



奇石缘

NEEQ : 833492

四川奇石缘科技股份有限公司

Sichuan Province Stone edge Sci.Tech



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、公司负责人汤世友、主管会计工作负责人赵贵健及会计机构负责人（会计主管人员）陈强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“七、 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 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	97
附件 II	融资情况 .....	97

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	董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
奇石缘、股份公司、公司、本公司	指	四川奇石缘科技股份有限公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
《公司章程》	指	《四川奇石缘科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
监事会	指	四川奇石缘科技股份有限公司监事会
董事会	指	四川奇石缘科技股份有限公司董事会
股东大会	指	四川奇石缘科技股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人、副总经理
报告期末	指	2023年6月30日
报告期、报告期内、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上一报告期	指	2022年1月1日至2022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	四川奇石缘科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Sichuan Province Stone edge Sci.Tech co.,LTD		
法定代表人	汤世友	成立时间	2003年5月9日
控股股东	控股股东为（汤世友）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汤世友），一致行动人为（刘姜伶、齐勇、戴星、侯建军、王瑞凤、朱敬朝、吴大材、冷君华、汤林、余继梅、赵贵健、陈艳利、陈金灵、肖青吟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-40 仪器仪表制造业-409-4090 其他仪器仪表制造		
主要产品与服务项目	科技治超及动态称重产品、结构物智能健康监测产品、智慧环卫类、科研类及其他		
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	奇石缘	证券代码	833492
挂牌时间	2015年9月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	72,705,600
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈艳利	联系地址	四川省绵阳市涪城区金家林工业园区总部城第36/38/39栋
电话	0816-2548441	电子邮箱	sunxingtao@scqsy.com
传真	0816-2548443		
公司办公地址	四川省绵阳市涪城区金家林工业园区总部城第36/38/39栋	邮政编码	621000
公司网址	www.scqsy.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	91510700749609715M		
注册地址	四川省绵阳市科技城新区创业服务中心		
注册资本（元）	72,705,600	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司业务聚焦于城市治理、数字政府、民生服务、产业发展等领域，构建开放合作生态，持续引入现代检测与网络新技术，不断提升自主研发、系统交互能力，为政府部门、企事业用户提供标准化产品和成套系统化解决方案。

公司依托军工技术，基于压电、应变、振弦、MEMS 等核心传感器技术，持续深入开展智能传感器、5G 物联网、大数据、云计算和北斗产业相关技术研究，围绕智慧城市和军民融合的细分板块拓展延伸服务，具备顶层规划设计、项目建设管理、数字系统建设、数字运营管理等核心能力。

在生产能力方面，公司已建成超过 1 万平方米智能工厂，并全面投产运营。引进智能制造信息化平台，为基于城市大脑的城市治理、基于道路安全的交通治理、基于基层治理的社会治理等领域提供专业的压力、应变、振弦、MEMS、采集设备等核心智能终端产品，实现工厂数字化管理。

在管理升级方面，公司办公系统升级为“快普易 80”企业整合管理系统，该系统整合财务、人力资源、行政、研发、工程、采购、计划、生产、营销等多模块，进行统一化、模块化、流程化管理。该系统的顺利上线为全力推进数字化转型建设工作迈上新台阶，并为企业战略层决策和经营层决策提供了有效的数据支持体系，夯实了公司在更高台阶上持续发展的基础。

在研发能力方面，公司在创始人和各位专家顾问团队的领先技术能力及丰富的行业经验带领下，公司研发中心组织体系健全，研发规划及目标明确，搭建了稳定的产学研合作机制及完善的知识产权体系。公司不断加大研发力度，持续进行新产品及新的细分市场解决方案的研发创新，并成功落地成果，目前技术先进性处于行业领军地位，截止目前，公司共参与制定标准 5 项，其中国家标准 1 项，团体标准 4 项，获得授权的知识产权 110 项。

在业务模式方面，公司已在全国各个区域打造标杆案例，实现市场化复制推广，逐渐完善 EPC 建设模式，扩大市场份额，实现了由产品销售向服务销售转型，多层次、全国覆盖的销售策略，充分整合区域内优质资源，强化公司在细分市场的核心竞争力，截止目前，公司已顺利在华南地区及华北地区成立了控股子公司，全国性销售网络逐步形成。

报告期内，公司实现营业收入 3579.13 万元，较上年同期增长 45.42%；营业总成本 1624.83 万元，较上年同期增长 39.31%；归属于挂牌股东的净利润 793.7 万元，较上年同期增长 381.26%。截至报告期末，公司总资产为 22858.30 万元，较期初增长 3.20%；净资产为 14252.34 万元，较期初增长 5.83%；经营活动现金流量净额为 -950.03 万元。公司业务聚焦于城市治理、数字政府、民生服务、产业发展等领域，构建开放合作生态，持续引入现代检测与网络新技术，公司将不断提升自主研发、系统交互能力，为政府部门、企事业用户提供标准化产品和成套系统化解决方案。

#### (二) 行业情况

公司属于智能交通行业，智能交通行业是软件和信息技术服务业的重要分支。智能交通系统是将系统集成、电子传感技术及计算机软件处理技术等有效地集成运用于整个地面交通管理系统而建立的一种在大范围内、全方位发挥作用的高效、便捷、安全、环保、舒适、实时、准确的综合交通运输管理系统。智能交通系统产业是以智能交通服务为最终目标的、相互关联的增值活动企业个体所组成的企业群，其构成包括智能交通信息采集与处理设备制造商、智能交通信息服务集成商、智能交通信息服务提供商、智能交通信息通信网络运营商、智能交通信息服务和管理终端设备制造商及其软件系统开发商、交通工具生产商和政府管理部门等。

我国既是当今世界道路等交通基础设施建设速度最快的国家之一，又是交通需求增长最快的国家之一。截至 2020 年年末，全国铁路营业里程 14.6 万公里（其中高速铁路营业里程 3.8 万公里），全国公路总里程 519.8 万公里，（其中高速公路建成里程 16.1 万公里），预计到 2025 年，全国铁路营业里程 16.5 万公里（其中高速铁路营业里程 5 万公里），全国公路通车里程 550 万公里（其中高速公路建成里程 19 万公里）。截止 2020 年末，全国拥有载货汽车 1110.28 万辆、15784.17 万吨位。无论是道路还是车辆，都是我国庞大的交通要素的一部分，需要先进的监控、管理系统来进行资源综合管理和调控。

据 2023-2028 年中国智慧公路行业专项调研及投资前景调查研究分析报告统计，2020 年，中国城

市高速公路智慧化市场规模为 600.0 亿元，同比增长 9.1%，2021 年中国城市高速公路智慧化市场规模可达 689.5 亿元，预计 2023 年可达 900.0 亿元。

2021 年 2 月 1 日，《交通运输部 公安部关于进一步加强治理公路车辆超限超载联合执法常态化制度化工作的通知（征求意见稿）》文件提出：“加快推进超限检测站标准化建设。按照全国统一要求，实施超限检测站标准化建设或改造，具备不停车称重检测 and 全业务上线办理条件。”

2021 年 3 月 3 日，《交通运输部关于印发〈农村公路中长期发展纲要〉的通知》（交规划发〔2021〕21 号）明确提出：“加强农村公路路政管理，强化农村公路安全保护能力建设，建立健全路产路权保护队伍，抓好抓实治超工作，规范限高限宽等物防设施设置，鼓励有条件的地区探索非现场执法工作。”

2021 年 12 月 9 日，国务院印发了《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，明确指出“到 2025 年，综合交通运输基本实现一体化融合发展，智能化、绿色化取得实质性突破，综合能力、服务品质、运行效率和整体效益显著提升，交通运输发展向世界一流水平迈进”

2021 年 12 月，交通运输部印发《数字交通“十四五”发展规划》提出，到 2025 年，“交通设施数字感知，信息网络广泛覆盖，运输服务便捷智能，行业治理在线协同，技术应用创新活跃，网络安全保障有力”的数字交通体系深入推进。交通设施数字感知方面，交通新基建迈出新步伐，重要节点交通感知网络覆盖率大幅提升，国家综合立体交通网主骨架的基础设施全要素、全周期数字化全面推进。

2022 年，《综合运输服务“十四五”发展规划》、《数字交通“十四五”发展规划》，打造数字智能的智慧运输服务体系，加强新一代信息技术在运输服务领域的应用，推进数据资源赋能运输服务发展，构建交通新型融合基础设施网络。

