



骅锋科技

NEEQ : 833796

广东骅锋科技股份有限公司

GUANGDONG HUAFENG 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、公司负责人张学锋、主管会计工作负责人严达林及会计机构负责人（会计主管人员）严达林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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	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	76
附件 II	融资情况	76

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

释义

释义项目		释义
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日到 2023 年 6 月 30 日
公司、股份公司、骅锋科技	指	广东骅锋科技股份有限公司
信息安全、安全公司	指	广东骅锋信息安全技术有限公司
信息工程、工程公司	指	广东骅锋科技工程有限公司（曾用名：广东骅锋信息 工程有限公司）
安琪教育	指	广东骅锋安琪教育科技有限公司
安琪学校	指	梅州市梅县区骅锋安琪职业培训学校
再生资源	指	梅州市骅锋再生资源有限公司
东莞佳达利	指	东莞佳达利科技有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	广东骅锋科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东骅锋科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东骅锋科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《广东骅锋科技股份有限公司章程》
关联关系	指	根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
计算机信息系统集成	指	指通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（如个人电脑）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理。系统集成应采用功能集成、网络集成、软件界面集成等多种集成技术。
中国移动	指	中国移动通信集团广东有限公司
教育信息化	指	教育信息化是指在教育领域（教育管理、教育教学和教育科研）全面深入地运用现代信息技术来促进教育改革与发展的过程。其技术特点是数字化、网络化、智能化和多媒体化，基本特征是开放、共享、交互、协作。
智慧城市	指	智慧城市是综合应用云计算、大数据、物联网、移动互联网、人工智能等新一代信息化技术手段，感测、整合、分析城市运行核心系统的各项关键信息，从而对政府行政、城市治理、公共服务、社会民生、产业发展等在内的各种需求做出智能响应的综合性数字化平台。其实质是利用先进的信息技术，实现城市智慧式管理和运行，进而为城市企业提供更优良的发展支撑、为城市居民创造更美好的生活环境。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东骅锋科技股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG HUAFENG TECHNOLOGY CO.,LTD.		
	HUAFENGTECH		
法定代表人	张学锋	成立时间	2007 年 6 月 4 日
控股股东	控股股东为张学锋	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张学锋，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业 --I652 信息系统集成服务--I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	计算机信息系统集成服务、教育信息化基础环境建设服务及教育信息化服务与运营		
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	骅锋科技	证券代码	833796
挂牌时间	2015 年 10 月 15 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）	41,700,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	林沁慧	联系地址	广东省梅州市梅县区新县城科技园景逸花园
电话	0753-2152111	电子邮箱	mzhfkj@126.com
传真	0753-2152555		
公司办公地址	广东省梅州市梅县区新县城科技园景逸花园	邮政编码	514700
公司网址	http://www.gdhuafend.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	91441400663303256K		
注册地址	广东省梅州市梅县区新县城科技园景逸花园 A3 栋 16 号店第一、二层		
注册资本（元）	41,700,000	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

公司是一家以智慧城市、系统集成、软件开发、信息技术服务为主要业务的科技型企业，主营业务为提供计算机信息系统集成和信息技术服务、教育信息化平台运营服务、电子政务和信息安全服务，致力于成为智慧城市的建设者和信息安全的守护者。主要客户为政府机构、企事业单位、学校等。

（一）公司主要产品及服务

计算机信息系统集成方面，公司通过参加招投标、客户单位直接委托等方式开拓业务。公司凭借长期以来专注于计算机信息系统集成服务业务积累的丰富经验，以及对政企事业单位客户的充分了解与深入摸索，以及所拥有的相关行业资质和经验丰富的技术开发人员，根据客户 IT 规划，帮助客户制定核心平台建设方案，通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备（主要包括各类采集设备、感知设备；网络传输设备；存储设备、计算设备和安全设备等）、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理，让政企人员使用电子政务办公。公司为客户提供从硬件环境搭建到软件开发、从前期系统建设到后期维护的一体化服务，并通过提供上述服务获取收入。

信息安全服务方面，经过多年与政企安全机构的合作，在深入贯彻网络安全法和网络安全等级保护 2.0 的基础上，公司建立了一支技术经验丰富的网络安全团队和完善的安全服务体系，安全服务能力不断增强，可以为广大政企客户提供高效的体系化安全服务。服务内容包括安全合规服务、安全检测服务、安全风险服务、安全运营服务等。公司建立的信息安全服务体系全方位为“政务、产业、民生”核心领域保驾护航，是打造高度智能化、安全可信、按需服务的智慧城市的前提和保证。

教育信息化平台运营服务（智慧校园运营）方面，公司通过对学校的校园信息化前端及市级云端平台相关软硬件的规划设计及基础建设，完善和提高校园信息化管理的能力和水平，通过搭建“校园一卡通”平台，以实现食堂消费、超市消费、水控消费、考勤管理、外来人员登记、门禁管理、停车管理、会议签到、电子巡更等功能；通过“校讯通”平台及相关 APP 应用，实现家校互动、同步课堂等功能；学校通过智慧校园管理系统，实现统一管理校内所有视频监控设备、一卡通、消费 POS、银行圈存机、短信、微课程平台、教学质量管理系统、APP 应用等，并通过该项目与中国移动进行收益分成。

（二）公司销售模式

公司客户主要面向公安、电信、医疗、政务、教育等多个行业，销售模式为产品销售及服务并通过公开招投标及商业谈判等方式承接项目。通过追踪客户的实时性需求，及时为客户提供个性化的应用软件开发和计算机信息系统集成服务。

（三）公司采购模式

公司根据项目进度实施采购，由公司采购部门统一负责。公司采购内容主要是为项目实施而配套的软硬件设备及服务。公司内部严格按照 ISO9001 要求，对供应商管理方面有着严格的筛选和评估机制，不仅保证产品质量，同时保证了交货的准确率和服务满意度。

（四）公司盈利模式

公司盈利来源为产品销售和信息技术、运维服务收入，即在为客户设计完成整体解决方案之后，提供满足客户需求的系统集成及其他服务+软件产品+定制化项目技术服务+信息安全服务产品，并形成系统集成、信息技术服务及运维服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未有重大变化。

（二） 行业情况

软件及信息化行业是国家战略性新兴产业，对于推动经济转型升级、提高社会生产效率、增强国家安全和国际竞争力都有重要作用。随着新兴信息技术与各大行业应用领域的不断融合，中国信息化建设正向智能化、移动化、云化、网络化、平台化、数据化、智慧化的方向发展，为软件及信息化行业提供了广阔的市场空间和需求动力。

随着政策带动和支持、市场需求的不断增长、创新能力推动效应的逐步发大，新一代信息技术产业逐步进入快速成长期，市场规模增长迅速。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)于2021年12月31日通过了广东省2021年第三批高新技术企业认定，证书编号为：GR202144012468，有效期三年,在此期间享受15%税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。

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	14,430,015.69	9,999,859.61	44.30%
毛利率%	24.37%	16.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,863,195.06	-6,085,083.99	52.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,877,139.56	-5,978,415.60	51.87%
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）	-6.00%	11.47%	-
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）	-6.03%	11.27%	-
基本每股收益	-0.07	-0.18	61.11%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	88,228,108.69	93,606,601.60	-5.75%
负债总计	41,353,566.72	43,958,727.35	-5.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,321,354.14	49,184,549.20	-5.82%
归属于挂牌公司股东的	1.11	1.18	-5.93%

