



中电红石

NEEQ : 831917

北京中电红石科技股份有限公司

Beijing RedRock Technology Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

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

无

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 7 |
| 第三节 | 重大事件 | 13 |
| 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 | 17 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 19 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 91 |
| 附件 II | 融资情况 | 92 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| 文件备置地址 | 公司办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|------------------------|
| 中电红石、公司、本公司、股份公司 | 指 | 北京中电红石科技股份有限公司 |
| 克勒欧得 | 指 | 杭州克勒欧得软件科技有限公司 |
| 长沙埃森哲 | 指 | 长沙埃森哲能源科技有限公司 |
| 杭州维码 | 指 | 杭州维码科技有限公司 |
| 北京艾特 | 指 | 北京艾特同人数码科技有限公司 |
| 厦门同人科技 | 指 | 厦门同人科技有限公司 |
| 厦门同人通讯 | 指 | 厦门同人通讯有限公司 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 主办券商、开源证券 | 指 | 开源证券股份有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会和监事会 |
| 股东大会 | 指 | 北京中电红石科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京中电红石科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 北京中电红石科技股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |
| 公司章程、章程 | 指 | 北京中电红石科技股份有限公司章程 |
| 《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》 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 元、万元 | 指 | 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 | 北京中电红石科技股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Beijing RedRock Technology Co., Ltd | | |
| 法定代表人 | 李铮 | 成立时间 | 2001年12月4日 |
| 控股股东 | 控股股东为（李铮） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（李铮），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | M科学研究和技术服务业-75科技推广和应用服务业-751技术推广-7514节能技术推广服务 | | |
| 主要产品与服务项目 | 能源管控系统集成服务 | | |
| 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 | 中电红石 | 证券代码 | 831917 |
| 挂牌时间 | 2015年1月28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） | 34,020,000 |
| 主办券商（报告期内） | 开源证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 赵卫 | 联系地址 | 北京市海淀区北四环中路229号海泰大厦925A房间 |
| 电话 | 010-82883988 | 电子邮箱 | Zhaowei@cneec-redrock.com |
| 传真 | 010-82883163 | | |
| 公司办公地址 | 北京市海淀区北四环中路229号海泰大厦9层925A房间 | 邮政编码 | 100083 |
| 公司网址 | www.cneec-redrock.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 | 91110108801172427X | | |
| 注册地址 | 北京市海淀区北四环中路229号海泰大厦925A房间 | | |
| 注册资本（元） | 34,020,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

公司于2023年6月19日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<2022年年度利润分配及资本公积转增股本>的议案》。相关权益分派实施已于2023年7月14日完成，向全体股东每10股送红股1.78股，每10股转增0.22股。分红前公司总股本为34,020,000股，分红后总股本增至40,824,000股。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司自我定位为“系统实施+软件开发+技术服务”的综合信息服务提供商。公司致力于为工业企业提供专业全面的能源管理解决方案，通过为客户建立信息化软硬件平台、提供能源管理系统设计和实施、维护及应用软件开发等产品和服务来获得收入。

根据国民经济行业分类（GBT4754-2011），公司属“M75 科技推广和应用服务业”下的“M7514 节能技术推广服务”。

公司是国家高新技术企业。公司为消耗能源规模较大的工业企业提供能源管理系统的设计和及相关软件的开发，是公司当前的主要业务。公司采用三层结构即现场控制层、集中监控层、信息管理层的能源管理系统目前已广泛应用于烟草行业。公司产品主要是能源管理相关的管理平台软件、控制平台软件、自动控制软件。

公司主要采用投招标的形式面向客户直接销售，公司产品及服务的用户主要是国内的卷烟厂；取得业务后公司将依据客户要求对硬件、软件的采购，业务中的软件主要由公司自主完成。公司的产品及技术服务在烟草行业具有较强的品牌效应。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|--|
| “专精特新”认定 | <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 | 依据应为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)公司于2020年12月2日取得高新技术企业证书,有效期3年;2023年高新技术企业复审资料已提交;2022年3月获得了北京市2022年度第二批“专精特新”中小企业的认定,有限期3年。 |

主要会计数据和财务指标

二、

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|-------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 26,153,185.53 | 20,815,657.41 | 25.64% |
| 毛利率% | 33.20% | 28.12% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,595,210.38 | -6,592,874.20 | 60.64% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,620,033.09 | -4,881,124.18 | 46.32% |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 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) | -3.56% | -9.32% | - |
| 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) | -3.59% | -6.90% | - |
| 基本每股收益 | -0.08 | -0.19 | 57.89% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 118,621,241.04 | 130,374,025.44 | -9.01% |
| 负债总计 | 47,027,206.23 | 56,184,780.25 | -16.30% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 71,594,034.81 | 74,189,245.19 | -3.50% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.10 | 2.18 | -3.67% |
| 资产负债率% (母公司) | 46.81% | 49.91% | - |
| 资产负债率% (合并) | 39.64% | 43.10% | - |
| 流动比率 | 2.05 | 1.90 | - |
| 利息保障倍数 | -12.81 | 5.25 | - |
| 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 | -13,335,438.50 | -11,363,542.73 | -17.35% |
| 应收账款周转率 | 1.42 | 4.02 | - |
| 存货周转率 | 0.32 | 0.21 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -9.01% | -10.89% | - |
| 营业收入增长率% | 25.64% | 15.00% | - |
| 净利润增长率% | 60.64% | -314.07% | - |

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 | 2,875,594.94 | 2.42% | 16,460,499.76 | 12.63% | -82.53% |
| 应收票据 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 应收账款 | 24,580,027.31 | 20.72% | 12,363,040.25 | 9.48% | 98.82% |
| 存货 | 49,383,287.79 | 41.63% | 59,239,571.17 | 45.44% | -16.64% |
| 交易性金融资产 | 2,418,792.00 | 2.04% | 2,442,777.11 | 1.87% | -0.98% |
| 固定资产 | 20,549,503.43 | 17.32% | 21,358,056.89 | 16.38% | -3.79% |

| | | | | | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 短期借款 | 12,000,000.00 | 10.12% | 12,000,000.00 | 9.20% | 0% |
| 合同负债 | 19,753,788.27 | 16.65% | 25,669,619.26 | 19.69% | -23.05% |
| 应付账款 | 3,865,790.65 | 3.26% | 2,728,523.00 | 2.09% | 41.68% |
| 负债合计 | 47,027,206.23 | 39.64% | 56,184,780.25 | 43.10% | -16.30% |
| 资产合计 | 118,621,241.04 | 100% | 130,374,025.44 | 100% | -9.01% |

项目重大变动原因:

- 1、货币资金下降的原因：是主要增加了在建项目的投入，员工奖金的发放。
- 2、应收账款增长的原因：是已确认收入未收到项目款，形成了应收账款。
- 3、存货下降的原因：是确认收入的有关存货转入成本，新签合同的采购商品未到货。
- 4、合同负债减少的原因：是新签项目现在没有预付账款，有项目确认收入，合同负债相应的减少。
- 5、应付账款增长的原因：是签订了新项目的采购合同。

综上，公司报告期末资产流动性与非流动性资产结构比较合理、短期负债与长期负债结构比较合理；资产负债率39.64%，流动比率2.05，其比率值都处于行业合理范围之内，表明公司资产质量比较好，负债对现金流影响可控，公司持续经营能力相对较强。

(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 | 26,153,185.53 | - | 20,815,657.41 | - | 25.64% |
| 营业成本 | 17,471,525.79 | 66.80% | 14,962,656.60 | 71.88% | 16.77% |
| 毛利率 | 33.20% | - | 28.12% | - | - |
| 销售费用 | 1,199,257.33 | 4.59% | 1,719,979.67 | 8.26% | -30.27% |
| 管理费用 | 4,693,194.08 | 17.95% | 3,551,695.17 | 17.06% | 32.14% |
| 研发费用 | 4,163,732.20 | 15.92% | 5,250,170.99 | 25.22% | -20.69% |
| 财务费用 | 199,903.57 | 0.76% | 218,192.99 | 1.05% | -8.38% |
| 信用减值损失 | -1,391,753.58 | -5.32% | -657,661.84 | -3.16% | -111.62% |
| 其他收益 | 418,119.80 | 1.60% | 1,364,903.81 | 6.56% | -69.37% |
| 营业利润 | -2,884,024.53 | -11.03% | -7,263,283.16 | -34.89% | 60.29% |
| 营业外收入 | 50,000 | 0.19% | 1,537.45 | 0.01% | 3,152.14% |
| 净利润 | -2,595,210.38 | -9.92% | -6,592,874.20 | -31.67% | 60.64% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,335,438.50 | - | -11,363,542.73 | - | -17.35% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0 | - | 2,000,000.00 | - | -100% |
| 筹资活动产 | -208,761.87 | - | 2,788,434.89 | - | -107.49% |

| | | | | | |
|----------|--|--|--|--|--|
| 生的现金流量净额 | | | | | |
|----------|--|--|--|--|--|

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年增长了 25.64%，主要原因公司达到验收标准的项目较上年同期增加，符合收入确认原则，确认收入。
- 2、营业成本较上年增长了 16.77%，主要原因是公司确认收入增长了，对应的成本也增长。
- 3、管理费用较上年增长了 32.14%，主要原因是员工工资调整和社保基数调，贷款担保费及评审费增加，管理费用有所增加。
- 4、研发费用较上年下降了 20.69%，公司新立项的研发项目少，员工没有大的变动。
- 5、销售费用较上年下降了 30.27%，主要是新冠疫情后，项目咨询费用减少。
- 6、财务费用较上年下降了 8.38%，主要是今年获得信用贷款，享受了银行优惠利率。
- 7、信用减值损失计提数较上年增长了 111.62%，主要是对前期没有收回的应收账款，计提了减值准备。
- 8、其他收益较上年下降了 69.37%，主要是今年软件收入较上年同期软件收入减少，相应的销售软件产品的增值税享受即征即退政策优惠减少。
- 9、营业利润较上年增长了 60.29%，主要是公司收入增加，费用也得到了控制，利润相对增加。
- 10、净利润较上年增长 60.64%，主要今年项目确认收入增加，控制了成本和费用支出。
- 11、2023 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 17.35%，主要发放了员工奖金。
- 12、2023 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 100%，主要是公司取消了融资融券账户。
- 13、2023 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 107.49%，主要原因是上年同期银行贷款增加，本年银行贷款没有变化，分红减少。

