



华云神舟
Huayun Sensor

华云神舟

NEEQ : 873003

广东华云神舟科技股份有限公司

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

无

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 7

第三节 重大事件 11

第四节 股份变动及股东情况 11

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 13

第六节 财务会计报告 14

附件 I 会计信息调整及差异情况 66

附件 II 融资情况 66

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华云神舟	指	广东华云神舟科技股份有限公司
盈方投资	指	珠海盈方投资合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、万元
报告期间	指	公历 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《广东华云神舟科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东华云神舟科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Huayun Sensor Technology Co.,Ltd		
	HYSZ		
法定代表人	戴炳欣	成立时间	2007 年 12 月 27 日
控股股东	控股股东为（戴炳欣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（戴炳欣），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65-软件和信息技术服务业-I6531-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	“物联网与大数据”方向的技术与产品研发、智能信息化的咨询设计、项目建设、产品推广、运维服务五大模块，为智能建筑、智慧社区、智慧港口、智慧海事、智慧交通、智慧安全等行业提供整体解决方案、系统集成、应用开发和技术服务。 智慧城市领域系统集成建设，为集安全防范系统集成服务、网络通信系统集成服务、港口码头等业务咨询设计、自主研发、项目建设、产品推广、运维服务各子环节为一体的智能信息化综合服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华云神舟	证券代码	873003
挂牌时间	2018 年 9 月 13 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）	11,727,271
主办券商（报告期内）	东莞证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园路 1 号金源中心 30 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈丽贤	联系地址	珠海市香洲区大学路 101 号清华科技园 4 栋 5 层
电话	0756-2128638	电子邮箱	568541804@qq.com
传真	0756-2128639		
公司办公地址	珠海市香洲区大学路 101 号清华科技园 4 栋 5 层	邮政编码	519000
公司网址	www.hysensor.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	914404006697682124		
注册地址	广东省珠海市香洲区东风里街 39 号 1 单元 203		
注册资本（元）	11,727,271	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司拥有电子智能化工程专业承包和技防工程设计施工等专业资质，依靠优质的产品和解决方案、坚实的技术力量、完善的服务体系、对客户需求的精准把握以及高效的实施队伍，立足智能化与信息系统集成、数字化与智慧应用领域。围绕“智能建筑、智慧社区、智慧港口，智慧海事，智慧医疗、智慧交通，智慧安全”等领域，提供咨询规划、解决方案、系统集成、应用研发和技术服务。为客户提供面向业务的解决方案，定制化或产品化的专业 IT 服务，在口岸单位、边防单位、石化企业、公安政法、医疗、产业园区等拥有稳固的客户群体和不断发展的客户关系。

截至本报告出具之日起，公司拥有若干软件著作权及专利；相关技术均在为客户提供服务时根据客户需求进行研究开发，技术实用性高，可替代性低。

报告期内，公司主营业务内容未发生变动，公司的商业模式未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 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、公司于 2022 年 12 月取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业》； 2、2021 年 4 月公司被认定为国家科技型中小企业； 3、2023 年 1 月公司被认定为广东省创新型中小企业；

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	14,771,199.03	17,819,673.11	-17.11%
毛利率%	34.14%	31.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	53,234.56	61,243.97	-13.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-171,913.49	-388,029.55	-55.70%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.35%	0.42%	-
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	-1.14%	-2.68%	-

损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.01	0.01	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,197,128.22	57,265,686.31	8.61%
负债总计	47,054,826.54	42,172,628.83	11.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,142,301.68	15,093,057.48	0.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.29	1.23	4.56%
资产负债率%（母公司）	74.78%	72.13%	-
资产负债率%（合并）	75.68%	72.88%	-
流动比率	1.22	1.24	-
利息保障倍数	1.38	1.35	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-696,385.15	622,605.62	-211.85%
应收账款周转率	0.56	0.72	-
存货周转率	1.41	4.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.61%	8.79%	-
营业收入增长率%	-17.11%	69.69%	-
净利润增长率%	-8.37%	-102.89%	-

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	460,156.48	0.74%	2,645,689.50	4.62%	-82.61%
应收票据	91,675.10	0.15%	449,895.60	0.79%	-79.62%
应收账款	27,537,609.66	44.27%	25,240,609.03	44.08%	9.10%
存货	9,340,335.52	15.02%	4,419,818.88	7.72%	111.33%
固定资产	17,914,242.46	28.80%	18,303,231.01	31.96%	-2.13%
短期借款	7,500,000.00	12.06%	7,500,000.00	15.19%	0%
应付账款	20,773,314.50	33.40%	14,794,724.49	20.40%	40.41%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，货币资金变动原因：因供应商采购账期已到，按约定支付货款导致货币资金减少。
- 2、报告期内，应收票据变动原因：报告期内承兑汇票到期兑现导致应收票据减少。
- 3、报告期内，应收账款变动原因：主要原因为对部分合作较好的客户延长信用期。