每股净资产			
资产负债率%（母公司）	47.18%	47.19%	-
资产负债率%（合并）	46.87%	46.96%	-
流动比率	1.68	1.57	-
利息保障倍数	-2.61	-2.27	-
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	1,741,819.74	678,519.36	156.71%
应收账款周转率	0.44	0.31	-
存货周转率	1.03	0.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.75%	-1.40%	-
营业收入增长率%	44.30%	-44.73%	-
净利润增长率%	-53.90%	-86.13%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	215,753.85	0.24%	128,593.39	0.14%	67.78%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	22,620,895.28	25.64%	30,329,945.59	32.40%	-25.42%
预付账款	14,825,827.05	16.80%	10,977,633.72	11.73%	35.05%
其他应收款	1,221,397.56	1.38%	1,126,380.62	1.20%	8.44%
存货	10,935,385.02	12.39%	10,186,953.11	10.88%	7.35%
固定资产	27,629,395.36	31.32%	28,184,501.70	30.11%	-1.97%
在建工程	370,433.62	0.42%	353,729.89	0.38%	4.72%
无形资产	129,182.51	0.15%	142,096.31	0.15%	-9.09%
长期待摊费用	8,974,841.56	10.17%	11,071,447.44	11.83%	-18.94%
递延所得税资产	1,304,996.88	1.48%	1,105,319.83	1.18%	18.07%
短期借款	10,800,000.00	12.24%	11,340,000.00	12.11%	-4.76%
应付账款	9,394,241.04	10.65%	11,093,193.75	11.85%	-15.32%
合同负债	1,026,510.28	1.16%	733,134.13	0.78%	40.02%
应付职工薪酬	1,069,056.10	1.21%	1,221,108.97	1.30%	-12.45%
应交税费	414,127.96	0.47%	339,825.61	0.36%	21.86%
其他应付款	2,064,086.39	2.34%	1,701,800.00	1.82%	21.29%
一年内到期的非流动负债	3,452,148.48	3.91%	5,447,217.54	5.82%	-36.63%
其他流动负债	1,423,775.16	1.61%	1,699,096.24	1.82%	-16.20%
长期借款	11,709,621.31	13.27%	10,383,351.11	11.09%	12.77%

股本	41,700,000.00	47.26%	41,700,000.00	44.55%	0.00%
资本公积	3,153,427.46	3.57%	3,153,427.46	3.37%	0.00%
盈余公积	2,030,704.80	2.30%	2,030,704.80	2.17%	0.00%
未分配利润	-562,778.12	-0.64%	2,300,416.94	2.46%	-124.46%
少数股东权益	553,187.83	0.63%	463,325.05	0.49%	19.40%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金
报告期内货币资金较上年期末增加67.78%，主要原因是2023年6月底收到项目回款。
- 2、预付账款
报告期内预付账款较上年期末增加35.05%，主要原因是本期设备增加采购额。
- 3、合同负债
报告期内合同负债较上年期末增加40.02%，主要原因是报告期内公司预收客户货款增加。
- 4、一年内到期的非流动负债
报告期内一年内到期的非流动负债较上年期末减少36.63%，主要原因是在报告期内公司偿还了到期的部分借款。
- 5、未分配利润
报告期内未分配利润减少124.46%，主要是本期净利润亏损所致。

（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	14,430,015.69	-	9,999,859.61	-	44.30%
营业成本	10,912,712.71	75.63%	8,312,563.28	83.13%	31.28%
毛利率	24.37%	-	16.87%	-	-
税金及附加	79,163.03	0.55%	193,179.55	1.93%	-59.02%
销售费用	851,326.14	5.90%	725,155.23	7.25%	17.40%
管理费用	2,554,721.67	17.70%	3,680,827.58	36.81%	-30.59%
研发费用	863,410.46	5.98%	724,247.00	7.24%	19.21%
财务费用	840,823.97	5.83%	1,148,363.29	11.48%	-26.78%
其他收益	7,752.39	0.05%	2,835.98	0.03%	173.36%
信用减值损失	-1,330,831.54	-9.22%	-1,422,893.05	-14.23%	6.47%
营业利润	-2,995,221.44	-20.76%	-6,204,533.38	-62.05%	51.73%
营业外支出	22,787.89	0.16%	109,504.37	1.10%	-79.19%
净利润	-2,818,332.28	-19.53%	-6,113,041.79	-61.13%	53.90%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入
报告期营业收入相比上年同期增加44.03%，主要原因是系统集成项目收入增加。
- 2、营业成本

报告期营业成本相比上年同期增加31.28%，主要原因是收入的增加导致成本增加。

3、税金及附加

报告期内税金及附加相比上年同期减少59.02%，主要原因是增值税税负比上年同期降低了2.40%。

4、管理费用

报告期内管理费用相比上年同期减少30.59%，主要原因是业务招待费减少。

5、其他收益

报告期内其他收益相比上年同期增加173.36%，主要原因是上年同期有智慧校园补贴收入。

6、营业利润

报告期内营业利润相比上年同期增加51.73%，主要是营业收入和毛利率增加等所致。

7、营业外支出

报告期内营业外支出相比上年同期减少79.19%，主要原因是上年同期有捐赠支出。

8、净利润

报告期内净利润相比上年同期增加53.90%，主要原因是营业收入增加，毛利率增加。

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	14,402,700.89	9,932,814.54	45.00%
其他业务收入	27,314.80	67,045.07	-59.26%
主营业务成本	10,910,537.95	8,310,388.52	31.29%
其他业务成本	2,174.76	2,174.76	0.00%

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
系统集成	10,795,326.69	7,567,944.51	29.90%	53.65%	30.00%	74.36%
运营服务	3,607,374.20	3,342,593.44	7.34%	24.10%	34.29%	-48.93%
其他业务	27,314.80	2,174.76	92.04%	-59.26%	0.00%	-4.88%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入构成未发生重大变动。报告期内，营业收入较上年同期增加 44.30%，主要原因是系统集成业务收入增加所致；营业成本较上年同期增加 31.28%，主要原因是营业收入增加从而导致营业成本增加所致。

（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	1,741,819.74	678,519.36	156.71%
投资活动产生的现金流量净额	-18,875.20	-53,475.00	-64.70%

筹资活动产生的现金流量净额	-1,635,784.08	-4,043,841.20	-59.55%
---------------	---------------	---------------	---------

现金流量分析:

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,741,819.74 元，同比增加 156.71%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加 1,724,034.40 元。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-18,875.20 元，同比减少 64.70%，主要原因是购置固定资产支出减少 34,599.80 元。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-1,635,784.08 元，同比减少 59.55%，主要原因是本期归还银行借款以及偿还债务较上期减少。

四、 投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东骅锋科技工程有限公司	控股子公司	信息工程	10,000,000.00	1,007,087.59	741,732.21	-	-54,855.55
广东骅锋信息安全技术有限公司	控股子公司	安全技术工程	10,000,000.00	973,547.19	730,751.41	55,572.95	-56,922.67
广东骅锋安琪教育科技有限公司	控股子公司	教育咨询服务	5,000,000.00	679,897.47	2,091.32	325,256.91	103,574.14
梅州市梅县区骅锋安琪职业培训学校	参股公司	教育服务	100,000.00	337,341.99	451,007.17	253,692.09	76,720.04
东莞佳达利科技有限公司	控股子公司	科技推广和服务	10,000,000.00	-	-	-	-
梅州市骅锋再生资源有限公司	控股子公司	再生资源回收	5,000,000.00	496,995.04	-	-	-12,017.45

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
梅州市梅县区骅锋安琪职业培训学校	智慧教育相关业务	拓展业务

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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

