



昌恩智能

NEEQ : 837544

深圳昌恩智能股份有限公司

(Shenzhen Chang En Intelligent 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、公司负责人刘恩元、主管会计工作负责人张朝忠及会计机构负责人（会计主管人员）张朝忠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用。

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	14
第四节	股份变动及股东情况	15
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
附件 I	会计信息调整及差异情况	113
附件 II	融资情况	113

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	深圳昌恩智能股份有限公司董事会办公室。

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/昌恩智能	指	深圳昌恩智能股份有限公司
昌恩控股	指	深圳昌恩控股有限公司
控股管理	指	深圳市昌恩控股管理企业(有限合伙)
昌恩平台	指	深圳市昌恩平台管理企业(有限合伙)
昌恩拓展	指	深圳市昌恩拓展管理企业(有限合伙)
广州昌恩	指	广州昌恩智能科技有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
股东大会	指	深圳昌恩智能股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳昌恩智能股份有限公司董事会
监事会	指	深圳昌恩智能股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《民法典》	指	《中华人民共和国民法典》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《股份公司章程》	指	《深圳昌恩智能股份有限公司公司章程》
证监会/中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
万和证券	指	万和证券股份有限公司
元/万元	指	中国的法定货币, 人民币元, 人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳昌恩智能股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Chang En Intelligent Co., Ltd. szce		
法定代表人	刘恩元	成立时间	1998 年 5 月 22 日
控股股东	控股股东为（深圳昌恩控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘恩元、陈丽娇），一致行动人为（刘恩元、陈丽娇）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-信息系统集成服务（I652）-信息系统集成服务（I6520）		
主要产品与服务项目	智慧城市、智慧交通		
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	昌恩智能	证券代码	837544
挂牌时间	2016 年 5 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	70,000,000
主办券商(报告期内)	万和证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区深南大道 7028 号时代科技大厦西 12 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘恩元	联系地址	深圳市盐田区海山街道沙头角深盐路南保发大厦第五层 H1
电话	0755-83932775	电子邮箱	liuenyuan@szce.com
传真	0755-83932552		
公司办公地址	深圳市盐田区海山街道沙头角深盐路南保发大厦第五层 H1	邮政编码	518081
公司网址	www.szce.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	91440300708408263E		
注册地址	广东省深圳市盐田区海山街道沙头角深盐路南保发大厦第五层 H1		
注册资本（元）	70,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司是智慧城市、智慧交通行业的系统集成服务提供商，拥有安全技术防范系统设计、施工、维修壹级，电子与智能化工程专业承包壹级、建筑机电安装工程专业承包二级、施工劳务不分等级等资质，为政府部门、企事业单位、社区、金融机构、教育、医疗、公安边防、文博系统、旅游景点、小区酒店等领域提供以建筑物为平台，兼备信息设施系统、信息化应用系统、建筑设备管理系统、公共安全系统等服务。公司凭借在行业中的良好信誉和承接系统集成项目的优良质量，并通过适合的设计方案和良好的施工质量完成项目获取利润。

报告期内，公司加大智慧城市智能化集成项目市场布局、对潜在客户培育和挖掘，深耕政府部门项目达到了良好的预期效果。同时，公司对网约车终端设备及管理平台做了进一步且深层次的研发和升级工作，已推出的差异化网约车终端设备及管理平台，已达到量产且投入市场，充分满足了监管部门、运营平台商及网约车司机多方面的需求。目前，公司已经加强对全国市场进行布局，并且已经入围及备案部分城市，对不同需求的客户研发出不同的终端设备。后疫情时代随着全国各地网约车市场的逐步放开，网约车终端设备的销售会逐步增大，未来全国市场空间巨大。

报告期内，公司已形成稳定且良性的盈利模式、销售模式及采购模式，商业模式清晰，不存在影响公司可持续经营能力的情况。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2011 年 11 月获批为“国家级高新技术企业”，证书编号 GR202044201455 号《高新技术企业证书》，每三年审查一次，连续续期，最近一次于 2020 年 12 月 11 日获批续期，有效期为三年；公司于 2022 年 6 月获评为 2021 年度深圳市“专精特新”中小企业。

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	92,867,224.93	62,458,216.83	48.69%
毛利率%	29.28%	23.51%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	6,847,992.61	-9,190,884.45	174.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,602,818.75	-9,451,703.92	169.86%
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）	8.03%	-13.02%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.74%	-13.39%	—
基本每股收益	0.10	-0.14	168.32%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	226,128,542.78	192,983,381.40	17.18%
负债总计	144,241,402.31	117,944,233.54	22.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,887,140.47	75,039,147.86	9.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.07	9.33%
资产负债率%（母公司）	61.02%	58.26%	—
资产负债率%（合并）	63.79%	61.12%	—
流动比率	1.56	1.38	—
利息保障倍数	6.84	5.30	—
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	-10,422,823.57	-19,168,150.60	45.62%
应收账款周转率	0.91	0.68	—
存货周转率	2.51	5.91	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.18%	7.68%	—
营业收入增长率%	48.69%	39.58%	—
净利润增长率%	174.51%	-99.37%	—

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	22,451,968.31	9.93%	22,546,405.00	11.68%	-0.42%
应收票据	2,200,000.00	0.97%	2,200,000.00	1.14%	0.00%
应收账款	115,619,989.57	51.13%	80,658,145.32	41.80%	43.35%
存货	24,390,320.80	10.79%	28,038,815.10	14.53%	-13.01%
固定资产	18,750,531.81	8.29%	19,388,120.52	10.05%	-3.29%
在建工程	2,065,440.00	0.91%	2,065,440.00	1.07%	0.00%
无形资产	11,273,946.21	4.99%	11,999,761.24	6.22%	-6.05%
短期借款	38,956,959.54	17.23%	23,731,162.04	12.30%	64.16%
长期借款	24,836,000.00	10.98%	8,200,000.00	4.25%	202.88%
应付票据	100,310.00	0.04%	2,300,577.00	1.19%	-95.64%
应付账款	41,149,971.59	18.20%	35,823,936.02	18.56%	14.87%

项目重大变动原因：

1、应收账款本期期末金额 115,619,989.57 元相较上年期末增加 43.35%，主要原因是深圳市教育科学研究院实验学校（光明）-智能化工程项目及深圳市水环境自动监测站建设项目监控（弱电）系统工程项目已完工验收，收入合计 2599.47 万元，款项预计下半年收回。

2、短期借款本期期末金额 38,956,599.54 元相较上年期末增加 64.16%，主要是为补充流动资金增加银行借款。

3、长期借款本期期末金额 24,836,000.00 元相较上年期末增加 202.88%，主要是收到浦发银行发放三年期贷款 16,964,000.00 元。

4、应付票据本期期末金额 100,310.00 元相较上期期末减少 95.64%，主要是上年开出的票据大部分已兑付。

（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	92,867,224.93	-	62,458,216.83	-	48.69%

营业成本	65,674,543.67	70.72%	47,774,744.72	76.49%	37.47%
毛利率	29.28%	—	23.51%	—	—
销售费用	6,190,027.75	6.67%	8,589,952.00	13.75%	-27.94%
管理费用	8,301,685.02	8.94%	7,486,757.50	11.99%	10.88%
研发费用	3,393,684.30	3.65%	5,601,570.57	8.97%	-39.42%
财务费用	1,099,814.78	1.18%	756,528.23	1.21%	45.38%
信用减值损失	1,782,482.33	1.92%	1,363,396.46	2.18%	30.74%
其他收益	332,473.27	0.36%	307,404.56	0.49%	8.15%
营业利润	6,502,097.35	7.00%	-9,027,958.67	-14.45%	172.02%
营业外收入	36,900.00	0.04%	0	0.00%	—
营业外支出	355.28	0.00%	558.12	0.00%	-36.34%
净利润	6,847,992.61	7.37%	-9,190,884.45	-14.72%	174.51%
经营活动产生的现金流量净额	-10,422,823.57	—	-19,168,150.60	—	45.62%
投资活动产生的现金流量净额	-366,200.00	—	632,109.70	—	-157.93%
筹资活动产生的现金流量净额	13,395,072.63	—	10,557,709.84	—	26.87%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期金额 92,867,224.93 元，较上年同期增加 48.69%，原因为：一方面，以前年度开展的项目在本期竣工验收，因此在本期确认收入；另一方面，本期内不断开拓项目，增加了业务量，使得营业收入增加。

2、营业成本本期金额 65,674,543.67 元，较上年同期增加 37.47%，原因为：收入增加，成本相应增加。

3、本期销售费用 6,190,027.75 元，较上年同期减少 27.94%，主要是本期公司自主承接了一些项目并对业务流程进行了精简，减少了与销售相关的人员及中介费用的支出。

4、研发费用本期金额 3,393,684.30 元，较上年同期减少 39.42%，主要原因是上半年规划的研发项目少，下半年规划的研发项目多，预计在下半年会增加研发的投入。