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 |
|----------------|------|-----------------|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 杭州克勒欧得软件科技有限公司 | 子公司 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 2,000,000.00 | 12,341,780.06 | 11,516,398.46 | 0 | -1,034,899.36 |
| 长沙埃森哲能源科技 | 子公司 | 科学研究和技术 | 12,000,000.00 | 15,356,330.53 | 15,247,931.90 | 707,964.60 | -1,456,649.16 |

| | | | | | | | |
|------------|-----|------------|---------------|---------------|--------------|---|-------------|
| 有限公司 | | 术服务业 | | | | | |
| 厦门同人科技有限公司 | 子公司 | 软件和信息技术服务业 | 10,000,000.00 | 13,781,317.07 | 7,727,050.64 | 0 | -288,682.51 |
| 厦门同人通讯有限公司 | 子公司 | 软件和信息技术服务业 | 5,000,000.00 | 913,938.64 | 683,534.58 | 0 | -98.87 |

截止到报告期末，公司拥有 4 家全资子公司。主要情况如下：

1、长沙埃森哲能源科技有限公司是公司于 2015 年 7 月在长沙投资设立的全资子公司。注册资本人民币 12,000,000.00 元。注册地为湖南省长沙市雨花区劳动东路 222 号旭辉国际广场 C1 栋 505 室，营业范围为“经营范围：能源技术研究、技术开发服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件技术服务；通讯设备的研发、生产、销售、运营；电子产品研发；仪器仪表的研发、生产、销售、运营；机械设备租赁；合同能源管理；会议、展览及相关服务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；社会调查；能源技术咨询服务；软件技术转让；电子商务平台的开发建设；智能化技术的服务、研发；黄金制品、化工产品的零售；计算机硬件、建筑材料、计算机软件的销售；基础软件、应用软件开发。”截止日期 2023 年 6 月 30 日，长沙埃森哲资产总额为 15,356,330.53 元，净资产为 15,247,931.90 元，；2023 年 1-6 月营业收入为 707,964.60 元，净利润为-1,456,649.16 元。

2、杭州克勒欧得软件技术有限公司是公司于 2014 年通过股权收购方式取得全资子公司。杭州克勒欧得软件技术有限公司成立于 2011 年 8 月 4 日，注册住址为杭州市西湖区古荡街道蓝海时代大厦 B12A12，注册资本 200.00 万元，营业范围为“一般经营项目：服务、机电设备、计算机软硬件的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，计算机系统集成，承接机电工程（凭资质经营）；批发、零售：机电设备（除小轿车）计算机软件、普通机械，仪器仪表”。截止 2023 年 6 月 30 日，杭州克勒欧得资产总额为 12,341,780.06 元，净资产为 11,516,398.46 元，；2023 年 1-6 月营业收入为 0 元，净利润为-1,034,899.36 元。

3、厦门同人科技有限公司是公司于 2020 年 11 月通过子公司（杭州克勒欧得软件技术有限公司）以债转股方式取得的子公司。厦门同人科技有限公司成立于 2002 年 9 月 17 日，注册住址：厦门火炬高新区软件园综合楼 2 号 2F-C，营业范围：经营范围包括计算机软件开发及计算机系统集成、技术咨询、技术服务；商贸信息咨询（不含证券、期货等须经许可的金融、咨询项目）；批发零售计算机、仪器仪表、机电设备；零售化工产品（不含化学危险品、化学监控品）、五金交电、电子元器件、建筑材料；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。截止 2023 年 6 月 30 日，厦门同人科技有限公司资产总额为 13,781,317.07 元，净资产为 7,727,050.64 元，；2023 年 1-6 月营业收入为 0 元，净利润为-288,682.51 元。

4、厦门同人通讯有限公司是公司于 2020 年 11 月通过子公司（杭州克勒欧得软件技术有限公司）以债转股方式取得的子公司。公司成立于 2005 年 08 月 15 日成立，注册地址：厦门火炬高新区软件园综合楼 2 号 2F-C，经营范围：从事计算机软硬件系统、汽车电子产品、通信产品、通信系统集成的开发和生产及其相关技术、管理咨询服务；批发零售计算机、机械、电子产品、电子元器件、通信产品、办公用品、工艺品、化工产品（不含化学危险品、化学监控品）、五金交电、建筑材料。截止 2023 年 6

月 30 日，厦门同人通讯有限公司资产总额为 913,938.64 元，净资产为 683,534.58 元，；2023 年 1-6 月营业收入为 0 元，净利润为-98.87 元。

报告期内不存在取得和处置子公司的情况。

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

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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 |
|-----------|--|
| 下游行业集中的风险 | <p>公司的营业收入主要来源于国内烟草行业。我国烟草行业是国家计划管理的产业，其发展方向和操作规划都深受政策层面的影响。如果国内宏观经济形势发生波动或者国家出台相关政策，影响到烟草行业的发展，将会对公司的发展经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司紧密关注国家烟草行业政策，积极与政策制定部门保持沟通，适时根据政策的变动及时调整战略规划；利用既有的能源管控、节能降耗的核心技术，向新行业进行推广，增加不同行业的客户群体；研发新的技术，拓展新的业务领域。</p> |
| 人才流失的风险 | <p>专业人才是公司技术创新和发展的关键。如果未来由于公司对人才的激励、薪酬待遇等方面不具有市场竞争力，或者相关人才不认可公司的发展理念，从而造成人才的流失，将可能削弱公司的竞争优势。</p> <p>应对措施：公司继续培养专业的技术人才，努力建立一支专业技术强、行业经验丰富的人才队伍；完善健全人才培养机制，同时通过有竞争力的薪酬体系和激励机制，为员工提供良好的工作环 境和发展空间，增强人才队伍的稳定性；公司还将加强核心技术的保密机制，减少技术泄露的可能性，保证公司的技术优势。</p> |
| 技术更新的风险 | <p>公司所处的节能技术服务行业具有技术进步快、客户需求变化快的特点，技术及产品开发对公司的市场竞争力和未来发展具有重要影响。如果公司不能准确地预测软件开发技术的发展趋势，对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术不能迅速推广应用，将可能使公司面临技术与产品开发的 风险。</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>应对措施：公司积极跟踪国内外信息技术发展的趋势，完善公司技术研发的创新机制，不断学习并应用新的技术，为公司的持续发展提供技术保障；另外，公司保持与客户的紧密联系，对客户 需求进行快速反应，不断研究满足客户需求的解决方案和产品。</p> |
| 控股股东滥用控股地位的风险 | <p>公司控股股东实际控制人控制了公司 64.81%的股份，处于绝对控股地位。虽然公司已经建立了较为完善的法人治理机制，但客观上存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事宜实施影响，从而可能损害公司利益的风险。</p> <p>应对措施：完善公司治理机制，严格执行公司章程的规定，做到有章必依、有章必行；强化公司内部审计及监事会职责，真正发挥她们的监督职能；及时披露实际控制人对公司发生影响的事实，建立健全公司外部监督机制。</p> |
| 税收优惠风险 | <p>根据国家政策，公司在增值税、所得税上都享有相应的税收优惠，如果国家的税收优惠政策发生变化，公司会有税收增加的风险。</p> <p>应对措施：加强国家的税收优惠政策的学习，及时了解税收政策的变化；同时公司将利用资本市场扩大营业收入总额，减少税收优惠政策对公司总利润的影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|-----------|---------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 3,000,000 | 542,500 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | | |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

(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 |
|---------|------------|--------------------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2015年1月28日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（就公司历史上用未分配利润转增股本情况） | 2015年1月28日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 其他股东 | 其他承诺（就公司历史上用未分配利润转增股本情况） | 2015年1月28日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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 |
|------|------|---------|---------------|----------|-------|
| 房产 | 固定资产 | 抵押 | 4,781,453.94 | 4.03% | 反担保抵押 |
| 银行存款 | 流动资产 | 其他（保证金） | 272,339.70 | 0.23% | 保函保证金 |
| 应收账款 | 流动资产 | 质押 | 30,893,000.00 | 26.04% | 反担保抵押 |
| 总计 | - | - | 35,946,793.64 | 30.30% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

注：本年期末借款余额 12,000,000.00 元，其中：

1、本公司于 2022 年 12 月 29 日向北京银行常营分行借款 500 万，借款期限为 12 个月，利率 3.55%；同时北京中关村科技融资担保有限公司与北京银行常营支行签订最高额保证合同为该笔借款提供担保；本公司与北京中关村科技融资担保有限公司就上述保证借款合同签订了最高额反担保（不动产抵押）合同，以海淀区北四环中路 229 号海泰大厦 6 层 611 号房产（不动产权第 071935 号）抵押。与北京中关村科技融资担保有限公司就上述借款合同签订了最高额反担保（应收账款质押）合同，以广西中烟工业有限公司与北京中电红石股份有限公司设备买卖安装合同、安徽中烟阜阳卷烟厂易地技改项目-动力设备底层控制及系统集成合同、甘肃烟草天水卷烟厂动力能源管理系统升级改造合同、上海烟草天津卷烟厂 2021 年能源计量改造服务项目合同、四川中烟成都卷烟厂 2020 年动力车间控制系统升级改造项目合同、绵阳卷烟厂 2020 年能源管控系统升级改造项目合同、广西中烟设备维保合同的应收款项质押。

2、本公司于 2023 年 3 月 23 日向中国银行北京北极寺支行借款 300 万，借款期限为 12 个月，利率 2.89%；本公司与北京中小企业融资再担保有限公司就本公司与中国银行北京北极寺支行借款合同编号：2258350102 借款合同签订了合同编号：G16E225831 号授信额度协议。

