



讯美科技

NEEQ : 837766

高新兴讯美科技股份有限公司

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

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	77
附件 II	融资情况 .....	78

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、讯美科技	指	高新兴讯美科技股份有限公司
高新兴、高新兴集团	指	高新兴科技集团股份有限公司
重庆云石、云石	指	重庆云石企业管理咨询有限公司
重庆致微	指	重庆讯美致微安防技术服务有限公司
银云公司	指	银云（重庆）安全技术有限公司
农业银行	指	中国农业银行股份有限公司
人民银行	指	中国人民银行
中国银行	指	中国银行股份有限公司
邮政储蓄银行	指	中国邮政储蓄银行股份有限公司
光大银行	指	中国光大银行股份有限公司
民生银行	指	中国民生银行股份有限公司
系统集成	指	将不同的系统,根据应用需要,有机地组合成一个一体化的、功能更加强大的新型系统的过程和方法。金融安防系统集成包括面向金融高风险对象的各个安防子系统的设备系统集成和面向金融保卫管理、金融业务管理的应用系统集成。
VMNS	指	Video Monitoring Network Management System 的简称,即视频监控联网系统、视频监控联网软件。
纵目	指	公司的一款产品,全称为:智能用电监控平台。
元、万元	指	人民币、人民币万元
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	天风证券股份有限公司
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》
公司章程	指	高新兴讯美科技股份有限公司现行有效的公司章程
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	高新兴讯美科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Gosuncn Xunmei Technology co., LTD		
	Xunmei Technology		
法定代表人	李宗琦	成立时间	1998年7月16日
控股股东	控股股东为（高新兴科技集团股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘双广），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	智能化金融安防联网管理平台的设计、集成和运维服务，以及销售金融安防定制化设备		
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	讯美科技	证券代码	837766
挂牌时间	2016年7月4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）	54,804,700
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路99号保利广场A座37楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡晓刚	联系地址	重庆市九龙坡区科园一路5号创新大厦7楼
电话	023-68933888	电子邮箱	huxiaogang@gosuncn.com
传真	023-68933133		
公司办公地址	重庆市九龙坡区科园一路5号创新大厦7楼	邮政编码	400039
公司网址	<a href="http://www.gosuncn.com/list/136.html">http://www.gosuncn.com/list/136.html</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500107621973913E		
注册地址	重庆市九龙坡区科园一路创新大厦7楼		
注册资本（元）	54,804,700.00	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式

公司是国内优秀的金融安防整体服务供应商，致力于为金融机构客户提供安防整体解决方案设计和系统集成、运维服务，开发智能化金融安防联网管理平台，销售金融安防定制化设备。公司不断拓展金融安防的应用深度和广度，打造了完整的营运服务体系，是行业内接入视频路数最多的软件公司，也是目前唯一成功实施国内银行约 3 万个网点的联网防范管理的高科技企业。公司的联网平台已成功接入 200 万路视频、40 万路报警、3 万套门禁、12 万路语音对讲，承建并维护监控中心 600 余个，定制开发各类应用系统 40 余套，为 20 余家银行和政府单位提供运维服务和监控中心值守服务。公司是人民银行、农业银行、中国银行、光大银行、民生银行、邮政储蓄银行等总行设备入围安防设备供应商。

公司主要在 2 条业务主线方向拓展，一、持续提升传统安防业务板块的盈利能力，包括销售传统安防硬件产品，以及推出平台产品在数据分析和贴近业务的创新应用，为客户资产创造新价值；二、重点聚焦智能化产品、场景应用产品在金融安防市场的推广应用。推出的纵目系列产品，是针对客户业务形态变化带来的延伸产品，包括在智能用电、安防检测、安消一体化的应用。

在报告期内，公司自主研发和销售软件、销售定制硬件产品，通过提供整体解决方案并实施系统集成项目开拓业务，收入来源主要是软、硬件产品销售、系统集成工程及运维技术服务等。

#### （一） 研发模式：

由公司经营班子、销售部门、产品部门、研发部门组成的产品战略规划小组，制订公司产品长中短期研发计划。公司通过采用核心技术自主研发作为公司主要技术生产模式，将知识产权和技术能力控制在公司内部，以有利于项目可持续发展和技术的迭代演进。在研发项目的管理上，采用以项目线为中心，产品企划人员和研发人员并重的研发模式。经过市调调研、产品规划设计、研发评估后，立项进入研发执行阶段。研发立项时每个项目线配置精通业务的人员，进行需求研发、概要设计、详细设计、进度控制。以公司的统一技术框架和系统风格为基础，结合业务特性进行技术开发、测试、演示、发布、交付。项目开发团队对项目团队管理执行了一整套工作规范，包括《项目团队工作指导作业书》、《管理系统使用规范》、《源代码管理工具 GIT 使用规范》、《需求规格说明书编写指南》、《讯美软件产品公共指标》、《项目过程文档汇编》等，并针对客户行业要求，针对性地制定了《讯美安全基线》，确保项目交付质量。

#### （二） 营销模式：

公司在全国各省会城市建设了分支机构，按地域和业务特点划分为 9 个销售区域，针对金融行业客户开展营销工作，除农业银行、人民银行市场外，公司陆续在各地邮政储蓄银行、农信农商体系银行、给地方性银行建立起业务根据地，并不断扩大市场份额。

公司主要通过直销与经销两种方式销售产品及服务，其中以直销为主，直销客户主要包括银行及金融安防工程商。公司通过参与银行总行的集中采购招标，中标获得软件与设备的入围许可后：一方

面为银行客户在全国的分支机构提供项目解决方案而获得业务合同。另一方面，由于公司的生产或经销的设备获得银行的入围资格，在银行实施安防系统集成的工程商需向具有设备入围资格的供应商进行设备采购，公司通过直接销售设备获利。报告期内，公司在农业银行、人民银行市场占有率位居行业前列，并不断扩大全国各地股份制商业银行及其他金融机构的市场占有率，拓展安全防范技术的应用深度和广度，打造了完整的营运服务体系，力争成为国内金融安防行业的领导者。

### （三）盈利模式：

公司的主营业务是向以银行为主的金融机构提供安防整体解决方案设计和系统集成、运维服务，开发智能化金融安防联网管理平台，销售金融安防定制化设备。第一，公司通过实施完成安全防范系统集成项目获得营业收入和企业经营的现金流，并通过合理控制成本获取利润；第二，公司在深入了解客户需求后定制并销售给工程商的设备、经销设备，并提供相应的技术指导服务，从中赚取产品差价。第三，银行客户在安防平台管理软件是建设完成后，对公司产品及服务会产生极大的用户粘性，系统的运行维护、网点新建及改造会持续带来新的订单。另外，公司也在长时间的贴身服务站极易获得用户的需求，并反馈给产品及研发部门，为客户量身定制新型产品和服务，并产生良性循环。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

## （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 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	√是
详细情况	公司于2022年10月12日继续荣获高新技术企业证书，有效期为三年。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,531,368.74	75,888,291.91	-45.27%
毛利率%	22.40%	14.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,810,020.21	-2,925,573.70	-235.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,287,851.37	-3,345,799.13	-207.49%
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）	-7.49%	-2.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.85%	-2.94%	-
基本每股收益	-0.18	-0.05	-260.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	257,600,682.58	300,383,593.15	-14.24%
负债总计	131,254,388.47	164,443,964.08	-20.18%

归属于挂牌公司股东的净资产	126,346,294.11	135,939,629.07	-7.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	2.48	-6.74%
资产负债率%（母公司）	50.97%	54.65%	-
资产负债率%（合并）	50.95%	54.74%	-
流动比率	1.9010	1.7589	-
利息保障倍数	0	0	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-20,988,368.04	-45,601,946.54	53.97%
应收账款周转率	0.25	0.43	-
存货周转率	2.53	2.93	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-14.24%	-5.56%	-
营业收入增长率%	-45.27%	95.93%	-
净利润增长率%	-235.32%	79.13%	-