2020 年 12 月 28 日，《交通运输部关于进一步提升公路桥梁安全耐久水平的意见》（交公路发〔2020〕127 号）文件提出：“加强桥梁结构健康监测。健全完善公路桥梁基础数据库，完善、更新桥梁档案，落实分级建设、全面完整、规范管理、动态更新工作要求。统一数据标准和接口标准，推进数字化、信息化、智能化，2025 年底前实现跨江跨海跨峡谷等特殊桥梁结构健康监测系统全面覆盖。”

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 公司在 2022 年通过了工信部“专精特新”小巨人企业认定； 2. 公司在 2016 年通过了四川省“专精特新”企业认定； 3. 公司一致保持高效技术企业认定，于 2022 年 11 月再次通过了高新技术企业评审，证书编号：GR202251001913，发证时间：2022 年 11 月 2 日，有效期：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	35,791,319.83	24,612,981.47	45.42%
毛利率%	54.60%	52.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,937,080.43	1,649,238.12	381.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,230,340.39	-5,833.90	-
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	6.26%	1.33%	-

算)			
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)	5.28%	0%	-
基本每股收益	0.11	0.02	350.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	228,582,954.72	221,502,447.09	3.20%
负债总计	86,059,559.67	86,833,404.83	-0.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,721,245.18	122,888,900.37	6.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.69	6.51%
资产负债率% (母公司)	38.44%	39.84%	-
资产负债率% (合并)	37.65%	39.20%	-
流动比率	1.84	1.76	-
利息保障倍数	11.28	8.32	-
<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	-9,540,272.54	5,721,043.53	-266.76%
应收账款周转率	0.31	0.21	-
存货周转率	1.26	1.15	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.20%	0.14	-
营业收入增长率%	45.42%	-25.78	-
净利润增长率%	97.23%	-25.04	-

### 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	14,121,115.20	6.18%	15,320,346.65	6.92%	-7.83%
应收票据	2,193,872.74	0.96%	1,316,400.00	0.59%	66.66%
应收账款	104,303,188.47	45.62%	96,687,691.84	43.65%	7.88%
存货	10,083,208.60	4.41%	11,672,251.86	5.27%	-13.61%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	56,329,998.58	24.65%	16,053,264.09	7.25%	250.89%
在建工程	3,008,294.42	1.32%	41,920,936.95	18.93%	-92.82%
无形资产	12,084,764.86	5.29%	12,216,359.38	5.52%	-1.08%
商誉					
短期借款	44,250,000.00	19.36%	34,140,137.48	15.41%	29.61%
长期借款					

项目重大变动原因：



1. 应收票据增长66.66%的原因是：公司收取应收票据属于非经常性业务，单张票据金额差异较大，无可比性。
2. 存货下降13.61%的原因是：公司为提高存货周转率，提高了采购频率降低存货库存量。
3. 固定资产增长250.89%的原因是：公司在报告期内新购入商务车辆一台，以及子公司厂区建设完工后，从在建工程转入固定资产。
4. 在建工程下降92.82%的原因是：公司子厂区完工后，在建工程转入固定资产。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	35,791,319.83	-	24,612,981.47	-	45.42%
营业成本	16,248,299.84	45.40%	11,619,811.49	47.21%	39.83%
毛利率	54.60%	-	52.79%	-	-
销售费用	3,864,465.59	10.80%	2,434,707.61	9.89%	58.72%
管理费用	5,114,518.92	14.29%	4,830,640.99	19.63%	5.88%
研发费用	2,615,241.92	7.31%	3,084,121.49	12.53%	-15.20%
财务费用	834,120.22	2.33%	619,988.49	2.52%	34.54%
信用减值损失	377,685.96	1.06%	-227,097.53	0.92%	
资产减值损失			0	0%	
其他收益	1,491,601.88	4.17%	2,241,393.28	9.11%	-33.45%
投资收益	0	0%	32,418.69	0.13%	-100.00%
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
营业利润	8,669,361.85	24.78%	3,974,183.35	16.15%	123.17%
营业外收入			517,810.95	2.10%	-100.00%
营业外支出	90,058.47	0.25%	74,174.89	0.30%	21.41%
净利润	7,959,088.41	22.24%	4,035,366.57	16.40%	97.23%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入上升45.42%的原因是：公司积极进行业务拓展以及已开展项目的项目交付，再加之上报告期的储备业务得以兑现，所以营业收入涨幅较大；
2. 营业成本上升39.83%的原因是：营业收入增加，营业成本随之上升；
3. 销售费用上升58.72%的原因是：本报告期，公司的营业收入增加，随之围绕相关项目发生的费用也随之增加。加上公司仍坚持以经营发展战略为指引，积极拓展和优化市场布局，使得销售费用进一步增长；
4. 财务费用上升34.54%的原因是：公司为增加流动资金，贷款规模有所上升，利息费用增加，财务费用随之上升；
5. 信用减值损失下降原因是：报告期内，公司应收账款的账龄周期下调，账龄周期较长的大额应收账款进行了回款，信用减值损失则随之减少；
6. 其他收益下降33.45%的原因是：本报告期内收到财政补助较上一报告期有所减少；
7. 投资收益下降100%的原因是：本报告期内，公司没有进行理财产品投资；
8. 营业利润上升123.17%的原因是：营业收入大幅增加，营业利润随之增加；
9. 净利润上升97.23%的原因是：营业收入大幅增加，净利润随之上升。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	33,472,076.36	24,534,220.41	36.43%
其他业务收入	2,319,243.47	78,761.06	2844.66%
主营业务成本	14,071,468.35	11,663,651.79	20.64%
其他业务成本	2,176,831.49	43,840.30	4865.37%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
道路计重类	32,053,394.18	13,425,427.19	58.12%	36.93%	19.09%	6.28%
土木工程类	714,946.79	378,507.16	47.06%			
环境治理类	465,080.53	215,682.00	53.62%			
科研类	238,654.86	51,582.00	78.27%	-78.81%	-86.70%	12.89%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

公司 2023 年上半年收入构成整体变动不大，2023 年公司的收入的增长主要集中在道路计重类。2022 年末新开发环境治理类收入，以及土木工程类收入占比一直较小，本报告期的变化属于合理范围的波动。

## （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,540,272.54	5,721,043.53	-266.76%
投资活动产生的现金流量净额	-914,200.77	-7,688,921.31	88.11%
筹资活动产生的现金流量净额	9,255,644.44	-434,359.69	2,230.87%

### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额大幅下降的原因是：本报告期内，公司的销售回款与去年同期基本持平，但本报告期实施项目同比增加，相应的项目垫支款增加（购买商品、接受劳务支付的现金增加），使得经营活动的现金流量净额减少；
2. 投资活动产生的现金流量净额上升的原因是：去年同期公司有大量的厂房建设装修支出，本期厂房建设款项大额减少；
3. 筹资活动产生的现金流量净额上升的原因是：本报告期内，公司贷款额度增加。

## 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
绵阳普赛环保科技有限公司	控股子公司	环境保护专用设备制造、销售等	5,000,000	1,989,124.83	1,337,642.82	0	-82,869.63
江油恒普瑞信息技术有限公司	控股子公司	信息系统集成服务；软件开发；施工劳务作业等	2,000,000	11,435,051.80	9,862,157.16	-780,291.49	-117,453.27
绵阳金富邦数字技术有限公司	控股子公司	信息系统集成和物联网技术服务等	20,000,000	81,649,431.79	30,376,274.72	7,675,391.57	-352,282.51
东营恒普瑞工程科技有限公司	控股子公司	计算机系统集成；软件开发；互联网信息服务	10,000,000	14,752,146.32	1,018,096.21	307,905.32	-225,314.93
国信交运(北京)信息技术有限公司	控股子公司	技术开发、咨询、交流、转让、推广、服务等	10,000,000	79,949.21	84,200.15	0	-10,294.40
广东卓缘交通技术有限公司	控股子公司	技术开发、咨询、交流、	10,000,000	12,934,600.10	4,290,930.42	5,699,714.77	267,950.56