- 4、报告期内，存货变动原因：新增项目正常实施中，采购数量较多，导致工程施工存货增长。
- 5、报告期内，应付账款变动原因：主要是为满足客户供货期需求，供应商加快供货期及延长账期支持。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	14,771,199.03	—	17,819,673.11	—	-17.11%
营业成本	9,728,103.32	65.86%	12,130,763.10	68.08%	-19.81%
毛利率	34.14%	—	31.92%	—	—
销售费用	1,350,559.42	9.14%	1,349,845.87	7.58%	0.05%
管理费用	2,960,008.47	20.04%	3,052,425.10	17.13%	-3.03%
研发费用	729,288.68	4.94%	1,475,118.49	8.28%	-50.56%
财务费用	143,323.03	0.97%	167,790.96	0.94%	-14.58%
其他收益	225,148.05	1.52%	449,273.52	2.52%	-49.89%
营业利润	47,882.74	0.32%	60,836.17	0.34%	-21.29%
营业外收入	5,351.82	0.04%	0	0%	95.41%
营业外支出	0	0%	2,738.80	0%	-100%
净利润	53,234.56	0.36%	58,097.37	0.33%	-8.37%
经营活动产生的现金流量净额	-696,385.15	—	622,605.62	—	-211.85%
投资活动产生的现金流量净额	-20,000.00	—	-4,955.75	—	303.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,465,157.51	—	-1,780,000.00	—	-17.69%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入变动原因：主要为报告期内部分项目实施未验收无法确认收入导致营业收入减少。
- 2、报告期内，营业成本变动原因：报告期内部分项目实施未验收无法确认收入同时无法结转成本导致营业成本减少。
- 3、报告期内，研发费用变动原因：报告期内研发投入的人工费减少，导致研发费用金额减少。
- 4、报告期内，其他收益变动原因：主要为报告期内享受国家相关补贴政策减少。
- 5、报告期内，营业利润及净利润变动原因：报告期内收入减少，费用持平所致。
- 6、报告期内，经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要为报告期内部分项目回款账期延长，资金回笼减少所致。
- 7、报告期内，投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要为报告期内增加固定资产购置。

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

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争激烈的风险	系统集成行业受国家政策和信息化建设需求驱动，潜在的市场规模巨大，电子政务行业、医疗信息化行业、安防行业、教育行业等细分行业对信息集成系统的稳定性、可靠性和安全性要求严格，重视供应商的行业实践经验和综合技术实力，市场竞争激烈。行业内企业如不能在行业实践经验、系统综合性能、售后维护、客户资源等方面增强自己的竞争实力，将会面临被淘汰风险。
2、研发风险	公司主要产品和服务主要面向安全防范系统集成服务、网络通信系统集成服务、一卡通系统集成服务等领域用户，随着互联网和信息技术的发展，相关软件信息技术产品的更新速度不断加快。如果公司的研发水平无法适应技术更新换代的速度、或者错误预测产品的市场发展趋势导致研发方向错误，或者研发与生产不能满足市场的要求，则公司竞争对手可能会抢占公司市场份额，进而对公司经营带来重大不利影响。
3、人才引进和流失风险	随着业务的不断发展，公司对中高端人才的需求越来越迫切，引进和留住核心人员是公司发展的核心要求，也是公司长久持续发展的保障。虽然一直以来，公司都非常重视人才的引进，但如果公司不能为员工创造更加良好的事业发展平台，将降低对优秀人才的吸引；同时，虽然公司正在不断完善股权激励制度，但如果公司不能持续有效的维持核心人员的激励机制，将会影响核心人员的积极性和稳定性，对公司的持续经营发展和盈利能力产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,977,347	25.39%	0	2,977,347	25.39%
	其中：控股股东、实际控制人	2,267,120	19.33%	0	2,267,120	19.33%

	董事、监事、高管	437,500	3.73%	0	437,500	3.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,749,924	74.61%	0	8,749,924	74.61%
	其中：控股股东、实际控制人	6,801,061	57.99%	0	6,801,061	57.99%
	董事、监事、高管	1,312,500	11.19%	0	1,312,500	11.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,727,271	—	0	11,727,271	—
普通股股东人数		4				

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	戴炳欣	7,818,081	0	7,818,081	66.67%	5,863,561	1,954,520	0	0
2	陈丽贤	1,250,100	0	1,250,100	10.66%	937,500	312,600	0	0
3	胡家富	1,500,000	0	1,500,000	12.79%	1,125,000	375,000	0	0
4	陈镇南	250,000	0	250,000	2.13%	187,500	62,500	0	0
5	珠海盈方投资合伙企业	909,090	0	909,090	7.75%	636,363	272,727	0	0
合计		11,727,271	—	11,727,271	100%	8,749,924	2,977,347	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，戴炳欣和陈丽贤为夫妻关系，陈镇南与陈丽贤为兄妹关系，戴炳欣为盈方投资的执行事务合伙人且持有 92%的合伙份额。除此之外，其他股东之间无其他联关系。