### 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	51,579,483.16	20.02%	132,062,822.40	43.96%	-60.94%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	113,302,889.38	43.98%	134,640,373.49	44.82%	-15.85%
交易性金融资产	60,000,000.00	23.29%	0	0%	100.00%
存货	13,314,111.96	5.17%	12,183,719.96	4.06%	9.28%
合同负债	3,597,799.68	1.40%	7,216,862.73	2.40%	-50.15%
应付职工薪酬	5,705,608.24	2.21%	14,535,631.75	4.84%	-60.75%
应交税费	857,171.31	0.33%	3,088,512.04	1.03%	-72.25%
未分配利润	6,327,336.10	2.46%	16,137,356.31	5.37%	-60.79%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、货币资金变动情况分析：

本期较上年期末减少60.94%，主要是因为本期以货币资金投资交易性金融资产6,000万元，截止报告期末尚未到期赎回，另外，本期经营性现金净流出2,461万元。

##### 2、交易性金融资产变动情况分析：

本期以货币资金投资交易性金融资产6,000万元，截止报告期末尚未到期赎回。

##### 3、合同负债变动情况分析：

本期合同负债较上年期末减少50.15%，主要是本期预收款结算收入增加。

##### 4、应付职工薪酬变动情况分析：

本期较上年期末减少60.75%，主要是本期发放上年度应付年终奖励947万元。

#### （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
----	----	------	-----



	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	例%
营业收入	41,531,368.74	-	75,888,291.91	-	-45.27%
营业成本	32,228,731.36	77.60%	64,514,020.91	85.01%	-50.04%
毛利率	22.40%	-	14.99%	-	-
税金及附加	196,517.77	0.47%	354,515.72	0.47%	-44.57%
经营活动产生的现金流量净额	-20,988,368.04	-	-45,601,946.54	-	53.97%
投资活动产生的现金流量净额	-59,346,291.20	-	-29,654,281.46	-	-100.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-148,680.00	-	0	-	

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入变动情况分析：

本期营业收入较上期减少 45.27%，主要原因是本期视频物联网检测主机结算收入较上年同期减少 1,842 万，上年同期公司单一大型集成项目结算收入 2,035 万。

##### 2、营业成本变动情况分析：

本期营业成本较上期减少 50.04%，主要原因是本期营业收入的减少带来营业成本金额的同步减少，其中金融安防定制化设备销售收入较上年同期减少 1,842 万元，由于收入的减少带动金融安防定制化设备销售成本同步减少 1,298 万元，上年同期公司结算单一大型集成项目成本 1,930 万元，以上两项合计影响金额 3,228 万元。

##### 3、经营活动产生的现金流量净额变动情况分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上期正向增长 53.97%，主要原因是在经营活动现金流出减少 2,310 万元，其中购买商品及接受劳务支付的现金同比减少 3,017 万元、支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 1,013 万元、支付的各项税费较同比减少 454 万元，支付其他与经营活动有关的现金同比增加 148 万元。

##### 4、投资活动产生的现金流量净额变动情况分析：

本期投资活动产生的现金流量净额较上期下降 2,969 万元，主要原因是本期购买的银行结构性存款产品有 3,000 万元在报表日仍尚未到期赎回影响。

## 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
银云（重庆）安全	参股公司	物联网及安防设备的研发、销售、安装、技术咨询和技术	100,000,000	1,903,375.19	-481,470.24	179,245.29	-653,230.09

技术有限公司		服务等					
重庆讯美致微安防技术服务有限公司	全资子公司	安全技术防范工程设计、施工、维修；人力资源服务等	5,000,000	8,910,085.21	846,938.57	11,642,551.25	83,163.66

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
银云（重庆）安全技术有限公司	物联网及安防设备的研发、销售、安装、技术咨询和技术服务。	建设公司在金融安防领域的全业务链经营模式，向金融机构以安保为基础的非核心业务延伸，探索新的盈利模式。

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、规模扩张风险	<p>经过二十余年的发展，公司已形成一定规模。近年来公司建立了覆盖全国的营销网络体系分布在全国各地，要为当地客户提供专业、系统、迅速快捷的技术支持和系统维护服务，对技术人员和管理人员的需求在快速上升，尽管公司通过多年发展已经积累了丰富的管理经验并成功培养了一批中高层管理人员，但随着公司业务的快速发展，公司经营决策、风险控制的难度也将进一步增加，对公司管理团队的管理水平及驾驭经营风险的能力带来一定程度的挑战。</p> <p>应对措施：积极规范法人治理结构，完善公司内控制度，增加风险控制岗位，提升管理水平。通过内部培养、人才引进等方式，为公司业务规模扩大建立人才储备，以解决公司对技</p>

	术人员和管理人才的需求。
2、经营业绩季节性波动的风险	<p>公司的经营业务存在较强的季节性，这与银行业金融机构的安防项目季节性特点有关。公司的客户主要为各大银行，由于银行安防项目的验收确认、资金结算基本集中在第四季度，公司的收入实现和回款也相应集中在第四季度，导致公司的收入、利润及现金流量在整个年度内分布不均，上述季节性特点是行业内普遍存在的现象，但因营业利润存在前低后高、现金流量存在前紧后松的情况，公司前三季度资金压力较大，如果回款不及时且需垫付的设备采购款、项目施工费用较大，公司可能出现资金流紧张、影响正常经营的季节性波动风险。</p> <p>应对措施：公司将加大市场开拓力度，扩大客户群体，并合理规划业务与财务资源，降低因收入、利润及现金流分布不均的季节性波动对经营业绩的影响。</p>
3、对单一客户存在依赖的风险	<p>公司对第一大客户农业银行的主营业务收入占比较高，以后随着农行的全国性综合安防系统大联网项目基本完成并进入维护阶段，有可能导致农行的收入占比会逐期下降，将对公司的经营带来一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，为客户提供更多的产品定制服务，并进一步加大对新市场和新产品的开拓力度，实现客户和市场的多元化，降低对单一客户存在依赖的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 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	97,500,000.00	5,939,717.10
销售产品、商品,提供劳务	2,000,000.00	62,849.36
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	1,500,000.00	936,374.63
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

**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） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况****1、股权激励计划的设立**

2015年8月25日，公司通过股东会决议，同意将公司注册资本由原来的5,000万元增加到5,450万元，增加部分由新股东重庆云石投资咨询有限公司（现更名为重庆云石企业管理咨询有限公司，以下简称“重庆云石”）以货币方式缴纳1,035万元（其中450万元为新增注册资本，超过部分的585万元作资本公积）。重庆云石由公司主要管理团队、核心技术骨干人员投资设立，并于2015年8月26日公司与上述被激励员工签署了《协议书》（以下称为“《协议书》（2015）”）。重庆云石取得的讯美电子科技有限公司（高新兴讯美科技股份有限公司前身，以下简称“讯美有限”）股权有效期为7年。有效期包括锁定期和解锁期。其中，锁定期为1年，自公司在新三板挂牌之日起。锁定期届满后为解锁期，解锁期自锁定期届满之日起6年。具体可转让时间和转让比例为：

- 1、自讯美电子在新三板挂牌之日起12个月后，可转让比例为10%；
- 2、自讯美电子在新三板挂牌之日起24个月后，可转让比例为10%；
- 3、自讯美电子在新三板挂牌之日起36个月后，可转让比例为20%；
- 4、自讯美电子在新三板挂牌之日起48个月后，可转让比例为15%；
- 5、自讯美电子在新三板挂牌之日起60个月后，可转让比例为15%；
- 6、自讯美电子在新三板挂牌之日起72个月后，可转让比例为15%；
- 7、自讯美电子在新三板挂牌之日起84个月后，可转让比例为15%；

在解锁期内，未经公司书面同意，重庆云石增资取得的公司股权未解锁部分不得转让、质押、用于担保、偿还债务或委托他人管理等，如若因为债务等问题导致司法机关或其他单位强行处置上述的股权，高新兴或其指定单位或个人拥有优先购买权。

重庆云石全体股东承诺公司2015-2017年业绩如下：

2015年度净利润不低于1,800万元；

2016年度净利润不低于2,000万元；

2017年度净利润不低于2,200万元。

上述各年度净利润指标为经会计师事务所审计的归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益的净利润，不低于该数为包括该数。如公司2015年至2017年其中某一年度业绩未达到上述承诺的业绩条件，重庆云石增资取得的公司股权未解锁部分相应追加锁定期一年。一年未达到，追加锁定期一年，两年未达到，追加锁定期两年，三年未达到，追加锁定期三年。

**2、限制性股票首次解锁时间**

公司于2016年7月4日正式挂牌新三板。根据股权激励方案，激励对象所持限制性股票应于2017年7月4日进行首次解锁，但由于2015年至2017年经会计师事务所审计的归属于公司普通股股东的

