

**INSENTEK**

**智感科技**

NEEQ : 430091

东方智感（浙江）科技股份有限公司

Insentek 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、公司负责人王磊、主管会计工作负责人颜夏媛及会计机构负责人（会计主管人员）孙敬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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	75
附件 II	融资情况 .....	75

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	公司档案室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、智感科技	指	东方智感（浙江）科技股份有限公司
珠海安赛博	指	珠海安赛博科技有限公司
象法科技	指	北京象法科技有限公司
东方智感（西安）	指	东方智感（西安）科技有限公司
东方智感（新疆）	指	东方智感（新疆）科技有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
推荐主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
代办股份转让系统	指	证券公司代办全国中小企业股份转让系统
挂牌报价转让	指	非上市股份有限公司股份在代办全国中小企业股份转让系统挂牌进行报价转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《东方智感（浙江）科技股份有限公司公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	高级管理人员是指公司的经理、副经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
期末、期初、年初	指	2023年6月30日、2022年12月31日、2023年1月1日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	东方智感（浙江）科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Insentek Co., Ltd.		
	Insentek		
法定代表人	王磊	成立时间	1999年6月23日
控股股东	控股股东为（黄思源、马泽远、刘艳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄思源、马泽远、刘艳），一致行动人为（黄思源、马泽远、刘艳）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-402 专用仪器仪表制造-4024 农、林、牧、渔生产专用仪器、仪表及类似装置的制造		
主要产品与服务项目	高端传感器设备、生态智能硬件设备、智能灌溉系统及提供生态大数据服务、生态智能设备租赁服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	智感科技	证券代码	430091
挂牌时间	2011年6月23日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	57,042,287
主办券商（报告期内）	国海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广西省南宁市滨湖路 46 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王磊	联系地址	浙江省杭州市萧山区新街科创园 C 座 1301 室
电话	4000390350	电子邮箱	lei.wang@insentek.com
传真	4000390350		
公司办公地址	浙江省杭州市萧山区新街科创园 C 座 1301 室	邮政编码	311217
公司网址	www.insentek.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	911101087003918159		
注册地址	浙江省杭州市萧山区新街街道盛中村 1301 室		
注册资本（元）	57,042,287.00	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

公司在“证券监管行业大类”下属于专用设备制造业。主要销售自主研发生产的生态智能硬件产品及提供智能灌溉服务、生态智能设备租赁服务。公司已申请并授权百余项知识产权且拥有稳定专业的核心研发团队，主要包括：1) 生态智能硬件设备研发团队，主要负责对公司的智能硬件设备进行开发并形成可获益的具有商业性产品；2) 生态大数据团队，主要负责生态大数据平台的开发，对数据进行科学计算，给用户有效参数。

报告期内，公司的商业模式较上期没有重大变化。依照公司的战略规划，公司正在积极布局生态智能硬件产品的生产和研发，稳健开展基于智能设备的生态及数字化服务，并不断地通过颠覆性创新产品推动市场及行业的发展。公司正在通过跨技术领域的合作，推出创新性技术成果，能够发掘公司新的盈利增长点，拓展公司的发展潜力，加快公司未来的业绩增长和盈利能力。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022年12月公司向浙江省经信厅申报通过，被认定为浙江省“专精特新”企业，有效期三年。</p> <p>2021年12月16日，公司获得高新技术企业证书，有效期三年，编号为:GR202133006232，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发火(2016)32号]。</p>

### 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	10,704,606.93	5,646,927.34	89.57%
毛利率%	70.99%	71.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-613,917.42	-4,413,238.64	86.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非	-758,225.77	-4,446,761.86	82.95%

经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.63%	-3.98%	-
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）	-0.78%	-4.01%	-
基本每股收益	-0.01	-0.08	-87.5%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	119,200,108.92	123,432,411.25	-3.43%
负债总计	21,878,898.80	25,453,000.45	-14.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,393,574.64	98,007,492.06	-0.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.72	-0.58%
资产负债率%（母公司）	16.30%	19.25%	-
资产负债率%（合并）	18.35%	20.62%	-
流动比率	3.02	2.74	-
利息保障倍数	-7.83	-53.73	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,168,522.36	-10,966,922.75	119.77%
应收账款周转率	0.41	0.15	-
存货周转率	0.18	0.08	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-3.43%	-3.76%	-
营业收入增长率%	89.57%	-75.06%	-
净利润增长率%	85.09%	-127.48%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,459,334.14	4.58%	4,185,660.37	3.39%	30.43%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	25,804,738.49	21.65%	25,916,866.39	21.00%	-0.43%
预付款项	1,279,152.50	1.07%	3,543,132.75	2.87%	-63.90%
其他应收款	10,986,117.25	9.22%	12,186,410.47	9.87%	-9.85%
存货	16,051,351.32	13.47%	18,428,129.13	14.93%	-12.90%
固定资产	510,755.15	0.43%	842,250.01	0.68%	-39.36%
使用权资产	1,182,851.11	0.99%	1,695,129.88	1.37%	-30.22%

无形资产	24,698,793.14	20.72%	26,935,339.44	21.82%	-8.30%
短期借款	7,000,000.00	5.87%	10,011,944.44	8.11%	-30.08%
应付账款	3,300,462.21	2.77%	4,175,731.30	3.38%	-20.96%
合同负债	1,302,918.56	1.09%	1,189,492.92	0.96%	9.54%
开发支出	21,424,504.37	17.97%	18,682,286.11	15.14%	14.68%
应付职工薪酬	1,145,704.90	0.96%	1,613,916.79	1.31%	-29.01%
应交税费	6,705,814.21	5.63%	5,178,568.49	4.20%	29.49%
其他应付款	259,847.50	0.22%	221,024.55	0.18%	17.56%

#### 项目重大变动原因：

(1) 截止报告期末，公司货币资金5,459,334.14元，上年期末4,185,660.37元，增加1,273,673.77元，上升30.43%；主要原因为：报告期内公司销售业绩上升，销售收入增加。

(2) 截止报告期末，公司应收账款25,804,738.49元，上年期末为25,916,866.39元，减少了112,127.90元，减少了0.43%；主要原因为：报告期内，公司为加快回款速度，加强应收款项的催收工作，优化客户回款协议，使应收账款减少。