	司	转让、推广、服务等等					
--	---	------------	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司积极履行社会责任，认真落实各项工作，报告期内，公司一如既往的维持“ISO9001 质量管理体系”、“ISO14001 环境管理体系”、“ISO45001 职业健康安全管理体系”，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 七、 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
产业政策风险	<p>公司属于智能交通产业，报告期末，国务院印发了《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，明确指出“到 2025 年，综合交通运输基本实现一体化融合发展，智能化、绿色化取得实质性突破，综合能力、服务品质、运行效率和整体效益显著提升，交通运输发展向世界一流水平迈进”，将智能交通作为 主要目标重点任务；但如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大调整，公司则可能面临营业收入下行的风险。</p> <p>应对措施：公司展开全国性的销售渠道布局，在稳固现有重点客户合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和销售客户，通过产品创新不断拓展应用领域，并积极开拓海外市场。</p>
应收账款净额较大风险	<p>公司业务日益扩大，公司应收账款净额也随之增长。截止报告期末，应收账款净额为 104,270,056.11 元。公司的应收账款的客户信誉良好，现金流充沛，且与公司保持稳定合作关系，出现坏账的可能性较小。但如果应收账款不能及时收回，对公司财务状况将产生较大不利影响。</p> <p>应对措施：在签订服务合同之前，公司会通过“企信宝”、“天眼查”等方式对拟合作客户进行风险评估及信用识别。公司还制定了严格的《应收账款管理规定》、《逾期应收账款管理制度》加强应收账款日常管理，对账龄进行分析、对客户进行分类，强化应收账款的单个客户管理和总额管理，制定严格的资金回款考核机制，落实收款责任到个人，通过销售回访对客户现有应收账款进行梳理，进一步了解客户新的需求，增</p>

	加新的销售商机，加速资金周转。
核心技术泄密的风险	<p>公司独立开发了一套拥有完全自主知识产权的非现场执法科技治超检测系统。虽然目前公司采取技术拆分，即分别由不同的工程师来完成产品及技术方案设计的不同部分，并建立了完善的保密系统，采取了研发区域进行物理隔离等手段，且与员工签订《技术及商业保密合同》以防止核心技术外泄，但是随着同行业争夺人才局面的加剧，公司存在核心技术泄密的风险。</p> <p>应对措施：公司通过与全体员工签订《技术及商业保密合同》，在保密期内加强对离职员工再就业的跟踪，积极采用向国家知识产权局申请专利和软件著作权等方式对公司的知识产权进行保护，严格按规范科研项目研发、归档流程管理，有效管控科技创新成果；同时，公司通过加密软件、ERP 等科技管理手段，采用“事前主动防御，事中全程控制，事后有据可查”的方式，对文件进行自动加密、网络实施监控及网络行为管理等，有效防止内部泄密，包括有意泄密和无意泄密，保障信息安全，降低技术泄密风险。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	16,993,444	75,000	17,068,444	13.06%

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
四川奇石缘科技股份有限公司	成都深蓝安捷交通设备有限公司、四川石壹路电子科技有限公司、邓恒宇、万光华、郁川光、高翼	侵犯商业秘密案	否	15,725,000	否	申请延期开庭审理	2023年8月29日
<b>总计</b>	-	-	-	15,725,000	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼系公司积极主张和维护自身利益，不会对公司产生不利影响。

### (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

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		
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-为公司银行贷款提供抵押物担保、连带责任担保	60,000,000	44,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

该关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营，对公司的主要业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其他股东的利益。

**（四） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
全体股东	2015年5月23日		挂牌	社会保险及住房公积金	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月23日		挂牌	避免关联交易	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
公司实际控制人、控股股东、董监高、核心员工	2015年5月23日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
全体股东	2015年5月23日		挂牌	遵守《公司章程》及其他约束性条款	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
核心员工	2017年5月1日	2022年5月1日	发行	限售承诺	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	已履行完毕
实际控制人或控股股东及其他股东	2015年5月23日		挂牌	履行纳税义务	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月23日		挂牌	房产产权风险防控	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2015年5月23日		挂牌	进一步规范审批决策程序	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中
发起人股东	2015年5月23日		挂牌	履行纳税义务	承诺具体内容详见表后的承诺事项详细情况	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

1. 公司实际控制人、控股股东承诺：本人及本人的近亲属、本人或本人近亲属控制的其他企业将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，本人和本人控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《公司关联交易制度》的规定规范关联交易行为。
2. 公司实际控制人、控股股东以及公司的董事、监事、高级管理人员、核心员工承诺：本人及本人控制的企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展企业范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业按照承诺消除与公司的同业竞争。
- 3、全体股东承诺：全体股东自觉遵守《公司章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。
- 4、发行对象自愿锁定的承诺：在 2017 年 5 月募集资金定向增发 160 万股票发行中，核心员工自愿承诺：至取得新增股份转让之日起 36 个月后解禁本次认购股份总数的 40%，48 个月后解禁本次认购的股份总数的 30%，60 个月后解禁本次认购的全部股份；自本次新增股份挂牌转让之日起 60 个月内离职，其所持股份的未解禁部分，待解禁后由公司实际控制人按认购价格进行收购，若公司已做市，则该股份转让给做市商，所获得的所有利润归公司所有。
- 5、股东汤世友、刘姜伶、齐勇及侯建军承诺：其本人或公司接到税务部门扣缴股权转让个人所得税的通知，将立即无条件地履行一切纳税义务并承担由此产生的任何费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），若公司因此受到任何处罚，则由其本人承担赔偿责任，以保证不使公司和其他股东因此遭受任何经济损失。
- 6、控股股东、实际控制人汤世友承诺：若公司购买的房产不能取得相关房屋主管部门的预售许可证或相关主管部门出具的准许其销售的文件而导致协议无效，本人将赔偿由此而给公司造成的一切损失，并承担由此给公司带来的一切风险。
- 7、公司承诺：股份有限公司成立后，将严格按照章程及相关制度的规定执行，进一步规范公司关联方资金占用等事项的审批决策程序。
- 8、发起人股东承诺：鉴于税务主管部门没有要求自然人股东在有限公司净资产折股变更为股份公司时缴纳个人所得税，如按照国家现有的或将来出台的法律规定或相关政策要求自然人股东就整体改制时的净资产折股行为缴纳个人所得税，有限公司全体自然人股东承诺将按照税务机关的要求以个人自有资金自行履行纳税义务（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），保证不因上述纳税义务的履行致使股份公司和股份公司股票公开转让后的公众股东遭受任何损失。
- 9、9、资金占用承诺：全体股东承诺不以任何理由和方式占用公司的资金和资产。
- 10、参与 2017 年第一次股票发行的 6 名核心员工承诺，在此次股票发行中认购的股份自新增股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起 36 个月内不得转让，36 个月后解禁本次认购股份总数的 40%，48 个月后解禁本次认购股份总数的 30%，60 个月后解禁本次认购的全部股份。



履行情况：截止本报告期末，所有承诺人均严格信守承诺，未出现违反承诺的情形。

(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
子公司房地产	土地使用权、房屋所有权	抵押	40,110,000	17.55%	为母公司贷款提供抵押担保
总计	-	-	40,110,000	17.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该抵押是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易有利于公司持续稳定经营。

## 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	36,310,800	49.94%		36,310,800	49.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,794,000	6.5937%		4,794,000	6.5937%	
	董事、监事、高管	4,794,000	6.5937%		4,794,000	6.5937%	
	核心员工	0	0.00%				
有限售条件股份	有限售股份总数	36,394,800	50.06%		36,394,800	50.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,940,800	21.93%		15,940,800	21.93%	
	董事、监事、高管	23,951,700	32.94%		23,951,700	32.94%	
	核心员工	753,300	1.04%		753,300	1.04%	
总股本		72,705,600	-	0	72,705,600	-	
普通股股东人数						125	

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	汤世友	20,734,800	0	20,734,800	28.5188%	15,940,800	4,794,000	0	0
2	绵阳市君	12,960,000	0	12,960,000	17.8253%	0	12,960,000	0	0

	合银丰科 技业创 投业中 心 (有合 限伙)								
3	刘姜 伶	7,041,600	0	7,041,600	9.6851%	7,041,600	0	0	0
4	绵阳 金缘 创业 投资 管理 顾问 中心 (有合 限伙)	5,680,500	0	5,680,500	7.8130%	0	5,680,500	0	0
5	绵阳 威盛 创新 创业 股权 投资 基金 (有合 限伙)	4,301,684	-2,400	4,299,284	5.9133%	0	4,299,284	0	0
6	齐勇	3,067,200	0	3,067,200	4.2187%	3,067,200	0	0	0
7	戴星	2,979,433	0	2,979,433	4.0979%	2,951,100	28,333	0	0
8	侯建 军	2,548,800	0	2,548,800	3.5056%	2,548,800	0	0	0
9	周韬	2,052,000	0	2,052,000	2.8223%	0	2,052,000	0	0
10	叶正 意	1,620,000	0	1,620,000	2.2282%	0	1,620,000	0	0
	<b>合计</b>	62,986,017	-	62,983,617	86.6282%	31,549,500	31,434,117	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

汤世友为绵阳金缘创业投资管理顾问中心(有限合伙)执行事务合伙人,汤世友和戴星系夫妻关系,刘姜伶、齐勇、戴星、侯建军为汤世友的一致行动人,除以上关联关系之外,无其它关联关系。

