



# 中科物联

NEEQ : 835051

## 江苏中科君达物联网股份有限公司

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件I	会计信息调整及差异情况 .....	99
附件II	融资情况 .....	99

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中科物联	指	江苏中科君达物联网股份有限公司
股东大会	指	江苏中科君达物联网股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏中科君达物联网股份有限公司董事会
监事会	指	江苏中科君达物联网股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《江苏中科君达物联网股份有限公司章程》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起,形成人与物、物与物相联,实现信息化、远程管理控制和智能化的网络
传感器	指	能感受到被测量的信息,并能将感受到的信息按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出的检测装置
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏中科君达物联网股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangSu ZhongKeKingDa IOT Co.,Ltd. ZhongKeKingDa		
法定代表人	刘健	成立时间	2010年4月21日
控股股东	控股股东为刘健	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘健，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）-通用仪器仪表制造（C401）-工业自动控制系统装置制造（C4011）		
主要产品与服务项目	工业测控系统及相关设备；环境及型式实验室；消声室及各类声学测试分析仪器；各型号水电气表及其检测管理系统		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中科物联	证券代码	835051
挂牌时间	2016年1月12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）	85,100,000
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	广东省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	李倩倩	联系地址	江苏省宿迁市经济技术开发区苏州路8号
电话	0527-88018861	电子邮箱	kdliqian@163.com
传真	0527-88751678		
公司办公地址	江苏省宿迁市经济技术开发区苏州路8号	邮政编码	223800
公司网址	www.kingda.net.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913213005538387517		
注册地址	江苏省宿迁市经济技术开发区苏州路8号		
注册资本（元）	85,100,000	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

公司所处行业为 C40 仪器仪表制造业，专注于智能测控和智慧水务两大领域产品的设计研发，形成了以物联网技术为核心，针对规模化制造业的智能制造和城市给排水智慧水务进行技术产业化，并以中科物联自建的物联网产业园为载体，形成了集设计研发、生产制造和销售服务为一体的综合体经营模式。

公司核心团队在智能测控和智慧水务产业拥有十五年以上技术研发和市场销售行业经验，形成了七十余项专利权及二十余项计算机软件著作权。公司始终以市场需求为导向，主要面向汽车零部件厂商、家用电器厂商、自来水公司等客户，以提升客户价值为目标，把握行业技术前沿科技，不断加大研发投入，以引领行业发展方向。

智能测控项目主要是根据家电制造和汽车制造企业提供的的需求分析，定制设计方案，项目立项，以项目管理的项目经理责任制方式，为客户提供研发设计、生产制造、安装调试交付客户，培训及产品售后服务跟踪等完整的系统服务。智能测控产品的销售无统一的固定价格，具体定价水平是根据客户技术规格、参数指标、产品与服务的复杂程度及市场竞争情况进行相应调整。

智慧水务以订单方式，直销和代理销售为主，销售订单确立，根据客户订单需求安排生产制造、质量控制及计量全检方式，交付给客户，提供安装培训及产品售后服务跟踪。

公司主营业务范围目前主要包含工业测控系统及相关设备的研发、生产和销售；环境及型式实验室的设计和制造；消声室及各类声学测试分析仪器的生产和销售；各型号水电气表及其检测管理系统的生产和销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2022 年 12 月通过“江苏省专精特新中小企业”认定；于 2021 年 11 月通过高新技术企业认定，证书编号为 GR202132009250。

### 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	46,766,876.92	41,692,068.86	12.17%
毛利率%	40.74%	37.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,478,280.83	5,595,684.51	-2.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	5,500,179.35	3,084,199.71	78.33%

净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.83%	4.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.85%	2.36%	-
基本每股收益	0.06	0.07	-14.29%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	243,700,343.94	235,593,576.53	3.44%
负债总计	87,168,777.98	91,079,327.13	-4.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,743,220.38	140,264,939.55	3.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.65	3.64%
资产负债率%（母公司）	33.26%	35.45%	-
资产负债率%（合并）	35.77%	38.66%	-
流动比率	2.24	2.04	-
利息保障倍数	50.71	44.64	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,983,672.26	-7,560,710.91	34.08%
应收账款周转率	0.65	0.79	-
存货周转率	0.41	0.39	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	3.44%	3.42%	-
营业收入增长率%	12.17%	-4.40%	-
净利润增长率%	-2.10%	-16.38%	-

### 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	24,961,132.43	10.24%	16,424,813.16	6.97%	51.97%
应收票据	4,051,246.50	1.66%	9,245,754.05	3.92%	-56.18%