(3) 截止报告期末，公司固定资产金额为510,755.15元，上年期末为842,250.01元，较去年减少331,494.86元，减少39.36%；主要原因为：报告期内公司固定资产清理和自然损耗计提折旧增加，从而导致固定资产金额下降。

(4) 截止报告期末，公司短期借款为7,000,000.00元，上年期末为10,011,944.44元，减少3,011,944.44元，降低30.08%；主要原因为：报告期内公司偿还部分到期借款。

(5) 截止报告期末，预付账款金额为1,279,152.50元，上年期末为3,543,132.75元，减少了2,263,980.25元，较去年减少63.09%；主要原因为：报告期内，公司改善现金流管理，提升了供应链关系，与供应商保持了更平衡和稳定的合作关系，预付账款减少。

(6) 截止报告期末，公司应付账款为3,300,462.21元，上年期末为4,175,731.30元，减少了875,269.09元，降低了20.96%，原因为公司实行合理财务政策，优化与供应商结算条款和付款计划，改善运营状况。

(7) 截止报告期末，公司开发支出21,424,504.37元，上年期末为18,682,286.11元，增加2,742,218.26元，增加了14.68%，主要原因为：报告期内公司在非接触田间地表液位、生态设备应用平台、多功能温室灌溉设备、液位板智墙、土壤成分检测等项目继续加大开发支出。

(8) 截止报告期末，公司应付职工薪酬为1,145,704.90元，上年期末为1,613,916.79元，减少了468,211.89元，降低了29.01%，原因为报告期内，为降本增效提高运营效率，对公司人员结构进行了调整。



(9) 截止报告期末, 公司应交税费为6,705,814.21元, 上年期末为5,178,568.49元, 增加了1,527,245.72元, 增加了29.49%, 原因为公司在报告期内销售收入增加, 相应增值税增加, 应交税费较上年期末有所上升。

## (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	10,704,606.93	-	5,646,927.34	-	89.57%
营业成本	3,105,078.68	29.01%	1,631,297.35	28.89%	90.34%
毛利率	70.99%	-	71.11%	-	-
净利润	-658,200.68	-6.15%	-4,413,238.64	-78.15%	85.09%
销售费用	2,181,461.42	20.38%	2,471,375.58	43.76%	-11.73%
管理费用	5,160,655.54	48.21%	4,792,549.66	84.87%	7.68%
研发费用	2,176,170.11	20.33%	2,082,269.66	36.87%	4.51%
财务费用	216,333.32	2.02%	102,628.87	1.82%	110.79%
资产减值损失	0.00	0.00%	-26,846.44	-0.48%	-100.00%
其他收益	180,000.00	1.68%	350,111.68	6.20%	-48.59%
投资收益	-2,811.50	-0.03%	136,047.11	2.41%	-102.07%
营业利润	-2,078,992.25	-19.42%	-5,034,419.36	-89.15%	58.70%
营业外收入	238,266.26	2.23%	44,830.14	0.79%	431.49%
营业外支出	68,491.73	0.64%	5,391.06	0.10%	1,170.47%
经营活动产生的现金流量净额	2,168,522.36	-	-10,966,922.75	-	119.77%
投资活动产生的现金流量净额	2,315,893.08	-	7,669,579.88	-	-69.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,210,741.67	-	6,306,730.79	-	-150.91%

### 项目重大变动原因:

报告期内, 营业收入有所上升, 上升比例为 89.57% ; 同时营业成本也有所上升, 上升比例为 90.34%, 营业收入与同期营业成本同时有所上升, 净利润也同时上升。主要原因是公司在报告期内积极开拓销售渠道, 开辟增量市场, 提高销售业绩; 公司内部控制运营成本, 提高整体运营效率。

报告期内, 管理费用较上年同期增加 7.68%、研发费用较上年同期增加 4.51%、销售费用较去年同期减少 11.735%, 财务费用较上年同期增加 110.79%。主要原因为公司在报告期内, 注销子公司, 管理人员薪资结算有所增加。财务费用增加主要为上期期末新增银行借款, 导致本期财务利息支出较上期有所增加;

报告期内，投资收益为-2,811.50元，上年同期发生额为136,047.11元。主要减少原因为：新增短期理财收益减少。

报告期内，其他收益为180,000.00元，较去年同期减少48.59%，主要原因为报告期内公司收到各项奖励补贴受客观经济条件及奖励周期影响有所减少。

报告期内，营业利润有所上升，上升比例为58.7%，主要原因是公司在报告期内积极开拓销售渠道，开辟增量市场，深挖存量市场，提高了销售业绩；同时，公司内部运营采取了降本增效措施，故而营业利润有所增加。

经营活动产生的现金流量净额本期为现金净流入2,168,522.36元，上期为净流出10,966,922.75元。主要由于公司在报告期公司销售业绩提升，经营活动现金流入增加；同时，公司降低了经营相关的商品采购，员工工资等成本费用支出，使经营活动现金流入大于现金流出，从而经营活动产生的现金流量净额为现金流入。

投资活动产生的现金流量净额本期为现金净流入2,315,893.08元，上期为净流入7,669,579.88元。主要原因是本报告期内公司为提供运营效率，控制资本性支出，用于购建固定资产以及用于投资支付的现金减少。使投资活动现金流入大于流出。以及为减少偿债风险，本期短期借款减少，使短期投资理财减少。故而投资活动的现金净流入小于上期，

筹资活动产生的现金流量净额本期为现金净流出3,210,741.67元，上期为净流入6,306,730.79元。主要原因是本报告期内公司为减少财务成本，降低偿债风险，偿还了部分短期借款，使本报告期内筹资活动产生的现金流入小于现金流出。

#### 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
珠海安赛博科技有限公司	子公司	智能硬件设备的设计、研发、生产、销售	11,000,000.00	10,811,886.02	10,789,686.02	0	-3,658.08
东方智感(西安)科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务	10,000,000.00	7,379,619.39	6,987,656.71	165,000	-177,785.58

东方智感 (新疆) 科技有限 公司	子公 司	软件与信 息学技术 服务, 产 品销售	10,000,000.00	77,344.71	-346,429.32	537,780	-233,733.93
北京象法 科技有限 公司	子公 司	城市园林 绿化及养 护; 景观 工程施工 服务	5,000,000.00	4,913,833.37	4,855,940.28	0	-15,525.74
杭州掌牧 科技有限 公司	子公 司	智能畜牧 行业	5,000,000.00	504,500.28	79,815.21	0	-110,708.15
北京国泰 节水发展 股份有限 公司	参股 公司	污水治 理, 水环 境治理技 术、节水 循环利用 技术	100,000,000.00	29,475,506.04	26,006,589.7	0	-3,359,893.30