5、财务费用本期金额 1,099,814.78 元，较上年同期增加 45.38%，主要是新增银行借款，利息支出增加。

6、信用减值损失本期金额 1,782,482.33 元，较上年同期增加 30.74%，主要是本期收入增加，应收账款相应增加，计提的应收账款坏账准备增加导致。

7、营业利润本期金额 6,502,097.35 元，较上年同期增加 172.02%，主要是本期收入增长，以及加大对项目成本的管理和节约后勤费用支出综合所致。

8、经营活动产生的现金流量净额本期金额-10,422,823.57 元，较上年同期净流出额

减少 45.62%，主要原因系本期业务量增加，投入支付的货款及劳务成本增加幅度较大，导致本期现金流量净额依旧为负；但由于本期销售款现金流入同比增加近 28%，因此净流出额有所收窄。

9、投资活动产生的现金流量净额本期金额-366,200.00 元，上年同期为 632,109.70 元，同比变动 157.93%，主要原因系上期处置子公司及收回投资额事项较多，使得相关现金流量净流入；本期投资活动相关收支较少，仅新增购买一笔 36 万元的理财产品，使得报告期内相关现金流量净流出。

10、筹资活动产生的现金流量净额本期金额 13,395,072.63 元，相较上年同期增加 26.87%，主要原因系收到兴业银行及交通银行贷款合计 1,480 万元。

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
广东昌恩电子科技有限公司	子公司	建筑智能化	10,080,000	6,421,172.10	6,376,184.17	0	-114,202.90
深圳市昌恩科技有限公司	子公司	建筑智能化	1,000,000	40,559.28	-4,241,040.10	0	-703,357.77
深圳市昌恩电子科技有限公司	子公司	建筑智能化	1,000,000	203,501.74	-1,014,101.66	0	-17,407.65
广州昌恩智能科技有限公司	子公司	智能交通	10,000,000	0	0	0	0

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
成本上升的风险	公司成本主要由材料采购及人员成本构成,在项目实施或产品开发中需要采购上游软件和硬件产品,这些产品所占成本比重较大,如果市场价格波动会造成这些产品的成本上升或不可控因素,可能会带来公司盈利下降的风险。行业需要的高新技术人员以及销售人员的薪资上涨也会导致公司的经营成本增加,从而影响公司盈利水平。 应对措施:公司将提高和加强人工成本管理的认识及健全激励体制问题,合理定岗定编和降本增效,控制劳动力成本;严格控制采购成本,不断优化和精选供应商,做好供应商归档管理及考评工作,做到“货比三家”,采取集中采购等形式控制成本上涨。
市场竞争的风险	目前行业内的企业数量较多,行业市场竞争激烈。随着政策引导和需求扩张,吸引各类企业继续涌入市场,市场中服务的质量参差不齐,很多企业还通过降低价格的方式占领市场,造成整个行业市场竞争加剧,企业利润减少。预估在今后一段时间内,市场竞争将存在持续加剧的可能。 应对措施:市场需求有一定变数,机遇与挑战并存,密切关注政府政策引导,密切关注政府部门及各行业项目落地建设情况,密切关注竞争对手的动态及不断变化的市场情况,及时完善营销策略及战略调整,在不超过客户承受能力的前提下,制定出最佳的解决方案。加大公司品牌宣传和市场拓展力度,在不断完善营销策略的基础上,使广大的客户从品牌上接受公司的服务和产

	品,同时不断提高售后服务质量及推出差异化产品和服务推向市场。
技术人才不足的风险	随着技术不断进步和智能化、大数据在国民经济中各个领域的应用,公司对专业技术人才以及行业内高端销售人才的需求不断提高,在公司业务规模的扩张过程中,对专业技术人才的需求也越来越大,若公司未来不能增加引进技术和销售人才甚至现有技术人员和销售人员流失,将会导致公司智能化项目业务拓展、实施和自主研发能力的持续竞争能力的不足,进而影响公司战略目标的实现。 应对措施:增加引进技术和销售人才,做好现有技术和销售人才及关键岗位人才的疏导、激励工作,防止人员流失,并在行业内不断猎取优秀高端人才,加强现有技术人员和关键岗位人员培训,增加与高校对接人才储备。
未来可能存在资金不足的风险	根据公司发展战略,在公司主营业务的基础上进一步向光伏行业、机电工程、智能节能控制、新能源储能产品软硬件研发等方向拓展,目前已经涉入相关业务。但拓展上述产业和产品研发等业务需要公司有较高的前期投入,如资金回收周期较长,将来公司在扩大生产经营的过程中将仍可能面临着某一时段内经营活动现金流量为负数时需要筹资运营周转资金的情形。因此,公司的资金将会遇到一定程度的压力,如果公司没有良好的资金链将面临长期的偿债风险。 应对措施:维护和拓展好公司的资金链,对资金的管理合理分配使用,确定最佳现金持有量,做好对资金的回收和支出统筹和计划工作,加强对销售人员现金流管理与分析的培训,对财务部门提升对资金管理和分析工作重要性的认识,要做到力争现金流量同步、加快应

	收款速度、合理延长应付款的支付周期，最大限度保证公司业务发展。
实际控制人不当控制的风险	刘恩元、陈丽娇为公司共同控制人，刘恩元同时担任公司董事长、总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然公司已建立健全的公司治理机制及内部控制体系，虽然报告期内未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。 应对措施：公司管理层不断规范公司的治理结构，加强管理层人员在相关专业及法律法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，不断强化内部控制制度的制定、执行和监督检查，最大程度减少实际控制人不当控制的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三.二.（二）
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	
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.（四）
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.（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

深圳市华拓威科技有限公司是公司的合作方，该笔借款为公司挂牌前（2013 年）发生，因项目拓展需要，经双方友好协商，公司可以垫付资金完成项目前期拓展，为了公司的利益不受损失，双方签署借款协议，原借款为 200,000.00 元，加上后期利息合计欠款 285,000.00 元。因合作项目已经取消，公司已提起诉讼，诉讼结果为胜诉。截止 2023 年 6 月 30 日已归还 58,323.48 元，后期将按照判决书执行，公司管理层后期持续跟进归还借款。上述对外借款不影响公司正常业务和经营活动的开展。在提高公司资金的使用效率且确保不影响公司经营的情况下，向非关联方提供借款，对公司未来财务状况和经营成果不会产生重大不利影响，不会损害公司及股东利益。

(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

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

(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
2016年5月10日在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及持股5%以上股东的同业竞争情况”中披露。	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月20日	2024年12月17日	正在履行中
2016年5月10日在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及持股5%以上股东的同业竞争情况”中披露。	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少关联交易）	2016年5月20日	2024年12月17日	正在履行中
2016年5月10日在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及持股5%以上股东的同业竞争情况”中披露。	董监高	同业竞争承诺	2016年5月20日	2024年12月17日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，无超期未履行承诺事项情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	资产类	质押	100,310.00	0.04%	承兑汇票保证金
沙头角深盐路南保发大厦(配套服务楼)第五层	资产类	抵押	16,631,076.19	7.35%	浦东发展银行深圳宝安支行3000万综合授信的抵押
总计	-	-	16,731,386.19	7.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司房产（沙头角深盐路南保发大厦第5楼）抵押给浦发银行宝安支行，仅作为到期能足额归还借款的保障，所以，不影响公司的正常经营场地使用权和所有权。

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	64,891,736	92.70%	0	64,891,736	92.70%
	其中：控股股东、实际控制人	36,778,792	52.54%	-6,400	36,772,392	52.53%
	董事、监事、高管	164,756	0.25%	0	164,756	0.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,108,264	7.30%	0	5,108,264	7.30%
	其中：控股股东、实际控制人	1,763,994	2.52%	0	1,763,994	2.52%
	董事、监事、高管	494,270	0.71%	0	494,270	0.71%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-
普通股股东人数		21				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳昌恩	36,382,794	0	36,382,794	51.9754%	0	36,382,794	0	0

	控 股 有 限 公 司								
2	深 圳 市 昌 恩 控 股 管 理 企 业 （ 有 限 合 伙 ）	12,000,000	0	12,000,000	17.1429%	0	12,000,000	0	0
3	深 圳 市 昌 恩 平 台 管 理 企 业 （ 有 限 合 伙 ）	8,500,000	0	8,500,000	12.1429%	0	8,500,000	0	0
4	深 圳 市 昌 恩 拓	4,000,000	0	4,000,000	5.7143%	0	4,000,000	0	0