公司未来将积极并继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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
税收优惠政策变化的风险	公司系经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局认定的高新技术企业，享受 15% 税率的所得税优惠政策，上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动，或者高新技术企业资格有效期结束后公司未能重新通过高新技术企业认定，使得公司享受的所得税税收优惠减少或取消，将对未来公司的盈利状况产生影响。因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为张学锋，持有公司 40.00% 的股份，并担任公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。若张学锋利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。
客户集中度较高的风险	公司面临客户集中度较高的风险。公司近三年（2021 年-2023 年）来自前五名客户的销售额占营业收入比重分别为 43.35%、69.68%、67.68%。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会严重影响公司盈利的稳定性。
市场竞争进一步加剧的风险	随着我国行业信息化的发展，越来越多的企业加大了信息化支出，行业的旺盛需求导致竞争态势进一步加剧。计算机系统集成行业中低端业务进入门槛不高，市场集中度低，市场上存在众多的竞争者，竞争较为激烈。公司将面临市场竞争进一步加

	剧的风险。
人才需求量大的风险	公司属于技术密集型企业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，业内人才需求大，人才竞争日趋激烈。公司尽管已在行业领域积淀了诸多包括人才、技术、市场在内的资源基础，也一直在不断加强和优化自身针对各类技术人才的引进、培养、激励及管束机制，但不排除仍然存在科技人才流失的风险。
应收账款回收的风险	基于行业特点，公司在经营过程中不可避免地形成了一定的应收账款。尽管这些应收账款均处于良性、可控范围，但随着公司业务规模的不断扩大，应收账款状态在一段时间内还会维持，可能产生一定的呆坏账风险。
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	☐ 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	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	☐ 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. (四)
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	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 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

(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	-	-
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	-	-
向关联方借款	-	1,987,250.00
关联方为公司贷款提供担保	13,200,000.00	16,000,000.00

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：

（1）关联交易 16,000,000.00 元均为公司关联方为公司向银行申请贷款提供担保，是基于公司经营发展的资金需求，交易的达成有助于提高公司的资金周转效率，加快公司发展；以上关联交易不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司日常经营及财务状况产生重大不利影响。

（2）关联交易 1,987,250.00 元为公司日常经营需要，向关联方张学锋、伍海先、梅州市海泰实业投资有限公司（伍海先控制的企业）、梅州市骅兴生物科技有限公司（张学锋控制的企业）借款，用于短期流动资金周转。关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司及公司其他股东利益的情形。该关联交易公司纯收益，免于按照关联交易程序审议。

（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
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 1 日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 1 日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期无超期未履行完毕的承诺事项。

（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
公司自有房产（权证编号：粤（2017）梅州市梅县区不动产权第 0034303 号、0034304 号、034305 号、0034306 号、0034327 号、0034328 号、0034329 号、0034330 号、0034331 号，权证编号：粤（2018）梅州市梅县区不动产权第 0035279 号、0035280 号、0035281 号、0035282 号、0035283 号）	房产	抵押	27,408,347.55	31.07%	银行贷款

应收账款	应收账款	质押	57,403.50	0.07%	银行贷款
总计	-	-	27,465,751.05	31.13%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限事项是基于公司经营发展的资金需求，向银行申请流动资金贷款提供担保，不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,310,500	22.33%	-	9,310,500	22.33%
	其中：控股股东、实际控制人	3,268,500	7.84%	-1,194,000	2,074,500	4.97%
	董事、监事、高管	1,960,860	4.70%	2,000	1,962,860	4.71%
	核心员工	90,000	0.22%	-	90,000	0.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,389,500	77.67%	-	32,389,500	77.67%
	其中：控股股东、实际控制人	14,605,500	35.03%	-	14,605,500	35.03%
	董事、监事、高管	5,881,500	14.10%	-	5,881,500	14.10%
	核心员工	270,000	0.65%	-	270,000	0.65%
总股本		41,700,000	-	0	41,700,000	-
普通股股东人数		73				

张学锋为公司控股股东、实际控制人，并担任公司董事长，其持有股份数在上表“控股股东、实际控制人”处列示。

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	张学锋	17,874,000	-1,194,000	16,680,000	40.00%	14,605,500	2,074,500	0	0
2	广东德一石油化工有限公司	11,934,000	0	11,934,000	28.62%	8,950,500	2,983,500	0	0
3	伍海先	5,700,000	0	5,700,000	13.67%	4,275,000	1,425,000	0	0
4	张国柱	2,253,360	-310,000	1,943,360	4.66%	1,939,500	3,860	0	0
5	余文杰	16,705	1,196,717	1,213,422	2.91%	0	1,213,422	0	0
6	陈汉炎	1,008,000	0	1,008,000	2.42%	756,000	252,000	0	0
7	吴志东	720,360	2,000	722,360	1.73%	540,000	182,360	0	0
8	董清华	630,000	0	630,000	1.51%	472,500	157,500	0	0
9	黄金萍	0	500,400	500,400	1.20%	0	500,400	0	0
10	谢辉雄	414,000	0	414,000	0.99%	310,500	103,500	0	0
合计		40,550,425	-	40,745,542	97.71%	31,849,500	8,896,042	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东张国柱为股东张学锋、张舒萍的父亲；张学锋和张舒萍为兄妹关系。其他股东相互之间不存在关联关系。									

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
张学锋	董事长 总经理	男	1978 年 6 月	2021 年 6 月 1 日	2024 年 6 月 1 日
陈汉炎	副董事长	男	1980 年 10 月	2021 年 6 月 1 日	2024 年 6 月 1 日
严达林	董事 财务总监	男	1971 年 11 月	2021 年 6 月 1 日	2024 年 6 月 1 日
吴志东	董事	男	1978 年 8 月	2021 年 6 月 1 日	2024 年 6 月 1 日
谢辉雄	董事	男	1980 年 11 月	2021 年 6 月 1 日	2024 年 6 月 1 日
伍海先	监事会主席	男	1971 年 11 月	2021 年 6 月 1 日	2024 年 6 月 1 日
李海彬	监事	男	1990 年 1 月	2021 年 6 月 1 日	2024 年 6 月 1 日
卓炯锋	职工监事	男	1983 年 10 月	2021 年 5 月 14 日	2024 年 5 月 14 日
林沁慧	董事会秘书	女	1992 年 12 月	2021 年 6 月 1 日	2024 年 6 月 1 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。
 - 2、公司控股股东、实际控制人张学锋担任公司董事长、总经理；公司股东陈汉炎担任公司副董事长；公司股东吴志东、谢辉雄担任公司董事；公司股东伍海先担任公司监事会主席。
- 除上述情况外，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(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
张学锋	17,874,000	-1,194,000	16,680,000	40.00%	0	0
陈汉炎	1,008,000	0	1,008,000	2.42%	0	0
吴志东	720,360	2,000	722,360	1.73%	0	0
谢辉雄	414,000	0	414,000	0.99%	0	0
伍海先	5,700,000	0	5,700,000	13.67%	0	0
合计	25,716,360	-	24,524,360	58.81%	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	16	0	0	16
销售人员	8	0	1	7
技术人员	24	0	1	23
财务人员	7	0	0	7
行政人员	20	3	2	21
客服人员	1	0	0	1
员工总计	76	3	4	75

（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	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工无变动。