3、本公司于 2023 年 3 月 23 日向中国银行北京北极寺支行借款 200 万，借款期限为 12 个月，利率 2.89%；本公司与北京海淀科技企业融资担保有限公司就本公司与中国银行北京北极寺支行借款合同编号：2335950101，借款合同签订了合同编号：G16E233591 号授信额度协议。

4、本公司于 2023 年 6 月 16 日向北京银行常营支行借款 200 万，借款期限为 12 个月，利率 3.55%；此笔借款为信用贷款。

上述资产受限为公司日常经营业务需要，有利于公司业务地开展，无不良影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|------|--------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售 | 无限售股份总数 | 10,395,000 | 30.56% | 0 | 10,395,000 | 30.56% |
| 条件股 | 其中：控股股东、实际控制 | 5,512,500 | 16.20% | 0 | 5,512,500 | 16.20% |

| | | | | | | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|---|
| 份 | 人 | | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | 4,882,500 | 14.35% | -2,362,500 | 2,520,000 | 7.41% | |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 23,625,000 | 69.44% | 0 | 23,625,000 | 69.44% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,537,500 | 48.61% | 0 | 16,537,500 | 48.61% | |
| | 董事、监事、高管 | 7,087,500 | 20.83% | -7,087,500 | 0 | 0% | |
| | 核心员工 | - | - | 0 | - | - | |
| 总股本 | | 34,020,000 | - | 0 | 34,020,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 3 |

原公司董事、董事长吴鸿恺先生已于2023年3月12日不幸病逝，公司已任命新的董事、董事长。期末董监高持股情况不再统计吴鸿恺先生持股数。

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 | 李铮 | 22,050,000 | 0 | 22,050,000 | 64.81% | 16,537,500 | 5,512,500 | 0 | 0 |
| 2 | 吴鸿恺 | 9,450,000 | 0 | 9,450,000 | 27.78% | 7,087,500 | 2,362,500 | 0 | 0 |
| 3 | 杨振清 | 2,520,000 | 0 | 2,520,000 | 7.41% | 0 | 2,520,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 34,020,000 | - | 34,020,000 | 100% | 23,625,000 | 10,395,000 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名或持股10%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间无关联关系。

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 |
| 林庆玲 | 董事、董事长 | 女 | 1941年8月 | 2023年5月22日 | 2023年10月15日 |
| 李铮 | 董事、总经理 | 男 | 1970年5月 | 2020年10月15日 | 2023年10月15日 |
| 尤芝志 | 董事、财务总监 | 女 | 1941年9月 | 2020年10月15日 | 2023年10月15日 |
| 赵卫 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男 | 1970年5月 | 2020年10月15日 | 2023年10月15日 |
| 林伟 | 董事、副总经理 | 男 | 1967年7月 | 2020年10月15日 | 2023年10月15日 |
| 杨振清 | 监事会主席 | 女 | 1938年11月 | 2020年10月15日 | 2023年10月15日 |
| 孙金樑 | 监事 | 男 | 1962年10月 | 2020年10月15日 | 2020年10月15日 |
| 吕毅萍 | 监事 | 女 | 1956年3月 | 2020年10月15日 | 2020年10月15日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事尤芝志是公司控股股东、实际控制人、公司总经理李铮的母亲；除此外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|--------|------|--------|------|
| 吴鸿恺 | 董事长、董事 | 离任 | 无 | 去世 |
| 林庆玲 | 无 | 新任 | 董事长、董事 | 增补 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 5 | 5 |
| 生产人员 | 12 | 12 |

| | | |
|------|----|----|
| 销售人员 | 4 | 4 |
| 技术人员 | 40 | 40 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 行政人员 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 69 | 69 |

(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 | 附注六、1 | 2,875,594.94 | 16,460,499.76 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 附注六、2 | 2,418,792.00 | 2,442,777.11 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 附注六、3 | 24,580,027.31 | 12,363,040.25 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 附注六、4 | 7,166,749.93 | 3,346,144.01 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 附注六、5 | 5,536,110.67 | 7,274,452.63 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 附注六、6 | 49,383,287.79 | 59,239,571.17 |
| 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 | 附注六、7 | 588,780.02 | 1,948,519.90 |
| 流动资产合计 | | 92,549,342.66 | 103,075,004.83 |
| 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 | 附注六、8 | 20,549,503.43 | 21,358,056.89 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 附注六、9 | 825,625.35 | 1,050,795.90 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 附注六、10 | 3,464,627.84 | 3,464,627.84 |
| 长期待摊费用 | 附注六、11 | 373,571.86 | 479,182.36 |
| 递延所得税资产 | 附注六、12 | 858,569.90 | 946,357.62 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 26,071,898.38 | 27,299,020.61 |
| 资产总计 | | 118,621,241.04 | 130,374,025.44 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 附注六、13 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 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 | 附注六、14 | 3,865,790.65 | 2,728,523.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 附注六、15 | 19,753,788.27 | 25,669,619.26 |
| 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 | 附注六、16 | 1,536,624.25 | 2,158,776.89 |
| 应交税费 | 附注六、17 | 33,309.48 | 528,621.48 |
| 其他应付款 | 附注六、18 | 4,956,929.45 | 7,422,612.41 |
| 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 | 附注六、 19 | 480,700.00 | 480,700.00 |
| 其他流动负债 | 附注六、 20 | 2,607,028.17 | 3,376,086.20 |
| 流动负债合计 | | 45,234,170.27 | 54,364,939.24 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 附注六、 21 | 567,750.81 | 546,555.00 |
| 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 | 附注六、 12 | 1,225,285.15 | 1,273,286.01 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,793,035.96 | 1,819,841.01 |
| 负债合计 | | 47,027,206.23 | 56,184,780.25 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 附注六、 22 | 34,020,000.00 | 34,020,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 附注六、 23 | 12,250,914.76 | 12,250,914.76 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 附注六、 24 | 4,048,906.19 | 4,048,906.19 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注六、 25 | 21,274,213.86 | 23,869,424.24 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 71,594,034.81 | 74,189,245.19 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 71,594,034.81 | 74,189,245.19 |
| 负债和所有者权益总计 | | 118,621,241.04 | 130,374,025.44 |

法定代表人：李铮

主管会计工作负责人：尤芝志

会计机构负责人：尤芝志

(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 | | 2,044,406.56 | 13,060,327.95 |
| 交易性金融资产 | | 2,418,792.00 | 2,442,777.11 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 附注十三、1 | 23,860,027.31 | 11,603,040.25 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 9,632,649.93 | 5,812,044.01 |
| 其他应收款 | 附注十三、2 | 5,548,625.48 | 5,490,807.55 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 47,581,356.31 | 57,466,583.69 |
| 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 | | 49,147.29 | 1,323,076.87 |
| 流动资产合计 | | 91,135,004.88 | 97,198,657.43 |
| 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 | 附注十三、3 | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 7,721,619.70 | 7,991,003.90 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 825,625.35 | 1,050,795.90 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 591,859.84 | 729,683.73 |
| 其他非流动资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 非流动资产合计 | | 23,139,104.89 | 23,771,483.53 |
| 资产总计 | | 114,274,109.77 | 120,970,140.96 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 12,000,000.00 | 12,000,000 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 7,676,861.45 | 6,539,593.80 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 19,753,788.27 | 25,669,619.26 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,536,624.25 | 1,548,843.52 |
| 应交税费 | | 23,488.45 | 54,637.70 |
| 其他应付款 | | 8,889,415.30 | 10,200,771.93 |
| 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 | | 480,700.00 | 480,700.00 |
| 其他流动负债 | | 2,567,992.47 | 3,337,050.50 |
| 流动负债合计 | | 52,928,870.19 | 59,831,216.71 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 567,750.81 | 546,555.00 |
| 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 | | 567,750.81 | 546,555.00 |
| 负债合计 | | 53,496,621.00 | 60,377,771.71 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 34,020,000.00 | 34,020,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 12,250,914.76 | 12,250,914.76 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 盈余公积 | | 4,053,822.83 | 4,053,822.83 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 10,452,751.18 | 10,267,631.66 |
| 所有者权益合计 | | 60,777,488.77 | 60,592,369.25 |
| 负债和所有者权益合计 | | 114,274,109.77 | 120,970,140.96 |

(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 | | 26,153,185.53 | 20,815,657.41 |
| 其中：营业收入 | 附注六、26 | 26,153,185.53 | 20,815,657.41 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 28,039,384.32 | 26,075,317.52 |
| 其中：营业成本 | 附注六、26 | 17,471,525.79 | 14,962,656.60 |
| 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 | 附注六、27 | 311,771.35 | 372,622.10 |
| 销售费用 | 附注六、28 | 1,199,257.33 | 1,719,979.67 |
| 管理费用 | 附注六、29 | 4,693,194.08 | 3,551,695.17 |
| 研发费用 | 附注六、30 | 4,163,732.20 | 5,250,170.99 |
| 财务费用 | 附注六、31 | 199,903.57 | 218,192.99 |
| 其中：利息费用 | | 208,761.87 | 211,565.11 |
| 利息收入 | | 28,591.67 | 19,070.02 |
| 加：其他收益 | 附注六、32 | 418,119.80 | 1,364,903.81 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 附注六、33 | | 396,365.27 |
| 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） | 附注六、34 | -23,985.11 | -2,425,408.36 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 附注六、35 | -1,391,753.58 | -657,661.84 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 附注六、36 | | -672,700.13 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 附注六、37 | -206.85 | -9,121.80 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,884,024.53 | -7,263,283.16 |

| | | | |
|-----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 加：营业外收入 | 附注六、38 | 50,000.00 | 1,537.45 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,834,024.53 | -7,261,745.71 |
| 减：所得税费用 | 附注六、39 | -238,814.15 | -668,871.51 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,595,210.38 | -6,592,874.20 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,595,210.38 | -6,592,874.20 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,595,210.38 | -6,592,874.20 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -2,595,210.38 | -6,592,874.20 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,595,210.38 | -6,592,874.20 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.08 | -0.19 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.08 | -0.19 |