## 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
汤世友	董事长、总经理	男	1972年2月	2020年12月15日	2023年12月14日
赵贵健	董事、副总经理、财务负责人	女	1976年12月	2020年12月15日	2023年12月14日
陈艳利	董事、副总经理、董事会秘书	女	1985年8月	2020年12月15日	2023年12月14日
汤林	董事	男	1986年1月	2020年12月15日	2023年12月14日
刘姜伶	董事	女	1974年8月	2020年12月15日	2023年12月14日
詹骞	董事	男	1981年4月	2020年12月15日	2023年12月14日
骆漫	董事	女	1970年12月	2020年12月15日	2023年12月14日
肖青吟	监事会主席	女	1983年5月	2020年12月15日	2023年12月14日
蔡利	监事	女	1987年4月	2020年12月15日	2023年12月14日
陈金灵	监事	男	1972年12月	2021年4月27日	2023年12月14日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董监高中，赵贵健、陈艳利、汤林、刘姜伶、肖青吟、陈金灵为汤世友的一致行动人。

#### (二) 持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
汤世友	20,734,800	0	20,734,800	28.52%	0	0
赵贵健	253,800	0	253,800	0.35%	0	0
陈艳利	216,000	0	216,000	0.30%	0	0
刘姜伶	7,041,600	0	7,041,600	9.69%	0	0
汤林	280,800	0	280,800	0.39%	0	0
肖青吟	45,900	0	45,900	0.06%	0	0
陈金灵	172,800	0	172,800	0.24%	0	0

合计	28,745,700	-	28,745,700	39.54%	0	0
----	------------	---	------------	--------	---	---

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	3		17
生产人员	36		5	31
销售人员	20	8		28
技术人员	72		6	66
财务人员	5			5
行政人员	14		2	12
员工总计	161	11	13	159

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况：

本期无

## 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、（一）	14,121,115.20	15,320,346.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	1,500,096.72	96.72
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	2,193,872.74	1,316,400
应收账款	五、（四）	104,303,188.47	96,687,691.84
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	2,261,753.86	4,893,132.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	3,029,513.13	2,112,844.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	10,083,208.60	11,672,251.86
合同资产	五、（八）	33,132.36	33,132.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	2,508,652.83	2,508,652.83
其他流动资产	五、（十）	1,815,493.69	1,859,838.15
<b>流动资产合计</b>		<b>141,850,027.60</b>	<b>136,404,386.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十一）		
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	56,329,998.58	16,053,264.09
在建工程	五、（十二）	3,008,294.42	41,920,936.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十三）	12,084,764.86	12,216,359.38

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	3,725,186.71	3,322,817.23
其他非流动资产	五、(十五)	11,584,682.55	11,584,682.55
<b>非流动资产合计</b>		86,732,927.12	85,098,060.20
<b>资产总计</b>		228,582,954.72	221,502,447.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	44,250,000.00	34,140,137.48
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	五、(十七)	14,844,621.55	22,897,532.59
预收款项			
合同负债	五、(十八)	368,225.80	615,997.22
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	五、(十九)	135,678.93	1,127,775.42
应交税费	五、(二十)	10,055,235.53	12,143,617.97
其他应付款	五、(二十一)	7,240,126.79	6,541,844.58
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			
其他流动负债	五、(二十二)		80,079.64
<b>流动负债合计</b>		76,893,888.60	77,546,984.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十三)	1,781,927.07	1,781,927.07
递延收益	五、(二十四)	7,383,744.00	7,504,492.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		9,165,671.07	9,286,419.93
<b>负债合计</b>		86,059,559.67	86,833,404.83
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十五)	72,705,600.00	72,705,600.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	3,857,156.92	3,857,156.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	8,316,238.95	8,316,238.95
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	45,842,249.31	38,009,904.50
归属于母公司所有者权益合计		130,721,245.18	122,888,900.37
少数股东权益		11,802,149.87	11,780,141.89
<b>所有者权益合计</b>		<b>142,523,395.05</b>	<b>134,669,042.26</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>228,582,954.72</b>	<b>221,502,447.09</b>

法定代表人：汤世友

主管会计工作负责人：赵贵健

会计机构负责人：陈强

## (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		8,622,658.35	10,526,441.99
交易性金融资产		1,500,096.72	96.72
衍生金融资产			
应收票据	十、(一)	2,193,872.74	1,316,400.00
应收账款	十、(二)	101,153,646.45	89,221,005.50
应收款项融资			
预付款项		3,539,466.20	2,890,754.28
其他应收款	十、(三)	17,756,102.16	18,804,853.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,516,986.79	4,179,400.36
合同资产		33,132.36	33,132.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,023,843.45	2,023,843.45
其他流动资产			286,333.96
<b>流动资产合计</b>		<b>139,339,805.22</b>	<b>129,282,262.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、(四)	24,065,000.00	24,065,000.00
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		14,865,197.17	15,709,565.41
在建工程		2,647,186.54	2,628,318.62
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,542,145.27	2,488,305.26
其他非流动资产		10,844,604.04	10,844,604.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,964,133.02</b>	<b>55,735,793.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>194,303,938.24</b>	<b>185,018,055.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		44,000,000.00	34,140,137.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,572,144.69	20,186,583.12
预收款项			
合同负债		5,372,089.80	34,992.07
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		105,208.81	706,666.61
应交税费		8,160,564.42	7,020,845.76
其他应付款		6,175,390.84	6,190,929.84
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			
其他流动负债			4,548.97
<b>流动负债合计</b>		<b>69,385,398.56</b>	<b>68,284,703.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,135,702.11	1,135,702.11
递延收益		4,163,744.00	4,284,492.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,299,446.11</b>	<b>5,420,194.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>74,684,844.67</b>	<b>73,704,898.82</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		72,705,600.00	72,705,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,915,567.27	3,915,567.27
减：库存股			



其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,316,238.95	8,316,238.95
一般风险准备			
未分配利润		34,681,687.35	26,375,750.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>119,619,093.57</b>	<b>111,313,156.71</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>194,303,938.24</b>	<b>185,018,055.53</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>		35,791,319.83	24,612,981.47
其中：营业收入	五、(二十九)	35,791,319.83	24,612,981.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		28,791,245.82	22,685,512.56
其中：营业成本	五、(二十九)	16,248,299.84	11,619,811.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	114,599.33	96,242.49
销售费用	五、(三十一)	3,864,465.59	2,434,707.61
管理费用	五、(三十二)	5,114,518.92	4,830,640.99
研发费用	五、(三十三)	2,615,241.92	3,084,121.49
财务费用	五、(三十四)	834,120.22	619,988.49
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(三十五)	1,491,601.88	2,241,393.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)		32,418.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	377,685.96	-227,097.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,869,361.85</b>	<b>3,974,183.35</b>
加：营业外收入	五、(三十九)		517,810.95
减：营业外支出	五、(四十)	90,058.47	74,174.89

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,779,303.38	4,417,819.41
减：所得税费用	五、（四十一）	820,214.97	382,452.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,959,088.41	4,035,366.57
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）		7,959,088.41	4,035,366.57
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）		22,007.98	2,386,128.45
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,937,080.43	1,649,238.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		7,959,088.41	4,035,366.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,937,080.43	1,649,238.12
（二）归属于少数股东的综合收益总额		22,007.98	2,386,128.45
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：汤世友

主管会计工作负责人：赵贵健

会计机构负责人：陈强

#### （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、（五）	32,291,474.61	19,788,213.07
减：营业成本	十、（五）	13,713,649.94	16,961,067.06

税金及附加		43,346.65	55,878.55
销售费用		3,297,187.70	1,844,451.83
管理费用		3,539,081.66	3,464,378.98
研发费用		2,330,673.69	3,058,022.48
财务费用		838,577.95	624,865.62
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,484,389.96	214,351.01
投资收益（损失以“-”号填列）		-	32,418.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-358,933.41	97,536.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,654,413.57	-5,876,144.97
加：营业外收入		-	517,810.95
减：营业外支出		90,000.00	74,174.89
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,564,413.57	-5,432,508.91
减：所得税费用		1,085,060.98	-814,876.33
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,479,352.59	-4,617,632.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,479,352.59	-4,617,632.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		8,479,352.59	-4,617,632.58
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,255,401.76	32,022,005.68
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		787,967.22	576,017.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	2,538,771.19	2,493,710.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,582,140.17</b>	<b>35,091,733.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,239,776.61	14,325,945.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,259,164.55	8,585,651.15
支付的各项税费		6,065,016.11	1,241,627.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	8,558,455.44	5,217,465.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,122,412.71</b>	<b>29,370,689.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,540,272.54</b>	<b>5,721,043.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	32,418.69
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	五、(四十二)	-	3,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>3,532,418.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		914,200.77	4,720,340.00
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	五、(四十二)	-	6,501,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		914,200.77	11,221,340.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-914,200.77	-7,688,921.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,750,000.00	14,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,750,000.00	14,845,000.00
偿还债务支付的现金		19,600,000.00	14,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		894,355.56	679,359.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,494,355.56	15,279,359.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,255,644.44	-434,359.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-402.58	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,199,231.45	-2,402,237.47
加：期初现金及现金等价物余额		15,320,346.65	14,797,630.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,121,115.20	12,395,393.00