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京国泰节水发展股份有限公司	无关联	参与合同节水管理新模式进行市场化运作。

### (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

公司高度重视企业社会责任工作, 始终坚持将履行社会责任融入到企业经营管理当中。公司履行社 会责任情况如下:

#### 一、 诚信经营责任

公司始终把依法合规经营、诚实守信发展作为发展的基本准则。在公司经营管理过程中, 公司始终坚持依法依规、严格程序、公开公正, 确保经营管理审慎稳妥、规范运作。对涉及公司重大决策、重要人事任免、重大项目安排和大额度资金运作等重大事项, 严格做到事先告知、充分讨论、集体决策, 强化对权力的监督制约, 起到了良好的效果。

## 二、 科技创新责任

公司具备独立自主的研发能力，目前拥有百余项知识产权，涵盖农业、水利、畜牧、地质灾害等多领域。

## 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
1、行业竞争风险	《十四五规划纲要》要求未来新增高效节水灌溉面积，农田水利建设迎来了重要的机遇，未来几年将是我国农田节水灌溉升级转型的重要阶段，市场空间非常巨大；自然资源部提出的普适性监测预警设备研发进入试验阶段等因素影响推动下，未来将会出现大量的企业和投资者进入生态领域,伴随着行业内企业数量不断增加，行业竞争将日趋激烈。
2、开拓新业务风险	报告期内，公司继续以研发为中心，在不断升级支柱产品的基础上，在报告期内成功推广天圻压电式雨量计。同时伴随着自然资源部普适性监测预警产品进入试验阶段，公司将进一步加大对该领域的研发投入，因此，公司将分配一些技术人员开拓此项新业务，前期可能会存在投入和收益不成比例的风险。
3、公司治理风险	公司逐步建立健全了内部治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制机制。公司调整了一些业务的人员配置，引入了新的技术人员，对管理结构进行了细微调整。内部控制流程和机制正在与新一轮的管理层进行磨合，公司未来经营中可能存在内部缺陷，控制缺陷的出现可能会影响公司持续、稳定、健康的发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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	37,354,085	65.48%		37,354,085	65.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,511,758	7.91%		4,511,758	7.91%	
	董事、监事、高管	3,316,758	5.81%		3,316,758	5.81%	
	核心员工	-	-		-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,688,202	34.52%		19,688,202	34.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,968,274	33.25%		18,968,274	33.25%	
	董事、监事、高管	9,257,274	16.23%		9,257,274	16.23%	
	核心员工	-	-		-	-	
总股本		57,042,287	-	0	57,042,287	-	
普通股股东人数							74

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄思源	12,343,032	0	12,343,032	21.64%	9,257,274	3,085,758	0	0
2	马泽远	9,711,000	0	9,711,000	17.02%	9,711,000	0	0	0
3	珠海领先互联高新技术产业投资中心（有限合	5,310,893	0	5,310,893	9.31%	0	5,310,893	0	0

	伙)								
4	徐绍文	4,413,425	0	4,413,425	7.74%	0	4,413,425	0	0
5	珠海伙伴们科技合伙企业(有限合伙)	3,658,823	0	3,658,823	6.41%	0	3,658,823	0	0
6	中农兴旺(北京)规划设计咨询有限公司	3,117,000	0	3,117,000	5.46%	0	3,117,000	0	0
7	岳志升	3,108,600	0	3,108,600	5.45%	0	3,108,600	0	0
8	上海雍创佳驰创业投资中心(有限合伙)	3,084,429	0	3,084,429	5.41%	0	3,084,429	0	0
9	黎茜	2,001,201	0	2,001,201	3.51%	0	2,001,201	0	0
10	刘艳	1,426,000	0	1,426,000	2.50%	0	1,426,000	0	0
	<b>合计</b>	48,174,403	-	48,174,403	84.45%	18,968,274	29,206,129	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

前十名股东中有6名自然人股东,4家机构股东,前十名股东中黄思源、马泽远和刘艳签订了《一致行动人协议》,为一致行动人,马泽远与刘艳为夫妻关系,其余股东相互间无关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄思源	董事长	男	1972年4月	2022年1月7日	2025年1月6日
张昊	董事	男	1984年4月	2022年1月7日	2025年1月6日
王磊	董事、总经理、董事会秘书	男	1985年2月	2022年1月7日	2025年1月6日
王进	董事	女	1968年10月	2022年1月7日	2025年1月6日
吴云晓	董事	女	1971年7月	2022年1月7日	2025年1月6日
王军	监事会主席、股东监事	男	1980年1月	2022年1月7日	2025年1月6日
王晓辉	股东监事	男	1980年10月	2022年1月7日	2025年1月6日
李波	职工监事	男	1984年7月	2022年1月7日	2025年1月6日
颜夏媛	财务负责人	女	1989年5月	2022年1月7日	2025年1月6日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长黄思源为公司的控股股东、实际控制人之一，监事会主席王军先生为公司持股股东，其他董事、监事、高级管理人员均不持有公司股份。

#### (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
管理人员	6	6
生产人员	9	5
销售人员	16	13
技术人员	23	28
财务人员	7	5
行政人员	4	6
员工总计	65	63