	展管理企业（有限合伙）								
5	刘恩元	1,875,820	-6,400	1,869,420	2.6706%	1,550,865	318,555	0	0
6	沈瀚泉	1,183,000	0	1,183,000	1.6900%	1,000,000	183,000	0	0
7	李斌	1,000,000	0	1,000,000	1.4286%	1,000,000	0	0	0
8	顾永明	850,000	0	850,000	1.2143%	850,000	0	0	0
9	刘小红	700,000	0	700,000	1.0000%	0	700,000	0	0
10	万和证券股份有限公司做市专用证券账户	693,400	-4,260	689,140	0.9845%	0	689,140	0	0
合计		67,185,014	-	67,174,354	95.9634%	4,400,865	62,773,489	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘恩元为深圳昌恩控股有限公司法定代表人、实际控制人，为深圳市昌恩控股管理企业（有限合伙）实际控制人，为深圳市昌恩平台管理企业（有限合伙）实际控制人，为深圳市昌恩拓展管理企业（有限合伙）实际控制人。

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
刘恩元	董事、董事长、总经理、信息披露负责人（代）	男	1966 年 1 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日
钟雨利	董事	女	1965 年 1 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日
陈丽娇	董事	女	1967 年 5 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日
刘安源	董事、副董事长、副总经理	男	1961 年 5 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日
何祥增	董事	男	1963 年 10 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日
张朝忠	财务负责人	男	1963 年 5 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日
李月清	监事、监事会主席	男	1978 年 9 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日
潘永造	监事	男	1978 年 12 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日
古善钦	职工监事	男	1968 年 7 月	2021 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 17 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陈丽娇与公司实际控制人、董事长、总经理刘恩元为夫妻关系，董事、副董事长、副总经理刘安源与公司实际控制人、董事长、总经理刘恩元为兄弟关系，除此外，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理及行政人员	33	27
销售人员	50	50
技术人员	77	69

财务人员	8	10
员工总计	168	156

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	22,451,968.31	22,546,405.00
交易性金融资产	五、（二）	560,000.00	200,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	2,200,000.00	2,200,000.00
应收账款	五、（四）	115,619,989.57	80,658,145.32
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	6,761,426.34	6,896,130.89
其他应收款	五、（六）	11,164,002.90	7,294,909.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	24,390,320.80	28,038,815.10
合同资产	五、（八）	1,680,544.04	1,736,082.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	84,449.85	92,717.28
流动资产合计		184,912,701.81	149,663,205.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	18,750,531.81	19,388,120.52
在建工程	五、（十一）	2,065,440.00	2,065,440.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	1,692,729.92	1,921,641.49
无形资产	五、（十三）	11,273,946.21	11,999,761.24

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	4,474,687.19	5,254,079.24
递延所得税资产	五、（十五）	2,958,505.84	2,691,133.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,215,840.97	43,320,175.98
资产总计		226,128,542.78	192,983,381.40
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	38,956,959.54	23,731,162.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	100,310.00	2,300,577.00
应付账款	五、（十八）	41,149,971.59	35,823,936.02
预收款项			
合同负债	五、（十九）	16,513,588.35	11,208,339.47
应付职工薪酬	五、（二十）	2,026,411.49	2,060,726.71
应交税费	五、（二十一）	10,257,244.97	8,744,858.77
其他应付款	五、（二十二）	8,561,549.01	5,987,394.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	902,356.49	17,710,140.65
其他流动负债		0.00	1,014,181.05
流动负债合计		118,468,391.44	108,581,315.87
非流动负债：			
长期借款	五、（二十四）	24,836,000.00	8,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十五）	937,010.87	1,162,917.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,773,010.87	9,362,917.67
负债合计		144,241,402.31	117,944,233.54
所有者权益：			
股本	五、（二十六）	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、(二十七)	8,649,056.61	8,649,056.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	2,903,603.67	2,903,603.67
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	334,480.19	-6,513,512.42
归属于母公司所有者权益合计		81,887,140.47	75,039,147.86
少数股东权益			
所有者权益合计		81,887,140.47	75,039,147.86
负债和所有者权益总计		226,128,542.78	192,983,381.40

法定代表人：刘恩元

主管会计工作负责人：张朝忠

会计机构负责人：张朝忠

(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		22,415,829.44	21,924,760.93
交易性金融资产		560,000.00	200,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,200,000.00	2,200,000.00
应收账款	十一、(一)	115,619,989.57	80,651,462.34
应收款项融资			
预付款项		6,761,348.34	6,896,130.89
其他应收款	十一、(二)	16,053,440.23	12,007,458.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		24,260,320.80	27,908,815.10
合同资产		1,680,544.04	1,736,082.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,196.21	30,463.64
流动资产合计		189,573,668.63	153,555,173.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	11,080,000.00	11,080,000.00
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		17,530,339.12	18,121,031.90

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,692,729.92	1,921,641.49
无形资产		8,342,067.81	9,031,537.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,474,687.19	5,254,079.24
递延所得税资产		2,958,568.69	2,691,133.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,078,392.73	48,099,423.36
资产总计		235,652,061.36	201,654,597.06
流动负债：			
短期借款		38,956,959.54	23,731,162.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,310.00	2,300,577.00
应付账款		41,126,471.59	35,800,436.02
预收款项			
合同负债		16,513,588.35	11,208,339.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,009,528.30	1,831,744.67
应交税费		10,211,957.18	8,693,361.95
其他应付款		8,211,780.98	5,838,599.41
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		902,356.49	17,710,140.65
其他流动负债			1,014,181.05
流动负债合计		118,032,952.43	108,128,542.26
非流动负债：			
长期借款		24,836,000.00	8,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		937,010.87	1,162,917.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,773,010.87	9,362,917.67

负债合计		143,805,963.30	117,491,459.93
所有者权益：			
股本		70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,276,168.73	9,276,168.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,041,948.44	3,041,948.44
一般风险准备			
未分配利润		9,527,980.89	1,845,019.96
所有者权益合计		91,846,098.06	84,163,137.13
负债和所有者权益合计		235,652,061.36	201,654,597.06

(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、（三十）	92,867,224.93	62,458,216.83
其中：营业收入		92,867,224.93	62,458,216.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		84,915,118.52	70,449,411.67
其中：营业成本	五、（三十）	65,674,543.67	47,774,744.72
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、（三十一）	255,363.00	239,858.65
销售费用	五、（三十二）	6,190,027.75	8,589,952.00
管理费用	五、（三十三）	8,301,685.02	7,486,757.50
研发费用	五、（三	3,393,684.30	5,601,570.57

	十四)		
财务费用	五、（三十五）	1,099,814.78	756,528.23
其中：利息费用		1,119,006.02	747,932.45
利息收入		-65,640.03	-46,364.58
加：其他收益	五、（三十六）	332,473.27	307,404.56
投资收益（损失以“-”号填列）			19,228.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-1,782,482.33	-1,363,396.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,502,097.35	-9,027,958.67
加：营业外收入	五、（三十八）	36,900.00	
减：营业外支出	五、（三十九）	355.28	558.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,538,642.07	-9,028,516.79
减：所得税费用	五、（四十）	-309,350.54	162,367.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,847,992.61	-9,190,884.45
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）		6,847,992.61	-9,190,884.45
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）		6,847,992.61	-9,190,884.45
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		6,847,992.61	-9,190,884.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,847,992.61	-9,190,884.45
(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）		0.10	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	-0.14

法定代表人：刘恩元

主管会计工作负责人：张朝忠

会计机构负责人：张朝忠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一、 (四)	92,867,224.93	62,383,498.76
减：营业成本	十一、 (四)	65,674,543.67	47,719,507.03
税金及附加		253,751.66	238,261.90
销售费用		5,681,032.65	8,387,539.10
管理费用		8,095,439.10	7,314,920.04
研发费用		3,278,809.62	5,548,566.24
财务费用		1,096,119.44	752,677.82
其中：利息费用		1,119,006.02	747,932.45

利息收入		-65,099.43	-45,682.91
加：其他收益		332,375.38	297,738.14
投资收益（损失以“-”号填列）			19,228.07
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）		-1,782,901.35	-1,368,916.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,337,002.82	-8,629,923.62
加：营业外收入		36,900.00	
减：营业外支出		355.28	558.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,373,547.54	-8,630,481.74
减：所得税费用		-309,413.39	162,356.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,682,960.93	-8,792,837.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,682,960.93	-8,792,837.78
（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		7,682,960.93	-8,792,837.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	-0.13

（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		69,460,489.85	54,317,187.20
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到的税费返还		132,425.72	9,424.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	38,187,232.91	11,146,910.36
经营活动现金流入小计		107,780,148.48	65,473,521.72
购买商品、接受劳务支付的现金		60,439,362.48	43,349,863.99
支付给职工以及为职工支付的现金		10,104,169.62	11,370,080.87
支付的各项税费		3,518,997.20	2,713,761.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	44,140,442.75	27,207,966.05
经营活动现金流出小计		118,202,972.05	84,641,672.32
经营活动产生的现金流量净额		-10,422,823.57	-19,168,150.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,400,000.00
取得投资收益收到的现金			21,255.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	184,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300.00	20,105,255.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,500.00	73,146.00
投资支付的现金		360,000.00	19,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		366,500.00	19,473,146.00
投资活动产生的现金流量净额		-366,200.00	632,109.70