扣除非经常性损益的净利润分别为 9,441,254.61 元、15,855,941.92 元、22,729,192.16 元，即 2015 年、2016 年未达到业绩承诺目标，2017 年达到业绩承诺目标，故追加锁定期 2 年，则第一期解锁时间应为 2019 年 7 月 4 日。

3、公司分别于 2017 年 12 月 6 日、2017 年 12 月 22 日召开第一届董事会第十一次会议、2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于将重庆云石企业管理咨询有限公司所持公司股份 1,643,000 股解限售的议案》；并于 2017 年 12 月 25 日再次与数名被激励员工签署了三方《协议书》（以下称为“《协议书》（2017）”），将重庆云石持有的公司股份 1,643,000 股转让给相对应的员工，使该部分被激励员工通过重庆云石间接持有股份转为直接持有公司股份，该协议条款中对股份锁定期、限售条件、业绩承诺、受让人服务年限及股权变更的相关约定，与《协议书》（2015）一致。

4、为了完善离职员工股权处置措施，公司分别于 2017 年 12 月 6 日、2017 年 12 月 22 日召开第一届董事会第十一次会议、2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于离职员工股份转让操作细则的议案》，并于 2018 年 9 月 20 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过了《修订〈协议书〉中离职员工转让股份的定价方式的议案》，修订《协议书》（2015）、《协议书》（2017）中关于离职员工持有限制性股票的处置措施。

5、公司分别于 2022 年 4 月 14 日召开第三届董事会第一次会议、2022 年 5 月 5 日召开 2021 年年度股东大会审议通过《关于股权激励计划第一次解限售的议案》。因工作安排的原因未办理解除股权激励业务，且截至 2022 年 7 月 4 日本次股权激励计划已达到第四次解锁时间，故公司于 2022 年 7 月 28 日召开第三届董事会第三次会议审议通过《关于再次确认股权激励计划相关股份第一次解限售的议案》和《关于将离职员工持有的 61,000 股转让给高新兴科技集团股份有限公司的议案》，为便于离职员工股权处置顺利实施，后续根据现有监管制度对实施方案进行调整，故于 2022 年 8 月 16 日召开 2022 年第二次临时股东大会时出席本次会议的股东一致决定同时否决上述两项议案。最终，公司分别于 2022 年 12 月 27 日召开第三届董事会第五次会议、2023 年 1 月 13 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于再次确认股权激励计划限制性股票第一次解限售的议案》对被激励对象持股进行解锁和进行自愿限售。

公司分别于 2023 年 1 月 18 日、2023 年 2 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述解除限售和自愿限售，本次股票解除限售数量总额为 640,787 股，占公司总股份 1.1677%，涉及股东 12 人；本次股票自愿限售数量共计为 247,500 股，占公司总股本 0.4510%，涉及自愿限售股东 1 名。

## （五） 股份回购情况

公司分别于 2022 年 12 月 27 日、2023 年 1 月 13 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第三次会议和 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于回购并注销离职员工持有限制性股票的议案》，公司以自有资金 148,680 元向吴宏生、王译辉及李公建 3 名离职员工回购并注销已获授但尚未达到解锁条件的限制性股票 70,800 股，占回购注销前公司总股本的比例为 0.13%。

公司于 2023 年 5 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 70,800 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 54,804,700 股。

#### （六） 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	2016 年 7 月 4 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016 年 7 月 4 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	52,313,250	95.33%	393,287	52,706,537	96.17%
	其中：控股股东、实际控制人	50,475,000	91.98%	0	50,475,000	92.10%
	董事、监事、高管	1,250	0.00%	217,187	218,437	0.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,562,250	4.67%	-464,087	2,098,163	3.83%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	903,250	1.65%	-217,187	686,063	1.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		54,875,500	-	-70,800	54,804,700	-
普通股股东人数		21				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司通过股份回购专用证券账户，共回购离职员工限制性股票 70,800 股，占回购前公司总股本的比例为 0.13%。

公司已于 2023 年 5 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 70,800 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 54,875,500 股，其中无限售股为 52,313,250 股，限售股为 2,562,250 股；本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 54,804,700 股，其中无限售股为 52,706,537 股，限售股为 2,098,163 股。

#### (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%	期末持有无限售股份数量	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	高新科技集团股份有限公司	50,475,000	0	50,475,000	92.0998%	0	50,475,000	0	0
2	重庆云石企业管理咨询有限公司	2,390,000	0	2,390,000	4.3609%	1,075,500	1,314,500	0	0



	公司								
3	李宗琦	500,000	0	500,000	0.9123%	375,000	125,000	0	0
4	杨浩波	405,000	0	405,000	0.7309%	182,250	222,750	0	0
5	邱宇东	245,000	0	245,000	0.4470%	183,750	61,250	0	0
6	李林强	146,000	0	146,000	0.2664%	65,700	80,300	0	0
7	朱志清	88,000	0	88,000	0.1606%	30,600	57,400	0	0
8	肖颖	80,000	0	80,000	0.1460%	0	80,000	0	0
9	李生龙	73,000	0	73,000	0.1332%	32,850	40,150	0	0
10	李蛟	65,000	0	65,000	0.1186%	48,750	16,250	0	0
	<b>合计</b>	54,467,000	-	54,467,000	99.3757%	1,994,400	52,472,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

除股东李宗琦为重庆云石法定代表人、股东外，公司其余股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李宗琦	董事长、法定代表人	男	1976年1月	2022年4月14日	2025年4月13日
贾幼尧	董事	男	1964年3月	2022年4月14日	2025年4月13日
黄晓洁	董事	女	1975年10月	2022年4月14日	2025年4月13日
龙运泓	董事、总经理	男	1974年12月	2022年4月14日	2025年4月13日
邱宇东	董事、副总经理	男	1976年8月	2022年4月14日	2025年4月13日
易继红	监事会主席	女	1980年7月	2022年4月14日	2025年4月13日
陈军	监事	男	1982年1月	2022年4月14日	2025年4月13日
刘颖	职工代表监事	女	1978年11月	2022年4月14日	2025年4月13日
谢剑	副总经理	男	1976年10月	2022年4月14日	2025年4月13日
李蛟	财务总监	男	1975年1月	2022年4月14日	2025年4月13日
胡晓刚	董事会秘书	男	1971年10月	2022年4月14日	2025年4月13日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事贾幼尧同时任公司控股股东高新兴科技集团股份有限公司董事。

除此之外，其余董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末市价 (元/股)
李宗琦	董事长、法定代表人	275,000	225,000	0	0	0	2.1
邱宇东	董事、副总经理	134,750	110,250	0	0	0	2.1
李蛟	财务总监	24,750	20,250	0	0	0	2.1
胡晓刚	董事会秘书	24,750	20,250	0	0	0	2.1
合计	-	459,250	375,750	0	0	-	-
备注 (如有)	无						

### 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	29	29
销售人员	8	8
技术人员	510	530
财务人员	3	3
行政人员	9	9
员工总计	559	579

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	51,579,483.16	132,062,822.40
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	五、2	60,000,000.00	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	五、3	113,302,889.38	134,640,373.49
应收款项融资		0	0
预付款项	五、4	189,775.99	157,978.24
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、5	7,713,349.66	6,056,337.61
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、6	13,314,111.96	12,183,719.96
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、7	12,020.75	12,020.75
<b>流动资产合计</b>		<b>246,111,630.90</b>	<b>285,113,252.45</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	五、8	0	68,703.94
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、9	569,961.29	601,357.08
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	五、10	0.05	51,549.57
无形资产	五、11	28,685.45	36,756.82

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、12	10,890,404.89	14,511,973.29
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		11,489,051.68	15,270,340.70
<b>资产总计</b>		257,600,682.58	300,383,593.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据	五、13	3,580,046.00	4,736,351.27
应付账款	五、14	102,554,054.34	118,109,741.50
预收款项		0	0
合同负债	五、15	3,597,799.68	7,216,862.73
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、16	5,705,608.24	14,535,631.75
应交税费	五、17	857,171.31	3,088,512.04
其他应付款	五、18	6,839,437.38	7,881,562.20
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、19	0	52,287.81
其他流动负债	五、20	6,331,656.14	6,474,055.87
<b>流动负债合计</b>		129,465,773.09	162,095,005.17
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债	五、12	1,788,615.38	2,348,958.91
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		1,788,615.38	2,348,958.91
<b>负债合计</b>		131,254,388.47	164,443,964.08
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	54,804,700.00	54,875,500.00