法定代表人：汤世友

主管会计工作负责人：赵贵健

会计机构负责人：陈强

#### (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		29,761,315.55	27,659,838.58
收到的税费返还		567,417.12	76,089.86
收到其他与经营活动有关的现金		7,138,568.85	3,639,253.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		37,467,301.52	31,375,181.60
购买商品、接受劳务支付的现金		33,178,091.06	16,356,776.14
支付给职工以及为职工支付的现金		5,370,566.53	5,928,081.76
支付的各项税费		2,557,301.80	1,038,765.43
支付其他与经营活动有关的现金		7,215,292.65	5,155,251.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		48,321,252.04	28,478,875.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,853,950.52	2,896,306.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			32,418.69
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			3,500,000.00

<b>投资活动现金流入小计</b>			3,532,418.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,074.98	1,106,611.00
投资支付的现金			1,855,000.00
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			6,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		55,074.98	9,461,611.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-55,074.98	-5,929,192.31
<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		29,500,000.00	14,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,500,000.00	14,600,000.00
偿还债务支付的现金		19,600,000.00	14,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		894,355.56	679,359.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,494,355.56	15,279,359.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,005,644.44	-679,359.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-402.58	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,903,783.64	-3,712,245.44
加：期初现金及现金等价物余额		10,526,441.99	11,926,911.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,622,658.35	8,214,665.91

### 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	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

公司主营业务智慧交通产品属于政府性采购。从使用单位提出采购计划，报各级财政进行预算审核，批复，再到发布招标公告或招标邀请，时间周期较长；一旦我公司投标并中标，项目的实施（含安装、调试、保养、维护）、验收等环节基本都在年度第三、第四季度，所以，我公司产品季节性特征明显，在下半年尤其是第四季度为销售旺季。

## （二） 财务报表项目附注

# 四川奇石缘科技股份有限公司 二〇二三半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司概况

四川奇石缘科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2003 年 5 月 9 日。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册地址：绵阳科创园区创业服务中心，总部地址：四川省绵阳市涪城区金家林工业园区总部城第 36 栋；注册资本：人民币 7,270.56 万元；营业期限：2003 年 5 月 9 日至无固定期限；法定代表人：汤世友；统一社会信用代码：91510700749609715M。本公司的实际控制人为汤世友。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

#### （二） 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

#### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 上半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该



部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、(十四) 长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成

本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(十一) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### **2、发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

### **3、不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

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

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 合同资产**

#### **1、合同资产的确认方法及标准**

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

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“（三）十 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。



### （十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### （十四）长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

## （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十五）固定资产

### 1、固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、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（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	0	10-20
运输设备	平均年限法	10	0	10
办公及电子设备	平均年限法	3-5	0	20-33.33

### 3、固定资产处置

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

#### （十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### （十七）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

##### 2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

止资本化。

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
财务软件	3 年	直线法	0	产品使用年限
加密软件	3 年	直线法	0	产品使用年限
土地使用权	50 年	直线法	0	土地使用年限

### 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者

资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十二）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （二十三）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，



作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

## （二十四）股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支

付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## （二十五）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## （二十六）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。

取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

公司销售商品按照业务类别不同，可分为需要安装的产品和不需要安装产品两种情况；收入确认方法因产品类别或销售模式的不同而有所区分，公司收入确认时点、依据和方法分别为：

- ①公司销售的产品需要安装调试，在工程完工验收合格后取得客户确认的完工证书时确认收入，确认依据为经客户确认的完工证书，收入确认方法为一次性确认收入；
- ②公司销售的不需要安装产品，在客户确认收货时确认收入，确认依据为经客户确认的发货清单，快递签收单等，收入确认方法为一次性确认收入。

## （二十七）合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十八）政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

### （三十）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。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。

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。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、本公司作为承租人

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

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；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

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

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

负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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



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

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：

- 假如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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资

产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

### (三十一) 套期会计

#### 1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

#### 3、套期会计处理方法

##### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作

的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### （2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### （三十二）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本公司 2023 半年度无会计政策变更。

#### 2、重要会计估计变更

本公司 2023 半年度无会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%

#### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川奇石缘科技股份有限公司	15%
绵阳普赛环保科技有限公司	20%
江油恒普瑞信息技术有限公司	20%
绵阳金富邦数字技术有限公司	15%
东营恒普瑞工程科技有限公司	20%
国信交运（北京）信息技术有限公司	20%
广东卓缘交通技术有限公司	20%

## （二）税收优惠

（1）公司于 2022 年 11 月经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准认定为高新技术企业，并取得编号 GR202251001913 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）第四条规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可申请享受企业所得税优惠。按照高新技术企业的税收优惠政策，公司 2023 年所得税优惠税率为 15%。

（2）根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 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，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，经企业申请，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。本公司所属子公司绵阳金富邦数字技术有限公司符合公司按 15% 企业所得税税率申报纳税。

（3）依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），子公司绵阳普赛环保科技有限公司、江油恒普瑞信息技术有限公司、东营恒普瑞工程科技有限公司、国信交运（北京）信息技术有限公司、广东卓缘交通技术有限公司符合小型微利企业的判定标准，对当年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税。

（4）公司为增值税一般纳税人。根据《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）以及财政部、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其自行开发生产的软件产品，

按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	52,096.02	127,399.05
数字货币		
银行存款	14,069,019.18	15,192,947.60
其他货币资金		
合计	14,121,115.20	15,320,346.65
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		
合计		

### (二) 交易性金融资产

#### 1、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	1,500,096.72	96.72
其中：理财产品	1,500,096.72	96.72
合计	1,500,096.72	96.72

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,193,872.74	1,316,400.00
财务公司承兑汇票		

商业承兑汇票		
合计	2,193,872.74	1,316,400.00

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	54,232,866.93	44,311,342.38
1至2年	31,106,867.65	29,844,507.79
2至3年	22,917,743.27	28,870,760.39
3至4年	8,407,634.84	5,369,551.80
4至5年	1,132,490.00	2,033,130.00
5年以上	637,688.00	863,712.90
小计	118,435,290.69	111,293,005.26
减：坏账准备	14,132,102.22	14,605,313.42
合计	104,303,188.47	96,687,691.84

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	118,435,290.69	100.00	14,132,102.22	11.93	104,303,188.47	111,293,005.26	100.00	14,605,313.42	13.12	96,687,691.84
其中：										
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (账龄分析法)	118,435,290.69	100.00	14,132,102.22	11.93	104,303,188.47	111,293,005.26	100.00	14,605,313.42	13.12	96,687,691.84
合计	118,435,290.69	100.00	14,132,102.22	11.93	104,303,188.47	111,293,005.26	100.00	14,605,313.42	13.12	96,687,691.84

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (账龄分析法)	118,435,290.69	14,132,102.22	11.93
合计	118,435,290.69	14,132,102.22	11.93

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	
按风险特征组合计提坏账准 备的应收账款(账龄分析法)	14,605,313.42	-473,211.20			14,132,102.22
合计	14,605,313.42	-473,211.20			14,132,102.22

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司	16,743,378.71	14.14	3,313,938.68
四川宏华国际科贸有限公司	15,543,636.00	13.12	777,181.80
绵阳市安州区综合行政执法局	8,824,882.80	7.45	1,683,274.56
绵阳市涪城区环境卫生和绿化中心	7,800,000.00	6.59	390,000.00
绵阳市公安局安州区分局	7,296,790.00	6.16	364,839.50
合计	56,208,687.51	47.46	6,529,234.54

## (五) 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	2,147,916.02	94.97	4,500,113.87	91.97
1至2年	113,837.84	5.03	275,437.36	5.63
2至3年				
3年以上			117,581.00	2.40
合计	2,261,753.86	100.00	4,893,132.23	100.00



## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河源市天龙电脑有限公司	779,621.89	34.47
四川嘉鸿博业建筑工程有限公司	370,984.07	16.40
四川中盟兄弟文化传播有限公司	318,000.00	14.06
四川省成都市中级人民法院诉讼费及案款专户	121,150.00	5.36
济南美澳商贸有限公司	97,535.00	4.31
合计	1,687,290.96	74.60