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		54,764,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	666,577.00	6,302,584.53
筹资活动现金流入小计		55,430,577.00	20,652,584.53
偿还债务支付的现金		39,962,689.96	6,865,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,142,920.11	747,932.45
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	五、（四十一）	929,894.30	2,481,942.24
筹资活动现金流出小计		42,035,504.37	10,094,874.69
筹资活动产生的现金流量净额		13,395,072.63	10,557,709.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,606,049.06	-7,978,331.06
加：期初现金及现金等价物余额		19,745,609.25	22,303,065.88
六、期末现金及现金等价物余额		22,351,658.31	14,324,734.82

法定代表人：刘恩元

主管会计工作负责人：张朝忠

会计机构负责人：张朝忠

（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		69,453,387.85	54,265,011.98
收到的税费返还		132,414.10	
收到其他与经营活动有关的现金		37,582,272.01	11,450,078.11
经营活动现金流入小计		107,168,073.96	65,715,090.09
购买商品、接受劳务支付的现金		60,439,362.48	43,349,863.99
支付给职工以及为职工支付的现金		9,172,902.68	10,808,633.74
支付的各项税费		3,518,997.20	2,660,230.88
支付其他与经营活动有关的现金		43,874,129.97	27,907,022.43
经营活动现金流出小计		117,005,392.33	84,725,751.04
经营活动产生的现金流量净额		-9,837,318.37	-19,010,660.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			19,400,000.00
取得投资收益收到的现金			21,255.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资		300.00	

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300.00	19,921,255.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,500.00	73,146.00
投资支付的现金		360,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			19,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		366,500.00	19,473,146.00
投资活动产生的现金流量净额		-366,200.00	448,109.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-150,000.00
取得借款收到的现金		54,764,000.00	14,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		666,577.00	6,302,584.53
筹资活动现金流入小计		55,430,577.00	20,652,584.53
偿还债务支付的现金		39,962,689.96	6,865,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,142,920.11	747,932.45
支付其他与筹资活动有关的现金		929,894.30	2,481,942.24
筹资活动现金流出小计		42,035,504.37	10,094,874.69
筹资活动产生的现金流量净额		13,395,072.63	10,557,709.84
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		3,191,554.26	-8,004,841.41
加：期初现金及现金等价物余额		19,123,965.18	21,926,018.65
六、期末现金及现金等价物余额		22,315,519.44	13,921,177.24

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无。

(二) 财务报表项目附注

深圳昌恩智能股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳昌恩智能股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市昌恩电子有限公司。昌恩智能公司系刘恩元、陈丽娇两个自然人出资组建，经深圳市市场监督管理局批准，于1998年5月22日注册成立，取得注册号为27955325-0的企业法人营业执照，成立时注册资本100万元。

公司以2015年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，股本4,100.00万元，业经亚太（集团）会计师事务所2015年12月25日出具的亚会B验字（2015）272号验资报告验证。于2015年11月26日在深圳市市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码为91440300708408263E的营业执照。

根据本公司2015年12月10日临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币306.54万元，由股东深圳市昌恩投资管理企业（有限合伙）认缴，变更后的股本为人民币4,406.54万元，股份数4,406.54万股（每股面值1元）。此次增资业经深圳中联岳华会计师事务所（普通合伙）审验，并于2015年12月25日出具“深中岳验字[2015]第88号”验资报告验证。变更后公司股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
深圳昌恩控股有限公司	28,623,371.00	64.96
深圳市昌恩控股管理企业（有限合伙）	9,196,259.00	20.87
深圳市昌恩投资管理企业（有限合伙）	3,065,400.00	6.96
刘恩元	1,874,356.00	4.25
李胜坤	572,483.00	1.30
钟雨利	318,037.00	0.72
陈丽娇	224,680.00	0.51
刘安源	190,814.00	0.43

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
合计	44,065,400.00	100.00

根据本公司 2015 年 12 月 18 日临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 651.40 万元，由股东深圳市昌恩平台管理企业（有限合伙）认缴，变更后的股本为人民币 5,057.94 万元，股份数 5,057.94 万股（每股面值 1 元）。此次增资业经深圳中联岳华会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 25 日出具“深中岳验字[2015]第 88 号”验资报告验证。变更后公司股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
深圳昌恩控股有限公司	28,623,371.00	56.59
深圳市昌恩控股管理企业（有限合伙）	9,196,259.00	18.18
深圳市昌恩平台管理企业（有限合伙）	6,514,000.00	12.88
深圳市昌恩投资管理企业（有限合伙）	3,065,400.00	6.06
刘恩元	1,874,356.00	3.71
李胜坤	572,483.00	1.13
钟雨利	318,037.00	0.63
陈丽娇	224,680.00	0.44
刘安源	190,814.00	0.38
合计	50,579,400.00	100.00

根据本公司 2015 年 12 月 24 日临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积 1,542.06 万元进行转增股本，变更后的股本为人民币 6,600 万元，股份数 6,600 万股（每股面值 1 元）。变更后公司股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
深圳昌恩控股有限公司	37,349,994.00	56.59
深圳市昌恩控股管理企业（有限合伙）	12,000,000.00	18.18
深圳市昌恩平台管理企业（有限合伙）	8,500,000.00	12.88
深圳市昌恩投资管理企业（有限合伙）	4,000,000.00	6.06
刘恩元	2,445,820.00	3.71
李胜坤	746,988.00	1.13

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
钟雨利	415,008.00	0.63
陈丽娇	293,172.00	0.44
刘安源	249,018.00	0.38
合计	66,000,000.00	100.00

根据本公司 2022 年 7 月 27 日临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 400.00 万元，由股东东北证券股份有限公司、万和证券股份有限公司、财信证券股份有限公司、李斌、顾永明、沈瀚泉认缴，变更后的股本为人民币 7,000.00 万元，股份数 7,000.00 万股（每股面值 1 元）。此次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 8 月 4 日出具“亚会验字[2022]第 01610012 号”验资报告验证。变更后公司股本结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
深圳昌恩控股有限公司	36,382,794.00	51.98
深圳市昌恩控股管理企业（有限合伙）	12,000,000.00	17.14
深圳市昌恩平台管理企业（有限合伙）	8,500,000.00	12.14
深圳市昌恩拓展管理企业（有限合伙）	4,000,000.00	5.71
刘恩元	1,875,820.00	2.68
沈瀚泉	1,183,000.00	1.69
李斌	1,000,000.00	1.43
顾永明	850,000.00	1.21
刘小红	700,000.00	1.00
万和证券股份有限公司	693,400.00	0.99
刘雪娇	587,140.00	0.84
姚宇豪	513,000.00	0.73
钟雨利	415,008.00	0.59
金为民	300,000.00	0.43
东北证券股份有限公司	299,800.00	0.43
陈丽娇	284,172.00	0.41

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）
刘安源	244,018.00	0.35
财信证券股份有限公司	145,600.00	0.21
冯卿	21,960.00	0.03
李胜坤	3,988.00	0.0057
徐卫东	300.00	0.0004
合计	70,000,000.00	100.00

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 7,000.00 万股，注册资本为 7,000.00 万元。注册地为深圳市盐田区海山街道沙头角深盐路南保发大厦第五层 H1。控股母公司为深圳昌恩控股有限公司，集团最终实际控制人为刘恩元、陈丽娇夫妇。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息系统集成服务行业，主要产品和服务为建筑智能化系统及智能交通系统。

（三）合并财务报表范围

本公司通过设立或投资等方式取得的子公司，本期纳入合并范围的子公司共 4 户。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比少 1 户，因商恩智能（深圳）科技有限公司已于 2022 年 12 月 13 日注销。

序号	子公司全称	简称	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例	表决权比例	是否纳入合并	备注
1	广东昌恩电子科技有限公司	广东昌恩电子	制造	1,008 万元	研发、制造、销售：电子元器件、电子产品、计算机软硬件、网络通讯产品、汽车配件；楼宇自控系统、智能化系统、弱电系统集成、安全防范系统设计、安装、维护；投资实业；货物、技术进出口业务、厂房租赁和房屋租赁。	100%	100%	是	--

2	深圳市昌恩科技有限公司	科技公司	制造	100万元	数码硬盘录像机、计算机软硬件、网络、电子产品的技术开发与销售，国内商业、经营金属、物资供销业；经营进出口业务。	100%	100%	是	--
3	深圳市昌恩电子科技有限公司	昌恩电子	制造	100万元	电子元器件、电子产品、计算机软硬件、网络通讯产品、汽车配件的技术开发与销售；楼宇自控系统、智能化系统、弱电系统集成、安全防范系统设计、上门安装、上门维护；投资兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务。电子元器件、电子产品、计算机软硬件、网络通讯产品、汽车配件的制造。	100%	100%	是	--
4	广州昌恩智能科技有限公司	广州昌恩科技	技术开发、技术服务	1,000万元	信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	51%	51%	是	--