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	5,459,334.14	4,185,660.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		1,003,975.77
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	25,804,738.49	25,916,866.39
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,279,152.50	3,543,132.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	10,986,117.25	12,186,410.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	16,051,351.32	18,428,129.13
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>59,580,693.70</b>	<b>65,264,174.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、7	599,443.93	599,443.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	510,755.15	842,250.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	1,182,851.11	1,695,129.88
无形资产	六、10	24,698,793.14	26,935,339.44
开发支出	六、11	21,424,504.37	18,682,286.11
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	9,491,750.91	8,240,733.87
其他非流动资产	六、13	1,711,316.61	1,173,053.13
<b>非流动资产合计</b>		59,619,415.22	58,168,236.37
<b>资产总计</b>		119,200,108.92	123,432,411.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	7,000,000.00	10,011,944.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	3,300,462.21	4,175,731.30
预收款项			
合同负债	六、16	1,302,918.56	1,189,492.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,145,704.90	1,613,916.79
应交税费	六、18	6,705,814.21	5,178,568.49
其他应付款	六、19	259,847.50	221,024.55
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			1,330,045.09
其他流动负债			140,207.91
<b>流动负债合计</b>		19,714,747.38	23,860,931.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、20	1,056,130.87	342,851.99
长期应付款	六、21	467,941.83	609,138.25
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、22	640,078.72	640,078.72
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,164,151.42	1,592,068.96
<b>负债合计</b>		21,878,898.80	25,453,000.45
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、23	57,042,287.00	57,042,287.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	56,786,760.26	56,786,760.26
减：库存股			
其他综合收益	六、25	-1,190,472.65	-1,190,472.65
专项储备			
盈余公积	六、26	4,975,895.72	4,975,895.72
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-20,220,895.69	-19,606,978.27
归属于母公司所有者权益合计		97,393,574.64	98,007,492.06
少数股东权益		-72,364.52	-28,081.26
<b>所有者权益合计</b>		97,321,210.12	97,979,410.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		119,200,108.92	123,432,411.25

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：颜夏媛

会计机构负责人：孙敬

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,013,159.88	2,337,224.26
交易性金融资产			1,003,975.77
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（1）	40,227,395.99	38,837,973.66
应收款项融资			
预付款项		1,079,860.13	3,325,480.67
其他应收款	十一、（2）	10,930,529.00	15,394,680.62
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,628,667.27	16,677,162.91
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>72,879,612.27</b>	<b>77,576,497.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(3)	54,465,834.26	56,797,754.74
其他权益工具投资		599,443.93	599,443.93
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		344,708.31	388,146.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		346,306.01	485,272.57
无形资产		13,971,360.76	15,089,399.08
开发支出		7,148,193.05	6,819,361.92
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,270,257.33	3,746,340.74
其他非流动资产		2,053,316.61	1,515,053.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>83,199,420.26</b>	<b>85,440,772.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>156,079,032.53</b>	<b>163,017,270.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	6,007,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,662,777.70	5,099,157.12
预收款项			-
合同负债		588,198.71	402,288.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		219,706.25	270,140.19
应交税费		6,142,311.52	5,554,699.46
其他应付款		9,475,986.93	12,267,737.18
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			488,682.52
其他流动负债			45,213.79
<b>流动负债合计</b>		24,088,981.11	30,135,252.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		246,082.89	
长期应付款		467,941.83	609,138.25
长期应付职工薪酬			
预计负债		640,078.72	640,078.72
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,354,103.44	1,249,216.97
<b>负债合计</b>		25,443,084.55	31,384,469.48
<b>所有者权益：</b>			
股本		57,042,287.00	57,042,287.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,048,906.32	57,048,906.32
减：库存股			
其他综合收益		-1,190,472.65	-1,190,472.65
专项储备			
盈余公积		4,975,895.72	4,975,895.72
一般风险准备			
未分配利润		12,759,331.59	13,756,184.68
<b>所有者权益合计</b>		130,635,947.98	131,632,801.07
<b>负债和所有者权益合计</b>		156,079,032.53	163,017,270.55

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		10,704,606.93	5,646,927.34
其中：营业收入	六、28	10,704,606.93	5,646,927.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、28	12,960,787.68	11,140,659.05

其中：营业成本		3,105,078.68	1,631,297.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	121,088.61	60,537.93
销售费用	六、30	2,181,461.42	2,471,375.58
管理费用	六、31	5,160,655.54	4,792,549.66
研发费用	六、32	2,176,170.11	2,082,269.66
财务费用	六、33	216,333.32	102,628.87
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、34	180,000.00	350,111.68
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-2,811.50	136,047.11
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-26,846.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,078,992.25	-5,034,419.36
加：营业外收入	六、36	238,266.26	44,830.14
减：营业外支出	六、37	68,491.73	5,391.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,909,217.72	-4,994,980.28
减：所得税费用	六、38	-1,251,017.04	-581,741.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-658,200.68	-4,413,238.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-44,283.26	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-613,917.42	-4,413,238.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-658,200.68	-4,413,238.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-613,917.42	-4,413,238.64
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-44,283.26	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：颜夏媛

会计机构负责人：孙敬

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一(4)	9,325,117.11	4,640,122.66
减：营业成本		1,716,819.80	903,613.80
税金及附加		97,164.16	51,046.79
销售费用		708,150.68	1,339,045.57
管理费用		1,966,151.85	2,488,537.43
研发费用		1,528,463.96	1,271,503.09
财务费用		127,252.57	21,563.93
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		180,000.00	340,172.08
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,881,883.77	136,047.11
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-26,846.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,520,769.68	-985,815.20
加：营业外收入			155.34
减：营业外支出			138.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,520,769.68	-985,798.17
减：所得税费用		-523,916.59	-581,741.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-996,853.09	-404,056.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-996,853.09	-404,056.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-996,853.09	-404,056.53
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		11,802,695.15	10,517,635.79
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			1,007.31
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	3,006,060.27	2,397,196.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,808,755.42	12,915,839.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,006,061.14	7,591,554.79
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		7,131,812.62	7,961,544.99
支付的各项税费		977,748.70	5,755,202.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	3,524,610.60	2,574,459.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		12,640,233.06	23,882,762.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,168,522.36	- 10,966,922.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,653.08	136,047.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		327,240.00	2,300.00
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		2,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,337,893.08	22,138,347.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,000.00	56,878.10
投资支付的现金			14,411,889.13
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		1,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,022,000.00	14,468,767.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,315,893.08	7,669,579.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			411,889.13
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	6,411,889.13
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,741.67	105,158.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,210,741.67	105,158.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,210,741.67	6,306,730.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	0.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,273,673.77	3,009,387.92
加：期初现金及现金等价物余额		4,183,660.37	5,020,453.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,457,334.14	8,029,841.77

法定代表人：王磊

主管会计工作负责人：颜夏媛

会计机构负责人：孙敬

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,000,533.20	8,314,365.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,719,335.54	2,087,520.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,719,868.74	10,401,886.41
购买商品、接受劳务支付的现金		1,638,870.34	6,744,437.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,284,707.05	2,209,770.02
支付的各项税费		424,084.34	5,560,495.63
支付其他与经营活动有关的现金		6,330,582.80	6,908,837.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,678,244.53	21,423,540.95
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,041,624.21	-11,021,654.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	22,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,653.08	136,047.11