其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、22	63,167,631.22	63,028,825.97
减：库存股	五、23	4,126,215.00	4,274,895.00
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、24	6,172,841.79	6,172,841.79
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、25	6,327,336.10	16,137,356.31
归属于母公司所有者权益合计		126,346,294.11	135,939,629.07
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		126,346,294.11	135,939,629.07
<b>负债和所有者权益总计</b>		257,600,682.58	300,383,593.15

法定代表人：李宗琦

主管会计工作负责人：李蛟

会计机构负责人：李蛟

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		51,492,737.60	130,585,444.11
交易性金融资产		60,000,000.00	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十三、1	113,302,889.38	134,640,373.49
应收款项融资		0	0
预付款项		189,775.99	157,978.24
其他应收款	十三、2	7,570,674.34	6,091,938.06
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		11,867,739.04	11,422,717.94
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		2,437.50	2,437.50
<b>流动资产合计</b>		244,426,253.85	282,900,889.34
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		100,000.00	168,703.94
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		569,961.29	601,357.08
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0

油气资产		0	0
使用权资产		0.05	51,549.57
无形资产		28,685.45	36,756.82
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		10,890,404.89	14,511,973.29
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,589,051.68</b>	<b>15,370,340.70</b>
<b>资产总计</b>		<b>256,015,305.53</b>	<b>298,271,230.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		3,580,046.00	4,736,351.27
应付账款		103,170,510.95	119,317,158.44
预收款项		0	0
合同负债		3,597,799.68	7,216,862.73
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		4,486,959.94	12,134,788.31
应交税费		725,120.60	2,851,994.70
其他应付款		6,807,522.51	7,862,917.84
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	52,287.81
其他流动负债		6,331,656.14	6,474,055.87
<b>流动负债合计</b>		<b>128,699,615.82</b>	<b>160,646,416.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		1,788,615.38	2,348,958.91
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,788,615.38</b>	<b>2,348,958.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>130,488,231.20</b>	<b>162,995,375.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		54,804,700.00	54,875,500.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		63,167,631.22	63,028,825.97
减：库存股		4,126,215.00	4,274,895.00

其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		6,172,841.79	6,172,841.79
一般风险准备		0	0
未分配利润		5,508,116.32	15,473,581.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>125,527,074.33</b>	<b>135,275,854.16</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>256,015,305.53</b>	<b>298,271,230.04</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、26	41,531,368.74	75,888,291.91
其中：营业收入	五、26	41,531,368.74	75,888,291.91
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		50,670,032.80	80,884,668.52
其中：营业成本	五、26	32,228,731.36	64,514,020.91
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、27	196,517.77	354,515.72
销售费用	五、28	6,575,913.92	3,640,883.92
管理费用	五、29	4,268,703.54	3,523,446.89
研发费用	五、30	7,787,971.96	9,015,588.25
财务费用	五、31	-387,805.75	-163,787.17
其中：利息费用		0	0
利息收入		-402,352.26	-190,531.73
加：其他收益	五、32	1,141,515.61	1,453,102.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	443,166.00	188,807.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	1,193,897.84	-759,282.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-369,860.16	-265,281.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	0	484.47
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,729,944.77</b>	<b>-4,378,545.16</b>
加：营业外收入	五、37	0.70	77,138.92
减：营业外支出	五、38	429.64	16,837.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,730,373.71</b>	<b>-4,318,243.40</b>



减：所得税费用	五、39	3,079,646.50	-1,392,669.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,810,020.21	-2,925,573.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,810,020.21	-2,925,573.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,810,020.21	-2,925,573.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2.将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-9,810,020.21	-2,925,573.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,810,020.21	-2,925,573.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.05

法定代表人：李宗琦

主管会计工作负责人：李蛟

会计机构负责人：李蛟

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、3	41,531,368.74	75,834,126.87
减：营业成本	十三、3	32,323,097.10	65,102,377.89
税金及附加		152,130.44	308,151.58
销售费用		6,575,913.92	3,640,883.92
管理费用		4,255,780.80	3,514,376.97
研发费用		7,787,971.96	9,015,588.25
财务费用		-387,370.91	-163,674.33

其中：利息费用		13,484.32	25,182.76
利息收入		-401,367.42	-188,857.09
加：其他收益		1,003,422.33	1,452,882.58
投资收益（损失以“-”号填列）		443,166.00	188,807.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,193,484.06	-759,282.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-369,860.16	-265,281.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	484.47
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-6,905,942.34</b>	<b>-4,965,966.17</b>
加：营业外收入		0.70	37,243.57
减：营业外支出		429.64	16,827.19
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-6,906,371.28</b>	<b>-4,945,549.79</b>
减：所得税费用		3,059,093.80	-1,402,518.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,965,465.08</b>	<b>-3,543,031.45</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,965,465.08	-3,543,031.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-9,965,465.08</b>	<b>-3,543,031.45</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,852,006.92	63,624,107.12
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		951,166.81	1,431,119.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	2,160,738.58	291,207.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>66,963,912.31</b>	<b>65,346,434.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,457,264.07	68,524,659.55
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		36,622,609.53	26,486,755.46
支付的各项税费		4,187,834.57	8,729,814.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	8,684,572.18	7,207,151.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>87,952,280.35</b>	<b>110,948,380.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,988,368.04</b>	<b>-45,601,946.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		735,566.67	411,833.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20.00	11,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>300,735,586.67</b>	<b>170,423,033.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,877.87	77,314.80
投资支付的现金		360,000,000.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>360,081,877.87</b>	<b>200,077,314.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-59,346,291.20</b>	<b>-29,654,281.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0

收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		148,680.00	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		148,680.00	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-148,680.00	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、41	-80,483,339.24	-75,256,228.00
加：期初现金及现金等价物余额		132,062,822.40	89,662,205.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,579,483.16	14,405,977.76

法定代表人：李宗琦

主管会计工作负责人：李蛟

会计机构负责人：李蛟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,752,006.92	61,679,130.48
收到的税费返还		950,974.18	1,431,119.29
收到其他与经营活动有关的现金		1,853,363.70	249,421.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		66,556,344.80	63,359,671.51
购买商品、接受劳务支付的现金		51,165,284.07	77,464,229.25
支付给职工以及为职工支付的现金		23,171,790.47	17,789,129.14
支付的各项税费		3,278,794.58	8,141,332.88
支付其他与经营活动有关的现金		8,538,210.99	5,520,692.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		86,154,080.11	108,915,384.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-19,597,735.31	-45,555,712.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金		735,566.67	411,833.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20.00	11,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		300,735,586.67	170,423,033.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,877.87	77,314.80
投资支付的现金		360,000,000.00	200,075,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		360,081,877.87	200,152,314.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-59,346,291.20	-29,729,281.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		148,680.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		148,680.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-148,680.00	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-79,092,706.51	-75,284,994.03
加：期初现金及现金等价物余额		130,585,444.11	89,088,755.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,492,737.60	13,803,761.46

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、3、26
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、40（3）
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

4、公司的经营业务存在较强的季节性，这与银行业金融机构的安防项目季节性特点有关。公司的客户主要为各大银行，由于银行安防项目的验收确认、资金结算基本集中在第四季度，公司的收入实现和回款也相应集中在第四季度，导致公司的收入、利润及现金流量在整个年度内分布不均，营业利润存在前低后高、现金流量存在前紧后松的情况，上述季节性特点是行业内普遍存在的现象。

7、公司于2023年5月4日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕3名离职员工持有的70,800股限制性股票的回购、注销手续，占回购前公司总股本的比例为0.13%。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为54,875,500股，其中无限售股为52,313,250股，限售股为2,562,250股；本次回购股份注销完成后，公司股份总额为54,804,700股，其中无限售股为52,706,537股，限售股为2,098,163股。

## （二） 财务报表项目附注

# 高新兴讯美科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年半年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

高新兴讯美科技股份有限公司(以下简称：“本公司”)于 1998 年 7 月 16 日成立，于 2016 年 7 月 4 日挂牌新三板，现有注册资本为 5480.47 万元，注册地址：重庆市九龙坡区科园一路 5 号创新大厦 7 楼。