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
戴炳欣	董事长、总经理	男	1980 年 11 月	2023 年 7 月 3 日	2025 年 7 月 2 日
胡家富	董事	男	1977 年 1 月	2023 年 7 月 3 日	2025 年 7 月 2 日
陈丽贤	董事会秘书、财务负责人	女	1981 年 3 月	2023 年 7 月 3 日	2025 年 7 月 2 日
陈镇南	董事	男	1976 年 9 月	2023 年 7 月 3 日	2025 年 7 月 2 日
张景平	董事	男	1980 年 2 月	2023 年 7 月 3 日	2025 年 7 月 2 日
刘蒙	监事会主席	女	1981 年 4 月	2023 年 7 月 3 日	2025 年 7 月 2 日
郑庆伟	职工监事	男	1990 年 1 月	2023 年 7 月 3 日	2025 年 7 月 2 日
李能蕴	监事	男	1981 年 9 月	2023 年 7 月 3 日	2025 年 7 月 2 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

戴炳欣和陈丽贤为夫妻关系，陈镇南与陈丽贤为兄妹关系，其他人员无联关系。

(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

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	8	8
销售人员	10	10
技术人员	18	21
财务人员	4	4
员工总计	40	43

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	460,156.48	2,645,689.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	91,675.10	449,895.60
应收账款	注释 3	27,537,609.66	25,240,609.03
应收款项融资			
预付款项	注释 4	727,613.78	1,381,299.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	1,287,332.26	832,669.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	9,340,335.52	4,419,818.88
合同资产	注释 7	3,041,811.83	2,193,773.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	46,063.11	46,063.11
流动资产合计		42,532,597.74	37,209,848.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	注释 9	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释 10	17,914,242.46	18,303,231.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	22,720.44	25,039.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 12	727,567.58	727,567.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,664,530.48	20,055,837.91
资产总计		62,197,128.22	57,265,686.31
流动负债：			
短期借款	注释 13	7,500,000.00	7,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 14	20,773,314.50	14,794,724.49
预收款项			
合同负债	注释 15	500.00	112,050.50
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	注释 16	847,194.26	866,056.75
应交税费	注释 17	2,679,347.20	2,830,986.44
其他应付款	注释 18	994,552.70	1,808,892.77
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	注释 19	2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	注释 20	28,215.63	28,215.63
流动负债合计		34,823,124.29	29,940,926.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 21	12,231,702.25	12,231,702.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,231,702.25	12,231,702.25
负债合计		47,054,826.54	42,172,628.83
所有者权益：			
股本	注释 22	11,727,271.00	11,727,271.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	365,629.53	365,629.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	349,811.20	437,226.40
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	2,699,598.95	2,562,930.55
归属于母公司所有者权益合计		15,142,301.68	15,093,057.48
少数股东权益			
所有者权益合计		15,142,301.68	15,093,057.48
负债和所有者权益总计		62,197,128.22	57,265,686.31

法定代表人：戴炳欣

主管会计工作负责人：陈丽贤

会计机构负责人：陈丽贤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		455,836.78	2,614,967.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		91,675.10	449,895.60
应收账款	注释 1	27,397,385.38	25,100,384.75
应收款项融资			
预付款项		727,613.78	1,381,299.56
其他应收款	注释 2	1,287,332.26	1,320,967.73
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		9,340,335.52	4,419,818.88
合同资产		2,994,919.25	2,146,881.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,339.90	7,339.90
流动资产合计		42,302,437.97	37,441,555.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,894,612.72	18,278,919.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		22,720.44	25,039.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		724,767.50	724,767.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,642,100.66	20,028,726.47
资产总计		61,944,538.63	57,470,281.66
流动负债：			
短期借款		7,500,000.00	7,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,659,492.10	14,650,902.09
预收款项			
合同负债		500.00	112,050.50
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		847,194.26	866,056.75
应交税费		2,679,347.20	2,830,986.44
其他应付款		397,170.20	1,721,181.63
其中：应付利息			9,166.67
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		7,737.98	7,737.98
流动负债合计		34,091,441.74	29,688,915.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		12,231,702.25	12,231,702.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,231,702.25	12,231,702.25
负债合计		46,323,143.99	41,920,617.64
所有者权益：			
股本		11,727,271.00	11,727,271.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		365,629.53	365,629.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		349,811.20	349,811.20
一般风险准备			
未分配利润		3,178,682.91	3,106,952.29
所有者权益合计		15,621,394.64	15,549,664.02
负债和所有者权益合计		61,944,538.63	57,470,281.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		14,771,199.03	17,819,673.11
其中：营业收入	注释 26	14,771,199.03	17,819,673.11
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,948,464.34	18,208,110.46
其中：营业成本	注释 26	9,728,103.32	12,130,763.10
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	注释 27	37,181.42	32,166.94
销售费用	注释 28	1,350,559.42	1,349,845.87
管理费用	注释 29	2,960,008.47	3,052,425.10
研发费用	注释 30	729,288.68	1,475,118.49
财务费用	注释 31	143,323.03	167,790.96
其中：利息费用		139,957.67	167,055.00
利息收入		-1,020.45	2,198.55
加：其他收益	注释 32	225,148.05	449,273.52
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,882.74	60,836.17
加：营业外收入	注释 33	5,351.82	
减：营业外支出	注释 34	0	2,738.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,234.56	58,097.37
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,234.56	58,097.37
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）		53,234.56	58,097.37
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）			-3,146.60
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		53,234.56	61,243.97
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		53,234.56	58,097.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		53,234.56	61,243.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-3,146.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：戴炳欣