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在

合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交

易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资

产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发

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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 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。

（十） 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊

销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列

报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），

按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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。

（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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- （1）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；
- （2）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。

（十一） 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	出票人未经权威性的信用评级，或出票人历史上发生过票据违约，存在一定信用损失风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性	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期计量坏账准备

（十二）应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围内的关联方账款	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
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收	参考历史信用损失经验，结合当前状况

	款项	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
--	----	---

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围内的关联方账款	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
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（十四）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- （2）包装物采用一次转销法进行摊销。
- （3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

（十六）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利

益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	20 年	5	4.75
运输工具	平均年限法	5 年	5	19.00
电子及办公设备	平均年限法	3-5 年	5	31.67-19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 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。

（十八） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）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。

（二十一）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权及软件。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计使用年限
土地使用权	50 年	预计使用年限
专利权	5-10 年	预计使用年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

（二十二） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，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，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资

产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十三） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
充电桩技术服务费	2-3 年	
律师顾问费	1-3 年	

（二十四） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十五） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十六） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

定。

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

（二十七） 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。

（二十八） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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

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：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所

有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

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。

若在等待期内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。

（二十九） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）系统集成服务
- （2）硬件销售业务
- （3）运维及服务业务

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

(1) 系统集成服务

以工程安装完成或项目完成并取得客户竣工验收报告时为收入确认时点，以竣工验收报告为收入确认的主要依据。。

(2) 硬件销售业务

以发出产品并取得客户签收单时为收入确认时点，以出库单、经客户签字或盖章的收货单/签收单为收入确认的主要依据。

(3) 运维及服务业务

按照与客户签订合同或协议的约定，依照提供服务的期限确认收入。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十三） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

- （2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（二十七）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
 - 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
 - 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
 - 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
 - 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。
- 一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：
- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

(三十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中

列示。

（三十五）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	本次会计政策变更系根据财政部相关规定进行的相应变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。	(1)
“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	本次会计政策变更系根据财政部相关规定进行的相应变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。	(2)

会计政策变更说明：

（1）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行企业会计准则解释 15 号对本公司本年度财务报表无重大影响。

（2）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行企业会计准则解释 16 号对本公司本年度财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、建筑服务、提供专业技术服务	13%、9%、6%、3%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本部	15%
除本部以外的子公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

公司于 2020 年 12 月 11 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202044201455。有效期三年。公司在报告期内仍享受企业所得税优惠税率 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项 目	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
库存现金	82,556.81	47,833.30
银行存款	22,269,101.50	19,697,775.95
其他货币资金	100,310.00	2,800,795.75
合 计	22,451,968.31	22,546,405.00

期末使用受限制的货币资金明细如下：

项 目	2023 年 06 月 30 日
-----	------------------

项 目	2023 年 06 月 30 日
保函保证金	0.00
承兑汇票保证金	100,310.00
合 计	100,310.00

期末其他货币资金系保函保证金、承兑汇票保证金。

（二）交易性金融资产

项 目	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
分类为以公允价值计量且变动	560,000.00	200,000.00
其中：理财产品	560,000.00	200,000.00
合计	560,000.00	200,000.00

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
银行承兑汇票	2,000,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	200,000.00	200,000.00
合计	2,200,000.00	2,200,000.00

于 2023 年 06 月 30 日，本公司认为所持有的应收票据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。

2、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,000,000.00
商业承兑汇票		200,000.00
合计		2,200,000.00

（四）应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	2023 年 06 月 30 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备 比例 (%)

单项计提坏账准备的应收账款	8,963	0.01	8,963	100
按组合计提的应收账款	131,574,013.06	99.99	15,954,023.49	12.13
账龄分析法				
组合小计	131,574,013.06		15,954,023.49	12.13
合 计	131,582,976.06	100	15,962,986.49	12.13

种类	2023年01月01日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	8,963	0.01	8,963	100
按组合计提的应收账款	95,350,448.77	99.99	14,692,303.45	15.41
账龄分析法				
组合小计	95,350,448.77	99.99	14,692,303.45	15.41
合 计	95,359,411.77	100	14,701,266.45	15.42

(2) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023年06月30日		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1年以内（含1年）	54,346,016.36	2,735,084.74	5.03
1至2年（含2年）	70,714,965.99	10,601,730.60	14.99
2至3年（含3年）	3,289,864.64	968,922.03	29.45
3年以上	3,223,166.07	1,648,286.12	51.14
合 计	131,574,013.06	15,954,023.49	12.13

账龄	2023年01月01日		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例 (%)

1 年以内（含 1 年）	73,652,348.26	4,438,548.41	6.03
1 至 2 年（含 2 年）	9,085,144.37	1,449,642.95	15.96
2 至 3 年（含 3 年）	4,594,578.82	1,385,724.97	30.16
3 年以上	8,018,377.32	7,418,387.12	92.52
合 计	95,350,448.77	14,692,303.45	15.41

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	2023 年 06 月 30 日		
	账面余额	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市望华建设集团有限公司	16,835,967.68	12.80	1,015,208.85
广东联富建设工程有限公司	8,342,201.86	6.34	417,110.09
中铁贵州工程有限公司	7,457,342.00	5.67	6,990,766.87
上海建工五建集团有限公司	7,663,878.36	5.82	383,193.92
四川精诚汇聚通信工程有限公司	6,737,570.00	5.12	873,121.16
合 计	47,036,959.90	35.75	9,679,400.89

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 06 月 30 日		2023 年 01 月 01 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	6,236,779.44	92.24	6,390,339.56	92.67
1 至 2 年（含 2 年）	65,590.22	0.97	79,524.89	1.15
2 至 3 年（含 3 年）	49,040.17	0.73	22,556.50	0.33
3 年以上	410,016.51	6.06	403,709.94	5.85
合 计	6,761,426.34	100	6,896,130.89	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例 (%)	账龄
------	------	------------------------	----

深圳市远一建筑劳务有限公司	1,050,000.00	15.53	1 年以内
深圳市赛帝德交通设备有限公司	905,462.00	13.39	1 年以内
深圳华盛安瑞科技有限公司	600,000.00	8.87	1 年以内
深圳市华博汇贸易有限公司	350,000.00	5.18	1 年以内
中国电信股份有限公司深圳分公司	284,000.00	4.2	1 年以内
合 计	3,189,462.00	47.17	

3、期末预付款项无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

（六）其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	2023 年 06 月 30 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提的其他应收款	13,646,800.88	95.68	2,482,797.98	18.19
账龄分析法				
组合小计	13,646,800.88	95.68	2,482,797.98	18.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	615,923.80	4.32	615,923.80	100
合 计	14,262,724.68	100	3,098,721.78	21.73

种类	2023 年 01 月 01 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---
按组合计提的其他应收款	9,256,944.73	93.76	1,962,035.69	21.20
账龄分析法				
组合小计	9,256,944.73	93.76	1,962,035.69	21.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	615,923.80	6.24	615,923.80	100.00
合 计	9,872,868.53	100.00	2,577,959.49	26.11

2、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

单位名称	账面余额	坏账准备	全额计提坏账准备的原因
黄星亮	133,925.59	133,925.59	预计无法收回
孙戎	479,484.91	479,484.91	预计无法收回
贺罗生	2,000.00	2,000.00	预计无法收回
陈燕	513.30	513.30	预计无法收回
合计	615,923.80	615,923.80	---

4、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2023年06月30日		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内（含1年）	5,793,698.13	89,790.83	1.55
1至2年（含2年）	2,747,075.24	283,791.14	10.33
2至3年（含3年）	3,027,395.00	605,479.00	20.00
3年以上	2,078,632.51	1,503,737.01	72.34
合 计	13,646,800.88	2,482,797.98	18.19

账龄	2023年01月01日		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例(%)

1 年以内（含 1 年）	3,790,506.09	355,549.48	9.38
1 至 2 年（含 2 年）	3,439,806.13	486,388.58	14.14
2 至 3 年（含 3 年）	972,830.00	293,502.81	30.17
3 年以上	1,053,802.51	826,594.82	78.44
合 计	9,256,944.73	1,962,035.69	21.20

5、本年度无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款的情况；

6、本年度核销的其他应收款金额 0 元；

7、本年度其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况；

8、本年度内其他应收款中应收关联方款项的情况详见：六、关联方及关联交易；

9、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
往来款	9,016,177.71	6,175,740.59
押金保证金	3,023,182.34	1,548,367.11
备用金	1,396,359.27	1,321,549.98
股权转让款	825,000.00	825,000.00
代垫社保公积金	2,005.36	2,210.85
合 计	14,262,724.68	9,872,868.53