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	六、1	215,753.85	128,593.39
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	六、2		
应收账款	六、3	22,620,895.28	30,329,945.59
应收款项融资			
预付款项	六、4	14,825,827.05	10,977,633.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,221,397.56	1,126,380.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	10,935,385.02	10,186,953.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7		
其他流动资产			
流动资产合计		49,819,258.76	52,749,506.43
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	六、8		
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	六、9	27,629,395.36	28,184,501.7
在建工程	六、10	370,433.62	353,729.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	129,182.51	142,096.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	8,974,841.56	11,071,447.44
递延所得税资产	六、13	1,304,996.88	1,105,319.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,408,849.93	40,857,095.17
资产总计		88,228,108.69	93,606,601.60
流动负债：			
短期借款	六、14	10,800,000.00	11,340,000.00
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	六、15	9,394,241.04	11,093,193.75
预收款项			
合同负债	六、16	1,026,510.28	733,134.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,069,056.10	1,221,108.97
应交税费	六、18	414,127.96	339,825.61
其他应付款	六、19	2,064,086.39	1,701,800.00
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	六、20	3,452,148.48	5,447,217.54
其他流动负债	六、21	1,423,775.16	1,699,096.24
流动负债合计		29,643,945.41	33,575,376.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、22	11,709,621.31	10,383,351.11
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			
递延收益	六、23		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,709,621.31	10,383,351.11
负债合计		41,353,566.72	43,958,727.35
所有者权益：			
股本	六、24	41,700,000.00	41,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	3,153,427.46	3,153,427.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	2,030,704.80	2,030,704.80
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-562,778.12	2,300,416.94
归属于母公司所有者权益合计		46,321,354.14	49,184,549.20
少数股东权益		553,187.83	463,325.05
所有者权益合计		46,874,541.97	49,647,874.25
负债和所有者权益合计		88,228,108.69	93,606,601.60

法定代表人：张学锋

主管会计工作负责人：严达林

会计机构负责人：严达林

（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		187,889.11	90,628.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	22,705,054.97	30,416,447.03
应收款项融资			
预付款项		14,794,759.05	10,957,633.72
其他应收款	十三、2	941,869.14	992,624.69
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		10,888,867.43	10,133,156.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		49,518,439.70	52,590,490.79
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	十三、3	1,967,317.61	1,918,217.61
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		27,559,376.58	28,097,041.40
在建工程		370,433.62	353,729.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		129,182.51	142,096.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,120,415.73	9,086,176.61
递延所得税资产		1,284,797.57	1,085,251.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,431,523.62	40,682,513.15
资产总计		87,949,963.32	93,273,003.94
流动负债：			
短期借款		10,800,000.00	11,340,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,047,514.29	10,752,367.00
预收款项			
合同负债		1,026,510.28	729,673.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,039,594.78	1,182,465.89
应交税费		408,370.13	334,584.83
其他应付款		2,585,500.00	2,150,050.00
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		3,452,148.48	5,447,217.54
其他流动负债		1,423,775.16	1,698,646.42
流动负债合计		29,783,413.12	33,635,005.63
非流动负债：			
长期借款		11,709,621.31	10,383,351.11
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			
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		11,709,621.31	10,383,351.11
负债合计		41,493,034.43	44,018,356.74
所有者权益：			
股本		41,700,000.00	41,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,153,427.46	3,153,427.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,030,704.80	2,030,704.80
一般风险准备			
未分配利润		-427,203.37	2,370,514.94
所有者权益合计		46,456,928.89	49,254,647.20
负债和所有者权益合计		87,949,963.32	93,273,003.94

（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		14,430,015.69	9,999,859.61
其中：营业收入	六、28	14,430,015.69	9,999,859.61
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,102,157.98	14,784,335.93
其中：营业成本	六、28	10,912,712.71	8,312,563.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	79,163.03	193,179.55
销售费用	六、30	851,326.14	725,155.23
管理费用	六、31	2,554,721.67	3,680,827.58
研发费用	六、32	863,410.46	724,247.00
财务费用	六、33	840,823.97	1,148,363.29
其中：利息费用		835,005.22	1,143,094.00
利息收入		419.61	976.75
加：其他收益	六、34	7,752.39	2,835.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35		
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）	六、36	-1,330,831.54	-1,422,893.04
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）		-2,995,221.44	-6,204,533.38
加：营业外收入	六、37		
减：营业外支出	六、38	22,787.89	109,504.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,018,009.33	-6,314,037.75
减：所得税费用	六、39	-199,677.05	-200,995.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,818,332.28	-6,113,041.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,818,332.28	-6,113,041.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		44,862.78	-27,957.80
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,863,195.06	-6,085,083.99
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,818,332.28	-6,113,041.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,863,195.06	-6,085,083.99
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		44,862.78	-27,957.80
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.18

法定代表人：张学锋

主管会计工作负责人：严达林

会计机构负责人：严达林

(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	十三、4	14,049,185.83	9,821,201.99
减：营业成本	十三、4	10,860,038.15	8,287,798.80
税金及附加		79,085.65	193,155.95
销售费用		817,634.55	719,049.23
管理费用		2,243,036.85	3,427,826.20
研发费用		863,410.46	724,247.00
财务费用		837,900.93	1,146,675.91
其中：利息费用		835,005.22	1,143,094.00
利息收入		392.79	972.01
加：其他收益		7,752.39	2,835.98
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）		-1,330,308.29	-1,422,893.04
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）		-2,974,476.66	-6,097,608.16
加：营业外收入			
减：营业外支出		22,787.89	109,504.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,997,264.55	-6,207,112.53
减：所得税费用		-199,546.24	-200,995.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,797,718.31	-6,006,116.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,797,718.31	-6,006,116.57
（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		-2,797,718.31	-6,006,116.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,243,565.40	19,519,531.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	177,244.33	96,640.72
经营活动现金流入小计		21,420,809.73	19,616,171.72
购买商品、接受劳务支付的现金		14,302,928.99	12,389,719.27
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		3,467,329.51	2,703,738.44
支付的各项税费		383,064.39	1,427,735.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	1,525,667.10	2,416,458.84
经营活动现金流出小计		19,678,989.99	18,937,652.36
经营活动产生的现金流量净额		1,741,819.74	678,519.36
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		18,875.20	53,475.00

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			
投资活动现金流出小计		18,875.20	53,475.00
投资活动产生的现金流量净额		-18,875.20	-53,475.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,000.00	
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		2,800,000.00	3,040,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	2,087,250.00	1,565,000.00
筹资活动现金流入小计		4,932,250.00	4,605,000.00
偿还债务支付的现金		4,008,798.86	6,497,247.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		863,985.22	1,143,094.00
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	六、40	1,695,250.00	1,008,500.00
筹资活动现金流出小计		6,568,034.08	8,648,841.20
筹资活动产生的现金流量净额		-1,635,784.08	-4,043,841.20
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		87,160.46	-3,418,796.84
加：期初现金及现金等价物余额		128,593.39	3,935,019.27
六、期末现金及现金等价物余额		215,753.85	516,222.43

法定代表人：张学锋

主管会计工作负责人：严达林

会计机构负责人：严达林

（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		20,846,121.39	19,423,507.41
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		119,468.08	96,631.40
经营活动现金流入小计		20,965,589.47	19,520,138.81
购买商品、接受劳务支付的现金		14,288,102.47	12,370,677.27
支付给职工以及为职工支付的现金		3,354,523.33	2,647,919.72
支付的各项税费		382,987.01	1,427,710.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,093,957.16	2,409,809.27
经营活动现金流出小计		19,119,569.97	18,856,117.07
经营活动产生的现金流量净额		1,846,019.50	664,021.74
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		18,875.20	1,925.00
投资支付的现金		49,100.00	39,600.00
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			
投资活动现金流出小计		67,975.20	41,525.000
投资活动产生的现金流量净额		-67,975.20	-41,525.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,800,000.00	3,040,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,087,250.00	1,565,000.00
筹资活动现金流入小计		4,887,250.00	4,605,000.00
偿还债务支付的现金		4,008,798.86	6,497,247.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		863,985.22	1,143,094.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,695,250.00	1,008,500.00
筹资活动现金流出小计		6,568,034.08	8,648,841.20
筹资活动产生的现金流量净额		-1,680,784.08	-4,043,841.20
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		97,260.22	-3,421,344.46
加：期初现金及现金等价物余额		90,628.89	3,928,563.98
六、期末现金及现金等价物余额		187,889.11	507,219.52