## (六) 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		
其他应收款项	2,112,844.25	2,280,453.70
合计	2,112,844.25	2,280,453.70

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,990,328.76	1,610,480.05
1至2年	594,227.02	67,530.62
2至3年	37,402.62	195,853.60
3至4年	542,550.00	460,350.00
4至5年	16,765.52	86,365.52
5年以上	71,500.00	
小计	3,252,773.92	2,420,579.79
减：坏账准备	403,260.79	307,735.54
合计	2,849,513.13	2,112,844.25

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,240,641.14	99.63	403,260.79	12.44	2,837,380.36	2,420,579.79	100.00	307,735.54	12.71	2,112,844.25
其中：										
按风险特征组合计提 坏账准备的其他应收 款（账龄分析法）	3,240,641.14		403,260.79		2,837,380.36	2,420,579.79		307,735.54		2,112,844.25
合计	3,240,641.14	100.00	403,260.79		2,837,380.36	2,420,579.79	100.00	307,735.54		2,112,844.25

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 (账龄分析法)	2,420,579.79	307,735.54	12.71
合计	2,420,579.79	307,735.54	

(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)	
上年年末余额	266,118.90			266,118.90
上年年末余额在本期				
--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	41,616.64			41,616.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	307,735.54			307,735.54

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	2,546,572.60			2,546,572.60
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	11,116,752.51			11,116,752.51

账面余额	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)	
本期终止确认	11,242,745.32			11,242,745.32
其他变动				
期末余额	2,420,579.79			2,420,579.79

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失组合	266,118.90	41,616.64			307,735.54
合计	266,118.90	41,616.64			307,735.54

(5) 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
保证金	345,513.52	344,415.52
备用金	1,605,827.93	1,632,298.38
押金	1,400.00	1,400.00
往来款	467,838.34	568,458.70
合计	2,420,579.79	2,546,572.60

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
耿顺利	备用金	349,622.00	1 年以内	14.44	17,481.10
陈阳	备用金	234,136.46	1 年以内	9.67	11,706.82
平昌县财政国库支付中心	保证金	223,300.00	3-4 年	9.23	66,990.00
中城建第十六工程局有限公司成都分公司	往来款	200,000.00	3-4 年	8.26	60,000.00
赵玲	备用金	189,672.00	1 年以内	7.84	9,483.60
合计		1,196,730.46		49.44	165,661.52

## (七) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	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	2,011,424.93	119,803.42	1,891,621.51	2,603,711.21	119,803.42	2,483,907.79
发出商品	37,502.99		37,502.99	37,502.99		37,502.99
委托加工 物资	113,514.38		113,514.38	206,561.50		206,561.50
在产品	1,455,360.02		1,455,360.02	819,075.69		819,075.69
库存商品	4,818,387.01	1,903,209.32	2,915,177.69	7,409,347.68	1,903,209.32	5,506,138.36
合同履约 成本	3,670,032.01		3,670,032.01	2,619,065.53		2,619,065.53
合计	12,106,221.34	2,023,012.74	10,083,208.6	13,695,264.60	2,023,012.74	11,672,251.86

### 2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	119,803.42					119,803.42
库存商品	1,903,209.32					1,903,209.32
合计	2,023,012.74					2,023,012.74

## (八) 合同资产

### 1、合同资产情况

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
质保金	34,876.17	1,743.81	33,132.36	34,876.17	1,743.81	33,132.36
合计	34,876.17	1,743.81	33,132.36	34,876.17	1,743.81	33,132.36

## 2、合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	34,876.17	100.00	1,743.81	5.00	33,132.36	34,876.17	100.00	1,743.81	5.00	33,132.36
其中：										
合同资产减值准备	34,876.17		1,743.81		33,132.36	34,876.17		1,743.81		33,132.36
合计	34,876.17	100.00	1,743.81		33,132.36	34,876.17	100.00	1,743.81		33,132.36

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
合同资产减值准备	34,876.17	1,743.81	5.00
合计	34,876.17	1,743.81	

### 3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
合同资产减值准备	1,743.81				1,743.81	按预期损失计算所致
合计	1,743.81				1,743.81	

### （九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的贷款质保金	2,508,652.83	2,508,652.83
合计	2,508,652.83	2,508,652.83

### （十）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	1,771,831.38	1,771,831.38
应收退货成本		
预缴企业所得税	52,857.98	52,857.98
其他	35,148.79	35,148.79
合计	1,859,838.15	1,859,838.15

### （十一）固定资产

#### 1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	56,329,998.58	16,053,264.09
固定资产清理		
合计	56,329,998.58	16,053,264.09

## 2、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	15,228,073.68	4,358,658.93	1,867,860.13	2,253,306.39	23,707,899.13
(2) 本期增加金额	40,459,299.21	8987.62	720,926.21	225,984.29	41,415,207.33
—购置		8987.62	720,926.21	225,984.29	41,415,207.33
—在建工程转入	40,459,299.21				
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	55,687,372.89	4,367,646.55	2,588,786.34	2,479,290.68	65,123,106.46
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	4,349,294.87	824,624.98	913,439.78	1,567,275.41	7,654,635.04
(2) 本期增加金额	583,265.47	294,191.04	108,412.30	152,604.03	1,138,472.84
—计提	583,265.47	294,191.04	108,412.30	152,604.03	1,138,472.84
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	4,932,560.34	1,118,816.02	1,021,852.08	1,719,879.44	8,793,107.88
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	50,754,812.55	3,248,830.53	1,566,934.26	759,411.24	56,329,998.58
(2) 上年年末账面价值	10,878,778.81	3,534,033.95	954,420.35	686,030.98	16,053,264.09



### 3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金家林工业园区总部城第 36 栋、第 38 栋、第 39 栋	10,878,778.81	根据购房协议，甲方在实际交房之日起一年内取得房屋初始登记权属证明交于公司，现甲方暂未取得相关登记权属证明。

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,008,294.42	41,920,936.95
工程物资		
合计	3,008,294.42	41,920,936.95

### 2、在建工程情况

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
快普信息化建设	2,647,186.54		2,647,186.54	2,628,318.62		2,628,318.62
金富邦新区建设	361,107.88		361,107.88	39,292,618.33		39,292,618.33
合计	3,008,294.42		3,008,294.42	41,920,936.95		41,920,936.95

## (十三) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	784,387.86	13,159,453.44	13,943,841.30
(2) 本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	784,387.86	13,159,453.44	13,943,841.30
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	784,387.86	943,094.06	1,727,481.92

项目	软件	土地使用权	合计
(2) 本期增加金额		131,594.52	131,594.52
—计提		131,594.52	131,594.52
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	784,387.86	1,074,688.58	1,859,076.44
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		12,084,764.86	12,084,764.86
(2) 上年年末账面价值		12,084,764.86	12,084,764.86

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

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
资产/信用减值准备	20,827,285.71	3,393,275.15	18,144,822.51	2,990,905.67
内部交易未实现利润				
预计负债	1,781,927.07	331,911.56	1,781,927.07	331,911.56
应付退货款				
合计	22,609,212.78	3,725,186.71	19,926,749.58	3,322,817.23

#### (十五) 其他非流动资产

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
合同取得成本						
合同履约成本						

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
应收退货成本						
合同资产	12,375,508.02	880,723.47	11,494,784.55	12,375,508.02	880,723.47	11,494,784.55
预付装修款	89,898.00		89,898.00	89,898.00		89,898.00
合计	12,465,406.02	880,723.47	11,584,682.55	12,465,406.02	880,723.47	11,584,682.55

## (十六) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+保证借款	10,000,000.00	7,800,000.00
保证借款	34,250,000.00	26,300,000.00
预提利息		40,137.48
合计	44,250,000.00	34,140,137.48

## (十七) 应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,634,756.80	15,714,250.04
1-2年	2,752,183.45	5,065,831.10
2-3年	855,963.33	792,543.83
3年以上	601,717.97	1,324,907.62
合计	14,844,621.55	22,897,532.59

## (十八) 合同负债

### 1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	368,225.80	615,997.22
合计	368,225.80	615,997.22

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,057,647.18	7,375,615.49	8,365,689.05	67,573.62

离职后福利-设定提存计划	70,128.24	454,079.21	456,102.14	68,105.31
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,127,775.42	7,829,694.7	8,821,791.2	135,678.93

## 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	996,828.30	6,675,697.03	7,664,640.79	7,884.54
(2) 职工福利费		289,445.68	289,445.68	0
(3) 社会保险费	48,264.88	619,817.22	308,539.84	47,536.08
其中：医疗保险费	47,444.80	302,327.80	303,001.52	46,771.08
工伤保险费	820.08	5,483.24	5,538.32	765.00
生育保险费			0.00	
(4) 住房公积金	12,554.00	78,115.00	78,516.00	12,153.00
(5) 工会经费和职工教育经费		24,546.74	24,546.74	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,057,647.18	7,375,615.49	8,365,689.05	67,573.62