10、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	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市蛟龙腾飞网络科技有限公司	1,900,000.00	2-3 年	13.32	380,000.00
纪秉岐	1,022,522.44	1-2 年	7.17	102,252.24
上海海神机器人科技有限公司	1,000,000.00	2-3 年	7.01	200,000.00
李胜坤	825,000.00	3-4 年	5.78	412,500.00
李飞龙	576,166.67	1 年内	4.04	31,308.33

合 计	5,323,689.11		37.33	1,126,060.57
-----	--------------	--	-------	--------------

11、无涉及政府补助的其他应收款项；

12、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

13、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（七）存货

1、存货分类

项目	2023年06月30日			2023年01月01日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,506,348.75	74,594.27	2,431,754.48	1,198,022.84	74,594.27	1,123,428.57
合同履约成本	21,958,566.32		21,958,566.32	26,915,386.53		26,915,386.53
合计	24,464,915.07	74,594.27	24,390,320.80	28,113,409.37	74,594.27	28,038,815.10

2、本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

（八）合同资产

项目	2023年06月30日			2023年01月01日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,632,176.35	951,632.31	1,680,544.04	2,687,715.10	951,632.31	1,736,082.79
合计	2,632,176.35	951,632.31	1,680,544.04	2,687,715.10	951,632.31	1,736,082.79

（九）其他流动资产

项 目	2023年06月30日	2023年01月01日
增值税留抵扣额	84,449.85	92,717.28
合 计	84,449.85	92,717.28

（十）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子及办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	25,545,907.14	2,600,301.47	1,238,169.73	29,384,378.34
2. 本期增加金额				
购置			5,752.21	5,752.21
3. 本期减少金额			25,869.22	25,869.22
处置或报废				
4. 期末余额	25,545,907.14	2,600,301.47	1,218,052.72	29,364,261.33
二. 累计折旧				
1. 期初余额	6,914,716.98	2,083,094.67	998,446.17	9,996,257.82
2. 本期增加金额				
本期计提	472,124.20	48,702.66	121,921.76	642,748.62
3. 本期减少金额				
处置或报废			25,276.92	25,276.92
4. 期末余额	7,386,841.18	2,131,797.33	1,095,091.01	10,613,729.52
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	18,159,065.96	468,504.14	122,961.71	18,750,531.81
2. 期初账面价值	18,631,190.16	517,206.80	239,723.56	19,388,120.52

2、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1, 217, 574. 55	畚江工业园区仓库未办理产权证书
合计	1, 217, 574. 55	

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项目	2023 年 06 月 30 日			2023 年 01 月 01 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
畚江工业 园厂 区建设	2, 514, 678. 35	449, 238. 3 5	2, 065, 440. 0 0	2, 514, 67 8. 35	449, 238. 35	2, 065, 440 . 00
合计	2, 514, 678. 35	449, 238. 3 5	2, 065, 440. 0 0	2, 514, 67 8. 35	449, 238. 35	2, 065, 440 . 00

2、在建工程项目变动情况

工程项目名称	2023 年 01 月 01 日	本期增 加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	2023 年 06 月 30 日
畚江工业园厂区 建设	2, 514, 678. 35				2, 514, 678. 35
合计	2, 514, 678. 35				2, 514, 678. 35

续：

工程项目名 称	预算数 (万元)	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
畚江工业园 厂区建设	11, 000. 00	5. 54	5. 54				其他来 源
合计	11, 000. 00	5. 54	5. 54				

(十二) 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	3,824,136.68	3,824,136.68
2. 本期增加金额	170,427.33	170,427.33
租赁	170,427.33	170,427.33
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	3,994,564.01	3,994,564.01
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,902,495.19	1,902,495.19
2. 本期增加金额	399,338.90	399,338.90
本期计提	399,338.90	399,338.90
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额	2,301,834.09	2,301,834.09
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
租赁到期		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	1,692,729.92	1,692,729.92
2. 期初账面价值	1,921,641.49	1,921,641.49

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一. 账面原值				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 期初余额	3,634,560.00	4,721,218.99	5,540,429.61	13,896,208.60
2. 本期增加金额		69,670.99		69,670.99
购置				
委外研发转入		69,670.99		69,670.99
3. 本期减少金额				0.00
处置				0.00
4. 期末余额	3,634,560.00	4,790,889.98	5,540,429.61	13,965,879.59
二. 累计摊销				
1. 期初余额	666,336.00	883,967.89	346,143.47	1,896,447.36
2. 本期增加金额	36,345.60	481,949.24	277,191.18	795,486.02
本期计提	36,345.60	481,949.24	277,191.18	795,486.02
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	702,681.60	1,365,917.13	623,334.65	2,691,933.38
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四. 账面价值				

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 期末账面价值	2,931,878.40	3,424,972.85	4,917,094.96	11,273,946.21
2. 期初账面价值	2,968,224.00	3,837,251.10	5,194,286.14	11,999,761.24

(十四) 长期待摊费用

项目	2023年01月01日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年06月30日
充电技术服务费	5,240,244.83	679,245.28	1,460,526.19		4,458,963.92
律师顾问费	13,834.41	18,867.92	16,979.06		15,723.27
合计	5,254,079.24	698,113.20	1,477,505.25		4,474,687.19

(十五) 递延所得税资产

项目	2023年06月30日		2023年01月01日	
	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
信用减值损失	18,697,145.70	2,804,571.85	16,914,663.37	2,537,199.50
资产减值损失	1,026,226.58	153,933.99	1,026,226.58	153,933.99
合计	19,723,372.28	2,958,505.84	17,940,889.95	2,691,133.49

(十六) 短期借款

项目	2023年06月30日	2023年01月01日
质押及保证借款		
保证借款	33,850,000.00	12,800,000.00
信用借款	4,779,055.77	10,588,553.83

项目	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
未到期应付利息	327,903.77	342,608.21
合计	38,956,959.54	23,731,162.04

(十七) 应付票据

种类	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
银行承兑汇票	100,310.00	2,300,577.00
合计	100,310.00	2,300,577.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十八) 应付账款

项目	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
应付货款	41,149,971.59	35,823,936.02
合计	41,149,971.59	35,823,936.02

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市赛帝德交通技术有限公司	2,780,592.99	尚未达到结算条件
深圳市天威视讯股份有限公司	2,477,116.79	尚未达到结算条件
成都森浩建筑劳务有限责任公司	2,232,829.12	尚未达到结算条件
合计	7,490,538.90	

(十九) 合同负债

项目	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
预收货款	16,513,588.35	11,208,339.47
合计	16,513,588.35	11,208,339.47

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2023 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
----	------------------	------	------	------------------

短期薪酬	2,060,726.71	9,341,038.63	9,375,353.85	2,026,411.49
离职后福利-设定提存计划		438,327.69	438,327.69	
辞退福利		154,737.79	154,737.79	
合计	2,060,726.71	9,934,104.11	9,968,419.33	2,026,411.49

2、短期薪酬列示

项目	2023年01月01日	本期增加	本期减少	2023年06月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,056,746.31	8,162,241.92	8,196,557.14	2,022,431.09
职工福利费		732,228.06	732,228.06	
社会保险费		288,360.82	288,360.82	
其中：基本医疗保险费		268,778.58	268,778.58	
工伤保险费		4,976.13	4,976.13	
生育保险费		14,606.11	14,606.11	
住房公积金		99,341.75	99,341.75	
工会经费和职工教育经费	3,980.40	58,866.08	58,866.08	3,980.40
合计	2,060,726.71	9,341,038.63	9,375,353.85	2,026,411.49

3、设定提存计划列示

项目	2023年01月01日	本期增加	本期减少	2023年06月30日
基本养老保险		422,131.62	422,131.62	
失业保险费		16,196.07	16,196.07	
合计		438,327.69	438,327.69	

(二十一) 应交税费

税费项目	2023年06月30日	2023年01月01日
------	-------------	-------------

税费项目	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
增值税	9,802,611.80	6,831,709.76
企业所得税	293,849.13	1,775,335.16
个人所得税	32,351.36	41,352.83
城市维护建设税	60,040.54	52,146.92
教育费附加	28,333.01	22,359.53
地方教育附加	20,832.44	14,853.90
其他税种	19,226.69	7,100.67
合计	10,257,244.97	8,744,858.77

(二十二) 其他应付款

按性质列示其他应付款

款项性质	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
往来款	1,829,718.79	513,897.37
应付费用款	4,166,279.30	4,171,699.44
备用金	957,311.12	843,258.85
押金保证金	1,581,000.00	421,600.00
其他	27,239.80	36,938.50
合计	8,561,549.01	5,987,394.16

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
一年内到期的长期借款		16,800,000.00
一年内到期的租赁负债	902,356.49	910,140.65
合计	902,356.49	17,710,140.65