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：

财务报告使用者参考下面附注中的对应内容。

（二） 财务报表项目附注

详见次页。

广东骅锋科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务附注

一、公司基本情况

广东骅锋科技股份有限公司(以下简称“公司”)系由广东骅锋科技有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，成立于2007年6月4日，统一社会信用代码/注册号：91441400663303256K，经过历年定增和送股，截至2023年6月31日股本为4,710.00万元，并于2015年10月15日经股转系统函【2015】6322号批准在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：833796；注册地址：广东省梅州市梅县区新县城科技园景逸花园A3栋16号店第一、二层；法定代表人：张学锋。

公司属于计算机、通信行业。经营范围：研究、开发、咨询：电子计算机软、硬件、网络交流集成技术、教学设备；研发、销售：电子产品、机械设备、闭路监控设备、防盗报警器材；维修、维护：电子计算机、办公设备、音响设备；电子计算机技术操作培训服务；基础电信业务、增值电信业务；销售：教学专用仪器、教学用模具及教具、文化用品、体育用品及器材、家用电器、家具、装饰材料；安装：电子计算机硬件、网络交流集成硬件；音响设备制造；音响设备销售。

二、本年度合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
广东骅锋科技工程有限公司	全资子公司	梅州	信息技术服务	10,000,000.00	信息技术服务
广东骅锋信息安全技术有限公司	全资子公司	梅州	信息技术服务	10,000,000.00	信息技术服务
广东骅锋安琪教育科技有限公司	控股子公司	梅州	教育咨询服务	5,000,000.00	教育咨询服务
梅州市骅锋再生资源有限公司	控股子公司	梅州	再生资源回收	5,000,000.00	再生资源回收
东莞佳达利科技有限公司	控股子公司	东莞	消毒设备销售	10,000,000.00	消毒设备销售

(续上表)

子公司名称	期末实际 投资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股 比例	表决权 比例	是否合 并报表
广东骅锋科技工程有限公司	1,375,797.50	-	100.00%	100.00%	是
广东骅锋信息安全技术有限公司	1,313,237.09	-	100.00%	100.00%	是
广东骅锋安琪教育科技有限公司	660,000.00	-	51.00%	51.00%	是
梅州市骅锋再生资源有限公司	-	-	51.00%	51.00%	是
东莞佳达利科技有限公司	-	-	51.00%	51.00%	是

三、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 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。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始

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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

〈3〉 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。

② 减值

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

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

具体情况如下：

应收票据及应收账款减值

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据组合：

组合类型	确定组合的依据
银行承兑汇票	根据承兑行银行信用等级，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，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款组合：

组合类型

确定组合的依据

账龄组合

除了已单独计提减值准备的应收账款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定预期信用损失率

按应收账款账龄计提预期信用损失率情况：

账龄

预期信用损失率

3 个月以内(含 3 个月)	0.00%
4 个月至 1 年(含 1 年)	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	20.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

其他应收款组合：

组合类型

确定组合的依据

押金、保证金、备用金、代垫社保

款项性质

合并范围内关联方

股权关系

除上述以外的其他金融资产，如其他应收款、长期应收款等，公司按照“三阶段”模型计量预期信用损失。

③ 终止确认

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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- ② 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。
- ③ 不属于本条第 1）项或第 2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要为库存商品、发出商品等。（其中“合同履约成本”详见 12、“合同成本”。）

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法。

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过(含)30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

12、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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 以及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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，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应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。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。本公司长期股权投资为对子公司的投资。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。

被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

14、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	年限平均法	20 年-30 年	5%	3.17-4.75%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3 年	0%	33.33%
办公设备	年限平均法	3 年-5 年	5%	19.00-31.67%

15、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

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。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁

期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、长期待摊费用。

17、无形资产

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(1) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件使用权	10 年	0.00%

18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，

公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，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。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
智慧校园云平台	预计收益期限
智慧校园工程	预计收益期限
平远大合成作战中心平台	预计收益期限
平安城市高清治安视频监控项目	预计收益期限
平远卡口项目	预计收益期限
平远县视频监控项目升级改造	预计收益期限
装修工程	预计收益期限

21、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

23、收入

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司营业收入主要包括销售商品收入，销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司收入的具体确认原则：系统集成收入在项目完工经客户验收合格后确认收入；运营服务收入是客户按照合同约定的业务分成比例支付给公司，公司以客户提供的费用结算单按月确认收入。

24、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司

日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、18 借款费用计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

27、租赁

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关

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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、重大会计判断与估计

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

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

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

(1) 金融工具减值

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务产生的增值额	1%、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
广东骅锋科技股份有限公司	15%
广东骅锋科技工程有限公司	25%
广东骅锋信息安全技术有限公司	25%
广东骅锋安琪教育科技有限公司	25%
东莞佳达利科技有限公司	25%
梅州市骅锋再生资源有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2021 年 12 月 31 日公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合批准继续被认定为高新技术企业，证书编号为：GR202144012468，有效期三年，报告期内企业所得税按 15%税率征收。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,584.95	9,810.61

项目	期末余额	期初余额
银行存款	202,168.90	118,782.78
合计	<u>215,753.85</u>	<u>128,593.39</u>

2、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,722,788.35	100.00%	7,101,893.07	23.89%	22,620,895.28
其中：账龄组合	<u>29,722,788.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,101,893.07</u>	<u>23.89%</u>	<u>22,620,895.28</u>
合计	<u>29,722,788.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,101,893.07</u>	<u>23.89%</u>	<u>22,620,895.28</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,101,007.12	100.00%	5,771,061.53	15.99%	30,329,945.59
其中：账龄组合	<u>36,101,007.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,771,061.53</u>	<u>15.99%</u>	<u>30,329,945.59</u>
合计	<u>36,101,007.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,771,061.53</u>	<u>15.99%</u>	<u>30,329,945.59</u>

组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
3 个月以内	3,427,104.10	-	-
4 个月至 1 年	3,514,423.44	175,721.17	5.00%
1-2 年	4,012,576.54	401,257.65	10.00%
2-3 年	10,621,908.99	2,124,381.80	20.00%
3-4 年	7,242,142.93	3,621,071.47	50.00%
4-5 年	625,856.85	500,685.48	80.00%
5 年以上	278,775.50	278,775.50	100.00%
合计	<u>29,722,788.35</u>	<u>7,101,893.07</u>	<u>23.89%</u>

(3) 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,771,061.53	1,330,831.54	-	-	7,101,893.07

(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	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占总金额比例
腾展信息科技股份有限公司	非关联方	11,403,769.00	4,402,284.50	2-3 年 4,332,000.00, 3-4 年 7,071,769.00	38.37%
梅州市住房和城乡建设局	非关联方	6,967,050.91	522,940.93	3 个月-1 年 3,475,283.19, 1-2 年 3,491,767.72	23.44%
梅州讯联科技发展有限公司	非关联方	4,225,000.00	845,000.00	2-3 年	14.21%
梅州正方网络有限公司	非关联方	1,495,920.25	299,184.05	2-3 年	5.03%
中国移动通信集团广东有限公司梅州分公司	非关联方	1,111,187.92	-	3 个月以内	3.74%
合计		<u>25,202,928.08</u>	<u>6,069,409.48</u>		<u>84.79%</u>