本公司系软件和信息技术服务业，主营业务为智能化金融安防联网管理平台、金融安防云服务平台、金融安防定制化设备。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%
1	重庆讯美致微安防技术服务有限公司	讯美致微	100

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

无。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

#### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关

会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

#### (2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### 6. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

#### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计



量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## **7. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价

值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债系以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### （4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 金融安防组合

应收账款组合 2 母公司合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金保证金

其他应收款组合 2 应收员工借款及备用金

其他应收款组合 3 应收业务往来

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可

获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本

计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 9. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①库存商品和发出商品等用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

③资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 10. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 11. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，



并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资，以及对联营企业的权益性投资。

### （1）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

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

### （2）初始投资成本确定

子公司系非同一控制下的企业合并取得，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

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

## 13. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别，估计使用年限及残值率（原值的 2%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	8-40年	0-5.00%	2.00%-12.50%
运输设备	年限平均法	10年	0-5.00%	9.50%-10.00%
电子设备	年限平均法	3-5年	0-5.00%	19.00%-33.00%

其他	年限平均法	3-5年	0-5.00%	19.00%-33.00%
----	-------	------	---------	---------------

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

#### 14. 无形资产

本公司无形资产均为软件，按取得时的实际成本入账，按预计使用寿命 3-5 年采用直线法系统合理摊销。

#### 15. 长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司、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。

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16. 长期待摊费用

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

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 17. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

##### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工

福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 企业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。2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## **18. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **19. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难

以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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

### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **20. 收入确认方法**

### **(1) 销售商品合同**

本公司与客户之间的销售商品合同通常包含转让硬件产品、软件产品、配套硬件的软件产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

公司产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## （2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含为客户提供运行维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

## （3）系统集成项目

本公司与客户之间的系统集成及工程业务合同包含设备的销售、安装和施工、调试、运行等履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司在取得客户验收确认的单据后确认收入。

## 21. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产，按照收到或应收的金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政府补助退回

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

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### （1）递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

### （2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 23. 租赁

### （1）租赁的识别

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

### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前



述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	租赁期限	-	-

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (5) 租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 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；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (6) 售后租回

本公司按照附注三、20 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 24. 重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

① 执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定。

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

该项规定对本公司报告期内财务报表无影响。

#### ② 执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

该项规定对本公司报告期内财务报表无影响。

#### （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售收入、服务收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

## 2. 税收优惠

### 增值税

根据国务院颁布《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和财政部、国家税务总局颁布《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）的规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

### 所得税

#### （1）高新技术企业企业所得税优惠

企业所得税规定国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收。公司于2010年12月2日首次取得《高新技术企业证书》，2013年、2016年、2019年、2022年先后通过了高新技术企业复审，按15%计缴企业所得税。

#### （2）西部大开发企业所得税优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。公司子公司讯美致微2022年适用该项优惠政策。

#### （3）高新技术企业第四季度购买固定资产享受所得税优惠

根据财政部、税务总局、科技部联合颁布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022年第28号），高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。本公司本期可享受该税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	51,579,483.16	132,062,822.40

## 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	0.00
其中：结构性存款	60,000,000.00	0.00
合计	60,000,000.00	0.00

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	71,364,200.04	93,381,183.80
1至2年	16,976,652.01	16,055,623.31
2至3年	9,997,900.06	29,395,910.99
3至4年	27,792,375.56	10,053,107.60
4至5年	4,519,811.01	5,281,089.21
5年以上	25,614,344.86	24,757,714.42
小计	156,265,283.54	178,924,629.33
减：坏账准备	42,962,394.16	44,284,255.84
合计	113,302,889.38	134,640,373.49

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,636,558.35	8.09	12,636,558.35	100	-
按组合计提坏账准备	143,628,725.19	91.91	30,325,835.81	21.11	113,302,889.38
(1) 金融安防组合	120,822,103.89	77.32	30,097,769.58	24.91	90,724,334.31
(2) 母公司合并范围内关联方客户	22,806,621.30	14.59	228,066.23	1.00	22,578,555.07
合计	156,265,283.54	100.0000	42,962,394.16	27.49	113,302,889.38

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,636,558.17	7.06	12,636,558.17	100.00	0
按组合计提坏账准备	166,288,071.16	92.94	31,647,697.67	19.03	134,640,373.49
(1) 金融安防组合	143,481,449.86	80.19	31,647,697.67	22.06	111,833,752.19
(2) 母公司合并范围内关联方客户	22,806,621.30	12.75	-	-	22,806,621.30
合计	178,924,629.33	100.00	44,284,255.84	24.75	134,640,373.49

坏账准备计提的具体说明：

①按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市讯美智联电子有限公司	2,936,063.68	2,936,063.68	100	收回困难
中国农业银行股份有限公司山西省分行	2,081,185.00	2,081,185.00	100	收回困难
重庆云盾物联网技术有限公司	1,758,471.08	1,758,471.08	100	收回困难
武汉讯之美科技发展有限公司	1,180,000.00	1,180,000.00	100	收回困难
中国农业银行股份有限公司浙江省分行	1,029,263.52	1,029,263.52	100	收回困难
中国农业银行股份有限公司江苏省分行	766,622.22	766,622.22	100	收回困难
中国农业银行股份有限公司海南省分行	717,257.70	717,257.70	100	收回困难
其他小额应收款	2,167,695.15	2,167,695.15	100	收回困难
合计	12,636,558.35	12,636,558.35	100	

于2023年6月30日、2022年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,737,446.24	3,486,872.58	5%
1-2年	15,349,898.21	2,302,484.73	15%
2-3年	9,997,900.06	3,499,265.55	35%
3-4年	8,181,309.62	4,090,655.44	50%
4-5年	4,185,292.82	3,348,234.32	80%
5年以上	13,370,256.94	13,370,256.96	100%
合计	120,822,103.89	30,097,769.58	24.91

(续上表)

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	91,754,430.00	4,587,721.50	5
1-2 年	14,428,869.51	2,164,330.43	15
2-3 年	9,842,797.29	3,444,979.05	35
3-4 年	10,024,871.00	5,012,435.50	50
4-5 年	4,961,254.37	3,969,003.50	80
5 年以上	12,469,227.69	12,469,227.69	100
合计	143,481,449.86	31,647,697.67	22.06

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	44,284,255.84	-1,321,861.68	-		42,962,394.16

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
高新兴(宁乡)智慧城市运营有限责任公司	22,806,621.30	14.59	228,066.23
中国农业银行股份有限公司河南省分行	6,038,932.28	3.86	729,333.64
中国农业银行股份有限公司甘肃省分行	5,168,657.17	3.31	302,415.95
中国农业银行股份有限公司山西省分行	4,999,935.54	3.20	4,101,992.09
云南磐固安全技术服务有限公司	4,959,483.00	3.17	259,237.75
合计	43,973,629.29	28.14	5,392,979.43

## 4. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	110,176.13	58.06	38,882.99	24.61
1 年以上	79,599.86	41.94	119,095.25	75.39
合计	189,775.99	100	157,978.24	100

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
吴宏生	43,732.00	23.04
大熊(河南)信息科技有限公司	39,350.72	20.74
上海恒达装璜工程有限公司	36,571.70	19.27

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
零星采购	32,218.23	16.98
北京志诚恒远科技有限公司	15,000.00	7.90
合计	166,872.65	87.93

## 5. 其他应收款

### ①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	4,329,017.82	2,798,631.08
1至2年	623,627.88	595,639.46
2至3年	1,953,042.43	1,200,521.83
3至4年	1,423,766.82	923,600.00
4至5年	0.00	307,070.23
5年以上	0.00	719,016.46
小计	8,329,454.95	6,544,479.06
减：坏账准备	616,105.29	488,141.45
合计	7,713,349.66	6,056,337.61

### ②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
押金保证金	5,767,854.75	4,788,297.59
员工借款及备用金	1,739,835.40	1,319,415.86
业务往来	821,764.80	436,765.61
小计	8,329,454.95	6,544,479.06
减：坏账准备	616,105.29	488,141.45
合计	7,713,349.66	6,056,337.61