主管会计工作负责人：陈丽贤

会计机构负责人：陈丽贤

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	注释 3	14,771,199.03	17,793,507.97
减：营业成本		9,728,103.32	12,116,294.65
税金及附加		37,181.42	32,166.94
销售费用		1,350,559.42	1,349,845.87
管理费用		2,941,639.09	3,028,464.77
研发费用		729,288.68	1,475,118.49
财务费用		143,196.35	167,744.94
其中：利息费用		139,957.67	167,055.00
利息收入		-1,012.13	-2,115.55
加：其他收益		225,148.05	449,273.52
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,378.80	73,145.83
加：营业外收入		5,351.82	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,730.62	73,145.83
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,730.62	73,145.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		71,730.62	73,145.83
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,468,392.75	14,573,656.62
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		40,588.17	
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	4,561,708.86	580,249.18
经营活动现金流入小计		17,070,689.78	15,153,905.80
购买商品、接受劳务支付的现金		8,223,922.76	12,975,645.70
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		3,169,495.68	4,127,409.82
支付的各项税费		686,413.04	190,669.86
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	5,687,243.45	-2,762,425.20
经营活动现金流出小计		17,767,074.93	14,531,300.18
经营活动产生的现金流量净额		-696,385.15	622,605.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,955.75
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		20,000	
投资活动现金流出小计		20,000	4,955.75
投资活动产生的现金流量净额		-20,000.00	-4,955.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,250,000	6,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000	
筹资活动现金流入小计		3,270,000	6,220,000.00
偿还债务支付的现金		4,595,166.67	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,990.84	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,735,157.51	8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,465,157.51	-1,780,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,181,542.66	-1,162,350.13
加：期初现金及现金等价物余额		2,439,559.14	2,391,427.57
六、期末现金及现金等价物余额		258,016.48	1,229,077.44

法定代表人：戴炳欣

主管会计工作负责人：陈丽贤

会计机构负责人：陈丽贤

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,468,392.75	14,528,024.62
收到的税费返还		40,588.17	
收到其他与经营活动有关的现金		4,560,297.70	580,083.31
经营活动现金流入小计		17,069,278.70	15,108,107.93
购买商品、接受劳务支付的现金		8,193,922.76	12,935,645.70
支付给职工以及为职工支付的现金		3,169,495.68	4,127,409.82
支付的各项税费		686,413.04	190,669.86
支付其他与经营活动有关的现金		5,673,420.69	-2,762,560.20
经营活动现金流出小计		17,723,252.17	14,491,165.18
经营活动产生的现金流量净额		-653,973.47	616,942.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,955.75
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000	
投资活动现金流出小计		20,000	4,955.75
投资活动产生的现金流量净额		-20,000	-4,955.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,250,000.00	6,220,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,250,000.00	6,220,000.00
偿还债务支付的现金		4,595,166.67	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,990.84	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,735,157.51	8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,485,157.51	-1,780,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,159,130.98	-1,168,013.00
加：期初现金及现金等价物余额		2,412,827.76	2,288,882.92
六、期末现金及现金等价物余额		253,696.78	1,120,869.92

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

广东华云神舟科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

广东华云神舟科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为广东泰克智能科技股份有限公司，公司成立于 2007 年 12 月 27 日，经珠海市市场监督管理局批准，取得统一社会信用代码 914404006698672124 号《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 11,727,271.00 元，股本为人民币 11,727,271.00 元；法定代表人：戴炳欣。

公司于 2018 年 9 月 13 日在全国中小企业转让系统挂牌。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：珠海市香洲区香洲东风里街 39 号 1 单元 203 房

实际经营地址：珠海市香洲区大学路 101 清华科技园 4 栋 5 楼

组织形式：其他股份有限公司(非上市)

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于软件和信息技术服务行业。主要产品和服务为电子通信设备及节能产品的研发；物联网、云计算技术的开发及应用；软件开发、销售及应用；从事楼宇自控、智能化系统集成；安防系统的设计及安装、维修；网络工程（不含上网服务）；数据处理和存储服务；机电设备的设计及安装、维修；建筑智能化工程、城市照明、消防及安装工程（以上项目凭资质证经营）；商业批发、零售（不含许可经营项目）。

（三）财务报告由本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本报告期合并财务报表范围包括本公司及分公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准

则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 06 月 30 日的财务状况、2023 年 06 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

应收票据组合 2	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收账款组合 1	销售业务类款项
应收账款组合 2	合并范围内关联方款项

经过测试，上述应收票据组合 2 和应收账款组合 2 一般情况下不计提预期信用损失。

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。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。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法。预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	25
3 至 4 年（含 4 年）	50
4 至 5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
------	--------

其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	往来款、押金、保证金、备用（付）金

经过测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法，预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	25
3 至 4 年（含 4 年）	50
4 至 5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类
- 存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在施项目等。
2. 发出存货的计价方法
- 存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。
3. 存货跌价准备的计提方法
- 资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。
4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权