3、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	13,178,472.09	88.89%	9,688,898.19	88.26%
1 至 2 年	961,213.64	6.48%	914,245.06	8.33%
2-3 年	329,051.85	2.22%	281,623.86	2.57%
3 年以上	357,089.47	2.41%	92,866.61	0.84%
合计	<u>14,825,827.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,977,633.72</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例	账龄	未结算原因
梅州讯联科技发展有限公司	非关联方	3,407,677.05	22.98%	1 年以内	未到结算期
梅州市鑫浩网络技术有限公司	非关联方	2,937,900.00	19.82%	1 年以内	未到结算期
广东中泰华捷实业股份有限公司	非关联方	1,160,000.00	7.82%	1 年以内	未到结算期
梅州市峰晨贸易有限公司	非关联方	777,000.00	5.24%	1 年以内	未到结算期
广东致信教育科技有限公司	非关联方	704,687.56	4.75%	1 年以内	未到结算期
合计		<u>8,987,264.61</u>	<u>60.61%</u>		

4、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	1,221,397.56	1,126,380.62

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>1,221,397.56</u>	<u>1,126,380.62</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	527,948.06	408,405.47
1-2 年	184,745.00	298,556.50
2-3 年	239,006.50	198,935.15
3-4 年	49,214.50	20,483.50
4-5 年	20,483.50	-
5 年以上	200,000.00	200,000.00
合计	<u>1,221,397.56</u>	<u>1,126,380.62</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金、代垫社保	<u>1,221,397.56</u>	<u>1,126,380.62</u>

③ 坏账准备计提情况

报告期内其他应收款坏账准备计提金额为 0。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
嘉应学院	保证金	357,416.00	1-2 年 69,195.00， 2-3 年 239,006.50， 3-4 年 49,214.50	29.26%	-
邓友康	备用金	270,956.40	1 年以内	22.18%	-
中国移动通信集团广东有限公司茂名分公司	备用金	200,000.00	5 年以上	16.37%	-
洪彬	保证金	75,700.00	1 年以内	6.20%	-
中国铁塔股份有限公司梅州市分公司	备用金	60,000.00	1-2 年以	4.91%	-
合计		<u>964,072.40</u>		<u>78.92%</u>	-

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,054,259.43	-	1,054,259.43	1,198,955.74	-	1,198,955.74
发出商品	11,425,346.87	1,544,221.28	9,881,125.59	10,532,218.65	1,544,221.28	8,987,997.37
合计	<u>12,479,606.30</u>	<u>1,544,221.28</u>	<u>10,935,385.02</u>	<u>11,731,174.39</u>	<u>1,544,221.28</u>	<u>10,186,953.11</u>

6、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动

(1) 合营企业

梅州市梅县区骅锋安琪职业培 训学校	-	-	-	-	-	-
----------------------	---	---	---	---	---	---

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		

(1) 合营企业

梅州市梅县区骅锋安琪职业培 训学校	-	-	-	-	-
----------------------	---	---	---	---	---

7、固定资产

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
账面原值					
期初余额	32,367,324.09	415,632.55	2,122,724.76	362,496.34	35,268,177.74
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：在建工程转入		-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	32,367,324.09	415,632.55	2,122,724.76	362,496.34	35,268,177.74
累计折旧					
期初余额	4,446,493.80	394,850.92	1,901,201.97	341,129.35	7,083,676.04
本期增加金额	512,482.74		41,447.30	1,176.30	555,106.34
其中：计提	512,482.74		41,447.30	1,176.30	555,106.34
本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	4,958,976.54	394,850.92	1,942,649.28	342,305.65	7,638,782.38
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期末账面价值	27,408,347.55	20,781.63	180,075.49	20,190.70	27,629,395.36
期初账面价值	27,920,830.29	20,781.63	221,522.79	21,366.99	28,184,501.70

说明：截至 2023 年 6 月 30 日，公司已办理银行贷款抵押担保的房屋建筑物账面价值为 27,408,347.55 元。

8、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待安装工程	370,433.62	-	370,433.62	353,729.89	-	353,729.89

9、无形资产

项目	软件使用权	合计
(1) 账面原值		
期初余额	258,275.59	258,275.59
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	258,275.59	258,275.59
(2) 累计摊销		
期初余额	116,179.28	116,179.28
本期增加金额	12,913.80	12,913.80
其中：计提	12,913.80	12,913.80
本期减少金额	-	-
期末余额	129,093.08	129,093.08
(3) 减值准备		
(4) 账面价值		
期末账面价值	129,182.51	129,182.51
期初账面价值	142,096.31	142,096.31

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
智慧校园工程	2,227,710.03		393,125.3	-	1,834,584.73
平远大合成作战中心平台	1,440,794.87		411,655.62	-	1,029,139.25
平安城市高清治安视频监控项目	2,979,248.57		812,522.34	-	2,166,726.23
平远卡口项目	491,032.05		117,847.68	-	373,184.37
平远县视频监控项目升级改造	1,947,391.09		230,609.94	-	1,716,781.15
装修工程	1,985,270.83		130,845.00		1,854,425.83
合计	<u>11,071,447.44</u>		<u>2,096,605.88</u>	<u>=</u>	<u>8,974,841.56</u>

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,646,114.35	1,304,996.88	7,315,282.81	1,105,319.83

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,204,211.47	7,566,505.08

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额
2023	57,736.81
2024	317,946.11
2025	348,032.91
2026	521,847.49
2027	282,816.83
2032	6,038,124.93
2033	1,637,706.39
合计	<u>9,204,211.47</u>

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	8,300,000.00
保证借款	2,800,000.00	3,040,000.00

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
合计	<u>10,800,000.00</u>	<u>11,340,000.00</u>

说明：

公司向中国农业银行梅州城区支行申请流动资金借款 830.00 万元，期限 12 个月，截至 2023 年 6 月 30 日借款余额为 800.00 万元，公司以自有房产（权证编号：粤（2017）梅州市梅县区不动产权第 0034331 号、粤（2018）梅州市梅县区不动产权第 0035279 号、0035280 号、0035281 号、0035282 号、0035283 号）提供抵押担保。

公司向客家村镇银行申请流动资金借款 280.00 万元，期限 12 个月，由公司股东张学锋、梅州市中企融资担保有限公司提供连带责任担保。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付货款	<u>9,394,241.04</u>	<u>11,093,193.75</u>

14、合同负债

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
1 年以内	<u>1,026,510.28</u>	<u>733,134.13</u>

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	1,221,108.97	3,075,683.48	3,227,736.35	1,069,056.10
离职后福利-设定提存计划	-	239,593.16	239,593.16	-
合计	<u>1,221,108.97</u>	<u>3,315,276.64</u>	<u>3,467,329.51</u>	<u>1,069,056.10</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	1,221,108.97	2,877,412.57	3,029,465.44	1,069,056.10
职工福利费	-	51,276.11	51,276.11	-
社会保险费	-	132,594.80	132,594.80	-

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
其中：医疗保险费	-	101,241.94	101,241.94	-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	-	1,176.92	1,176.92	-
生育保险费	-	30,175.94	30,175.94	-
住房公积金	-	14,400.00	14,400.00	-
工会经费和职工教育经费	=	=	=	=
合计	<u>1,221,108.97</u>	<u>3,075,683.48</u>	<u>3,227,736.35</u>	<u>1,069,056.10</u>

(3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	-	236,823.71	236,823.71	-
失业保险费	=	2,769.45	2,769.45	=
合计	=	<u>239,593.16</u>	<u>239,593.16</u>	=

16、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
增值税	360,091.83	158,473.22
城市维护建设税	24,173.38	10,726.27
教育费附加	10,360.02	4,596.97
地方教育费附加	6,906.67	3,064.65
房产税	8,912.40	135,809.91
土地使用税	-	20,035.16
印花税	3,683.66	7,119.43
合计	<u>414,127.96</u>	<u>339,825.61</u>