法定代表人：李铮

主管会计工作负责人：尤芝志

会计机构负责人：尤芝志

(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 | 附注十三、4 | 26,153,185.53 | 20,107,692.81 |
| 减：营业成本 | 附注十三、4 | 18,179,490.39 | 14,962,656.60 |
| 税金及附加 | | 284,577.24 | 329,088.83 |
| 销售费用 | | 1,199,257.33 | 1,719,979.67 |
| 管理费用 | | 2,565,526.08 | 2,379,414.43 |
| 研发费用 | | 2,585,877.77 | 2,422,624.59 |
| 财务费用 | | 202,678.68 | 219,245.99 |
| 其中：利息费用 | | 208,711.87 | 211,565.11 |
| 利息收入 | | 25,407.06 | 17,424.12 |
| 加：其他收益 | 附注十三、5 | 416,911.81 | 423,389.45 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | 396,365.27 |
| 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） | | -23,985.11 | -2,425,408.36 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,205,554.48 | -489,995.61 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -206.85 | -9,121.80 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 322,943.41 | -4,030,088.35 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 322,943.41 | -4,030,088.35 |
| 减：所得税费用 | | 137,823.89 | -404,852.71 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 185,119.52 | -3,625,235.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 185,119.52 | -3,625,235.64 |
| （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 | | 185,119.52 | -3,625,235.64 |
| 七、每股收益： | | | |
| (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 |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| 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 | | 8,301,362.33 | 13,282,030.23 |
| 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 | | | 423,389.45 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 附注 40、 (1) | 3,416,785.78 | 3,561,774.11 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,718,148.11 | 17,267,193.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,673,129.85 | 12,798,374.03 |
| 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 | | 8,784,102.46 | 7,614,001.84 |
| 支付的各项税费 | | 2,133,989.54 | 2,624,843.27 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注 41、 (2) | 4,462,364.76 | 5,593,517.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 25,053,586.61 | 28,630,736.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -13,335,438.50 | -11,363,542.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 2,000,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 2,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | 2,000,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 7,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 7,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 208,761.87 | 211,565.11 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,208,761.87 | 2,211,565.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -208,761.87 | 2,788,434.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -13,544,200.37 | -6,575,107.84 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,147,455.61 | 12,257,351.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,603,255.24 | 5,682,243.86 |

法定代表人：李铮

主管会计工作负责人：尤芝志

会计机构负责人：尤芝志

(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 | | 8,301,362.33 | 13,137,830.23 |
| 收到的税费返还 | | | 423,389.45 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,048,062.87 | 2,616,233.49 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,349,425.20 | 16,177,453.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 12,352,150.45 | 14,739,485.03 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,874,373.83 | 4,018,132.47 |
| 支付的各项税费 | | 2,029,155.57 | 2,118,311.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,863,338.54 | 6,628,429.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 22,119,018.39 | 27,504,358.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -10,769,593.19 | -11,326,905.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 2,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 2,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | 2,000,000.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 7,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 7,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 205,623.75 | 211,565.11 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,205,623.75 | 2,211,565.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -205,623.75 | 2,788,434.89 |
| 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 | | -10,975,216.94 | -6,538,470.56 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,747,283.80 | 10,169,321.32 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,772,066.86 | 3,630,850.76 |

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 | 附注四、31 |
| 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 | 附注六、25 |
| 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 | |

1、(1) 会计政策变更

财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》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”的规定，对首次执行该解释的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该解释的交易进行调整。公司涉及租赁事项的调整。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|----|--|-------------------------|---------------|
| | 追溯调整法 | | |
| 1 | 财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》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”的规定，对首次执行该解释的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该解释的交易进行调整。公司涉及租赁事项的调整 | 2023 年 1 月 1 日递延所得税资产项目 | 减少 157,619.39 |
| | | 2023 年 1 月 1 日递延所得税负债项目 | 增加 157,619.39 |
| | | 2023 年 6 月 30 日递延所 | 减少 123,843.80 |

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|----|--------------|-----------------------------------|---------------|
| | | 涉税资产项目 2023年6月30日 递延所得税负债项目 | 增加 123,843.80 |

2、公司于2023年6月19日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈2022年年度利润分配及资本公积转增股本〉的议案》。向全体股东每10股送红股1.78股，每10股转增0.22股。分红前公司总股本为34,020,000股，分红后总股本增至40,824,000股。相关权益分派实施于2023年7月14日完成。

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

**北京中电红石科技股份有限公司
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

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京中电红石科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）统一社会信用代码为91110108801172427X，注册地址：北京市海淀区北四环中路229号海泰大厦9层925A房间。本公司系由北京中电红石科技股份有限公司（以下简称“中电红石公司”或“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司（非上市）。于2001年12月4日在北京市工商行政管理局登记注册，并于2015年01月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：中电红石，证券代码：831917。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2023年6月30日，本公司累计发行股本总数3,402万股，注册资本为3,402万元。

截止2011年12月31日，公司《企业法人营业执照》注册号变更为110108003439598，注册资本1,296万元，其中：李铮出资907.20万元，占注册资本的70%；吴鸿恺出资388.80万元，占注册资本的30%。

2013年11月1日，根据公司第五届第二次股东会决议，公司股东以货币资金同比例增资204万元，此次增资经北京博冠通晟会计师事务所有限公司审验，并出具博冠通晟验字(2013)第11-3号验资报告。

本次增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 出资比例（%） | 实收资本（万元） | 占注册资本总额比例（%） |
|------|----------|---------|----------|--------------|
|------|----------|---------|----------|--------------|

| | | | | |
|-----------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 李铮 | 1,050.00 | 70.00 | 1,050.00 | 70.00 |
| 吴鸿恺 | 450.00 | 30.00 | 450.00 | 30.00 |
| 合计 | 1,500.00 | 100.00 | 1,500.00 | 100.00 |

2014年8月26日，本公司召开股东大会，决定整体改制为股份有限公司，根据发起人协议和公司章程的规定，以截止2014年6月30日经审计的净资产2,647.091476万元进行折股，折合股本1,500万元，全部股份由原股东以原持股比例全额认购。本次有限公司变更为股份公司由天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具天健验[2014]203号验资报告。

本次股改变后股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 出资比例（%） | 实收资本（万元） | 占注册资本总额比例（%） |
|-----------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 李铮 | 1,050.00 | 70.00 | 1,050.00 | 70.00 |
| 吴鸿恺 | 450.00 | 30.00 | 450.00 | 30.00 |
| 合计 | 1,500.00 | 100.00 | 1,500.00 | 100.00 |

2015年度第二次临时股东大会决议审议通过《北京中电红石科技股份有限公司股票发行方案》，拟发行股票不超过120万股，每股价格为人民币16.50元，募集资金不超过1,980万元。2016年度公司向杨振清定向增发120万股，每股价格为人民币16.50元，募集资金1,980万元。本次增资已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中兴财光华审验字（2016）第319001号验资报告。

本次增资后股权结构如下：

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 出资比例（%） | 实收资本（万元） | 占注册资本总额比例（%） |
|-----------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 李铮 | 1,050.00 | 64.81 | 1,050.00 | 64.81 |
| 吴鸿恺 | 450.00 | 27.78 | 450.00 | 27.78 |
| 杨振清 | 120.00 | 7.41 | 120.00 | 7.41 |
| 合计 | 1,620.00 | 100.00 | 1,620.00 | 100.00 |

2016年第三次临时股东大会决议审议通过《关于资本公积转增股本方案的议案》，拟以2016年6月30日总股本16,200,000股为基数，向全体在册股东每10股转增11股，增加股本17,820,000股，本次资本公积转增股本后，公司总股本将增加至34,020,000股，注册资本由1,620万元变更为3,402万元。

| 股东名称 | 注册资本（万元） | 出资比例（%） | 实收资本（万元） | 占注册资本总额比例（%） |
|-----------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| 李铮 | 2,205.00 | 64.81 | 2,205.00 | 64.81 |
| 吴鸿恺 | 945.00 | 27.78 | 945.00 | 27.78 |
| 杨振清 | 252.00 | 7.41 | 252.00 | 7.41 |
| 合计 | 3,402.00 | 100.00 | 3,402.00 | 100.00 |

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术检测；基础软件服务；应用软件开发；计算机系统服务；投资管理；资产管理；销售自行开发后的产品、计算机、软件及辅助

设备、通讯设备、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、电子产品、仪器仪表、黄金制品；承办展览展示活动；市场调查；会议服务；货物进出口、代理进出口、技术进出口；机械设
备租赁（不含汽车租赁）；合同能源管理；专业承包。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；
依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁
止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报告于 2023 年 08 月 28 日经公司董事会批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。具体
情况：

| 子公司名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|--------------------|-----------|-----|---------------------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州克勒欧得软件科 技有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 信息传输、软件和信 息技术服务业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 长沙埃森哲能源科技 有限公司 | 长沙市 | 长沙市 | 科学研究和技术服务业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 厦门同人科技有限公 司 | 厦门市 | 厦门市 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00 | 债务重组 |
| 厦门同人通讯有限公 司 | 厦门市 | 厦门市 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00 | 债务重组 |

注：本公司的子公司贵州红石同人智慧能源科技股份有限公司于 2012 年 7 月 27 日由北京中电红石
科技股份有限公司及北京贞序投资中心（有限合伙）共同出资设立，已于 2019 年 12 月 5 日通过铜仁市
市场监督管理局网站申请进行简易注销，实际未在经营，因此未纳入合并范围。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计
准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证
监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有
关财务信息。

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。除某些金融工具外，本财务
报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

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、12“长期股权投资”或本附注四、8“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、12、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、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。

8、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。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分 |

信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。

② 应收账款

应收账款及合同资产确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------------|----------------------|--|
| 信用风险极低的金融资产组合 | 应收合并范围内关联方客户 | 预期信用损失为0 |
| 账龄组合 | 除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款 | 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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |

③ 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---------------|--------------|----------|
| 信用风险极低的金融资产组合 | 应收合并范围内关联方款项 | 预期信用损失为0 |

