司投资者以公司 2021 年业绩预披露因酒业大幅盈利而年报预盈，直至 2022 年 4 月 29 日披露酒业不属于主营业务，扣除非主营业务收入后公司因连续三年亏损而退市，导致投资者以投资行为出现亏损为由对本公司及关联人员提起诉讼。截止报告日，根据本公司整理的诉讼材料，共有 102 名投资者对公司提起民事赔偿诉讼，投资者索赔金额合计 42,265,804.31 元。目前，西安市中级人民法院已就其中大部分案件召开了庭前会议，但均未做出一审判决。因民事赔偿案件的最终赔付金额受案件实施日、揭露日、基准日和证券市场风险及其他因素对各个投资者投资损失影响等法律问题认定结果的影响，还会受到个案所采用的损失核定方法、投资差额损失计算方法等其他多重因素的影响，不同案件、不同投资者之间的赔付比例、赔付金额会存在较大差异。受该等不确定性因素的影响，民事赔偿诉讼案件的最终赔付情况通常难以准确预估。据此，公司根据相应会计准则，以及 2022 年度年审会计师对此诉讼案件计提预计负债的判断方法保持一致，对本报告期新增的诉讼事项进行了会计处理，于本报告期累计计提预计负债 21,132,902.16 元。

2、王朋等七位原告就王扣娃在提供劳务后死亡案件诉西安宝德自动化股份有限公司、西安宝德智能科技有限公司、西安煜晨鸿凯物流有限公司、日邮物流（中国）有限公司事项等事项。经西安市鄠邑区人民法院根据（2023）陕 0118 民初 348 号民事判决书做出判决：西安宝德智能科技有限公司需赔偿原告赔偿金及诉讼费合计金额 265,171.47 元。因西安市鄠邑区人民法院出具的（2023）陕 0118 民初 348 号民事判决书非终审判决，公司依据会计准则对该诉讼事项计提预计负债。

八、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1.1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,514,847.92	61.76	9,514,847.92	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	5,890,709.34	38.24	2,338,631.97	39.70	3,552,077.37
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征	2,345,740.71	39.82	2,338,631.97	99.70	7,108.74
合并范围内关联方	3,544,968.63	60.18	0.00	-	3,544,968.63
合计	15,405,557.26	100.00	11,853,479.89	76.94	3,552,077.37

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,260,695.09	61.13	9,260,695.09	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	5,889,424.50	38.87	2,293,094.46	38.94	3,596,330.04
其中：以应收款项账龄作为信用风险特征	2,344,455.87	15.47	2,293,094.46	97.81	51,361.41
合并范围内关联方	3,544,968.63	23.40	0.00		3,544,968.63
合计	15,150,119.59	100.00	11,553,789.55	76.26	3,596,330.04

按单项计提坏账准备：9,514,847.92 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Kana Energy Services, Inc.	7,030,847.92	7,030,847.92	100	账龄较长，预计无法收回
西安市西工大高商科技有限公司	2,484,000.00	2,484,000.00	100	账龄较长，预计无法收回
合计	9,514,847.92	9,514,847.92	100	/

按组合计提坏账准备类别数：

(1)、按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	0.00	0.00	5.00
1-2年	0.00	0.00	10.00
2-3年	0.00	0.00	30.00
3-4年	0.00	0.00	50.00
4-5年	35,543.71	28,434.97	80.00
5年以上	2,310,197.00	2,310,197.00	100.00
合计	2,345,740.71	2,338,631.97	/

(2)按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	0.00	0.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年		0.00	0.00
2 至 3 年		7,800.32	7,800.32
3 至 4 年		3,537,168.31	3,569,867.11
4 至 5 年		35,543.71	175,060.07
5 年以上		11,825,044.92	11,397,392.09
小计		15,405,557.26	15,150,119.59
减：坏账准备		11,853,479.89	11,553,789.55
合计		3,552,077.37	3,596,330.04