(二十四) 长期借款

借款类别	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
抵押及保证借款	24,836,000.00	25,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		16,800,000.00

借款类别	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
合计	24,836,000.00	8,200,000.00

(二十五) 租赁负债

项 目	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
租赁负债	937,010.87	1,162,917.67
合 计	937,010.87	1,162,917.67

(二十六) 股本

股本增减变动情况

项目	2023 年 01 月 01 日	本期变动增（+）减（-）					2023 年 06 月 30 日
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00						70,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	2023 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	8,649,056.61			8,649,056.61
合计	8,649,056.61			8,649,056.61

资本公积的说明：

根据本公司 2022 年 7 月 27 日第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 4,000,000.00 元，由东北证券股份有限公司、万和证券股份有限公司、财信证券股份有限公司、李斌、顾永明、沈瀚泉认缴，各股东以货币出资合计 12,800,000.00 元，其中 4,000,000.00 元计入股本，扣除发行费用 150,943.39 元后余额 8,649,056.61 元计入资本公积。变更后的股本为人民币 7000 万元，股份数 7000 万股（每股面值 1 元）。此次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 8 月 4 日出具“亚会验字[2022]第 01610012 号”验资报告验证。

(二十八) 盈余公积

项目	2023 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
----	------------------	------	------	------------------

项目	2023 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2023 年 06 月 30 日
法定盈余公积	2,903,603.67			2,903,603.67
合计	2,903,603.67			2,903,603.67

(二十九) 未分配利润

项目	2023 年 06 月 30 日	2023 年 01 月 01 日
调整前上期期末未分配利润	-6,513,512.42	-14,336,824.29
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	-6,513,512.42	-14,336,824.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,847,992.61	8,747,191.40
减: 提取法定盈余公积		923,879.53
期末未分配利润	334,480.19	-6,513,512.42

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,843,224.93	65,674,543.67	62,357,800.64	47,719,507.03
其他业务	24,000.00	0.00	100,416.19	55,237.69
合 计	92,867,224.93	65,674,543.67	62,458,216.83	47,774,744.72

1、主营业务（分业务类别）

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
智慧城市	78,356,425.29	52,847,909.08	58,393,390.13	44,796,536.73
智慧交通	14,486,799.64	12,826,634.59	3,964,410.51	2,922,970.30
合计	92,843,224.93	65,674,543.67	62,357,800.64	47,719,507.03

2、主营业务（分地区）

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
广东省内	65,429,337.00	43,940,202.75	49,563,171.51	37,225,459.63
广东省外	27,413,887.93	21,734,340.92	12,794,629.13	10,494,047.40
合 计	92,843,224.93	65,674,543.67	62,357,800.64	47,719,507.03

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
广东联富建设工程有限公司	17,201,834.86	18.52%
广东迅力供应链管理有限公司	12,216,272.73	13.15%
深圳市华剑建设集团股份有限公司	8,792,896.28	9.47%
上海建工五建集团有限公司	6,462,273.72	6.96%
中建四局建设发展有限公司	5,412,458.74	5.83%
合 计	42,001,830.55	45.23%

(三十一) 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	120,427.18	117,202.46
教育费附加	60,385.14	50,597.40
土地增值税		
房产税及土地使用税		1,562.32
其他税种	74,550.68	70,496.47
合 计	255,363.00	239,858.65

(三十二) 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
差旅交通费	199,693.76	194,843.24
职工薪酬	5,193,340.42	6,622,883.90

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
招待费	224,061.55	531,364.91
代理服务费	80,320.61	807,956.16
推广费		
办公费	40,848.67	168,358.43
维修费	44,887.50	20,322.18
物业费	54,192.61	45,970.45
租赁费		62,000.00
折旧费	113,087.52	
使用权资产摊销	237,802.66	115,892.73
劳动保护费	1,792.45	20,360.00
合 计	6,190,027.75	8,589,952.00

(三十三) 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	3,801,174.57	3,733,760.70
折旧费	499,706.28	495,456.80
中介顾问费	1,975,830.06	2,221,971.23
差旅交通费	177,055.61	105,139.98
维修费	63,408.88	4,314.51
租赁费		151,721.42
办公费	190,000.79	140,030.59
会议费		15,371.12
招待费	293,577.00	268,711.26
培训费	25,443.79	88,617.98
水电费	200,448.58	44,148.36
使用权资产摊销	238,055.10	217,128.55
无形资产摊销	795,486.02	
其他	41498.34	385.00
合 计	8,301,685.02	7,486,757.50

(三十四) 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	718,053.63	820,451.63
直接投入	2,617,990.02	4,730,926.71
折旧	29,954.82	39,540.85
使用权资产摊销	3,232.63	
新产品设计费		
其他相关费用	24,453.20	10,651.38
委外研发费		
合 计	3,393,684.30	5,601,570.57

(三十五) 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	1,119,006.02	747,932.45
减：利息收入	65,640.03	46,364.58
其他	46,448.79	54,960.36
合 计	1,099,814.78	756,528.23

(三十六) 其他收益

1、其他收益明细情况：

产生其他收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	251,895.12	228,236.12
个税手续费	138.48	
税收减免及退回	80,439.67	79,168.44
合计	332,473.27	307,404.56

2、计入其他收益的政府补助：

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
深圳市盐田区科技创新局-2022 年受理的科技类产业发展资金项目（区 2023 第一批）	220,400.00		与收益相关
收深圳国家知识产权局专利代办处-2022 年知识产权管理规范贯标认证后资助第一	19,000.00		与收益相关

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
深圳市盐田区民政局-用人单位招用残疾人奖励补贴（2022 年下半年）	2,124.00		与收益相关
深圳市盐田区民政局-用人单位残疾人在岗就业补贴（2022 年下半年）	3,771.12		与收益相关
社会保险基金管理局稳岗补贴	6,600.00	28,236.12	与收益相关
2022 年高新技术企业培育资助		200,000.00	与收益相关
其他-增值税减免	80,578.15	79,168.44	与收益相关
合 计	332,473.27	307,404.56	与收益相关

（三十七）信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账损失	1,782,482.33	1,363,396.46
合 计	1,782,482.33	1,363,396.46

（三十八）营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
固定资产报废所得		-
无需支付的货款	36,900.00	-
其他		-
合 计	36,900.00	-

（三十九）营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计		--
其中：固定资产报废损失	292.30	--
税收罚款及滞纳金	62.98	558.12
无法收回的货款		--
合 计	355.28	558.12

（四十）所得税费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	-41,978.19	162,367.66
递延所得税费用	-267,372.35	
合 计	-309,350.54	162,367.66

(四十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助收入	251,295.12	299,424.27
收到往来款	36,682,292.49	9,331,828.74
押金保证金	1,162,044.18	1,460,310.00
其他款项	91,601.12	55,347.35
合 计	38,187,232.91	11,146,910.36

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
付现费用	5,901,630.84	17,539,314.63
支付往来款	38,238,811.91	9,668,651.42
合 计	44,140,442.75	27,207,966.05

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
银行承兑汇票保证金	166,577.00	--
收到保函保证金	500,000.00	6,302,584.53
合 计	666,577.00	6,302,584.53

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
银行承兑汇票保证金	100,310.00	
支付保函保证金		2,145,179.83
支付贷款相关费用	378,600.00	
支付租赁费用	450,984.30	336,762.41

合 计	929,894.30	2,481,942.24
-----	------------	--------------

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,847,992.61	-9,190,884.45
加：信用减值损失	1,782,482.33	
资产减值准备		
固定资产等折旧	642,748.62	634,301.90
使用权资产折旧	479,090.39	341,229.24
无形资产摊销	795,486.02	30,039.12
长期待摊费用摊销	1,477,505.25	1,315,383.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	292.30	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,099,814.78	747,932.45
投资损失（收益以“—”号填列）		-19,228.07
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-267,372.35	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	3,648,494.30	-791,432.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-39,412,601.10	-23,105,572.31
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	12,483,243.28	10,870,080.21
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,422,823.57	-19,168,150.60
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		

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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	22,351,658.31	14,324,734.82
减：现金的期初余额	19,745,609.25	22,303,065.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,606,049.06	-7,978,331.06

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现 金	22,351,658.31	14,324,734.82
其中：库存现金	82,556.81	76,664.30
可随时用于支付的银行存款	22,269,101.50	14,248,070.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,351,658.31	14,324,734.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 的持股比 例(%)	对本公司 的表决权 比例(%)
深圳昌恩控股有限 公司	深圳市	批发与零售	1800 万元人民币	51.98	51.98

1、本公司最终控制方

刘恩元、陈丽娇夫妇对本公司的直接持股比例分别为 2.67%和 0.40%，间接持股比例分别为 46.3%、4.10%，合计对公司的持股比例分别为 48.97%、4.50%。本公司最终控制方是刘恩元、陈丽娇夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见一、(三)合并财务报表范围