17、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	<u>2,064,086.39</u>	<u>1,701,800.00</u>
合计	<u>2,064,086.39</u>	<u>1,701,800.00</u>

(1) 其他应付款

<u>账龄</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
借款	2,057,000.00	1,665,000.00
往来款	<u>7,086.39</u>	<u>36,800.00</u>
合计	<u>2,064,086.39</u>	<u>1,701,800.00</u>

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,452,148.48	5,447,217.54

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	<u>1,423,775.16</u>	<u>1,699,096.24</u>

20、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	509,621.31	763,351.11
抵押借款	11,200,000.00	9,620,000.00
信用借款	=	-
合计	<u>11,709,621.31</u>	<u>10,383,351.11</u>

说明：

公司向梅州农村商业银行股份有限公司借款 500.00 万元，期限 36 个月，截至 2023 年 6 月 30 日借款余额为 205.00 万元，其中一年内到期的借款余额为 205.00 万元，由中国移动通信集团广东有限公司梅州分公司应收账款质押，合同金额 15,138,751.00 元。

公司向梅州农村商业银行股份有限公司借款 1200.00 万元，期限 36 个月，截至 2023 年 6 月 30 日借款余额为 1,180.00 万元，其中一年内到期的借款余额为 60.00 万元，公司以自有房产（权证编号为粤（2017）梅州市梅县区不动产权第 0034303 号、第 0034304 号、第 0034305 号、第 0034306 号、第 0034327 号、第 0034328 号、第 0034329 、第 0034330 号）作为抵押担保。公司股东张学锋、伍海先、广东德一石油化工有限公司、陈汉炎、吴志东、董清华、谢辉雄提供连带责任担保。

公司向梅州农村商业银行申请流动资金借款 120.00 万元，期限 36 个月，截至 2023 年 6 月 30 日借款余额为 954,910.23 元，其中一年内到期的借款余额为 445,288.92 元，公司以平远县公安局 12 路卡口视频监控升级改造服务项目合同、44 路视频监控升级改造服务项目合同相关应收账款提供质押担保；广东德一石油化工有限公司、张学锋、伍海先、谢柳新、陈汉炎、吴志东、谢辉雄、严达林提供连带责任担保。

21、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	

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	41,700,000.00	-	-	-	-	-	41,700,000.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,153,427.46	-	-	3,153,427.46

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,030,704.80	-	-	2,030,704.80

24、未分配利润

项目	本期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,300,416.94	-
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	2,300,416.94	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,863,195.06	-
减: 提取法定盈余公积		按母公司净利润的 10.00%
期末未分配利润	-562,778.12	

25、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,402,700.89	10,910,537.95	9,932,814.54	8,310,388.52
其他业务	27,314.80	2,174.76	67,045.07	2,174.76
合计	<u>14,430,015.69</u>	<u>10,912,712.71</u>	<u>9,999,859.61</u>	<u>8,312,563.28</u>

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,216.70	92,741.37
教育费附加	10,378.58	39,746.30
地方教育费附加	6,919.04	26,497.55
印花税	31,417.12	16,772.50
房产税	6,231.59	17,421.83

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合计	<u>79,163.03</u>	<u>193,179.55</u>

27、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
员工薪酬	610,007.31	593,322.94
广告费	50,000.00	2,592.71
折旧费	136,946.45	102,496.55
其他	53,972.38	26,743.03
合计	<u>850,926.14</u>	<u>725,155.23</u>

28、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
员工薪酬	1,329,117.44	1,254,015.00
业务招待费	66,708.77	418,322.05
办公、水电、通讯费等	205,800.59	719,888.65
折旧、摊销	543,863.28	478,786.81
中介费	222,282.28	459,361.22
交通、差旅费	117,154.12	213,652.67
其他	69,795.19	136,801.18
合计	<u>2,554,721.67</u>	<u>3,680,827.58</u>

29、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
员工薪酬	620,533.00	409,623.00
折旧及摊销	5,141.61	287,687.71
其他	237,735.85	26,936.29
合计	<u>863,410.46</u>	<u>724,247.00</u>

30、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	835,005.22	1,143,094.00
减：利息收入	419.61	976.75
手续费	6,238.36	6,246.04

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
合计	<u>840,823.97</u>	<u>1,148,363.29</u>

31、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
政府补助	7,752.39	2,835.98

32、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
坏账损失	-1,330,831.54	-1,422,893.04

33、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
捐赠支出	-	49,275.33
滞纳金	22,787.89	60,229.04
合计	<u>22,787.89</u>	<u>109,504.37</u>

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
当期所得税费用	-	12,438.00
递延所得税费用	-199,677.05	-213,433.96
合计	<u>-199,677.05</u>	<u>-200,995.96</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
利润总额	-3,018,009.33
按适用税率计算的所得税费用	-452,701.40
子公司适用不同税率的影响	-2,074.48
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	502,538.22
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	-247,439.39

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
研发费用加计扣除的影响	-
所得税费用	-199,677.05

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
政府补助	36,732.39	2,513.39
押金、保证金及往来	140,092.33	93,150.58
利息收入	419.61	976.75
合计	<u>177,244.33</u>	<u>96,640.72</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
押金、保证金及往来	342,352.24	86,192.00
付现费用	1,183,314.86	2,080,266.84
政府补助退款	-	250,000.00
合计	<u>1,525,667.10</u>	<u>2,416,458.84</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
关联方拆借	2,087,250.00	1,565,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
关联方拆借	1,695,250.00	1,008,500.00

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,818,332.28	-6,113,041.79
加：信用减值损失	1,330,831.54	1,422,893.04
资产减值损失		

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
固定资产折旧	555,106.34	604,067.06
无形资产摊销	12,913.80	12,913.80
长期待摊费用摊销	2,096,605.88	3,051,536.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	835,005.22	1,143,094.00
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-199,677.05	-213,433.96
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-748,431.91	-2,496,662.52
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	2,435,008.50	5,415,465.17
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,757,210.30	-2,148,312.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,741,819.74	678,519.36
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	215,753.85	516,222.43
减：现金的年初余额	128,593.39	3,935,019.27
现金及现金等价物净增加额	87,160.46	-3,418,796.84

(2) 现金和现金等价物的构成

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
① 现金	-	-
其中：库存现金	13,584.95	21,948.60
可随时用于支付的银行存款	202,168.90	494,273.83
② 现金等价物		
③ 期末现金及现金等价物余额	215,753.85	516,222.43

42、所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目</u>	<u>期末账面价值</u>	<u>受限原因</u>
应收账款	1,312,687.92.	质押借款
固定资产	27,408,347.55	抵押借款
合计	<u>28,721,035.47</u>	

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司的权益

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>		<u>取得方式</u>
				直接	间接	
广东骅锋科技工程有限公司	梅州市	梅州市	信息技术服务	100.00%	-	设立
广东骅锋信息安全技术有限公司	梅州市	梅州市	信息技术服务	100.00%	-	设立
广东骅锋安琪教育科技有限公司	梅州市	梅州市	教育咨询服务	51.00%	-	设立
梅州市骅锋再生资源有限公司	梅州市	梅州市	再生资源回收	51.00%	-	设立
东莞佳达利科技有限公司	东莞市	东莞市	消毒设备销售	51.00%	-	购买

九、关联方及关联交易

1、本企业实际控制人

<u>股东</u>	<u>持股方式</u>	<u>持股比例</u>
张学锋	直接持股	42.86%

2、本企业的子公司情况

子公司情况详见附注八。

3、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
梅州市山水源医疗用品有限公司	控股股东控制的公司
谢柳新	控股股东的配偶
张国柱	公司股东
广东德一石油化工有限公司	公司股东
陈汉炎	公司股东
董清华	公司股东
卜小红	公司股东
谢辉雄	公司股东
吴志东	公司股东
伍海先	公司股东
严达林	公司董事
梅州市骅兴生物科技有限公司	实际控制人控制的公司
广东骅讯项目投资有限公司	实际控制人控制的公司