上述组合中，本公司按账龄与整个存续期预期信用损失率计提坏账对照表如下：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|----|----------------|
|----|----------------|

| | |
|-----------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5.00% |
| 1-2 年 | 10.00% |
| 2-3 年 | 30.00% |
| 3-5 年 | 50.00% |
| 5 年以上 | 100.00% |

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（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。

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。

11、合同资产

本公司合同资产主要是建造合同形成的已完工未结算资产。建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同的合同履约成本和合同结算在资产负债表中以抵消后的净额列示，同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能互相抵销。净额为正数，在资产负债表中合同资产中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；净额为负数，在资产负债表中合同负债中列示为“建造合同形成的已结算未完工款”。

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四、9、金融资产减值。

12、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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作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。

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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、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，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 5.00 | 3.17 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00 | 19.00 |

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、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

15、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量 在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量 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，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

16、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。

17、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。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项 目 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-----|------|-------|
| 专利权 | 10 | 年限平均法 |

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：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

- 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、19“长期资产减值”。

18、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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。

20、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。

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。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。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、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。】

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

收入政策：

（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，采用投入法确定恰当的履约进度。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

本公司收入确认的政策为：不需要安装的软硬件，直接提货以取得对方收货凭据或委托第三方物流，取得对方收货单据；能源管理工程建设项目完工后，客户验收合格，按照合同价款的 90%一次性确认收入，剩余 10%按照合同约定的质保期结束后确认收入。

25、合同成本

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。若政府

文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据，如：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，且该管理办法应当是普惠性的（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，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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年度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、清偿负债同时进行时，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，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 公司作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物和其他使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。租赁发生变更且同时符合下列条件时，公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1) 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；(2) 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。当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，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，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，公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

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

29、租赁负债

(1) 初始计量 本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

①租赁付款额 租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的

款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的 可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，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。

②折现率 在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量 在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。按照固定的周期性利率计算租赁负债 在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租 赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的 折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量 在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现 值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权、续租选 择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》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”的规定，对首次执行该解释的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该解释的交易进行调整。公司涉及租赁事项的调整。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表

项目。

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|----|---|--|--|
| | 追溯调整法 | | |
| 1 | 财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》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”的规定，对首次执行该解释的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该解释的交易进行调整。公司涉及租赁事项的调整 | 2023 年 1 月 1 日递延所得税资产项目 2023 年 1 月 1 日递延所得税负债项目 | 减少 157,619.39 增加 157,619.39 |

(2) 会计估计变更

无。

32、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) 收入确认

本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

对上述各项涉及重大判断和估计的事项，特别是对于确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及这些判断的变更，包括确定履约进度的方法（例如，企业是按照产出法还是投入法确认收入，企

业如何运用该方法确认收入等)及采用该方法的原因(该方法为何能够如实地反映商品的转让的说明性信息)、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断,在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法、输入值和假设等,应在此处予以说明。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(3) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 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。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括

根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 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。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，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。

(9) 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。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

33、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|-----|---|
| 增值税 | 应税收入按13%、6%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。 |

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|-----------------------------|
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的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。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%计缴，（子公司25%、20%）。 |

注：母公司北京中电红石科技股份有限公司所得税税率为 15%，子公司杭州克勒欧得软件科技有限公司所得税税率为 25%，子公司长沙埃森哲能源科技有限公司所得税 20%，厦门同人科技有限公司所得税税率为 25%，厦门同人通讯有限公司所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号：GR202011007893，根据《中华人民共和国企业所得税法》，自 2020 年起至 2022 年按 15%税率申报、缴纳企业所得税，2023 年-2025 年高新证书申请中。

根据财政部和国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号），自 2012 年 9 月 1 日起，本公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，符合条件的，免征增值税。

根据财政部国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定：本公司销售自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

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，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 75.67 | 8,761.67 |
| 银行存款 | 2,603,179.57 | 16,138,693.94 |
| 其他货币资金 | 272,339.70 | 313,044.15 |
| 合 计 | 2,875,594.94 | 16,460,499.76 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | - |

注：其他货币资金 272,339.70 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证存款。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,418,792.00 | 2,442,777.11 |
| 其中：权益工具投资 | 2,418,792.00 | 2,442,777.11 |
| 合 计 | 2,418,792.00 | 2,442,777.11 |
| 其中：重分类至其他非流动金融资产的部分 | - | |

3、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 21,087,927.36 | 10,100,155.73 |
| 1 至 2 年 | 2,866,174.05 | 3,030,408.68 |
| 2 至 3 年 | 2,867,056.68 | 50,000.00 |
| 3 至 5 年 | - | 648,116.82 |
| 5 年以上 | 637,067.82 | 285,854.09 |
| 小 计 | 27,458,225.91 | 14,114,535.32 |
| 减：坏账准备 | 2,878,198.60 | 1,751,495.07 |
| 合 计 | 24,580,027.31 | 12,363,040.25 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 27,458,225.91 | 100.00 | 2,878,198.60 | 10.48 | 24,580,027.31 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1 | 27,458,225.91 | 100.00 | 2,878,198.60 | 10.48 | 24,580,027.31 |
| 合 计 | 27,458,225.91 | — | 2,878,198.60 | — | 24,580,027.31 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 14,114,535.32 | 100.00 | 1,751,495.07 | 12.41 | 12,363,040.25 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1 | 14,114,535.32 | 100.00 | 1,751,495.07 | 12.41 | 12,363,040.25 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 14,114,535.32 | — | 1,751,495.07 | — | 12,363,040.25 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

本期无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 20,287,927.36 | 1,014,396.37 | 5 |
| 1 至 2 年 | 3,666,174.05 | 366,617.41 | 10 |
| 2 至 3 年 | 2,867,056.68 | 860,117.00 | 30 |
| 3 至 5 年 | - | - | 50 |
| 5 年以上 | 637,067.82 | 637,067.82 | 100 |
| 合计 | 27,458,225.91 | 2,878,198.60 | 10.48 |

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,100,155.73 | 505,007.79 | 5 |
| 1 至 2 年 | 3,030,408.68 | 303,040.87 | 10 |
| 2 至 3 年 | 50,000.00 | 15,000.00 | 30 |
| 3 至 5 年 | 648,116.82 | 642,592.32 | 50 |
| 5 年以上 | 285,854.09 | 285,854.09 | 100 |
| 合计 | 14,114,535.32 | 1,751,495.07 | 12.41 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,751,495.07 | 1,126,703.53 | | | 2,878,198.60 |
| 合计 | 1,751,495.07 | 1,126,703.53 | | | 2,878,198.60 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,524,811.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 71.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,487,705.41 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 占期末应收账款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 广西中烟工业有限责任公司 | 7,685,822.86 | 27.99 | 384,291.14 |
| 浙江中烟工业有限责任公司 | 4,143,086.26 | 15.09 | 414,308.63 |
| 河南中烟工业公司 | 4,115,124.00 | 14.99 | 411,512.40 |
| 黑龙江烟草工业有限责任公司 | 1,971,086.56 | 7.18 | 197,108.66 |
| 安徽中烟工业有限责任公司 | 1,609,691.76 | 5.86 | 80,484.59 |
| 合计 | 19,524,811.44 | 71.11 | 1,487,705.41 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 3,630,902.63 | 50.66 | 2,550,536.36 | 76.22 |
| 1至2年 | 1,766,781.65 | 24.65 | 647,008.65 | 19.34 |
| 2至3年 | 608,443.00 | 8.49 | 5,880.00 | 0.18 |
| 3年以上 | 1,160,622.65 | 16.19 | 142,719.00 | 4.27 |
| 合计 | 7,166,749.93 | — | 3,346,144.01 | — |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,566,203.00 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 35.81%。

| 单位名称 | 2023年6月30日余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 是否关联方 |
|----------------|--------------|---------------|-------|
| 中新高科技(武汉)有限公司 | 700,000.00 | 9.77 | 否 |
| 北京凯普精益机电技术有限公司 | 570,385.00 | 7.96 | 否 |
| 大连宏实科技有限公司 | 500,000.00 | 6.98 | 否 |
| 南京长亚自动化技术有限公司 | 422,000.00 | 5.89 | 否 |
| 深圳仪达仪表有限公司 | 373,818.00 | 5.22 | 否 |
| 合计 | 2,566,203.00 | 35.81 | |

5、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | - |
| 应收股利 | | - |
| 其他应收款 | 5,536,110.67 | 7,274,452.63 |
| 合计 | 5,536,110.67 | 7,274,452.63 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,889,952.30 | 5,069,665.61 |
| 1 至 2 年 | 2,432,376.60 | 2,131,503.54 |
| 2 至 3 年 | 603,956.22 | 375,672.38 |
| 3 至 5 年 | 775,505.34 | 613,892.91 |
| 5 年以上 | 1,026,501.31 | 1,010,849.24 |
| 小 计 | 7,728,291.77 | 9,201,583.68 |
| 减：坏账准备 | 2,192,181.10 | 1,927,131.05 |
| 合 计 | 5,536,110.67 | 7,274,452.63 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 备用金 | 3,611,921.19 | 3,446,927.10 |
| 其他资金往来款 | 456,517.00 | 2,087,517.00 |
| 保证金 | 3,390,923.33 | 3,390,923.33 |
| 押金 | 57,014.00 | 57,014.00 |
| 卖车款 | 192,000.00 | 192,000.00 |
| 其他 | 19,916.25 | 27,202.25 |
| 小 计 | 7,728,291.77 | 9,201,583.68 |
| 减：坏账准备 | 2,192,181.10 | 1,927,131.05 |
| 合 计 | 5,536,110.67 | 7,274,452.63 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 年初余额 | | 1,927,131.05 | | 1,927,131.05 |
| 年初其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | - | | - |
| ——转入第三阶段 | | - | | - |
| ——转回第二阶段 | | - | | - |
| ——转回第一阶段 | | - | | - |
| 本期计提 | | 265,050.05 | - | 265,050.05 |
| 本期转回 | | - | | - |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 本期转销 | | - | | - |
| 本期核销 | | - | | - |
| 其他变动 | | - | | - |
| 期末余额 | | 2,192,181.10 | | 2,192,181.10 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 1,927,131.05 | 265,050.05 | | | 2,192,181.10 |
| 合计 | 1,927,131.05 | 265,050.05 | | | 2,192,181.10 |