### ③坏账准备计提情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	488,141.45	127,963.84			616,105.29

### ④欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国农业银行股份有限公司重庆市分行	保证金及押金	1,050,000.00	3-4年	12.61	52,500.00
建银工程咨询有限责任公司河南分公司	保证金及押金	800,000.00	1年内	9.60	40,000.00



单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国农业银行股份有限公司北京市分行	保证金及押金	600,000.00	1-4年	7.20	30,000.00
中国农业银行股份有限公司上海市分行	保证金及押金	413,420.97	3年	4.96	20,671.05
四川省农村信用社联合社	保证金及押金	383,900.23	1-3年	4.61	19,195.01
合计		3,247,321.20		38.99	162,366.06

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,701,076.16	4,998,292.62	702,783.54	5,988,130.38	4,790,357.98	1,197,772.40
发出商品	15,008,008.51	2,396,680.09	12,611,328.42	13,299,868.14	2,313,920.58	10,985,947.56
合计	20,709,084.67	7,394,972.71	13,314,111.96	19,287,998.52	7,104,278.56	12,183,719.96

### (2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	处置减少	
库存商品	4,790,357.98	287,100.65			79166.01	4,998,292.62
发出商品	2,313,920.58	82,759.51			0	2,396,680.09
合计	7,104,278.56	369,860.16		0.00	79,166.01	7,394,972.71

## 7. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣进项税	306.43	306.43
预缴所得税	11,714.32	11,714.32
合计	12,020.75	12,020.75

## 8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	其他		
联营企业								
银云(重庆)安全技术有限公司	68,703.94			-68,703.94			0.00	-

## 9. 固定资产

项 目	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：				
1. 2022 年 12 月 31 日	2,577,418.52	1,479,766.41	215,253.69	4,272,438.62
2. 本期增加金额		71,514.03	3,185.84	74,699.87
(1) 购置		71,514.03	3,185.84	74,699.87
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	0.00	8,126.80	1,399.00	9,525.80
(1) 处置或报废		8,126.80	1,399.00	9,525.80
(2) 转出持有待售资产				
4. 2023 年 6 月 30 日	2,577,418.52	1,543,153.64	217,040.53	4,337,612.69
二、累计折旧				
1. 2022 年 12 月 31 日	2,221,994.13	1,245,534.80	203,552.61	3,671,081.54
2. 本期增加金额	30,342.72	73,256.60	2,161.86	105,761.18
(1) 计提	30,342.72	73,256.60	2,161.86	105,761.18
3. 本期减少金额	0.00	7,862.27	1,329.05	9,191.32
(1) 处置或报废		7,862.27	1,329.05	9,191.32
(2) 转出持有待售资产	-	-	-	-
4. 2023 年 6 月 30 日	2,252,336.85	1,310,929.13	204,385.42	3,767,651.40
三、减值准备				
1. 2022 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-

#### 10. 使用权资产

种 类	2032 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
房屋租赁使用权资产	0.05	51,549.57
合计	0.05	51,549.57

#### 11. 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1. 2022 年 12 月 31 日	61,248.89
2. 本期增加金额	0.00
(1) 购置	0.00
(2) 内部研发	0
3. 本期减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
4. 2023 年 6 月 30 日	61,248.89

二、累计摊销	
1. 2022年12月31日	24,492.07
2. 本期增加金额	8,071.37
(1) 计提	8,071.37
3. 本期减少金额	0.00
(1) 处置	0.00
4. 2023年6月30日	32,563.44
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2023年6月30日账面价值	28,685.45
2. 2022年12月31日账面价值	36,756.82

### 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	43,578,913.17	6,536,836.98	44,772,397.29	6,715,859.60
可抵扣亏损	21,628,813.35	3,244,322.00	44,869,812.72	6,730,471.91
存货跌价准备	7,394,972.71	1,109,245.91	7,104,278.56	1,065,641.78
合计	72,602,699.23	10,890,404.89	96,746,488.57	14,511,973.29

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
不征税收入	11,781,292.37	1,767,193.86	15,516,189.74	2,327,428.46
固定资产折旧	142,810.17	21,421.53	143,536.36	21,530.45
合计	11,924,102.54	1,788,615.38	15,659,726.10	2,348,958.91

### 13. 应付票据

种 类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	3,580,046.00	4,736,351.27

### 14. 应付账款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款	102,554,054.34	118,109,741.50

### 15. 合同负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收账款	3,597,799.68	7,216,862.73

**16. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	13,466,746.86	21,404,975.07	29,167,690.62	5,704,031.31
二、离职后福利-设定提存计划	1,068,884.89	2,157,754.52	3,225,062.48	1,576.93
合计	14,535,631.75	23,562,729.59	32,392,753.10	5,705,608.24

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,055,067.05	19,712,918.32	27,063,742.64	5,704,242.73
二、职工福利费	0			
三、社会保险费	92,835.77	1,236,705.76	800,024.29	0.00
其中：医疗保险费	91,945.05	956,299.37	1,048,244.42	0.00
工伤保险费	0.00	66,290.34	66,290.34	0.00
生育保险费	496.22	9,507.61	10,003.83	0.00
重大疾病保险费	394.50	112,607.47	113,001.97	0.00
四、住房公积金	318,844.04	547,563.38	866,407.42	0.00
五、工会经费和职工教育经费	0			
六、超额奖励	0			
合计	13,466,746.86	21,497,187.46	28,730,174.35	5,704,242.73

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	1,032,094.28	2,076,632.26	3,108,726.54	0.00
2. 失业保险费	36,790.61	80,910.84	116,335.94	1,365.51
合计	1,068,884.89	2,157,543.10	3,225,062.48	1,365.51

**17. 应交税费**

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	707,686.66	2,618,015.62
企业所得税	1,455.57	0
城建税	45,225.96	175,540.45
个人所得税	57,428.94	125,586.86
其他税费	45,374.18	169,369.11
合计	857,171.31	3,088,512.04

**18. 其他应付款**

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
限制性股权回购义务	4,126,215.00	4,274,895.00
业务往来	1,876,228.00	1,204,403.54
保证金及押金	687,829.50	727,829.50
其他	149,164.88	0.00
预提费用	0.00	1,674,434.16
合计	6,839,437.38	7,881,562.20

说明：截至报告期末，除限制性股权回购义务外，本公司不存在账龄超过 1 年的大额其他应付款。

## 19. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁付款额	0.00	52,800.00
减：未确认融资费用	0.00	512.19
合计	0.00	52,287.81

## 20. 其他流动负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税	6,331,656.14	6,474,055.87

## 21. 股本

项 目	2022年12月31日	本次增减变动（+、-）					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,875,500.00	-	-	-	-70,800.00	-70,800.00	54,804,700.00

## 22. 资本公积

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	59,401,051.54		77,880.00	59,323,171.54
其他资本公积	3,627,774.43	216,685.25		3,844,459.68
合计	63,028,825.97	216,685.25	77,880.00	63,167,631.22

## 23. 库存股

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
待回购义务的限制性股票	4,274,895.00	0	148,680.00	4,126,215.00

## 24. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	6,172,841.79	-	-	6,172,841.79

## 25 未分配利润

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	16,137,356.31	1,060,931.77
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	16,137,356.31	1,060,931.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,810,020.21	15,076,424.54
期末未分配利润	6,327,336.10	16,137,356.31

## 26. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项 目	本期发生		上期发生	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	41,531,368.74	32,228,731.36	75,888,291.91	64,514,020.91
合 计	41,531,368.74	32,228,731.36	75,888,291.91	64,514,020.91

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期发生		上期发生	
	收入	成本	收入	成本
智能化金融安防联网管理平台	9,213,703.46	8,248,504.00	25,847,559.47	24,658,297.44
金融安防云服务平台	20,373,708.03	16,387,239.37	14,297,632.14	12,121,274.24
金融安防定制化设备	11,943,957.25	7,592,987.99	35,743,100.30	27,734,449.23
合 计	41,531,368.74	32,228,731.36	75,888,291.91	64,514,020.91

## 27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	100,801.10	206,625.98
教育费附加	43,200.45	88,553.84
地方教育费	28,800.30	59,035.89
印花税	23,595.92	300.01
车船税	120.00	
合 计	196,517.77	354,515.72

## 28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
经营费用	6,451,078.23	3,463,247.98
运输费用	34,318.83	37,241.41
投标费	50,491.70	84,067.89

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	5,800.00	0
折旧与摊销费用	34,225.16	56,326.64
合计	6,575,913.92	3,640,883.92