应收账款	64,180,547.86	26.34%	55,619,680.59	23.61%	15.39%
存货	70,310,279.77	28.85%	65,669,239.23	27.87%	7.07%
投资性房地产	3,122,842.54	1.28%	7,754,601.35	3.29%	-59.73%
固定资产	34,068,528.22	13.98%	29,820,533.01	12.66%	14.25%
在建工程	415,476.15	0.17%	213,989.61	0.09%	94.16%
无形资产	7,261,324.37	2.98%	7,346,874.65	3.12%	-1.16%
短期借款	11,576,322.22	4.75%	9,982,705.55	4.24%	15.96%
交易性金融资产	-	-	8,243,278.16	3.50%	-100.00%
应收款项融资	369,000.00	0.15%	796,390.00	0.34%	-53.67%
预付账款	8,647,033.65	3.55%	6,322,693.74	2.68%	36.76%
其他应收款	1,572,213.79	0.65%	1,780,992.39	0.76%	-11.72%
合同资产	8,281,807.34	3.40%	10,564,559.52	4.48%	-21.61%
长期待摊费用	11,797,051.15	4.84%	12,161,150.45	5.16%	-2.99%
应付账款	28,749,791.16	11.80%	26,570,823.51	11.28%	8.20%
合同负债	33,967,191.01	13.94%	33,456,555.88	14.20%	1.53%
应付职工薪酬	1,144,665.79	0.47%	3,262,958.35	1.38%	-64.92%
其他应付款	1,507,671.19	0.62%	1,185,175.38	0.50%	27.21%

#### 项目重大变动原因:

1、报告期末公司货币资金余额较上年末增加51.97%，主要系上期末交易性金融资产到期赎回所致。

#### (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	46,766,876.92	-	41,692,068.86	-	12.17%
营业成本	27,713,525.47	59.26%	26,078,541.36	62.55%	6.27%
毛利率	40.74%	-	37.45%	-	-
销售费用	3,266,052.60	6.98%	4,715,526.20	11.31%	-30.74%
管理费用	3,052,583.14	6.53%	3,572,063.01	8.57%	-14.54%
研发费用	1,781,926.95	3.81%	1,768,595.34	4.24%	0.75%
财务费用	-464,317.60	-0.99%	-13,292.52	-0.03%	-3,393.07%
信用减值损失	-3,773,120.96	-8.07%	-1,801,899.24	-4.32%	-109.40%
资产减值损失	633,008.15	1.35%	-102,426.87	-0.25%	718.01%
其他收益	225,008.67	0.48%	2,925,007.84	7.02%	-92.31%
投资收益	97,045.71	0.21%	-	-	-
营业利润	8,028,712.77	17.17%	5,986,083.43	14.36%	34.12%
营业外收入	564.00	0.00%	29,680.16	0.07%	-98.10%
营业外支出	348,381.35	0.74%	-	-	-



净利润	7,252,216.56	15.51%	6,015,763.59	14.43%	20.55%
经营活动产生的现金流量净额	-4,983,672.26	-	-7,560,710.91	-	34.08%
投资活动产生的现金流量净额	7,392,127.18	-	-6,514,689.46	-	213.47%
筹资活动产生的现金流量净额	6,207,864.35	-	6,241,840.28	-	-0.54%

#### 项目重大变动原因:

- 1、财务费用较上年同期减少 3,393.07%，主要系报告期内外币汇率上升导致当期汇兑收益增加所致；
- 2、营业利润较上年同期增加 34.12%，主要系控股子公司正式投产运营，营业利润增加所致；
- 3、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 34.08%，系本期销售商品收到的现金较上期增加及购买商品支付的现金减少所致；
- 4、投资活动产生的现金流量净额较上期增加 213.47%，系本期理财产品赎回所致。

## 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
中科君达（宿迁）环保科技有限公司	子公司	污泥、污水处理	20,000,000.00	36,730,272.13	22,844,376.71	11,202,068.25	3,604,887.45
中科君达（宿迁）大数据信息技术有限公司	子公司	智慧水务系统开发、智能水表销售	10,000,000.00	922,410.97	814,441.35	-	-107,418.25
新疆君源物联网科技有限公司	子公司	智能水表生产、销售	5,000,000.00	-	-	-	-

### 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
市场竞争风险	目前公司主要产品为家电测控系统及智慧水务产品。公司始终保持科研技术领先地位，产品及系统获得众多国内外知名企业的好评，在市场上有较强的竞争力和影响力。近年来家电测控系统客户的产品出口量在逐步减少，客户需求随之减少，公司将面临更激烈的市场竞争，利润空间受到挤压，将对公司生产经营带来不利影响。如果公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势，不能根据技术发展水平、行业特点及客户需求及时进行技术、产品创新改进，不能有效扩大销售规模和加大市场推广力度，则存在因竞争优势减弱而面临经营业绩增长放缓、利润率下降、市场占有率下降的风险。
内部控制的风险	股份公司成立后,已经建立了较为完善的内部控制制度,各项管理制度、控制制度得到进一步落实,随着市场规模不断扩大,未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理等方面的管理水平将面临更大的挑战。如果公司在发展过程中,不能妥善、有效地解决与成长伴随而来的内部治理风险,将对公司生产经营造成不利影响。
产品研发风险	公司主要产品是硬件和软件相结合的高科技产品,集大数据、物联网技术于一体,同时还需满足不同客户的个性化需求,属于技术密集型产业,对公司的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高。公司需在适应行业技术及市场需求升级快的特点,不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品,但产品研发周期较长、客户个性化要求较高,如果公司对前沿技术研究不能持续保持行业领先,并及时跟进市场需求开发出新产品,将削弱公司已有的技术研发优势,从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景造成不利影响。
核心技术人才流失风险	公司属于高新技术企业,产品技术含量较高,技术更新较快,生产工艺相对复杂,行业内的市场竞争主要体现在产品技术含量和公司研发水平的竞争。研发人员对公司技术发展和创新起到重要作用。目前,技术人员因地域等因素的影响,紧缺人才、优秀人才招聘困难,削弱了企业的技术创新能力,造成企业核心竞争力、盈利能力下降,无形中增加了新人招募的成本,因此技术人员流失会给企业带来一定的风险。
应收账款回收风险	截至 2023 年 6 月 30 日公司应收账款账面价值为 64,180,547.86 元,应收账款金额较高。公司的主要客户为各知