1.2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	9,260,695.09	0.00	0.00	0.00	254,152.83	9,514,847.92
按组合计提	2,293,094.46	45,537.51	0.00	0.00	0.00	2,338,631.97
合计	11,553,789.55	45,537.51	0.00	0.00	254,152.83	11,853,479.89

注：本期其他变动系汇率变化导致坏账准备变动。

1.3 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
Kana Energy Services, Inc.	7,030,847.92	45.64	7,030,847.92
西安宝德智能科技有限公司	3,544,968.63	23.01	0.00
西安市西工大高商科技有限公司	2,484,000.00	16.12	2,484,000.00
中原总机石油设备有限公司	431,000.00	2.80	431,000.00
中原特种车辆有限公司	233,585.50	1.52	233,585.50
合计	13,724,402.05	90.46	10,179,433.42

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	6,029,223.85	11,532,460.59
合计	6,029,223.85	11,532,460.59

2.1、其他应收款

2.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,500,045.32	7,625,071.33
保证金、押金	119,477.88	52,613.18
备用金	0.00	4,977.88
资产处置及过渡期损益补偿款	1,049,753.78	7,661,839.42
其他	0.00	147,933.97
合计	9,669,276.98	15,492,435.78

2.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023 年 1 月 1 日余额	811,296.94		3,148,678.25	3,959,975.19
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-438,009.93			-438,009.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			118,087.87	118,087.87
2023 年 6 月 30 日余额	373,287.01	-	3,266,766.12	3,640,053.13

注：本期其他变动系汇率变化导致坏账准备变动。

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	818,234.63	652,158.66
1 至 2 年	549,500.00	11,642,152.90
2 至 3 年	4,984,904.32	17,618.49
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	3,316,638.03	3,180,505.73
小计	9,669,276.98	15,492,435.78
减：坏账准备	3,640,053.13	3,959,975.19
合计	6,029,223.85	11,532,460.59

2.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
单项计提	3,148,678.25	0.00	0.00	0.00	118,087.87	3,266,766.12
组合计提	811,296.94	-438,009.93	0.00	0.00	0.00	373,287.01
合计	3,959,975.19	-438,009.93	0.00	0.00	118,087.87	3,640,053.13

注：本期其他变动系汇率变化导致坏账准备减少。

2.1.4 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销的其他应收款。

2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
西安宝德智能科技有限公司	往来款	4,976,393.08	1 年以内/1-2 年	51.47	0.00
GDS INTERNATIONAL, LLC.	往来款	3,266,766.12	5 年以上	33.79	3,266,766.12
西安顺亨新智能控制有限公司	资产处置款	1,004,590.84	2-3 年	10.39	301,377.25
北京市金杜律师事务所	律师费	200,471.69	1 年以内	2.07	10,023.58
寰图（西安）商务服务有限公司	房租押金	82,500.00	1 年以内	0.85	4,125.00
合计		9,530,721.73		98.57	3,582,291.95

3、长期股权投资

3.1 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	16,000,000.00	0.00	0.00	16,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	16,000,000.00	0.00	0.00	16,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	16,000,000.00	0.00	0.00	16,000,000.00

3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西安宝德智能科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
宝德九思（北京）管理咨询有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
青岛天禄盛世投资有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
合 计	16,000,000.00	0.00	0.00	16,000,000.00	0.00	0.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

收入相关信息

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生额	上期发生额	合计
商品类型					
其中：					
石油钻采自动化产品及服务收入			0.00	0.00	0.00
房屋租赁收入					
酒品销售收入					
其他收入					
合计			0.00	0.00	0.00

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,595.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,609.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-551,201.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-529,996.83	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-529,996.83	

2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.41%	0.0073	0.0165
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.51%	0.0073	0.0165

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	10,595.08
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,609.30

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-551,201.21
非经常性损益合计	-529,996.83
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-529,996.83

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

本页无正文，为西安宝德自动化股份有限公司 2023 年半年度报告全文签字页。

西安宝德自动化股份有限公司

董事长：郭凌峰



2023 年 8 月 25 日