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,300.00
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		2,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,010,653.08</b>	<b>22,138,347.11</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			8,878.10
投资支付的现金		249,100.00	14,411,889.13
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		1,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,249,100.00</b>	<b>14,420,767.23</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,761,553.08</b>	<b>7,717,579.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,241.67	18,991.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,127,241.67</b>	<b>18,991.67</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,127,241.67</b>	<b>5,981,008.33</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,675,935.62</b>	<b>2,676,933.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,335,224.26	3,836,233.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,011,159.88</b>	<b>6,513,166.85</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

##### (一) 预计负债

本期末公司存在预计负债，预计负债主要来自于前期产生的公司销售产品中内嵌通讯卡续费，本期预计负债无变化。

#### (二) 财务报表项目附注

## 东方智感（浙江）科技股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

东方智感（浙江）科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），统一社会信用代码为911101087003918159。成立日期为1999年06月23日。公司住所为：浙江省杭州市萧山区新街科创园13层。法定代表人：黄思源。注册资本为5704.2287万元。主要经营范围为：智能生态硬件，包含智能生态传感器、土壤墒情仪、云智能气象站；智能灌溉控制器及智能灌溉系统；销售灌溉产品；提供专业技术服务

及咨询服务等。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月28日决议批准报出。

本公司2023年度半年报纳入合并范围的公司共7户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### 1、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。

### 2、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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、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。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （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（参见本附注四、5（2）），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四、14“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)。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (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。

### (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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、14、（2）④）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。

## 6、 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。

## 7、 金融工具

在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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### 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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再

融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

## 8、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

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

具体来说,本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

#### 第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具,按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产,下同)。

#### 第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备,也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产,仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备,并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,选择不与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 9、 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### (1) 预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

#### ① 单项计提坏账准备的应收款项

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对单项测试未发生减值的应收款项，按照账龄组合计提坏账准备。

#### ② 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

##### 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	确定组合的依据
账龄风险组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
无信用风险组合	指对公司内部的关联方往来等

##### 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据	确定组合的依据
账龄风险组合	账龄分析法
无信用风险组合	不计提坏账

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并以此类应收账款预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整，对该类应收账款预期信用损失进行估计。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

#### （2）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见本附注四、7“金融工具”）进行处理。

### 10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

### 11、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、发出商品和库存商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。领用和发出时原材料按加权平均法计价；库存商品按个别计价法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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。

#### （4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12、合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、8“金融资产减值”。

### 13、持有待售资产和处置组

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。

#### **14、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

##### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与

支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）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。

### 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。

#### 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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④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，按本附注四、5、（2）“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。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用直线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	年限平均法	10	5	9.50
机器设备	年限平均法	3-10	3、5	9.50-32.33
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3、5	9.50-19.40
其他	年限平均法	3-5	3、5	19.00-32.33

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）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）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。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### （1）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。

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。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。

### （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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，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）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、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、合营企业、联营企业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。

## 21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、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。

## 23、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。

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。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产

已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 24、收入

### （1）一般原则

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。

### （2）具体方法

本公司销售库存商品的具体收入确认方法：公司在商品已经交付，所有权已经转移，并取得对方签收时，确认销售收入的实现。

本公司提供技术服务收入确认方法：按照合同约定的期间确认收入。

## 25、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业

会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 26、政府补助

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。



## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、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。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人，租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

### （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。

### （2）后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。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。

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）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。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### 29、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）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。

#### （2）套期会计

报告期内，公司无套期会计。

#### （3）回购股份

报告期内，公司无回购股份。

#### （4）资产证券化

报告期内，公司无资产证券化。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

无

#### （2）重要会计估计变更

无

### 31、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

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

**32、其他**

无

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴。

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税 5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

## 2、税收优惠及批文

(1) 2021年12月16日，本公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业（编号：GR202133006232），有效期3年。2021年12月21日，本公司之孙公司北京安赛博技术有限公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局认定为高新技术企业（编号：GR202111005263），有效期3年。在有效期内，前述两家公司适用的企业所得税税率为15%。除前述两家公司外，其他公司适用的企业所得税税率为25%。

(2) 根据《财政部 税务总局 关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司及合并范围内的东方智感（西安）科技有限公司和北京安赛博技术有限公司在2023年度享受前述加计扣除税收优惠。

## 3、其他说明

无

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“期末”指 2023 年 06 月 30 日，“上期”指 2022 年 1-6 月，“本期”指 2023 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		52,186.26
银行存款	5,430,620.54	4,097,852.51
其他货币资金	28,713.60	35,621.60
合 计	5,459,334.14	4,185,660.37
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末因抵押、质押、冻结而导致使用受限的款项为 2,000 元。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
银行短期理财		1,003,975.77
合 计		1,003,975.77

### 3、应收账款

#### (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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,170,706.01	100	14,365,967.52	35.76	25,804,738.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	40,170,706.01	100	14,365,967.52	35.76	25,804,738.49

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	40,452,059.81	100	14,535,193.42	35.93	25,916,866.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	40,452,059.81	100	14,535,193.42	35.93	25,916,866.39

#### ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,472,074.93		

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	18,778,984.13	2,152,700.32	11.46
2 至 3 年	5,855,686.00	1,533,658.00	26.19
3 至 4 年	352,906.95	42,987.60	12.18
4 至 5 年	1,454,805.00	1,380,372.60	94.88
5 年以上	9,256,249.00	9,256,249.00	100
合 计	40,170,706.01	14,365,967.52	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
郑州今时迈科技有限公司	客户	8,328,596.89	20.73	895,874.38
内蒙古北斗星科技有限公司	客户	8,512,500.00	21.19	8,511,421.80
伟仕佳杰(重庆)科技有限公司	客户	7,345,479.61	18.29	721,285.23
科尔沁左翼中旗农牧局	客户	3,985,210.00	9.92	1,195,563.00
北京圣世信通科技发展有限公司	客户	1,941,566.00	4.83	422,217.00
合 计		30,113,352.50	74.96	11,746,361.41