**29. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
公司经费	3,479,001.59	2,427,902.90
聘请中介机构费	382,596.95	363,645.45
业务招待费	68,572.05	39,309.00
折旧费用	19,537.70	78,818.22
股权激励费用	318,995.25	613,771.32
合计	4,268,703.54	3,523,446.89

**30. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	7,334,386.86	8,392,433.26
物料消耗	63,800.88	72,470.85
折旧与摊销	54,169.30	73,652.71
租赁费		
其他	335,614.92	477,031.43
合计	7,787,971.96	9,015,588.25

**31. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	402,352.26	190,531.73
加：手续费	14,546.51	26,744.56
合计	-387,805.75	-163,787.17

**32. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	1,141,515.61	1,453,102.79
明细如下：		
稳岗补贴	0.00	3,220.21
直接计入收益	1,093,724.83	1,431,119.29
个人所得税三代手续费返还	47,790.78	18,763.29
合计	1,141,515.61	1,453,102.79

**33. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	511,869.94	411,833.34
权益法核算的长期股权投资收益	-68,703.94	-223,025.49
合计	443,166.00	188,807.85

**34. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	0.00	484.47	0.00
合计	0.00	484.47	0.00

**35. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	127,963.84	-2,150.53
应收账款坏账损失	-1,321,861.68	761,432.63
合计	-1,193,897.84	759,282.10

**36. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	369,860.16	265,281.56

**37. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	47,378.92	0.00
其他	0.70	29,760.00	0.70
合计	0.70	77,138.92	0.70

**38. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失：			
其中：固定资产处置损失	314.48	16,451.07	314.48
其他	115.16	386.09	115.16
合计	429.64	16,837.16	429.64

**39. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,421.63	9,848.64
递延所得税费用	3,061,224.87	-1,402,518.34



项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,079,646.50	-1,392,669.70

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-6,730,373.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,025,735.32
子公司适用不同税率的影响	0
调整以前期间所得税的影响	4,995.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,506.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,960,950.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0
研发支出加计扣除的影响	-1,051,376.21
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0
长期股权投资权益法调整的影响	10,305.59
商誉减值准备的影响	
所得税费用	3,079,646.50

## 40. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	144,874.04	50,378.92
利息收入	402,352.26	189,916.52
其他	1,613,512.28	50,912.25
合计	2,160,738.58	291,207.69

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用及备用金支出	6,328,146.18	5,811,365.22
押金保证金	2,086,426.00	1,381,866.22
往来款	270,000.00	13,920.00
合计	8,684,572.18	7,207,151.44

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付回购	148,680.00	0.00
合计	148,680.00	0.00

## 41. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-9,810,020.21	-2,925,573.70
加：资产减值准备	-824,037.68	1,024,563.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,761.18	200,215.70
无形资产摊销	8,071.37	0.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	314.48	16,451.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	-484.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,546.51	26,744.56
投资损失(收益以“-”号填列)	-443,166.00	-188,807.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,621,568.40	-945,333.79
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-560,343.53	-457,184.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,130,392.00	-9,833,068.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	20,842,572.15	-20,903,422.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-32,813,242.71	-11,616,045.78
经营活动产生的现金流量净额	-20,988,368.04	-45,601,946.54
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	51,579,483.16	14,405,977.76
减：现金的期初余额	132,062,822.40	89,662,205.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-80,483,339.24	-75,256,228.00

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	51,579,483.16	132,062,822.40
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：银行保函保证金	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	51,579,483.16	132,062,822.40

## 六、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

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	
讯美致微	全国	重庆	安防	100.00	-	非同一控制下合并

## 2. 在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
银云(重庆)安全技术有限公司	重庆	重庆	安防	40.00	-	权益法核算

### (2) 不重要的联营企业财务信息

项 目	2023年6月30日/ 2023年度	2022年12月31日/ 2022年度
投资账面价值合计	0.00	68,073.94
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
——净利润	-261,292.04	-412,164.05
——其他综合收益	-	-
——综合收益总额	-261,292.04	-412,164.05

## 七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行

监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百

分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详见附注五相关项目。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

名称	法定代表人	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
高新兴科技集团股份有限公司	刘双广	176,386.2485 万元	92.0998%	92.0998%

刘双广先生系高新兴科技集团股份有限公司实际控制人，为本公司的最终控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、1“在子公司中的权益”。

### 3. 本公司联营企业情况

本公司不重要的联营企业详见附注六、（2）“在联营企业中的权益”。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
重庆云石投资咨询有限公司	管理人员共同控制的其他企业	
高新兴国迈科技有限公司	受同一控制人控制	
广州高新兴电子科技有限公司	受同一控制人控制	
高新兴（宁乡）智慧城市运营有限责任公司	受同一控制人控制	
西安高新兴物联软件有限公司	受同一控制人控制	
深圳高新兴神盾信息技术有限公司	受同一控制人控制	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
李宗琦	董事长	
龙运泓	董事、总经理	
邱宇东	董事、副总经理	
贾幼尧	董事	
黄晓洁	董事	
易继红	监事会主席	
陈军	监事	
谢剑	副总经理	
李蛟	财务总监	
胡晓刚	董事会秘书	

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况

项 目	内容	本期发生额	上期发生额
高新兴科技集团股份有限公司	硬件采购	47,169.81	55,712.00
高新兴科技集团股份有限公司	技术服务	0.00	41,780.54
高新兴科技集团股份有限公司	工程外包服务	0.00	1,819,770.12
广州高新兴电子科技有限公司	硬件采购	5,744,434.08	18,927,924.44
银云（重庆）安全技术有限公司	工程外包服务	148,113.21	210,475.40
合计		5,939,717.10	21,055,662.50

#### 出售商品、提供劳务情况

项 目	内容	本期发生额	上期发生额
高新兴（宁乡）智慧城市运营有限责任公司	工程外包服务	0.00	960,693.30
高新兴科技集团股份有限公司	技术服务	62,849.36	0.00
广州高新兴电子科技有限公司	销售商品	0.00	3,937.84
合计		62,849.36	964,631.14

### (2) 关联租赁情况

#### 本公司作为承租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
高新兴科技集团股份有限公司	房屋	936,374.63	574,875.94

### (3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,268,421.90	1,208,376.12

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	高新兴（宁乡）智慧城市运营有限责任公司	22,806,621.30	-	22,806,621.30	-
应收账款	广州高新兴电子科技有限公司	0.00	-		
应收账款	胡晓刚	3,528.90	-	7,000.00	

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款	银云（重庆）安全技术有限公司	40,514.78	135,514.78
应付账款	高新兴科技集团股份有限公司	22,291,674.86	23,228,800.51
应付账款	西安中兴物联软件有限公司	0.00	
应付账款	广州高新兴电子科技有限公司	1,101,237.09	5,813,442.08
应付账款	深圳市神盾信息技术有限公司	325,773.62	1,954,641.54
应付账款	重庆讯美致微安防技术服务有限公司	616,456.61	
应付账款	高新兴国迈科技有限公司	32,175.22	32,175.22
应付票据	广州高新兴电子科技有限公司	0.00	
其他应付款	广州高新兴电子科技有限公司	9,977.35	146,923.09
其他应付款	高新兴科技集团股份有限公司	1,485,106.61	846,743.80
其他应付款	高新兴国迈科技有限公司	40,000.00	40,000.00

## 九、股份支付

### 1. 总体情况

#### (1) 讯美股权激励

2015年8月25日，公司通过股东会决议，同意将公司注册资本由原来的5,000万元增加到5,450万元，增加部分由新股东重庆云石投资咨询有限公司（现更名为重庆云石企业管理咨询咨询有限公司，以下简称“重庆云石”）以货币方式缴纳1,035万元（其中450万元为新增注册资本，超过部分的585万元作资本公积）。重庆云石由公司主要管理团队、核心技术骨干人员投资设立，并于2015年8月26日公司与上述被激励员工签署了股权激励《协议书》。

重庆云石本次增资取得的高新兴讯美的股权有效期为7年。有效期包括锁定期和解锁期。其中，锁定期为1年，自高新兴讯美在新三板挂牌之日起。锁定期届满后为解锁期，解锁期自锁定期届满之日起6年，具体可转让时间和转让比例分别为10%、10%、20%、15%、15%、15%、15%。由于2015-2016年未达到业绩承诺条件，追加锁定2年。