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|--------------|-------|---------------------|--------------|
| 中国电工设备总公司 | 保证金 | 703,435.76 | 4-5 年 | 9.10 | 678,435.76 |
| 安徽中烟工业有限责任公司 | 保证金 | 634,261.68 | 2-3 年 | 8.21 | 231,657.01 |
| 赵琦 | 备用金 | 502,540.62 | 1-3 年 | 6.50 | 43,093.95 |
| 玉溪市公共资源交易中心 | 保证金 | 500,000.00 | 1-2 年 | 6.47 | 187,501.43 |
| 郭枫 | 备用金 | 481,898.83 | 0-2 年 | 6.24 | 101,103.45 |
| 合计 | —— | 2,822,136.89 | —— | 36.52 | 1,241,791.60 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | - | | - |
| 库存商品 | 3,391,348.88 | | 3,391,348.88 |
| 合同履约成本 | 45,991,938.91 | | 45,991,938.91 |

| 项 目 | 期末余额 | | |
|-----|---------------|-----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 合 计 | 49,383,287.79 | | 49,383,287.79 |

(续)

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | - | | - |
| 库存商品 | 3,391,348.88 | | 3,391,348.88 |
| 合同履约成本 | 55,848,222.29 | | 55,848,222.29 |
| 合 计 | 59,239,571.17 | | 59,239,571.17 |

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

经过测试本期无需计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------|--------------|
| 预交增值税 | 43,881.51 | 1,181,318.63 |
| 预交城建税 | 3,071.71 | 82,692.30 |
| 预交教育费附加 | 1,316.45 | 35,439.56 |
| 预交地方教育费附加 | 877.63 | 23,626.37 |
| 留抵增值税 | 539,632.73 | 625,443.03 |
| 合 计 | 588,780.02 | 1,948,519.90 |

8、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 20,549,503.43 | 21,358,056.89 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 20,549,503.43 | 21,358,056.89 |

固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设施 | 合 计 |
|----------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 25,775,832.41 | 1,025,090.36 | 3,127,122.86 | 19,416.40 | 29,947,462.03 |
| 2、本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 购置 | - | - | - | - | - |
| (2) 评估增值 | - | - | - | - | - |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设施 | 合 计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 3、本期减少金额 | - | 4,137.07 | - | - | 4,137.07 |
| (1) 处置或报废 | - | 4,137.07 | - | - | 4,137.07 |
| 4、期末余额 | 25,775,832.41 | 1,020,953.29 | 3,127,122.86 | 19,416.40 | 29,943,324.96 |
| 二、累计折旧 | - | - | - | - | - |
| 1、年初余额 | 4,726,386.02 | 973,011.14 | 2,871,588.92 | 18,419.06 | 8,589,405.14 |
| 2、本期增加金额 | 752,187.96 | 22,422.06 | 33,736.59 | - | 808,346.61 |
| (1) 计提 | 752,187.96 | 22,422.06 | 33,736.59 | - | 808,346.61 |
| 3、本期减少金额 | - | 3,930.22 | - | - | 3,930.22 |
| (1) 处置或报废 | - | 3,930.22 | - | - | 3,930.22 |
| 4、期末余额 | 5,478,573.98 | 991,502.98 | 2,905,325.51 | 18,419.06 | 9,393,821.53 |
| 三、减值准备 | - | - | - | - | - |
| 1、年初余额 | - | - | - | - | - |
| 2、本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | - |
| 1、期末账面价值 | 20,297,258.43 | 29,450.31 | 221,797.35 | 997.34 | 20,549,503.43 |
| 2、年初账面价值 | 21,049,446.39 | 52,079.22 | 255,533.94 | 997.34 | 21,358,056.89 |

9、使用权资产

| 项 目 | 房租 | 合 计 |
|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、年初余额 | 1,351,023.30 | 1,351,023.30 |
| 2、本期增加金额 | - | - |
| (1) 租入 | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - |
| (1) 租赁合同到期 | - | - |
| 4、期末余额 | 1,351,023.30 | 1,351,023.30 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1、年初余额 | 300,227.40 | 300,227.40 |
| 2、本期增加金额 | 225,170.55 | 225,170.55 |

| 项 目 | 房租 | 合 计 |
|------------|--------------|--------------|
| (1) 计提 | 225,170.55 | 225,170.55 |
| 3、本期减少金额 | - | - |
| (1) 租赁合同到期 | | - |
| (2) 外币折算影响 | | - |
| 4、期末余额 | 525,397.95 | 525,397.95 |
| 三、减值准备 | | - |
| 1、年初余额 | | - |
| 2、本期增加金额 | | - |
| (1) 计提 | | - |
| 3、本期减少金额 | | - |
| (1) 处置或报废 | | - |
| 4、期末余额 | | - |
| 四、账面价值 | | - |
| 1、期末账面价值 | 825,625.35 | 825,625.35 |
| 2、年初账面价值 | 1,050,795.90 | 1,050,795.90 |

10、商誉

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------------|--------------|-------------|------|--------------|
| | | 企业合并 形成的 | 处置 | |
| 杭州克勒欧得软 件科技股份有限 公司 | 524,934.61 | | | 524,934.61 |
| 厦门同人科技有 限公司 | 2,939,693.23 | | | 2,939,693.23 |
| 合 计 | 3,464,627.84 | | | 3,464,627.84 |

11、长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 413,376.92 | | 103,510.35 | | 309,866.57 |
| 物业维修基金 | 65,805.44 | | 2,100.15 | | 63,705.29 |
| 合 计 | 479,182.36 | | 105,610.50 | | 373,571.86 |

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 5,070,379.70 | 858,569.90 | 3,666,998.83 | 627,700.56 |
| 公允价值变动损失 | | | 2,124,380.42 | 318,657.06 |
| 合 计 | 5,070,379.70 | 858,569.90 | 5,791,379.25 | 946,357.62 |

(2) 递延所得税负债明细

| 项 目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 4,901,140.60 | 1,225,285.15 | 5,093,144.04 | 1,273,286.01 |
| 合 计 | 4,901,140.60 | 1,225,285.15 | 5,093,144.04 | 1,273,286.01 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项 目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债上年年末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额 |
|---------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 递延所得税资产 | 123,843.80 | - | | |
| 递延所得税负债 | 123,843.80 | - | | |

13、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 信用借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末本公司无逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 材料款 | 3,865,790.65 | 2,728,523.00 |
| 合 计 | 3,865,790.65 | 2,728,523.00 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|------------|-----------|
| 深圳市业海科技有限公司 | 637,215.00 | 暂未支付 |

| | | |
|-----------------|--------------|------|
| 成都优翔信息技术有限公司 | 390,000.00 | 暂未支付 |
| 化州市圣大建筑工程劳务有限公司 | 181,367.86 | 暂未支付 |
| 成都金睿品牌设计有限公司 | 103,072.32 | 暂未支付 |
| 合 计 | 1,555,229.54 | |

15、合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 合同负债 | 22,360,816.44 | 29,006,669.76 |
| 减：计入其他流动负债(附注六、20) | 2,607,028.17 | 3,337,050.50 |
| 合 计 | 19,753,788.27 | 25,669,619.26 |

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|---------------|-----------|
| 河南中烟工业有限责任公司南阳卷烟厂 | 8,809,254.00 | 项目未完工 |
| 湖南中烟工业有限责任公司 | 4,789,789.87 | 项目未完工 |
| 合 计 | 13,599,043.87 | —— |

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,135,414.64 | 7,420,423.13 | 8,019,213.52 | 1,536,624.25 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 23,362.25 | 673,400.96 | 696,763.21 | - |
| 三、辞退福利 | | | | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | - |
| 合 计 | 2,158,776.89 | 8,093,824.09 | 8,715,976.73 | 1,536,624.25 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,927,751.13 | 6,761,133.69 | 7,169,275.57 | 1,519,609.25 |
| 2、职工福利费 | 190,648.51 | 26,869.09 | 217,517.60 | - |
| 3、社会保险费 | - | 341,392.79 | 341,392.79 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 305,461.45 | 305,461.45 | - |
| 工伤保险费 | - | 15,003.06 | 15,003.06 | - |
| 生育保险费 | - | 20,928.29 | 20,928.29 | - |
| 4、住房公积金 | 2,535.00 | 289,720.00 | 289,720.00 | 2,535.00 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 5、工会经费和职工教育经费 | 14,480.00 | 1,307.56 | 1,307.56 | 14,480.00 |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合 计 | 2,135,414.64 | 7,420,423.13 | 8,019,213.52 | 1,536,624.25 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | 23,362.25 | 636,112.07 | 659,474.32 | - |
| 2、失业保险费 | - | 37,288.89 | 37,288.89 | - |
| 3、企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合 计 | 23,362.25 | 673,400.96 | 696,763.21 | - |

17、应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | | 183,840.71 |
| 企业所得税 | | 278,601.01 |
| 个人所得税 | 9,997.67 | 55,149.33 |
| 城市维护建设税 | 21,016.67 | 6,434.42 |
| 教育费附加 | 1,377.08 | 2,757.61 |
| 地方教育费附加 | 918.06 | 1,838.40 |
| 合 计 | 33,309.48 | 528,621.48 |

18、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 16,909.69 | 16,909.69 |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 4,940,019.76 | 7,405,702.72 |
| 合 计 | 4,956,929.45 | 7,422,612.41 |

(1) 应付利息

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|-----------|-----------|
| 应付利息 | 16,909.69 | 16,909.69 |
| 合 计 | 16,909.69 | 16,909.69 |