益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、办公设备、电子设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
办公设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输工具	4	5.00	23.75
其他设备	5	5.00	19.00

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运

行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不

确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	10 年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其

金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认具体方法：

本公司与客户之间的购销合同通常包含设备、软件销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，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，按照履约进度确认收入。

3、提供技术咨询和服务合同

本公司与客户之间提供的服务合同包含管理系统软件定制、自主研发创新的软件开发和硬件代工生产及销售，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

(二十三) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规

定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品在流转过程中产生的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司被认定为广东省高新技术企业，获的编号为 GR202244017378 的《高新技术企业证书》，有效期为 2022 年 12 月 19 日至 2025 年 12 月 19 日。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司本年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,292.84	109,721.24
银行存款	215,723.64	2,333,828.26
其他货币资金	202,140.00	202,140.00
合计	460,156.48	2,645,689.50

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
工程履约保证金	201,140.00	201,140.00
ETC 保证金	1,000.00	1,000.00
合计	202,140.00	202,140.00

注释 2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	91,675.10	449,895.60
减：坏账准备		
合计	91,675.10	449,895.60

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,506,504.99	15,209,504.36
1 至 2 年	2,963,413.72	2,963,413.72
2 至 3 年	7,253,070.00	7,253,070.00
3 至 4 年	3,975,412.29	3,975,412.29
4 至 5 年	356,178.66	356,178.66
5 年以上	1,456.50	1,456.50
减：坏账准备	4,518,426.50	4,518,426.50
合计	27,537,609.66	25,240,609.03

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,056,036.16	100.00	4,518,426.50	14.10
其中：组合 1：账龄组合	32,056,036.16	100.00	4,518,426.50	14.10
组合 2：关联方组合				
合计	32,056,036.16	100.00	4,518,426.50	14.10

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,759,035.53	100.00	4,518,426.50	15.18
其中：组合 1：账龄组合	29,759,035.53	100.00	4,518,426.50	15.18
组合 2：关联方组合				
合计	29,759,035.53	100.00	4,518,426.50	15.18

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	17,506,504.99	3.00	469,990.63	15,666,354.31	3.00	469,990.63
1 至 2 年	2,963,413.72	10.00	296,341.37	2,963,413.72	10.00	296,341.37
2 至 3 年	7,253,070.00	25.00	1,813,267.50	7,253,070.00	25.00	1,813,267.50
3 至 4 年	4,331,590.95	50.00	1,937,370.50	3,874,741.00	50.00	1,937,370.50
5 年以上	1,456.50	100.00	1,456.50	1,456.50	100.00	1,456.50
合计	32,056,036.16	14.10	4,518,426.50	29,759,035.53	15.18	4,518,426.50

3. 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	8,457,630.30	26.38	253,728.91
第二名	4,890,000.00	15.25	1,222,500.00
第三名	3,542,811.92	11.05	1,755,638.46
第四名	2,915,274.30	9.09	77,265.03
第五名	2,300,000.00	7.17	575,000.00
合计	22,105,716.52	68.96	3,884,132.40

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	727,613.78	100.00	1,381,299.56	100.00
合计	727,613.78	100.00	1,381,299.56	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	605,000.00	83.15
第二名	57,263.62	7.87
第三名	18,126.88	2.49
第四名	17,083.19	2.35
第五名	10,830.00	1.49
合计	708,303.69	97.35

注释 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,399,544.14	944,911.01
减：坏账准备	112,211.88	112,211.88
合计	1,287,332.26	832,699.13

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	408,664.22	538,431.85
定金	0.00	100,000.00
员工往来款	165,540.86	129,446.27
租金及管理费	159,242.18	99,234.72
往来款及其他	666,096.88	77,798.17
减：坏账准备	112,211.88	112,211.88
合计	1,287,332.26	832,699.13

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,066,625.27	611,992.14
1 至 2 年	239,218.54	239,218.54
2 至 3 年		
3 至 4 年	19,100.00	19,100.00
4 至 5 年	71,100.33	71,100.33
5 年以上	3,500.00	3,500.00
减：坏账准备	112,211.88	112,211.88
合计	1,287,332.26	832,699.13

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	112,211.88			112,211.88
年初余额在本期重新评估后	112,211.88			112,211.88
本期计提				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末余额	112,211.88			112,211.88

（4）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
第一名	保证金	106,117.53	1-2 年	7.58	10,611.75
第二名	租金及管理费	92,400.00	1 年以内、1-2 年	6.60	7,507.71
第三名	租金及管理费	71,100.33	1 年以内、1-2 年	5.08	56,880.26
第四名	保证金	70,000.00	1 年以内	5.00	2100.00
第五名	保证金	60,620.00	1 年以内	4.33	411.00
合计		400,237.86		28.60	77,510.72

注释 6. 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	4,759,131.97		4,759,131.97	2,330,577.89		2,330,577.89
在施项目	4,581,203.55		4,581,203.55	2,089,240.99		2,089,240.99
合计	9,340,335.52		9,340,335.52	4,419,818.88		4,419,818.88