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈丽娇	共同控制人
李胜坤	股东
深圳市中星卡为科技集团股份有限公司	控股母公司持股 15%

(二) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入合并报表范围的公司，其相互间交易已作抵销。

2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市中星卡为科技集团 股份有限公司	智能机器人销售		2,761,061.94
合计			2,761,061.94

3、关联担保情况(截至 2023 年 06 月 30 日)

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
-----	------	-----------	-----------	----------------

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
刘恩元、陈丽娇	10,000,000.00	2022/3/30	2023/3/30	否
刘恩元、陈丽娇	4,500,000.00	2022/1/12	2025/1/12	否
刘恩元、陈丽娇、深圳市中小企业融资担保有限公司	4,000,000.00	2022/8/9	2023/8/9	否

4、关联方往来

科目名称	项目名称	2023年06月30日	2023年01月01日
其他应收款	李胜坤	825,000.00	825,000.00

截至2023年06月30日止，本公司不存在其他需要披露的关联方往来。

七、或有事项

截至2023年06月30日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至2023年06月30日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

截至2023年06月30日止，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1）应收账款分类披露

种类	2023年06月30日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	8,963	0.01	8,963	100

按组合计提的应收账款	131,574,013.06	99.99	15,954,023.49	12.13
账龄分析法				
组合小计	131,574,013.06		15,954,023.49	12.13
合并关联方往来不计提坏账				
合 计	131,582,976.06	100	15,962,986.49	12.13

种类	2023年01月01日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	8,963	0.01	8,963	100
按组合计提的应收账款	95,350,448.77	99.99	14,692,303.45	15.41
账龄分析法				
组合小计	95,350,448.77	99.99	14,692,303.45	15.41
合并关联方往来不计提坏账				
合 计	95,359,411.77	100	14,701,266.45	15.42

(2) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款；

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023 年 06 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例(%)
1 年以内（含 1 年）	54,346,016.36	2,735,084.74	5.03
1 至 2 年（含 2 年）	70,714,965.99	10,601,730.60	14.99
2 至 3 年（含 3 年）	3,289,864.64	968,922.03	29.45
3 年以上	3,223,166.07	1,648,286.12	51.14
合 计	131,574,013.06	15,954,023.49	12.13

账龄	2023 年 01 月 01 日		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	73,652,348.26	4,438,548.41	6.03
1 至 2 年（含 2 年）	9,085,144.37	1,449,642.95	15.96
2 至 3 年（含 3 年）	4,594,578.82	1,385,724.97	30.16
3 年以上	8,018,377.32	7,418,387.12	92.52
合 计	95,350,448.77	14,692,303.45	15.41

(4) 应收账款中欠款金额前五名情况

单位名称	2023 年 06 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市望华建设集团有限公司	16,835,967.68	12.80	1,015,208.85
广东联富建设工程有限公司	8,342,201.86	6.34	417,110.09
中铁贵州工程有限公司	7,457,342.00	5.67	6,990,766.87
上海建工五建集团有限公司	7,663,878.36	5.82	383,193.92
四川精诚汇聚通信工程有限公司	6,737,570.00	5.12	873,121.16
合 计	47,036,959.90	35.75	9,679,400.89

(5) 期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款；

(6) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况；

(7) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额；

(8) 期末应收账款用于质押的情况详见附注五、（十六）短期借款。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	2023年06月30日			
	账面余额	占总额比 例 (%)	坏账准备	坏账准备 比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提的其他应收款	13,211,608.51	69.03	2,472,919.98	18.72
账龄分析法				
组合小计	13,211,608.51	69.03	2,472,919.98	18.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	612,324.50	3.20	612,324.50	100
合并关联方往来不计提坏账	5,314,751.70	27.77		
合 计	19,138,684.71		3,085,244.48	16.12

种类	2023年01月01日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提的其他应收款	13,959,615.70	95.80	1,952,157.69	13.98
账龄分析法				
组合小计	9,247,066.73	63.46	1,952,157.69	21.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	612,324.50	4.20	612,324.50	100.00
合并关联方往来不计提坏账	4,712,548.97	32.34		
合 计	14,571,940.20	100.00	2,564,482.19	17.60

2、期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

单位名称	账面余额	坏账准备	全额计提坏账准备的原因
黄星亮	132,839.59	132,839.59	预计无法收回
孙戎	479,484.91	479,484.91	预计无法收回

合计	612,324.50	612,324.50	--
----	------------	------------	----

4、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

种类	2023年06月30日		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内（含1年）	5,368,383.76	89,790.83	1.67
1至2年（含2年）	2,747,075.24	283,791.14	10.33
2至3年（含3年）	3,027,395.00	605,479.00	20.00
3年以上	2,068,754.51	1,493,859.01	72.21
合 计	13,211,608.51	2,472,919.98	18.72

种类	2023年01月01日		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内（含1年）	3,790,506.09	355,549.48	9.38
1至2年（含2年）	3,439,806.13	486,388.58	14.14
2至3年（含3年）	972,830.00	293,502.81	30.17
3年以上	1,043,924.51	816,716.82	78.24
合 计	9,247,066.73	1,952,157.69	21.11

5、本年度无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回应收账款的情况；

6、本年度无核销的其他应收款；

7、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2023年06月30日	2023年01月01日
合并范围内关联方往来	5,314,751.70	4,712,548.97
其他往来款	8,577,386.04	6,175,740.59
押金保证金	3,023,182.34	1,538,489.11
备用金	1,396,359.27	1,317,950.68
股权转让款	825,000.00	825,000.00
代垫社保公积金	2,005.36	2,210.85
合 计	19,138,684.71	14,571,940.20

8、按欠款方归集的非合并关联方期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
深圳市蛟龙腾飞网络 科技有限公司	1,900,000.00	2-3 年	9.93	380,000.00
纪秉岐	1,022,522.44	1-2 年	5.34	102,252.24
上海海神机器人科技 有限公司	1,000,000.00	2-3 年	5.23	200,000.00
李胜坤	825,000.00	3-4 年	4.31	412,500.00
李飞龙	576,166.67	1 年内	3.01	31,308.33
合 计	5,323,689.11		27.82	1,126,060.57

9、无涉及政府补助的其他应收款项；

10、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

11、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

款项性质	2023 年 06 月 30 日			2023 年 01 月 01 日		
	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	12,080,00 0.00	1,000,00 0.00	11,080,00 0.00	12,080,0 00.00	1,000,00 0.00	11,080,0 00.00
合 计	12,080,00 0.00	1,000,00 0.00	11,080,00 0.00	12,080,0 00.00	1,000,00 0.00	11,080,0 00.00

2、对子公司的投资

被投资单位	初始投资成 本	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
广东昌恩电 子科技有限 公司	10,080,000 .00	10,080,00 0.00			10,080,00 0.00		

深圳市昌恩 科技有限公司	1,000,000. 00	1,000,000 .00			1,000,000 .00		
深圳市昌恩 电子科技有限公司	1,000,000. 00	1,000,000 .00			1,000,000 .00		1,000,00 0.00
合计	12,080,000 .00	12,080,00 0.00			12,080,00 0.00		1,000,00 0.00

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业 务	92,843,224.93	65,674,543.67	62,357,800.64	47,719,507.03
其他 业务	24,000.00		25,698.12	
合 计	92,867,224.93	65,674,543.67	62,383,498.76	47,719,507.03

十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

(一) 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	0.00	
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）	251,895.12	
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	0.00	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,544.72	
减：所得税影响额	43,265.98	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	245,173.86	

（二）净资产收益率及每股收益

2023年1-6月	加权平均净资产 收益率	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	8.03%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	7.74%	0.09	0.09

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

深圳昌恩智能股份有限公司

2023 年 8 月 28 日

（加盖公章）

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	251,895.12
处置长期股权投资取得的投资收益	
对外捐赠	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
（1）其他营业外收入	36,900.00
（2）其他营业外支出	-355.28
非经常性损益合计	288,439.84
减：所得税影响数	43,265.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	245,173.86

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年1月27日	12,800,000	3,201,612.31	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

2022 年第一次股票定向发行募集资金使用情况：

根据《深圳昌恩智能股份有限公司股票定向发行说明书（确定发行对象修订稿）及深圳昌恩智能股份有限公司股票发行认购公告，公告编号：2022-035 和 2022-036》。本次募集资金的用途为：补充流动资金（具体为支付供应商材料款和施工劳务成本等）。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司本次发行所募资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	12,800,000.00
二、已使用的募集资金总额	12,800,000.00
具体用途：1、支付货款（材料采购）	8,752,876.06
2、施工劳务费	4,056,429.53
三、累计收到利息收入扣减手续费净额	10,551.81
四、剩余募集资金总额	0.00
五、募集资金专户资金余额	1,246.22

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