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	358,468.46	28.02	3,009,161.96	84.93
1 至 2 年	264,181.25	20.65	123,362.92	3.48
2 至 3 年	329,620.27	25.77	96,379.34	2.72
3 年以上	326,882.52	25.56	314,228.53	8.87
合 计	1,279,152.50	100.00	3,543,132.75	100.00

(1) 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	性质	金额	占预付账款总额的比例(%)
深圳市普众通信技术有限公司	预付货款	122,120.00	9.55
北京恒盛惠德金属加工有限公司	预付货款	117,762.40	9.21
中国农业大学	预付货款	100,000.00	7.82
北京优联时空科技有限公司	预付货款	88,403.54	6.91
太原横河自控系统工程有限公司	预付货款	83,210.00	6.51
合 计		511,495.94	40.00

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,366,140.26	100.00	3,380,023.01	23.53	10,986,117.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	14,366,140.26	100.00	3,380,023.01	23.53	10,986,117.25

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,566,433.48	100.00	3,380,023.01	21.71	12,186,410.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,566,433.48	100.00	3,380,023.01	21.71	12,186,410.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,800.45		
1 至 2 年	12,009,200.00	1,200,920.00	10.00
2 至 3 年	41,300.00	12,390.00	30.00
3 至 4 年	5,853.60	2,926.80	50.00



账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	161,000.00	128,800.00	80.00
5 年以上	2,034,986.21	2,034,986.21	100.00
合 计	14,366,140.26	3,380,023.01	

(2) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	165,863.25	541,754.42
股权转让款	12,000,000.00	13,000,000.00
其他	2,200,277.01	2,024,679.06
合 计	14,366,140.26	15,566,433.48

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其它应收款

单位名称	款项性质	期末余额
曹远林	股权转让款	12,000,000.00
常州依科迪环境科技有限公司	往来款	1,658,952.62
北京国泰慧丰发展有限公司	项目质保金	184,490.99
北京盈胜泰技术有限公司	往来款	161,000.00
北京迪阳房地产有限公司	房租押金	150,103.98
合 计		14,154,547.59

6、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,780,082.31		4,780,082.31
在产品	1,206,428.38		1,206,428.38
库存商品	8,169,252.47		8,169,252.47
周转材料	121,462.11		121,462.11
建造合同形成的已完工未结算资产			
发出商品	1,774,126.05		1,774,126.05
低值易耗品			
合 计	16,051,351.32		16,051,351.32

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,016,743.83		5,016,743.83

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,285,792.88		1,285,792.88
库存商品	12,000,830.94		12,000,830.94
低值易耗品	124,761.48		124,761.48
合 计	18,428,129.13		18,428,129.13

## 7、其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资						
其他权益工具投资	599,443.93		599,443.93	599,443.93		599,443.93
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	599,443.93		599,443.93	599,443.93		599,443.93
其他						
合 计	599,443.93		599,443.93	599,443.93		599,443.93

### (2) 期末按成本计量的其他权益工具投资

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京国泰节水发展股份有限公司	599,443.93			599,443.93	2	
合 计	599,443.93			599,443.93	2	

## 8、固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,660,877.98	182,737.83	1,978,935.25	2,864,680.56
其中：房屋及建筑物	18,303.29		18,303.29	
机器设备	1,734,053.48		1,550,367.57	183,685.91
运输工具	1,230,097.73	156,760.85	346,784.48	1,040,074.10
电子设备				

其他设备	1,058,367.23	20,200.00	63,479.91	1,015,087.32
办公设备	620,056.25	5,776.98		625,833.23
三、累计折旧合计	3,818,627.97	302,587.13	1,767,289.69	2,353,925.41
其中：房屋及建筑物	14,345.10		14,345.1	
机器设备	1,517,533.65	6,022.68	1,407,964.18	115,592.15
运输工具	998,178.74	202,745.32	284,657.00	916,267.06
电子设备				
其他设备	782,181.40	61022.64	60,323.41	782,880.63
办公设备	506,389.08	32,796.49		539,185.57
三、账面价值合计	842,250.01	182,737.83	514,232.69	510,755.15
其中：房屋及建筑物	3,958.19		3,958.19	
机器设备	216,519.83		149,936.51	66,583.32
运输工具	231,918.99	156,760.85	264,872.80	123,807.04
电子设备				
其他设备	276,185.83	20,200.00	62,668.70	233,717.13
办公设备	113,667.17	5,776.98	32,796.49	86,647.66

## 9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,176,814.90	2,176,814.90
2、本年增加金额	671,230.28	671,230.28
3、本年减少金额	38,106.02	38,106.02
4、年末余额	2,905,195.04	2,905,195.04
二、累计折旧		
1、年初余额	481,685.02	481,685.02
2、本年增加金额	1,146,064.94	1,146,064.94
(1) 计提	1,146,064.94	1,146,064.94
3、本年减少金额	661.91	661.91
(1) 处置	661.91	661.91
4、年末余额	1,722,343.93	1,722,343.93
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		

3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,182,851.11	1,182,851.11
2、年初账面价值	1,695,129.88	1,695,129.88

#### 10、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合 计
一、账面原值					
1、期初余额		310,854.29	41,499,214.36	4,113,004.72	45,923,073.37
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额		310,854.29	41,499,214.36	4,113,004.72	45,923,073.37
二、累计摊销					
1、期初余额		268,794.11	16,613,951.06	1,579,953.82	18,462,698.99
2、本期增加金额		3,882.48	2,227,340.80	5,323.02	2,236,546.30
3、本期减少金额					
4、期末余额		272,676.59	18,841,291.86	1,585,276.84	20,699,245.29
三、减值准备					
1、期初余额			525,034.94		525,034.94
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额			525,034.94		525,034.94
四、账面价值					
1、期末账面价值		38,177.70	22,132,887.56	2,527,727.88	24,698,793.14
2、期初账面价值		42,060.18	24,360,228.36	2,533,050.90	26,935,339.44

#### 11、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
开发支出	18,682,286.11	4,918,388.37			2,176,170.11	21,424,504.37

#### 12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,733,630.53	2,660,044.58	17,733,630.53	2,660,044.58
内部交易未实现利润	676,206.70	104,736.68	676,206.70	104,736.68
金融工具公允价值变动	1,400,556.07	210,083.42	1,400,556.07	210,083.42
其他权益工具减值	130,000.00	19,500.00	130,000.00	19,500.00
可抵扣亏损	39,979,862.70	6,497,386.23	34,975,794.54	5,246,369.19
合 计	59,920,256.00	9,491,750.91	54,916,187.84	8,240,733.87