注释 7. 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,455,397.53	219,812.11	3,041,811.83	2,413,585.70	219,812.11	2,193,773.59
合计	5,455,397.53	219,812.11	3,041,811.83	2,413,585.70	219,812.11	2,193,773.59

注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税额	38,723.21	38,723.21
预缴所得税	6,099.97	6,099.97
理财产品	1,239.93	1,239.93
合计	46,063.11	46,063.11

注释 9. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
广东点都网络科技有限公司	1,000,000.00							
合计	1,000,000.00							

注释 10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,914,242.46	18,303,231.01
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	17,914,242.46	18,303,231.01

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,563,516.24	1,214,069.49	196,317.84	601,170.07	22,575,073.64
2.本期增加金额			93,739.83		93,739.83
(1) 购置			93,739.83		93,739.83
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	20,563,516.24	1,214,069.49	290,057.67	601,170.07	22,668,813.47
二、累计折旧					
1.期初余额	2,709,436.36	974,714.80	183,880.95	403,810.52	4,271,842.63
2.本期增加金额	324,954.78	115,815.24	9,618.35	32,340.01	482,728.38
(1) 计提	324,954.78	115,815.24	9,618.35	32,340.01	482,728.38
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	3,034,391.14	1,090,530.04	193,499.30	436,150.53	4,754,571.01
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,529,125.10	123,539.45	96,558.37	165,019.54	17,914,242.46
2.期初账面价值	17,854,079.88	239,354.69	12,436.89	197,359.55	18,303,231.01

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	17,529,125.10	房屋出售方协商办理产权证书
合计	17,529,125.10	

注释 11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	67,110.76	67,110.76
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	67,110.76	67,110.76
二、累计摊销		
1.期初余额	42,071.44	42,071.44
2.本期增加金额	2,318.88	2,318.88
(1) 计提	2,318.88	2,318.88
3.本期减少金额		
4.期末余额	44,390.32	44,390.32
三、账面价值		
1.期末账面价值	22,720.44	22,720.44
2.期初账面价值	25,039.32	25,039.32

注释 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

递延所得税资产：				
资产减值准备	727,567.58	4,850,450.53	727,567.58	4,850,450.53
小计	727,567.58	4,850,450.53	727,567.58	4,850,450.53

注释 13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	7,500,000.00	7,500,000.00

注：（1）2022 年 11 月 11 日本公司与中国光大银行股份有限公司横琴粤澳深度合作区分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 150.00 万元，贷款期限为 2022 年 11 月 11 日至 2023 年 11 月 10 日，借款利率 4%，由戴炳欣、陈丽贤提供保证担保；（2）2022 年 11 月 16 日本公司与广发银行股份有限公司珠海三台支行签订《授信额度合同》，授信额度敞口最高限额为 300.00 万元，贷款期限为 2022 年 11 月 16 日至 2023 年 11 月 15 日，借款利率 4%，由戴炳欣提供保证担保；（3）2023 年 3 月 10 日本公司与中国银行股份有限公司珠海分行签订《流动资金借款合同》，借款金额 300.00 万元，贷款期限为 12 个月，借款利率 3.75%，由戴炳欣提供保证担保。

注释 14. 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	20,773,314.50	14,794,724.49
合计	20,773,314.50	14,794,724.49

注释 15. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款	500.00	112,050.50
合计	500.00	112,050.50

注释 16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

短期薪酬	866,056.75	3,309,649.42	3,290,786.93	847,194.26
离职后福利-设定提存计划		16,866.65	16,866.65	
合计	866,056.75	3,326,516.07	3,307,653.58	847,194.26

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	866,056.75	2,872,751.42	2,853,888.93	847,194.26
职工福利费		161,791.07	161,791.07	
社会保险费		222,706.93	222,706.93	
住房公积金		50,900.00	50,900.00	
工会经费和职工教育经费		1,500.00	1,500.00	
合计	866,056.75	3,309,649.42	3,290,786.93	847,194.26

注释 17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,076,347.20	2,227,986.44
个人所得税		
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税		
契税	603,000.00	603,000.00
合计	2,679,347.20	2,830,986.44

注释 18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		9,166.67
应付股利		
其他应付款项	994,552.70	1,799,726.10
合计	994,552.70	1,808,892.77

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		9,166.67

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	994,552.70	1,799,726.10
合计	994,552.70	1,799,726.10

注释 19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
一年内到期的租赁负债		
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注释 20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	28,215.63	28,215.63
合计	28,215.63	28,215.63

注释 21. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期购房款	14,231,702.25	14,231,702.25
减：一年内到期的长期应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	12,231,702.25	12,231,702.25

注：公司于 2017 年与珠海清华科技园创业投资有限公司签订科研孵化楼定制意向协议，约定购置清华科技园（珠海）（二期）定制科研孵化楼 4 栋 5 层，全层建筑面积 2,103.56 平方米。根据合同约定，买受人应于 2018 年 10 月 31 日前共计支付购房款 4,100,000.00 元，余款 16,000,000.00 元买受人在 8 年内分期逐月还款（共计 96 个月），另买受人需向出卖人支付咨询服务费，当月咨询服务费随本金支付，买受人每月还款金额合计 203,665.08 元，还款期限为 2018 年 11 月 1 日至 2026 年 10 月 31 日。该科研孵化楼已于 2018 年 10 月份交付，产权证尚未办妥。