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①其他应付款按款项性质列示

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 代收保险赔偿款 | 226,331.00 | 26,331.00 |
| 暂借款 | 4,255,068.73 | 4,805,139.64 |
| 保证金 | 81,949.35 | 82,567.71 |
| 购车款 | | 300,000.00 |
| 个税手续费 | 6,859.38 | 6,859.38 |
| 其他资金往来款 | 369,811.30 | 2,132,120.99 |
| 中介服务费 | | 52,684.00 |
| 合 计 | 4,940,019.76 | 7,405,702.72 |

②其他应付款账龄超过 1 年的重要其他应付款
无。

19、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------------|------------|------------|
| 1 年内到期的租赁负债（附注六、21） | 480,700.00 | 480,700.00 |
| 合 计 | 480,700.00 | 480,700.00 |

20、其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 2,607,028.17 | 3,376,086.20 |
| 合 计 | 2,607,028.17 | 3,376,086.20 |

21、租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 房租 | 1,048,450.81 | 1,027,255.00 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注六、19） | 480,700.00 | 480,700.00 |
| 合 计 | 567,750.81 | 546,555.00 |

22、股本

| 项目 | 年初余额 | 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 | 34,020,000.00 | | | | | | 34,020,000.00 |

23、资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 12,250,914.76 | - | - | 12,250,914.76 |

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 其他资本公积 | - | - | - | - |
| 合 计 | 12,250,914.76 | - | - | 12,250,914.76 |

24、盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 4,048,906.19 | | | 4,048,906.19 |
| 任意盈余公积 | - | | | - |
| 合 计 | 4,048,906.19 | | | 4,048,906.19 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

| 项 目 | 本 期 | 上 期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 23,869,424.24 | 24,282,664.09 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 23,869,424.24 | 24,282,664.09 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -2,595,210.38 | 2,272,445.12 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 134,184.97 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 2,551,500.00 |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | 21,274,213.86 | 23,869,424.24 |

公司于 2023 年 6 月 19 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈2022 年年度利润分配及资本公积转增股本〉的议案》。向全体股东每 10 股送红股 1.78 股，每 10 股转增 0.22 股。分红前公司总股本为 34,020,000 股，分红后总股本增至 40,824,000 股。相关权益分派实施于 2023 年 7 月 14 日完成。

26、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

| 项 目 | 本期金额 | | 上年金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 26,153,185.53 | 17,471,525.79 | 20,815,657.41 | 14,962,656.60 |

| 项 目 | 本期金额 | | 上年金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 其他业务 | | | | |
| 合 计 | 26,153,185.53 | 17,471,525.79 | 20,815,657.41 | 14,962,656.60 |

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 项 目 | 本期金额 | | 上年金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 能管系统 | 23,325,647.17 | 16,146,722.94 | 18,534,339.05 | 14,431,635.04 |
| 软件销售 | | | 410,040.71 | 51,614.06 |
| 技术服务 | 2,827,538.36 | 1,324,802.85 | 1,756,587.37 | 420,061.41 |
| 商品销售 | | | 114,690.28 | 59,346.09 |
| 合 计 | 26,153,185.53 | 17,471,525.79 | 20,815,657.41 | 14,962,656.60 |

27、税金及附加

| 项 目 | 本期金额 | 上年金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 131,293.34 | 164,035.51 |
| 附加税 | 93,780.96 | 117,168.22 |
| 房产税 | 74,890.84 | 74,890.84 |
| 车船使用税 | 11,317.40 | 11,317.40 |
| 印花税 | 488.81 | 4,688.40 |
| 其他 | | 521.73 |
| 合 计 | 311,771.35 | 372,622.10 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资、福利、社保 | 113,483.00 | 80,490.00 |
| 中标服务费 | 58,977.47 | 45,447.91 |
| 业务招待费 | 194,069.89 | 110,919.67 |
| 差旅费 | 245,207.19 | 180,635.04 |
| 办公费 | 121,483.51 | 83,308.33 |
| 推广费 | 454,265.27 | 1,135,108.46 |
| 其他 | 11,771.00 | 84,070.26 |
| 合 计 | 1,199,257.33 | 1,719,979.67 |

29、管理费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 工资、福利、社保等 | 2,139,593.12 | 1,109,773.49 |
| 房租和物业费 | 1,237,991.28 | 1,216,334.85 |
| 折旧、摊销 | 704,056.71 | 786,576.02 |
| 车辆使用费 | 122,315.97 | 80,661.78 |
| 中介费 | 128,716.98 | - |
| 业务招待费 | 42,278.37 | 74,540.42 |
| 差旅费 | 39,748.03 | 13,503.43 |
| 办公费 | 278,493.62 | 270,305.18 |
| 合 计 | 4,693,194.08 | 3,551,695.17 |

30、研发费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 工资、福利、社保等 | 3,680,532.54 | 4,942,124.77 |
| 折旧、摊销 | 123,896.15 | 79,897.77 |
| 材料费 | 224,951.46 | - |
| 差旅费 | 101,390.13 | 4,500.59 |
| 办公费 | 29,495.37 | 114,875.79 |
| 其他 | 3,466.55 | 108,772.07 |
| 合 计 | 4,163,732.20 | 5,250,170.99 |

31、财务费用

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------------|------------|
| 贷款利息 | 205,673.75 | 208,683.09 |
| 减：利息收入 | 28,591.67 | 19,070.02 |
| 手续费 | 19,733.37 | 25,697.90 |
| 房租融资租赁利息 | 3,088.12 | 2,882.02 |
| 合 计 | 199,903.57 | 218,192.99 |

32、其他收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|------------|--------------|---------------|
| 增值税即征即退 | 414,724.65 | 1,336,598.39 | |
| 稳岗补贴 | | 18,156.87 | |
| 个税返还 | 3,395.15 | 4,647.02 | 3,395.15 |
| 六税两费返还 | | 5,501.53 | |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|------------|--------------|---------------|
| 合 计 | 418,119.80 | 1,364,903.81 | 3,395.15 |

33、投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------|------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产交易时支付的手续费 | | 396,365.27 |
| 合 计 | | 396,365.27 |

34、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -23,985.11 | -2,425,408.36 |
| 合 计 | -23,985.11 | -2,425,408.36 |

35、信用减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|-------------|
| 应收账款坏账损失 | -1,126,703.53 | -345,236.38 |
| 其他应收款坏账损失 | -265,050.05 | -312,425.46 |
| 合 计 | -1,391,753.58 | -657,661.84 |

36、资产减值损失

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------|-------------|
| 存货跌价损失 | | -672,700.13 |
| 合 计 | | -672,700.13 |

37、资产处置收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------|----------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -206.85 | -9,121.8 | -206.85 |
| 合 计 | -206.85 | -9,121.8 | -206.85 |

38、营业外收入

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|----------|---------------|
| 企业就业补贴 | | 1,537.45 | |
| 高企奖励 | 50,000.00 | | 50,000.00 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----------|----------|---------------|
| 合 计 | 50,000.00 | 1,537.45 | 50,000.00 |

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-------------|-------------|
| 当期所得税费用 | | 32,457.88 |
| 递延所得税费用 | -238,814.15 | -701,329.39 |
| 合 计 | -238,814.15 | -668,871.51 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -2,834,024.53 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -425,103.68 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -69,508.25 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 255,797.78 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | -238,814.15 |

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 28,591.67 | 19,070.02 |
| 项目备用金 | 1,745,910.47 | 461,559.27 |
| 退税及其他 | 344,409.64 | 951,782.72 |
| 投标保证金、履约保证金 | 1,297,874.00 | 2,129,362.10 |
| 合 计 | 3,416,785.78 | 3,561,774.11 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 付现费用 | 1,621,300.22 | 3,303,655.86 |
| 项目备用金 | 1,822,005.04 | 66,540.46 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 投标保证金、履约保证金 | 1,019,059.50 | 2,223,321.06 |
| 合 计 | 4,462,364.76 | 5,593,517.38 |

41、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 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -2,595,210.38 | -6,592,874.20 |
| 加：资产减值准备 | | 672,700.13 |
| 信用减值损失 | 1,391,753.58 | 657,661.84 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,033,517.16 | 821,404.25 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 105,610.50 | 109,612.79 |
| 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） | -206.85 | 9,121.80 |
| 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） | -23,985.11 | 2,425,408.36 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 208,761.87 | 211,565.11 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | -396,365.27 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 87,787.72 | -289,517.28 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -48,000.86 | -411,812.11 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 9,856,283.38 | 11,329,492.50 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -14,331,264.72 | -6,610,526.17 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -9,020,484.79 | -13,299,414.48 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13,335,438.50 | -11,363,542.73 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 2,603,255.24 | 5,682,243.86 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 减：现金的年初余额 | 16,147,455.61 | 12,257,351.70 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -13,544,200.37 | -6,575,107.84 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 2,603,255.24 | 5,682,243.86 |
| 其中：库存现金 | 75.67 | 6,961.67 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,603,179.57 | 5,675,282.19 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 2,603,255.24 | 5,682,243.86 |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

| 种 类 | 金 额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------|------------|-------|------------|
| 增值税即征即退 | 414,724.65 | 其他收益 | 414,724.65 |
| 个税返还 | 3,395.15 | 其他收益 | 3,395.15 |
| 高企奖励 | 50,000.00 | 营业外收入 | 50,000.00 |

(2) 政府补助退回情况

本公司本年无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、子公司非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

4、处置子公司

报告期内，公司不存在出售子公司股权情况

5、其他原因的合并范围变动

报告期内，公司不存在其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|-----------------|----------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 杭州克勒欧得软件科技有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 信息传输、软件和信息技术服务业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 长沙埃森哲能源科技有限公司 | 长沙市 | 长沙市 | 科学研究和技术服务业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 厦门同人科技有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00 | 债务重组 |
| 厦门同人通讯有限公司 | 厦门市 | 厦门市 | 软件和信息技术服务业 | | 100.00 | 债务重组 |