## 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	67,741.44	439,076.8	441,030.88	65,787.36
失业保险费	2,386.80	15,002.41	15,071.26	2,317.95
企业年金缴费				
合计	70,128.24	454,079.21	456,102.14	68,105.31

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,728,314.88	8,497,118.73
企业所得税	318,933.24	3,573,498.72
个人所得税	5,867.29	11,857.32
城市维护建设税		57,948.10
教育费附加		644.99
地方教育费附加		429.99
印花税		
水利建设转专项	2,120.12	2,120.12
合计	10,055,235.53	12,143,617.97

## (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,240,126.79	6,541,844.58
合计	7,240,126.79	6,541,844.58

### 1、其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	7,222,429.74	6,498,603.64
备用金	17,697.05	43,240.94
保证金		
合计	7,240,126.79	6,541,844.58

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

绵阳裕都实业有限公司	6,073,441.40	注 1
------------	--------------	-----

注 1: 2015 年 1 月 5 日, 公司与绵阳裕都实业有限公司签订购买位于绵阳市金家林总部经济试验区核心启动区总部城第 36 栋、39 栋的购房协议, 双方约定公司在签订协议后两年内分三期支付 60% 购房总价款, 其余价款以银行按揭方式支付, 由于绵阳裕都实业有限公司未能按照合同约定办理房屋产权证明。

2017 年 12 月 22 日, 公司与绵阳裕都实业有限公司签订购买位于绵阳市金家林总部经济试验区核心启动区总部城第 38 栋的购房协议, 双方约定公司在签订协议后 5 个工作日内支付 50% 购房总价款, 其余价款以银行按揭方式支付, 由于绵阳裕都实业有限公司未能按照合同约定办理房屋产权证明, 银行按揭还款办理延后。

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额		80,079.64
合计		80,079.64

## (二十三) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	--------	------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,781,927.07			1,781,927.07	对售后服务义务尚未履行完毕的产品合理预计售后服务所需费用
合计	1,781,927.07			1,781,927.07	

#### (二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,504,492.86		120,748.86	7,383,744.00	
合计	7,504,492.86		120,748.86	7,383,744.00	

#### 涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
绵阳科创财政局工业发展基金-基于大数据技术的结构健康在线检测系统创新研制及应用示范	562,492.92		93,748.86		468,744.06	与资产相关
科学技术和知识产权局-无人值守网络监控服务项目补贴	41,999.94		7,000.00		34,999.94	与资产相关
基于云技术的土木工程健康监测服务示范项目	160,000.00		20,000.00		140,000.00	与资产相关
绵阳市涪城区商务部门省级服务业奖金	600,000.00				600,000.00	与资产相关
四川省工业发展基金	2,620,000.00				2,620,000.00	与资产相关
收绵阳科技城科教创业园区财政区工业发展专项奖励资金(产教融合)	1,760,000.00				1,760,000.00	与收益相关
省级工业发展专项资金	1,760,000.00				1,760,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
合计	7,504,492.86		120,748.86		7,383,744.00	

### (二十五) 股本

项目	上年年末 余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	72,705,600.00						72,705,600.00

### (二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	3,857,156.92			3,857,156.92
合计	3,857,156.92			3,857,156.92

### (二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,316,238.95				8,316,238.95
任意盈余公积					
合计	8,316,238.95				8,316,238.95

### (二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	38,009,904.50	37,566,368.33
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-104,735.62	
调整后年初未分配利润	37,905,168.88	37,566,368.33
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,937,080.43	1,707,648.47
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	45,842,249.31	39,274,016.80

## (二十九) 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,472,076.36	14,071,468.35	24,534,220.41	11,663,651.79
其他业务	2,319,243.47	2,176,831.49	78,761.06	43,840.30
合计	35,791,319.83	16,248,299.84	24,612,981.47	11,619,811.49

## (三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	48,394.14	50,223.73
教育费附加	11,013.60	8,008.57
地方教育费附加	7,342.39	5,339.04
印花税	17,908.07	2,730.02
房产税	2,616.53	2,616.53
土地使用税	27,324.60	27,324.60
合计	353,935.99	96,242.49

## (三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	54,757.50	79,551.28
差旅费	274,811.73	292,370.87
工资及福利费	1,565,154.70	1,067,690.16
交通运输费	115,463.33	160,292.03
业务招待费	632,535.02	556,498.93
折旧摊销费	35,043.47	32,008.47
广告宣传费	11,300.00	41,242.52
售后维护费	912,097.21	
招投标费	169,691.49	
其他	93,611.14	205,053.35
合计	3,864,465.59	2,434,707.61

## (三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,938,585.45	2,961,948.41
办公费	246,219.11	282,290.33
差旅费	67,983.91	14,269.97
业务招待费	614,187.43	288,935.20
车辆使用费	24,181.22	20,999.85



交通运输费	15,348.28	8,742.57
折旧费	566,000.29	382,896.56
中介服务费	470,475.09	657,008.00
信息服务费	138,053.96	77,253.88
其他	33,484.18	136,296.22
合计	5,114,518.92	4,830,640.99

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	2,615,241.92	3,084,121.49
合计	2,615,241.92	3,084,121.49

### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	854,218.08	639,277.51
其中：未实现融资收益		
减：利息收入	28,604.61	25,148.19
汇兑损益		
手续费	8,506.75	5,859.17
合计	834,120.31	619,988.49

### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	938,104.19	2,241,393.28
软件收入即征即退	546,293.33	
代扣个人所得税手续费	7,204.36	
合计	1,491,601.88	2,241,393.28

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
道路智能交通控制专用石英式高效动态称重系统产业技术研发	93,748.86	93,749.08	与资产相关
云技术无人值守网络监控服务项目	7,000.00	6,999.98	与资产相关
云技术的土木工程健康监测服务	20,000.00	40,939.83	与资产相关
其他财政补贴资金	817,355.33	2,099,704.39	与收益相关
合计	938,104.19	2,241,393.28	

**(三十六) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		32,418.69
合计		32,418.69

**(三十七) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-473,211.20	203,370.96
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	95,525.25	23,726.57
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-377,685.96	227,097.53

**(三十八) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
合同资产减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
合计		

**(三十九) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		517,810.95	517,810.95
合计		517,810.95	517,810.95

#### (四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	90,058.47	74,174.89	90,058.47
合计	90,058.47	74,174.89	90,058.47

#### (四十一) 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	1,222,584.45	1,220,625.05
递延所得税费用	-402,369.48	-838,172.21
合计	820,214.97	382,452.84

##### 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	8,779,303.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,316,895.51
子公司适用不同税率的影响	-104,394.25
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	
加计扣除	-392,286.29
所得税减免优惠的影响	
所得税费用	820,214.97

#### (四十二) 现金流量表项目

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他营业外收入		
专项和政策补贴	1,370,853.02	2,099,704.39
利息收入	28,604.61	25,148.19
往来款	1,139,313.56	368,857.46
合计	2,538,771.19	2,493,710.04

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	3,874,200.60	2,914,620.50
往来款	4,684,196.37	2,239,978.00
营业外支出	58.47	62,866.89
合计	8,558,455.44	5,217,465.39

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的理财产品		3,500,000.00
合计		3,500,000.00

### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的理财产品		6,501,000.00
合计		6,501,000.00

## (四十三) 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	7,959,088.41	4,035,366.57
加：信用减值损失		
资产减值准备	-377,685.96	227,097.53
固定资产折旧	601,043.76	835,626.63
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		110,296.04
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)		0.00
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)		
财务费用(收益以“-”号填列)	834,120.22	614,129.32
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	-32,418.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-402,369.48	-615,000.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,589,043.26	-3,040,588.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,060,633.57	4,372,974.10

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,682,879.18	-786,438.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,540,272.54	5,721,043.53
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	14,121,115.20	12,395,393.00
减：现金的期初余额	15,320,346.65	-2,402,237.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,199,231.45	14,797,630.47

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	14,121,115.20	12,395,393.00
其中：库存现金	52,096.02	88,013.93
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	14,069,019.18	12,307,379.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,121,115.20	12,395,393.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## （四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	12,084,764.86	借款抵押
合计	12,084,764.86	