注释 22. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,727,271.00						11,727,271.00

注释 23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

资本溢价（股本溢价）	365,629.53			365,629.53
合计	365,629.53			365,629.53

注释 24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	437,226.40		87,415.20	349,811.20
合计	437,226.40		87,415.20	349,811.20

注释 25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	2,646,355.39	1,978,372.76
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	2,646,355.39	1,978,372.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,234.56	61,243.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	2,699,589.95	2,039,616.73

注释 26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,771,199.03	9,728,103.32	17,819,673.11	12,130,763.10
合计	14,771,199.03	9,728,103.32	17,819,673.11	12,130,763.10

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	工程收入	产品销售	设备维修	技术服务
在某一时点确认	3,045,703.80	9,105,722.97	90,904.44	
在某一时段内确认				2,528,867.82
合计	3,045,703.80	9,105,722.97	90,904.44	2,528,867.82

注释 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	18,565.98	15,165.44
教育费附加	7,956.84	6,499.47
地方教育附加	5,304.57	4,332.97
印花税	5,354.03	6,169.06
车船使用税		
合计	37,181.42	32,166.94

注释 28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	895,781.71	848,516.17
业务招待费	314,863.00	440,690
车辆费用	22,703.33	21,845.73
售后维护费		8,414.49
办公费	29,561.21	1,997.37
折旧与摊销	2,022.60	
交通差旅费	5,616.14	638.58
资料费		3,686.79
其他	80,011.43	24,056.74
合计	1,350,559.42	1,349,845.87

注释 29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,759,834.27	1,818,530.77
折旧与摊销	462,332.15	456,456.62
车辆费用	67,466.40	82,041.80
租金物业水电费	31,710.53	100,061.95
办公费	79,526.94	108,206.63
交通差旅费	21,580.73	7,800.67
咨询服务费	8,316.83	299,936.20
业务招待费	61,350.00	108,760.50
其他	467,890.62	70,629.96
合计	2,960,008.47	3,052,425.10

注释 30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	634,934.51	1,163,041.42
直接投入	72,943.04	218,358.01
折旧与摊销	20,692.51	38,486.34

其他	718.62	55,232.72
合计	729,288.68	1,475,118.49

注释 31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	139,957.67	167,055
减：利息收入	1,020.45	2,204.53
手续费支出	4,385.81	2940.49
合计	143,323.03	167,790.96

注释 32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
实体经济高质量发展补贴		348,000.00	与收益相关
即征即退税款		93,452.43	与收益相关
个税手续费返还	5,412.50	5,809.25	与收益相关
高企补助资金	200,000.00		与收益相关
其他	19,735.55	2,011.84	与收益相关
合计	225,148.05	449,273.52	

注释 33. 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	5,351.82		5,351.82
合计	5,351.82		5,351.82

注释 34. 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
非流动资产损坏报废损失		2,738.80	2,738.80
合计		2,738.80	2,738.80

注释 35. 现金流量表

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
利息收入	1,020.45	2,198.55
除税费返还外的其他政府补助收入	219,735.55	449,273.52
往来及其他	4,340,952.86	14,702,433.73
合计	4,561,708.86	15,153,905.80

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
费用类支出	744,759.88	4,318,079.68
往来款及其他	4,942,483.57	10,213,220.50
合计	5,687,243.45	14,531,300.18

(三) 现金流量表补充资料

1. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	258,016.48	2,443,549.50
其中：库存现金	42,292.84	109,721.24
可随时用于支付的银行存款	215,723.64	2,333,828.26
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	258,016.48	2,443,549.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(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
其他货币资金	201,140.00	工程履约保证金
其他货币资金	1,000.00	ETC 保证金
合计	202,140.00	--

(五) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益	225,148.05	其他收益	225,148.05

六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司直接或间 接持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)	与公司关系
戴炳欣	73.80	73.80	实际控制人、董事长
陈丽贤	10.66	10.66	实际控制人、董事
合 计	84.46	84.46	

注：戴炳欣、陈丽贤合计持有本公司 84.46%，为本公司实际控制人及最终控制方。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
陈镇南	本公司股东、董事
胡家富	本公司股东、董事
张景平	本公司董事
刘蒙	本公司监事会主席
李能蕴	本公司监事
郑庆伟	职工代表监事、间接持有本公司 0.62%股份
珠海盈方投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
寻梦文传科技（珠海）有限公司	本公司实际控制人陈丽贤持股 80%的公司
中山市拓新环境工程有限公司	本公司监事会主席刘蒙持股 49%的公司

(三) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
戴炳欣、陈丽贤	本公司	1,500,000.00	2022 年 11 月 11 日	2023 年 11 月 10 日	否
戴炳欣	本公司	3,000,000.00	2023 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 09 日	否
戴炳欣	本公司	1,780,000.00	2022 年 12 月 6 日	2023 年 12 月 5 日	否
戴炳欣	本公司	1,220,000.00	2022 年 11 月 30 日	2023 年 11 月 29 日	否