其他关联方名称

梅州市海泰实业投资有限公司

其他关联方与本企业关系

股东控制的公司

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保方式</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
张学锋、广东德一石油化工有限公司、伍海先、陈汉炎、董清华、吴志东、谢辉雄	保证	12,000,000.00	2021 年 9 月 18 日	2024 年 9 月 16 日	否
张学锋	保证	3,040,000.00	2022 年 6 月 18 日	2023 年 6 月 18 日	是
张学锋	保证	2,800,000.00	2023 年 6 月 18 日	2024 年 6 月 18 日	否
广东德一石油化工有限公司、张学锋、伍海先、谢柳新、陈汉炎、吴志东、谢辉雄、严达林	保证	1,200,000.00	2022 年 11 月 1 日	2025 年 10 月 28 日	否

(4) 关联资金拆借

拆入资金：

<u>关联方</u>	<u>期初数</u>	<u>增加</u>	<u>减少</u>	<u>期末数</u>
张学锋	-	126,250.00	126,250.00	-
伍海先	270,000.00	-	80,000.00	190,000.00
梅州市海泰实业投资有限公司		1,850,000.00	1,450,000.00	400,000.00
梅州市骅兴生物科技有限公司		11,000.00	11,000.00	
合计	270,000.00	1,987,250.00	1,667,250.00	590,000.00

5、关联方应收应付款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收账款	广东德一石油化工有限公司	17,000.00	17,000.00
应收账款	广东骅讯项目投资有限公司	24,000.00	24,000.00
其他应付款	伍海先	190,000.00	270,000.00
其他应付款	梅州市海泰实业投资有限公司	400,000.00	-

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司没有需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司没有需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无。

十三、公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,726,150.82	100.00%	7,021,095.85	23.62%	22,705,054.97
其中：账龄组合	<u>29,726,150.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,021,095.85</u>	<u>23.62%</u>	<u>22,705,054.97</u>
合计	<u>29,726,150.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,021,095.85</u>	<u>23.62%</u>	<u>22,705,054.97</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,107,234.59	100.00%	5,690,787.56	15.76%	30,416,447.03
其中：账龄组合	<u>36,107,234.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,690,787.56</u>	<u>15.76%</u>	<u>30,416,447.03</u>
合计	<u>36,107,234.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,690,787.56</u>	<u>15.76%</u>	<u>30,416,447.03</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
3 个月以内	3,608,960.50	-	-
4 个月至 1 年	3,434,068.44	171,703.42	5.00%
1-2 年	4,012,476.54	401,247.65	10.00%
2-3 年	10,620,208.99	2,124,041.80	20.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
3-4 年	7,240,004.00	3,620,002.00	50.00%
4-5 年	531,656.85	425,325.48	80.00%
5 年以上	278,775.50	278,775.50	100.00%
合计	<u>29,726,150.82</u>	<u>7,021,095.85</u>	<u>23.62%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,690,787.56	1,330,308.29	-	-	7,021,095.85

(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	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占总金额比例
腾展信息科技股份有限公司	非关联方	11,403,769.00	4,402,284.50	2-3 年 4,332,000.00, 3-4 年 7,071,769.00	38.36%
梅州市住房和城乡建设局	非关联方	6,967,050.91	522,940.93	3 个月-1 年 3,475,283.19, 1-2 年 3,491,767.72	23.44%
梅州讯联科技发展有限公司	非关联方	4,225,000.00	845,000.00	2-3 年	14.21%
梅州正方网络有限公司	非关联方	1,495,920.25	299,184.05	2-3 年	5.03%
中国移动通信集团广东有限公司梅州分公司	非关联方	1,111,187.92	-	3 个月以内	3.74%
合计		<u>25,202,928.08</u>	<u>6,069,409.48</u>		<u>84.78%</u>

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	941,869.14	992,624.69
合计	<u>941,869.14</u>	<u>992,624.69</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	278,419.64	252,646.41
1-2 年	154,745.00	315,559.63
2-3 年	239,006.50	203,935.15

项目	期末余额	期初余额
3-4 年	49,214.50	20,483.50
4-5 年	20,483.50	-
5 年以上	200,000.00	200,000.00
合计	<u>941,869.14</u>	<u>992,624.69</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金、备用金	917,100.59	965,106.14
关联方往来款	<u>24,768.55</u>	<u>27,518.55</u>
合计	<u>941,869.14</u>	<u>992,624.69</u>

③ 坏账准备计提情况

报告期内其他应收款坏账准备计提金额为 0。

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
嘉应学院	保证金	357,416.00	1-2 年 69,195.00， 2-3 年 239,006.50， 3-4 年 49,214.50	37.95%	-
中国移动通信集团广东有限公司茂名分公司	备用金	200,000.00	5 年以上	21.23%	-
洪彬	保证金	75,700.00	1 年以内	8.04%	-
员工社保	代垫社保	75,498.81	1 年以内	8.02%	-
中国铁塔股份有限公司梅州市分公司	备用金	60,000.00	1-2 年以	6.37%	-
合计		<u>768,614.81</u>		<u>81.61%</u>	=

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,398,134.59	1,430,816.98	1,967,317.61	3,349,034.59	1,430,816.98	1,918,217.61

(1) 对子公司投资：

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>	<u>本期计提</u>	<u>减值准备</u>
					<u>减值准备</u>	<u>期末余额</u>
广东骅锋科技工程有限公司	1,375,797.50	22,100.00	-	1,397,897.50		876,270.59
广东骅锋信息安全技术有限公司	1,313,237.09	27,000.00	-	1,340,237.09		554,546.39
广东骅锋安琪教育科技有限公司	660,000.00	=	=	660,000.00		-
合计	<u>3,349,034.59</u>	<u>49,100.00</u>	=	<u>3,398,134.59</u>		1,430,816.98

说明：本期新增控股子公司东莞佳达利科技有限公司、梅州市骅锋再生资源有限公司的出资额为 0.00 元。

(2) 对联营、合营企业投资

<u>被投资单位</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增减变动</u>			
		<u>追加投资</u>	<u>减少投资</u>	<u>权益法下确认</u>	<u>其他综合</u>
				<u>的投资损益</u>	<u>其他权益</u>
					<u>收益调整</u>
					<u>变动</u>

① 合营企业

梅州市梅县区骅锋安琪	-	-	-	-	-	-
职业培训学校						

(续上表)

<u>被投资单位</u>	<u>本期增减变动</u>		<u>期末余额</u>	<u>减值准备</u>
	<u>宣告发放现金</u>	<u>计提减值准备</u>		<u>期末余额</u>
		<u>股利或利润</u>		

① 合营企业

梅州市梅县区骅锋安琪职业培	-	-	-	-	-
训学校					

4、营业收入和营业成本

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>		<u>上期金额</u>	
	<u>收入</u>	<u>成本</u>	<u>收入</u>	<u>成本</u>
主营业务	14,021,871.03	10,857,863.39	9,754,156.92	8,285,624.04
其他业务	27,314.80	2,174.76	67,045.07	2,174.76
合计	<u>14,049,185.83</u>	<u>10,860,038.15</u>	<u>9,821,201.99</u>	<u>8,287,798.80</u>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益	-	-

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
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)	36,732.39	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,787.89	-
所得税影响额		-
合计	13,944.50	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	-6.00%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.03%	-0.07	-0.07

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（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贴除外）	36,732.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,787.89
非经常性损益合计	13,944.50
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	13,944.50

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