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
国家科研课题	1,711,316.61	1,173,053.13
合 计	1,711,316.61	1,173,053.13

14、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	4,004,611.11
信用借款	3,000,000.00	6,007,333.33
合 计	7,000,000.00	10,011,944.44

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,626,237.22	1,585,638.62
1至2年(含2年)	133,647.56	499,959.96
2至3年(含3年)	1,407,907.68	1,898,255.84
3年以上	132,669.75	191,876.88
合 计	3,300,462.21	4,175,731.30

16、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,302,918.56	1,189,492.92

项 目	期末余额	期初余额
合 计	1,302,918.56	1,189,492.92

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,543,015.20	6,464,561.42	6,924,646.21	1,082,930.41
二、离职后福利-设定提存计划	70,901.59	588,173.02	596,300.12	62,774.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,613,916.79	7,052,734.44	7,520,946.33	1,145,704.90

### (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	1,493,240.40	5,813,867.37	6,273,993.91	1,033,113.86
2、职工福利费		8,417.70	8,417.70	
3、社会保险费	49,173.03	355,960.55	355,960.55	49,173.03
其中：医疗保险	48,006.83	344,029.29	344,029.29	48,006.83
工伤保险	1,165.68	11,283.26	11,283.26	1,165.68
生育保险	0.52	648.00	648.00	0.52
4、住房公积金		269,530.00	269,530.00	
5、工会经费和职工教育经费	601.77	16,785.80	16,744.05	643.52
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	1,543,015.20	6,464,561.42	6,924,646.21	1,082,930.41

## 18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	6,189,537.37	4,705,329.24
土地使用税		
企业所得税		
城市维护建设税	246,090.76	220,132.82
个人所得税	86,222.94	89,180.88
教育费附加	112,762.50	94,697.76
其他税费	71,200.64	69,227.79

项 目	期末余额	期初余额
合 计	6,705,814.21	5,178,568.49

## 19、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
保证金	50,250.00	50,250.00
其中：账龄超过 1 年的重要其它应付款		
关联方借款		
其他	209,597.50	170,774.55
合 计	259,847.50	221,024.55

## 20、租赁负债

款项性质	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	1,056,130.87	342,851.99
合 计	1,056,130.87	342,851.99

## 21、长期应付款

### (1) 按款项性质列示专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
大范围大深度土壤水分连续精准监测研究	609,138.25		141,196.42	467,941.83	尚未结项
合计	609,138.25		141,196.42	467,941.83	

## 22、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
内置 SIM 卡预存费	640,078.72	640,078.72	产品内置通信卡续费
合计	640,078.72	640,078.72	

## 23、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	57,042,287.00						57,042,287.00

## 24、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	56,626,126.88			56,626,126.88
其他资本公积	160,633.38			160,633.38
合 计	56,786,760.26			56,786,760.26

## 25、其他综合收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他综合收益	-1,190,472.65			-1,190,472.65
合 计	-1,190,472.65			-1,190,472.65

## 26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,975,895.72			4,975,895.72
合 计	4,975,895.72			4,975,895.72

## 27、未分配利润

项 目	期 初	期 末
调整前上期末未分配利润	-4,585,175.13	-19,606,978.27
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	-4,585,175.13	-19,606,978.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	-15,021,803.14	-613,917.42
减：提取的法定盈余公积	4,975,895.72	4,975,895.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-19,606,978.27	-20,220,895.69

## 28、营业收入和营业成本

### （1）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	10,702,730.82	3,104,636.21	5,646,927.34	1,631,297.35
其他业务	1,876.11	442.47		
合 计	10,704,606.93	3,105,078.68	5,646,927.34	1,631,297.35



(2) 主营业务按行业类别列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
专用设备制造	9,784,123.73	1,793,314.50	4,745,568.63	948,057.52
节水灌溉行业	920,483.20	1,311,764.18	901,358.71	683,239.83
合 计	10,704,606.93	3,105,078.68	5,646,927.34	1,631,297.35

(3) 主营业务按种类类别列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能生态硬件产品	9,232,845.11	1,574,557.01	4,568,122.16	948,057.52
灌溉产品及服务	920,483.20	1,311,764.18	901,358.71	683,239.83
专业服务	551,278.62	218,757.49	177,446.47	
合计	10,704,606.93	3,105,078.68	5,646,927.34	1,631,297.35

**29、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	62,134.43	32,496.20
教育费附加	28,576.41	14,529.45
地方教育附加	16,653.96	8,762.97
车船税	3,423.84	3,400.00
印花税	8,092.68	204.40
土地使用税		
其他税金	2,207.29	1,144.91
合计	121,088.61	60,537.93

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**30、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	980,529.33	1,358,111.91
保险费及住房公积金	268,496.15	327,889.69
租赁费	164,284.41	141,141.28
交通及差旅费	352,231.49	228,584.76
市场宣传费	69,629.16	56,412.82
业务招待费	70,743.36	23,288.62
运输费	70,558.98	128,592.70
办公费	13,962.36	36,608.64

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	2,867.88	7,017.66
其他	188,158.30	163,727.50
合 计	2,181,461.42	2,471,375.58

### 31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,834,807.86	1,108,268.33
社会保险及公积金	252,944.70	248,241.31
工会经费及教育经费	7,435.80	11,033.50
中介机构服务费	304,713.21	410,925.33
咨询费	9,700	67,220.75
差旅费	101,419.50	81,088.41
折旧费	153,054.76	168,705.79
业务招待费	36,351.42	22,785.36
无形资产摊销	1,583,208.58	1,946,445.01
租赁费	570,115.55	329,513.41
办公费	43,026.38	46,486.34
运输费	13,224.21	17,229.85
通讯费与网络费	18,708.05	18,554.32
各项税金	0	600
车辆费	53,369.80	63,107.80
其他费用	178,575.72	252,344.15
合 计	5,160,655.54	4,792,549.66

### 32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,153,387.54	1,944,917.56
专业服务费等其他费用	1,022,782.57	137,352.10
合 计	2,176,170.11	2,082,269.66