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为李铮，持股比例为 64.81%。担任本公司总经理。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-------------------|
| 林庆玲 | 公司董事长 |
| 吴林 | 林庆玲之子 |
| 杨红宇 | 吴林之妻 |
| 李云智 | 李铮之父 |
| 吕毅萍 | 公司监事 |
| 林伟 | 公司副总经理、董事 |
| 尤芝志 | 公司董事、财务总监 |
| 杨振清 | 持股 7.41% 股东 |
| 成都优翔信息技术有限公司 | 公司股东杨振清控股的公司 |
| 成都柏岳信息技术有限公司 | 成都优翔信息技术有限公司控股子公司 |
| 杭州维码科技有限公司 | 公司股东参股公司 |
| 北京优翔科技有限公司 | 杭州维码科技有限公司全资子公司 |

| | |
|----------------------|-------------------------|
| 厦门维码科技有限公司 | 杭州维码科技有限公司全资子公司 |
| 北京艾特同人数码科技有限公司 | 吴林控股的公司 |
| 厦门市和奕华企业管理合伙企业（有限合伙） | 股东李铮持股公司 |
| 美景听听（北京）科技有限公司 | 股东李铮持股公司 |
| 国科光芯（海宁）科技股份有限公司 | 股东李铮持股公司 |
| 厦门同人物联技术有限公司 | 股东杨振清控股的成都优翔信息技术有限公司子公司 |
| 孙金樑 | 监事会主席 |
| 赵卫 | 董事、副总经理、董事会秘书 |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 成都优翔信息技术有限公司 | 采购设备材料 | 250,000.00 | 250,000.00 |
| 成都柏岳信息技术有限公司 | 采购设备材料 | 292,500.00 | 487,500.00 |
| 合计 | —— | 542,500.00 | 737,500.00 |

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联担保情况

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------------------|------------|------|-----------|------------|------|-----------|
| | 账面余额 | 款项性质 | 坏账准备 | 账面余额 | 款项性质 | 坏账准备 |
| 其他应收款： | | | | | | |
| 吕毅萍 | | | | 274,687.36 | 备用金 | 13,734.37 |
| 北京优翔科技有 限公司 | 192,000.00 | 保证金 | 57,600.00 | 192,000.00 | 保证金 | 19,200.00 |
| 成都柏岳信息技 术有限公司 | 150,000.00 | 保证金 | 45,000.00 | 150,000.00 | 保证金 | 75,000.00 |
| 林庆玲 | 70,713.79 | 备用金 | 7,071.38 | 49,325.48 | 备用金 | 2,732.55 |
| 北京艾特同人数 码科技有限公司 | 15,000.00 | 保证金 | 4,500.00 | 15,000.00 | 保证金 | 1,500.00 |

| 项目名称 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 款项性质 | 坏账准备 | 账面余额 | 款项性质 | 坏账准备 |
| 林伟 | 19,358.00 | 备用金 | 1,935.80 | 8,505.25 | 备用金 | 850.53 |
| 合计 | 447,071.79 | —— | 116,107.18 | 414,830.73 | —— | 104,502.70 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 其他应付款： | | |
| 吴林 | 5,105,510.32 | 5,105,510.32 |
| 李铮 | 192,343.62 | 140,147.46 |
| 李云智 | 253,950.67 | 253,950.67 |
| 尤芝志 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 北京艾特同人数码科技有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | 5,851,804.61 | 5,799,608.45 |

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 20,287,927.36 | 9,300,155.73 |
| 1 至 2 年 | 2,866,174.05 | 3,030,408.68 |
| 2 至 3 年 | 2,867,056.68 | 50,000.00 |
| 3 至 5 年 | | 11,049.00 |
| 5 年以上 | | 285,854.09 |

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 小 计 | 26,021,158.09 | 12,677,467.50 |
| 减：坏账准备 | 2,161,130.78 | 1,074,427.25 |
| 合 计 | 23,860,027.31 | 11,603,040.25 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|----------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 26,021,158.09 | 100.00 | 2,161,130.78 | 8.31 | 23,860,027.31 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1 | 26,021,158.09 | 100.00 | 2,161,130.78 | 8.31 | 23,860,027.31 |
| 合 计 | 26,021,158.09 | — | 2,161,130.78 | — | 23,860,027.31 |

(续)

| 类 别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 12,677,467.50 | 100.00 | 1,074,427.25 | 8.48 | 11,603,040.25 |
| 其中： | | | | | |
| 组合 1 | 12,677,467.50 | 100.00 | 1,074,427.25 | 8.48 | 11,603,040.25 |
| 合 计 | 12,677,467.50 | — | 1,074,427.25 | — | 11,603,040.25 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

本期无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 20,287,927.36 | 1,014,396.37 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,866,174.05 | 286,617.41 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 2,867,056.68 | 860,117.00 | 30.00 |
| 3 至 5 年 | | | 50.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 26,021,158.09 | 2,161,130.78 | 8.31 |

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项 目 | 上年年末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 9,300,155.73 | 465,007.79 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 3,030,408.68 | 303,040.87 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 50,000.00 | 15,000.00 | 30.00 |
| 3 至 5 年 | 11,049.00 | 5524.5 | 50.00 |
| 5 年以上 | 285,854.09 | 285854.09 | 100.00 |
| 合 计 | 12,677,467.50 | 1,074,427.25 | 8.48 |

(3) 坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,074,427.25 | 1,086,703.53 | | | 2,161,130.78 |
| 合 计 | 1,074,427.25 | 1,086,703.53 | | | 2,161,130.78 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,524,811.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,487,705.41 元。

| 单位名称 | 2022 年 12 月 31 日 | 占期末应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 广西中烟工业有限责任公司 | 7,685,822.86 | 29.54 | 384,291.14 |
| 浙江中烟工业有限责任公司 | 4,143,086.26 | 15.92 | 414,308.63 |
| 河南中烟工业公司 | 4,115,124.00 | 15.81 | 411,512.40 |
| 黑龙江烟草工业有限责任公司 | 1,971,086.56 | 7.57 | 197,108.66 |
| 安徽中烟工业有限责任公司 | 1,609,691.76 | 6.19 | 80,484.59 |
| 合 计 | 19,524,811.44 | 75.03 | 1,487,705.41 |

2、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 5,549,625.48 | 5,490,807.55 |
| 合 计 | 5,549,625.48 | 5,490,807.55 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,868,675.21 | 2,494,256.60 |
| 1 至 2 年 | 2,489,051.67 | 2,686,801.40 |
| 2 至 3 年 | 559,407.88 | 559,407.88 |
| 3 至 5 年 | 407,114.00 | 407,114.00 |
| 5 年以上 | 1,009,978.24 | 1,008,978.24 |
| 小 计 | 7,334,227.00 | 7,156,558.12 |
| 减：坏账准备 | 1,784,601.52 | 1,665,750.57 |
| 合 计 | 5,549,625.48 | 5,490,807.55 |

②坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 年初余额 | | 1,665,750.57 | | 1,665,750.57 |
| 年初其他应收款账面余额在本期： | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 118,850.95 | | 118,850.95 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 1,784,601.52 | | 1,784,601.52 |

③坏账准备的情况

| 类 别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 1,665,750.57 | 118,850.95 | | | 1,784,601.52 |
| 合 计 | 1,665,750.57 | 118,850.95 | | | 1,784,601.52 |

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|------|--------------|-------|----------------------|--------------|
| 中国电工设备总公司 | 保证金 | 703,435.76 | 4-5 年 | 9.59 | 678,435.76 |
| 安徽中烟工业有限责任公司 | 保证金 | 634,261.68 | 2-3 年 | 8.65 | 231,657.01 |
| 赵琦 | 备用金 | 502,540.62 | 1-3 年 | 6.85 | 43,093.95 |
| 玉溪市公共资源交易中心 | 保证金 | 500,000.00 | 1-2 年 | 6.82 | 187,501.43 |
| 郭枫 | 备用金 | 481,898.83 | 0-2 年 | 6.57 | 101,103.45 |
| 合计 | —— | 2,822,136.89 | —— | 38.48 | 1,241,791.60 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 14,000,000.00 | - | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 | - | 14,000,000.00 |
| 合计 | 14,000,000.00 | - | 14,000,000.00 | 14,000,000.00 | - | 14,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 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 |
|----------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 杭州克勒欧得软件科技有限公司 | 2,000,000.00 | - | - | 2,000,000.00 | - | - |
| 长沙埃森哲能源科技有限公司 | 12,000,000.00 | - | - | 12,000,000.00 | - | - |
| 合计 | 14,000,000.00 | - | - | 14,000,000.00 | - | - |

4、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 26,153,185.53 | 18,179,490.39 | 58,318,314.73 | 43,225,163.74 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 26,153,185.53 | 18,179,490.39 | 58,318,314.73 | 43,225,163.74 |

5、投资收益

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 659,747.11 |
| 合 计 | | 659,747.11 |

十四、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 | -206.85 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 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 | 53,395.15 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -23,985.11 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 29,203.19 | |
| 所得税影响额 | 4,380.48 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | 24,822.71 | |

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 | -3.56 | -0.08 | -0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润 | -3.59 | -0.08 | -0.08 |

北京中电红石科技股份有限公司

2023年08月28日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

(1) 会计政策变更

财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》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”的规定，对首次执行该解释的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该解释的交易进行调整。公司涉及租赁事项的调整。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|----|--|------------------------------|------------------|
| | 追溯调整法 | | |
| 1 | 财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》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”的规定，对首次执行该解释的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该解释的交易进行调整。公司涉及租赁事项的调整 | 2023 年 1 月 1 日 递延所得税资产项目 | 减少 157,619.39 |
| | | 2023 年 1 月 1 日 递延所得税负债项目 | 增加 157,619.39 |
| | | 2023 年 6 月 30 日 递延所得税资产项目 | 减少 123,843.80 |
| | | 2023 年 6 月 30 日 递延所得税负债项目 | 增加 123,843.80 |

(2) 会计估计变更

无。

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 | -206.85 |
| 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 | 53,395.15 |

| | |
|---|------------------|
| 续享受的政府补助除外 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -23,985.11 |
| 非经常性损益合计 | 29,203.19 |
| 减：所得税影响数 | 4,380.48 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 24,822.71 |

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