## 六、在其他主体中的权益

## （一）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	
广东卓缘交通技术有限公司	广东省佛山市禅城区	广东省佛山市禅城区	科技推广和应用服务业	51.00		投资设立
国信交运(北京)信息技术有限公司	北京市顺义区	北京市顺义区	科技推广和应用服务业	65.00		投资设立
东营恒普瑞工程科技有限公司	山东省东营市东营区	山东省东营市东营区	软件和信息技 术服务业	100.00		投资设立
绵阳金富邦数字技术有限公司	四川省绵阳市涪城区	四川省绵阳市涪城区	软件和信息 技术服务业	70.00		投资设立
江油恒普瑞信息技术有限公司	四川省绵阳市江油市	四川省绵阳市江油市	软件和信息 技术服务业	100.00		投资设立
绵阳普赛环保科技有限公司	四川省绵阳市游仙区	四川省绵阳市游仙区	软件和信息 技术服务业	100.00		投资设立

## 七、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
汤世友	28.5188	64.5033

本公司实际控制人汤世友直接持股比例为 28.5188%，通过签署一致行动人协议，拥有 28.1715%的表决权，作为绵阳金缘创业投资管理顾问中心（有限合伙）执行事务合伙人拥有 7.813%的表决权，合计拥有 64.5033%表决权。

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注六。

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
绵阳市君合银丰科技创业投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
戴星	实际控制人之配偶
绵阳金缘创业投资管理顾问中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
刘姜伶	董事、持股 5%以上股东
绵阳威盛创新创业股权投资基金（有限合伙）	持股 5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
绵阳威盛创业投资基金管理有限公司	公司股东绵阳威盛创新创业股权投资基金(有限合伙)之实际控制人
绵阳市奇石缘教学设备租赁有限公司	实际控制人汤世友投资的公司
深圳耀升投资合伙企业(有限合伙)	实际控制人汤世友控制的公司
绵阳市高通电子系统工程公司	公司股东侯建军投资的公司
四川斯科泰动力设备有限公司	公司股东冷君华投资的公司
绵阳市一达商贸有限责任公司	公司股东刘姜伶投资的公司。
北京君合银丰投资管理有限公司	公司股东绵阳市君合银丰科技创业投资中心(有限合伙)之实际控制人
骆漫	董事、北京君合银丰投资管理有限公司之实际控制人
赵贵健	董事、副总经理及财务负责人
陈艳利	董事、副总经理及董事会秘书
詹蹇	董事
汤林	董事
肖青吟	监事会主席
蔡利	职工代表监事
陈金灵	监事

#### (四) 关联交易情况

##### 1、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汤世友、戴星	5,000,000.00	2022/9/21	2023/9/20	否
汤世友、戴星	9,500,000.00	2022/10/25	2023/10/24	否
汤世友、戴星	9,500,000.00	2023/3/28	2024/3/27	否
汤世友、戴星	10,000,000.00	2023/1/03	2024/1/02	否

#### 八、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至期末，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至期末，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,500,096.72	1,316,400.00
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	1,500,096.72	1,316,400.00

### （二）应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	58,137,412.10	45,122,720.99
1至2年	21,681,427.44	20,020,499.79
2至3年	22,052,743.27	27,953,260.39
3至4年	8,407,634.84	5,369,551.80
4至5年	1,132,490.00	2,033,130.00
5年以上	1,137,688.00	863,712.90
小计	112,549,395.65	101,362,875.87
减：坏账准备	11,395,749.20	12,141,870.37
合计	101,153,646.46	89,221,005.50



## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,011,933.54	16.89			19,011,933.54	21,086,138.03	20.80			21,086,138.03
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,011,933.54				19,011,933.54	21,086,138.03				21,086,138.03
按组合计提坏账准备	93,537,462.11	83.11	11,395,749.20	12.18	82,141,712.92	80,276,737.84	79.20	12,141,870.37	15.13	68,134,867.47
其中：										
按风险特征组合计提坏账准备的应收账款（账龄分析法）	93,537,462.11		11,395,749.20		82,141,712.92	80,276,737.84		12,141,870.37		68,134,867.47
合计	112,549,395.65	100.00	11,395,749.20		101,153,646.46	101,362,875.87	100.00	12,141,870.37		89,221,005.50

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,011,933.54			合并范围内关联方
合计	19,011,933.54			

## 按组合计提坏账准备:

## 组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	93,537,462.11	11,395,749.20	12.18
合计	93,537,462.11	11,395,749.20	

## 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	12,141,870.37	-746,121.17			11,395,749.20
合计	12,141,870.37	-746,121.17			11,395,749.20

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国联合网络通信有限公司	16,743,378.71	14.88	3,313,938.68
四川宏华国际科贸有限公司	15,543,636.00	13.81	777,181.80
东营恒普瑞工程科技有限公司	10,251,780.66	9.11	
绵阳市安州区综合行政执法局	8,824,882.80	7.84	1,683,274.56
绵阳市涪城区环境卫生和绿化中心	7,800,000.00	6.93	390,000.00
合计	59,163,678.17	52.57	6,164,395.04

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款项	18,804,853.58	26,619,963.12
合计	18,804,853.58	26,619,963.12

## 1、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,181,770.89	13,796,939.73
1 至 2 年	7,697,100.92	12,143,987.12
2 至 3 年	815,830.44	770,052.72
3 至 4 年	260,350.00	87,465.52
4 至 5 年	86,365.52	
5 年以上		
小计	19,041,417.77	26,798,445.09
减：坏账准备	236,564.19	178,481.97
合计	18,804,853.58	26,619,963.12

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	15,232,587.64	84.22			15,232,587.64	16,930,467.00	88.91			16,930,467.00
其中：										
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（个别认定法）	15,232,587.64				15,232,587.64	16,930,467.00				16,930,467.00
按组合计提坏账准备	2,853,589.39	15.78	330,074.87	11.21	2,523,514.52	2,110,950.77	11.09	236,564.19	11.21	1,874,386.58
其中：										
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（账龄分析法）	2,853,589.39		330,074.87		2,523,514.52	2,110,950.77		236,564.19		1,874,386.58
合计	18,086,177.03	100.00	330,074.87		17,756,102.16	19,041,417.77	100.00	236,564.19		18,804,853.58

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 (个别认定法)	15,232,587.64			合并范围内关联方
合计	15,232,587.64			

## 按组合计提坏账准备:

## 组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 (账龄分析法)	2,853,589.39	330,074.87	11.57
合计	2,853,589.39	330,074.87	

## (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)	
上年年末余额	236,564.19			236,564.19
上年年末余额在本期				
--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	93,510.68			93,510.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	330,074.87			330,074.87

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法计提 坏账准备	236,564.19	93,510.68			330,074.87
合计	236,564.19	93,510.68			330,074.87

## (5) 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
保证金	412,480.00	343,315.52
备用金	2,253,343.87	1,538,072.85
押金	1,400.00	1,400.00
往来款	186,365.52	228,162.40
合并范围内关联方往来	15,232,587.64	16,930,467.00
合计	18,086,177.03	19,041,417.77

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
绵阳金富邦数字技术有限公司	往来款	14,540,402.56	0-3 年	80.40	
耿顺利	备用金	387,622.00	1 年以内	2.14	19,381.10
东营恒普瑞工程科技有限公司	往来款	325,187.82	0-2 年	1.80	
陈阳	备用金	278,630.40	1-2 年	1.54	27,863.04
代祥	备用金	240,000.00	1 年以内	1.33	12,000.00
合计		15,771,842.78		87.20	59,244.14

## (四) 长期股权投资

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	24,065,000.00		24,065,000.00	24,065,000.00		24,065,000.00
对联营、合营企 业投资						
合计	24,065,000.00		24,065,000.00	24,065,000.00		24,065,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
广东卓缘交通技术有限公司	500,000.00			500,000.00		
国信交运(北京)信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
东营恒普瑞工程科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
绵阳金富邦数字技术有限公司	600,000.00			600,000.00		
江油恒普瑞信息技术有限公司	200,000.00			200,000.00		
绵阳普赛环保科技有限公司	765,000.00			765,000.00		
合计	24,065,000.00			24,065,000.00		

## (五) 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,972,231.14	11,536,818.45	19,709,452.01	16,917,226.76
其他业务	2,319,243.47	2,176,831.49	78,761.06	43,840.30
合计	32,291,474.61	13,713,649.94	19,788,213.07	16,961,067.06

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	947,409.08	
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		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-90,058.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	857,350.61	
所得税影响额	-128,602.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	728,748.02	

## （二）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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.28	0.10	0.10

四川奇石缘科技股份有限公司

二〇二三年八月二十八日



## 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
计入当期损益的政府补助	947,409.08
其他营业外收入和支出	-90,058.47
非经常性损益合计	857,350.61
减：所得税影响数	128,602.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	728,748.02

### 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