### 33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	198,797.23	103,858.72
减：利息收入	3,722.15	8,001.11
手续费	3,648.40	6,530.92
其他	17,609.84	240.34
合 计	216,333.32	102,628.87

### 34、其他收益

项目	本期金额	上期金额
杭州萧山区域投资项目	80,000.00	30,000.00
高新技术企业扶持资金		200,000.00
稳岗补贴		20,111.68
小升规补贴款		100,000.00
设计智造大奖奖金	100,000.00	
合计	180,000.00	350,111.68

### 35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司投资收益	-9,488.81	
对公理财分红	6,677.31	136,047.11
合计	-2,811.50	136,047.11

### 36、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	214,576.40	155.34	214,576.40
其中：固定资产处置利得	214,576.40	155.34	214,576.40
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	23,198.71	43,437.50	23,198.71
其他	491.15	1,237.30	491.15
合计	238,266.26	44,830.14	238,266.26

### 37、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
非流动资产处置损失合计	68,491.73	4,484.05	68,491.73
其中：固定资产处置损失	68,491.73	4,484.05	68,491.73
其他		907.01	
合计	68,491.73	5,391.06	68,491.73

### 38、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,251,017.04	-581,741.64

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		
合 计	-1,251,017.04	-581,741.64

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	2,015.29	
利息收入	3,108.13	
收到科研项目专项资金		
政府补助	183,189.43	585,080.70
其他	2,817,747.42	1,812,115.94
合 计	3,006,060.27	2,397,196.64

#### (2) 支付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	63,000.00	
投标保证金		30,000.00
支付中介费		410,000.00
研发费、办公费、差旅费等费用开支	3,461,610.60	2,134,459.85
合 计	3,524,610.60	2,574,459.85

### 40、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-658,200.68	-4,413,238.64
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	302,587.13	179,514.92
无形资产摊销	2,236,546.30	1,946,445.01
长期待摊费用摊销		
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)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,811.50	105,158.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-136,047.11
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）	2,376,777.81	-278,118.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,576,401.37	8,597,467.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,662,778.07	-16,968,104.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,168,522.36	-10,966,922.75
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	5,459,334.14	8,029,841.77
减：现金的期初余额	4,185,660.37	5,020,453.85
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	1,273,673.77	3,009,387.92

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,459,334.14	8,027,841.77
其中：库存现金		11,557.00
可随时用于支付的银行存款	5,430,620.54	8,016,284.77
可随时用于支付的其他货币资金	28,713.60	
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	5,459,334.14	8,027,841.77
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		

## 七、合并范围的变更

本报告期内合并范围不存在变更事项。

## 八、在其他主体中的权益

### (1) 企业集团的构成

公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
珠海安赛博科技有限公司	珠海市唐家湾	智能生态硬件产品、智能大数据服务	100.00		非同一控制下企业合并
杭州奥特普灌溉设备有限公司	杭州萧山区靖江镇	灌溉产品生产、销售	100.00		投资设立
北京象法科技有限公司	北京西城区小马厂1号院	建筑安装业	100.00		非同一控制下企业合并
北京安赛博技术有限公司	北京市通州区中关村科技园	科技推广和应用服务业		100.00	非同一控制下企业合并
东方智感（西安）科技有限公司	陕西省高新区唐延路25号	科技推广及应用	100.00		投资设立
东方智感（新疆）科技有限公司	新疆乌鲁木齐经济开发区喀纳斯湖北路455号	产品销售	100.00		投资设立
杭州掌牧科技有限公司	杭州市拱墅区	软件和信息技术服务业	60		投资设立

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东情况

本公司控股股东、实际控制人为黄思源、马泽远和刘艳。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1 企业集团的构成。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京国泰节水发展股份有限公司	本公司不具有重大影响的公司，持股比例 2%
黄思源、马泽远、刘艳	公司法人、控股股东、实际控制人

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

无。

### 2、或有事项

无。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	53,413,947.51	100.00	13,186,551.52	24.69	40,227,395.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	53,413,947.51	100.00	13,186,551.52	24.69	40,227,395.99

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	52,024,525.18	100.00	13,186,551.52	36.11	38,837,973.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	52,024,525.18	100.00	13,186,551.52	36.11	38,837,973.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,160,903.67		
1 至 2 年	23,184,228.53	2,060,807.32	8.89
2 至 3 年	10,913,578.93	1,195,563.00	10.95
3 至 4 年	3,292,992.38	67937.2	2.06
4 至 5 年	1,307,235.00	1,307,235.00	100.00
5 年以上	8,555,009.00	8,555,009.00	100.00
合计	53,413,947.51	13,186,551.52	

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
内蒙古北斗星科技有限公司	客户	8,512,500.00	15.94	8,511,421.80
郑州今时迈科技有限公司	客户	8,328,596.89	15.59	895,874.38
伟仕佳杰(重庆)科技有限公司	客户	7,345,479.61	13.75	721,285.23
科尔沁左翼中旗农牧局	客户	3,985,210.00	7.46	1,195,563.00
陕西海赛仪器科技有限公司	客户	1,317,534.40	2.47	132,527.58
合计		34,862,419.24	55.20	11,456,671.99

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,089,362.01	100.00	3,158,833.01	22.42	10,930,529.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,089,362.01	100.00	3,158,833.01	22.42	10,930,529.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,553,513.63	100.00	3,158,833.01	17.03	15,394,680.62



类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,553,513.63	100.00	3,158,833.01	11.74	13,952,302.71

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,973,675.35	20,527,347.11	56,446,328.24	76,561,786.22	20,527,347.11	56,034,439.11
合计	76,973,675.35	20,527,347.11	56,446,328.24	76,561,786.22	20,527,347.11	56,034,439.11

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,322,957.71	1,716,094.04	4,640,122.66	903,613.80
其他业务收入	2,159.40	725.76		
合计	9,325,117.11	1,716,819.80	4,640,122.66	903,613.80

## 十二、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	146,084.67	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,198.71	与收益相关的非经常性收入
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	491.15	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	169,774.53	
所得税影响额	25,466.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	144,308.35	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	-0.63	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.78	-0.01	-0.01

东方智感（浙江）科技股份有限公司

2023年8月28日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	146,084.67
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	23,198.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	491.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	169,774.53
减：所得税影响数	25,466.18
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	144,308.35

### 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