七、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

(1) 公司于 2017 年与珠海清华科技园创业投资有限公司签订科研孵化楼定制意向协议，约定购置清华科技园(珠海)(二期)定制科研孵化楼 4 栋 5 层，全层建筑面积 2,103.56 平方米。根据合同约定，买受人应于 2018 年 10 月 31 日前共计支付购房款 4,100,000.00 元，余款 16,000,000.00 元买受人在 8 年内分期逐月还款(共计 96 个月)，另买受人需向出卖人支付咨询服务费，当月咨询服务费随本金支付，买受人每月还款金额合计 203,665.08 元，还款期限为 2018 年 11 月 1 日至 2026 年 10 月 31 日。该科研孵化楼已于 2018 年 10 月份交付，产权证尚未办妥。截止 2023 年 6 月 30 日，尚未支付购房本金 14,231,702.25 元。

十、 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,366,280.71	15,209,504.36
1 至 2 年	2,963,413.72	2,963,413.72
2 至 3 年	7,253,070.00	7,253,070.00
3 至 4 年	3,975,412.29	3,975,412.29

4 至 5 年	356,178.66	356,178.66
5 年以上	1,456.50	1,456.50
减：坏账准备	4,518,426.50	4,518,426.50
合计	27,397,385.38	25,240,609.03

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	31,915,811.88	100.00	4,518,426.50	14.16
其中：组合 1：账龄组合	31,915,811.88	100.00	4,518,426.50	14.16
组合 2：关联方组合				
合计	31,915,811.88	100.00	4,518,426.50	14.16

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,759,035.53	100.00	4,518,426.50	15.18
其中：组合 1：账龄组合	29,759,035.53	100.00	4,518,426.50	15.18
组合 2：关联方组合				
合计	29,759,035.53	100.00	4,518,426.50	15.18

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	17,823,130.66	3.00	469,990.63	15,666,354.31	3.00	469,990.63
1 至 2 年	2,963,413.72	10.00	296,341.37	2,963,413.72	10.00	296,341.37
2 至 3 年	7,253,070.00	25.00	1,813,267.50	7,253,070.00	25.00	1,813,267.50
3 至 4 年	3,874,741.00	50.00	1,937,370.50	3,874,741.00	50.00	1,937,370.50
5 年以上	1,456.50	100.00	1,456.50	1,456.50	100.00	1,456.50
合计	31,915,811.88	14.16	4,518,426.50	29,759,035.53	15.18	4,518,426.50

3. 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	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	8,457,630.30	26.50	253,728.91
第二名	4,890,000.00	15.32	1,222,500.00
第三名	3,542,811.92	11.10	1,755,638.46
第四名	2,915,274.30	9.13	77,265.03
第五名	2,300,000.00	7.21	575,000.00
合计	22,105,716.52	69.26	3,884,132.40

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,399,544.14	944,911.01
减：坏账准备	112,211.88	112,211.88
合计	1,287,332.26	832,699.13

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	408,664.22	538,431.85
定金	0.00	100,000.00
员工往来款	165,540.86	129,446.27
租金及管理费	159,242.18	99,234.72
往来款及其他	666,096.88	77,798.17
减：坏账准备	112,211.88	112,211.88
合计	1,287,332.26	832,699.13

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,066,625.27	611,992.14
1 至 2 年	239,218.54	239,218.54
2 至 3 年		
3 至 4 年	19,100.00	19,100.00
4 至 5 年	71,100.33	71,100.33

5 年以上	3,500.00	3,500.00
减：坏账准备	112,211.88	112,211.88
合计	1,287,332.26	832,699.13

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	112,211.88			112,211.88
年初余额在本期重新评估后	112,211.88			112,211.88
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	112,211.88			112,211.88

(4) 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
第一名	保证金	106,117.53	1-2 年	7.58	10,611.75
第二名	租金及管理费	92,400.00	1 年以内、1-2 年	6.60	7,507.71
第三名	租金及管理费	71,100.33	1 年以内、1-2 年	5.08	56,880.26
第四名	保证金	70,000.00	1 年以内	5.00	2100.00
第五名	保证金	60,620.00	1 年以内	4.33	411.00
合计		400,237.86		28.60	77,510.72

注释 3. 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,771,199.03	9,728,103.32	17,793,507.97	12,116,294.65
合计	14,771,199.03	9,728,103.32	17,793,507.97	12,116,294.65

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	工程收入	产品销售	设备维修	技术服务
在某一时点确认	3,045,703.80	9,105,722.97	90,904.44	
在某一时段内确认				2,528,867.82
合计	3,045,703.80	9,105,722.97	90,904.44	2,528,867.82

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）	200,000.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,148.05	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
5. 减：所得税影响额		
少数股东影响额		
合计	225,148.05	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.42	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.14	-2.68	0.01	-0.03

广东华云神舟科技股份有限公司

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	200,000.00
其他	25,148.05
非经常性损益合计	225,148.05
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	225,148.05

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