## （2）母公司向讯美科技员工授予第五期员工持股计划激励

2021年母公司高新兴科技集团股份有限公司实施第五期员工持股计划，将原二级市场回购的40万股股票授予讯美科技2名激励对象，授予价格3元，授予日为2021年12月3日。

本激励计划中，授予限制性股票分三批解锁，自公司公告标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满12个月后的首个交易日、自公司公告标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满24个月后的首个交易日、自公司公告标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算满36个月后的首个交易日可分别申请解锁所获授限制性股票总量的40%、30%和30%。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	①讯美科技限制性股权的公允价值 =授予日股权价格-授予价格 =2,146.37-1,035=1,111.37（万元） ②母公司第五期员工持股计划采用授予当天收盘价减授予价作为公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	详见本附注九、1. 总体情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,271,279.39
以权益结算的股份支付计入负债的累计金额	323,982.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	318,995.25

## 3. 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十、承诺及或有事项

截至2022年12月31日，公司无影响正常经营活动需作披露的其他重要承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至2023年8月25日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 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	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	71,364,200.04	93,381,183.80
1至2年	16,976,652.01	16,055,623.31
2至3年	9,997,900.06	29,395,910.99
3至4年	27,792,375.56	10,053,107.60
4至5年	4,519,811.01	5,281,089.21
5年以上	25,614,344.86	24,757,714.42
小 计	156,265,283.54	178,924,629.33
减：坏账准备	42,962,394.16	44,284,255.84
合 计	113,302,889.38	134,640,373.49

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,636,558.35	8.09	12,636,558.35	100	-
按组合计提坏账准备	143,628,725.19	91.91	30,325,835.81	21.11	113,302,889.38
(1) 金融安防组合	120,822,103.89	77.32	30,097,769.58	24.91	90,724,334.31
(2) 母公司合并范围内关联方客户	22,806,621.30	14.59	228,066.23	1.00	22,578,555.07
合计	156,265,283.54	100.00	42,962,394.16	27.49	113,302,889.38

(续上表)

类 别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,636,558.17	7.06	12,636,558.17	100.00	0
按组合计提坏账准备	166,288,071.16	92.94	31,647,697.67	19.03	134,640,373.49
(1) 金融安防组合	143,481,449.86	80.19	31,647,697.67	22.06	111,833,752.19
(2) 母公司合并范围内关联方客户	22,806,621.30	12.75	-	-	22,806,621.30
合计	178,924,629.33	100.00	44,284,255.84	24.75	134,640,373.49

坏账准备计提的具体说明：

## ① 按单项计提坏账准备：

单位名称	期末余额			
	金额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳市讯美智联电子有限公司	2,936,063.68	2,936,063.68	100	收回困难
中国农业银行股份有限公司山西省分行	2,081,185.00	2,081,185.00	100	收回困难
重庆云盾物联网技术有限公司	1,758,471.08	1,758,471.08	100	收回困难
武汉讯之美科技发展有限公司	1,180,000.00	1,180,000.00	100	收回困难
中国农业银行股份有限公司浙江省分行	1,029,263.52	1,029,263.52	100	收回困难
中国农业银行股份有限公司江苏省分行	766,622.22	766,622.22	100	收回困难
中国农业银行股份有限公司海南省分行	717,257.70	717,257.70	100	收回困难
其他小额应收款	2,167,695.15	2,167,695.15	100	收回困难
合计	12,636,558.35	12,636,558.35	100	

于2023年6月30日、2022年12月31日，按组合1计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,737,446.24	3,486,872.58	5%	91,754,430.00	4,587,721.50	5
1-2年	15,349,898.21	2,302,484.73	15%	14,428,869.51	2,164,330.43	15
2-3年	9,997,900.06	3,499,265.55	35%	9,842,797.29	3,444,979.05	35
3-4年	8,181,309.62	4,090,655.44	50%	10,024,871.00	5,012,435.50	50
4-5年	4,185,292.82	3,348,234.32	80%	4,961,254.37	3,969,003.50	80
5年以上	13,370,256.94	13,370,256.96	100%	12,469,227.69	12,469,227.69	100
合计	120,822,103.89	30,097,769.58	24.91	143,481,449.86	31,647,697.67	22.06

### (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	44,284,255.84	-1,321,861.68	-		42,962,394.16

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
高新兴(宁乡)智慧城市运营有限责任公司	22,806,621.30	14.59	228,066.23
中国农业银行股份有限公司河南省分行	6,038,932.28	3.86	729,333.64
中国农业银行股份有限公司甘肃省分行	5,168,657.17	3.31	302,415.95
中国农业银行股份有限公司山西省分行	4,999,935.54	3.20	4,101,992.09
云南磐固安全技术服务有限公司	4,959,483.00	3.17	259,237.75
合计	43,973,629.29	28.14	5,392,979.43

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	4,186,756.28	2,834,231.53
1 至 2 年	623,627.88	595,639.46
2 至 3 年	1,953,042.43	1,200,521.83
3 至 4 年	1,423,766.82	923,600.00
4 至 5 年	0.00	307,070.23
5 年以上	0.00	719,016.46
小计	8,187,193.41	6,580,079.51
减：坏账准备	616,519.07	488,141.45
合计	7,570,674.34	6,091,938.06

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
押金保证金	5,767,854.75	4,788,297.59
员工借款及备用金	1,739,835.40	1,319,415.86
业务往来	679,503.26	472,366.06
小计	8,187,193.41	6,580,079.51
减：坏账准备	616,519.07	488,141.45
合计	7,570,674.34	6,091,938.06

## (3) 坏账计提情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	488,141.45	128,377.62			616,519.07

## (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	款项的性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
中国农业银行股份有限公司重庆市分行	保证金及押金	1,050,000.00	3-4 年	12.82	52,500.00
建银工程咨询有限责任公司河南分公司	保证金及押金	800,000.00	1 年内	9.77	40,000.00
中国农业银行股份有限公司北京市分行	保证金及押金	600,000.00	1-4 年	7.33	30,000.00
中国农业银行股份有限公司上海市分行	保证金及押金	413,420.97	3 年	5.05	20,671.05
四川省农村信用社联合社	保证金及押金	383,900.23	1-3 年	4.69	19,195.01
合计		3,247,321.20		39.66	162,366.06

## 3. 营业收入和营业成本

产品名称	本期发生		上期发生	
	收入	成本	收入	成本
智能化金融安防联网管理平台	9,213,703.46	8,261,979.77	25,847,559.47	24,658,297.44
金融安防云服务平台	20,373,708.03	16,467,620.32	14,243,467.10	12,709,631.22
金融安防定制化设备	11,943,957.25	7,593,497.01	35,743,100.30	27,734,449.23
合计	41,531,368.74	32,323,097.1	75,834,126.87	65,102,377.89

#### 十四、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-314.48	-15,966.60	固定资产处置损失
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,598.15	69,142.21	个税手续费 47,598.15 元，致微深圳分公司扩岗补助 3,000 元
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-	
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		-	
6、非货币性资产交换损益		-	
7、委托他人投资或管理资产的损益		-	
8、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		-	
9、债务重组损益		-	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-	
11、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		-	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	511,869.94	411,833.34	结构性存款理财收益

15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-	
16、对外委托贷款取得的损益		-	
17、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		-	
18、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		-	
19、受托经营取得的托管费收入		-	
20、除上述各项之外的营业外收支净额	0.70	29,373.91	非经损益项目净额扣减以上发生额后的金额合计。
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		-	
小计	562,154.31	494,382.86	
减：非经常性损益相应的所得税	84,323.15	74,157.43	
减：少数股东损益影响数	0.00	0.00	
非经常性损益影响的净利润	477,831.16	420,225.43	
归属于母公司普通股股东的净利润	-9,810,020.21	-2,925,573.70	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-10,287,851.37	-3,345,799.13	

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①本期发生数

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	-7.49%	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.85%	-0.19	-0.19

### ②上期发生数

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.57%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.94%	-0.06	-0.06

公司名称：高新兴讯美科技股份有限公司

日期：2023年8月25日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

## 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-314.48
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,598.15
委托他人投资或管理资产的损益	511,869.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>562,154.31</b>
减：所得税影响数	84,323.15
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>477,831.16</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

## 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

## 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用