	<p>名白色家电制造企业、汽车零部件生产企业及自来水公司，资金实力强、信用度良好，与公司有着长期的合作关系，应收账款回收有较大保障，但如果出现客户无法付款的情况，将会对公司资金周转产生不利影响，会导致公司面临应收账款坏账的风险和资金周转效率下降的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
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	-	8,000,000.00

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司上述关联交易系关联方为公司借款提供担保，有利于公司生产经营的正常开展。根据全国股转公司的相关规定，上述关联交易无需履行审议程序。

**(四) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年9月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年9月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范和减少关联交易	2015年9月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范和减少关联交易	2015年9月10日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

**1、关于避免同业竞争的承诺**

2015年9月10日，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不会在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司在商业上有可能构成竞争的业务或活动，并保证将来也不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与公司在商业上可能构成竞争的业务或活动；不利用本人对中科物联了解及获取的信息从事、直接或间接参与和中科物联相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害中科物联利益的其他竞争行为。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致中科物联或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

**2、关于规范关联交易的承诺**

2015年9月10日，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺在与中科物联构成关联方的期间内，将尽量避免与中科物联发生关联交易，如该等关联交易不可避免，保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守中科物联的公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害中科物联及其他股东的利益。

报告期内上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

**(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
房屋建筑物	固定资产	抵押	1,075,916.68	0.44%	中国银行短期借款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	139,304.60	0.06%	江苏银行短期借款抵押
货币资金	货币资金	保证金	80,000.00	0.03%	保函保证金
<b>总计</b>	-	-	<b>1,295,221.28</b>	<b>0.53%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

报告期内，公司资产受限房屋建筑物系将资产用于正常抵押贷款融资，受限货币资金为保函支付的保函保证金，权利受限的资产账面价值占公司总资产的比例较低，未对公司正常经营活动产生不利影响。

## 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	46,391,000	54.51%	3,036,000	49,427,000	58.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,855,000	10.41%	-	8,855,000	10.41%	
	董事、监事、高管	3,036,000	3.57%	-	3,036,000	3.57%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,709,000	45.49%	-3,036,000	35,673,000	41.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,565,000	31.22%	-	26,565,000	31.22%	
	董事、监事、高管	9,108,000	10.70%	-	9,108,000	10.70%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		<b>85,100,000</b>	-	<b>0</b>	<b>85,100,000</b>	-	
普通股股东人数							<b>99</b>

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本期股本结构变动系离任董事所持公司股份办理股份解除限售所致。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘健	35,420,000	-	35,420,000	41.62%	26,565,000	8,855,000	-	-
2	刘晓汉	7,084,000	-	7,084,000	8.32%	5,313,000	1,771,000	-	-
3	李立顺	5,060,000	-	5,060,000	5.95%	3,795,000	1,265,000	-	-
4	浙江联合中小企业股权	4,220,500	-	4,220,500	4.96%	-	4,220,500	-	-

	投资基金管理有限公司-联合基金1号新三板基金								
5	刘蔚	3,726,000	-	3,726,000	4.38%	-	3,726,000	-	-
6	李飞	3,450,000	-	3,450,000	4.05%	-	3,450,000	-	-
7	孙雪	3,450,000	-	3,450,000	4.05%	-	3,450,000	-	-
8	杨歧海	3,450,000	-	3,450,000	4.05%	-	3,450,000	-	-
9	姚福江	3,036,000	-	3,036,000	3.57%	-	3,036,000	-	-
10	李永波	2,300,000	-	2,300,000	2.70%	-	2,300,000	-	-
	<b>合计</b>	<b>71,196,500</b>	<b>-</b>	<b>71,196,500</b>	<b>83.65%</b>	<b>35,673,000</b>	<b>35,523,500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东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
刘健	董事长、总经理	男	1976年8月	2021年7月21日	2024年7月20日
刘晓汉	董事、副总经理	男	1978年1月	2021年7月21日	2024年7月20日
李立顺	董事、副总经理	男	1977年4月	2021年7月21日	2024年7月20日
李倩倩	董事、董事会秘书、财务总监	女	1982年3月	2021年7月21日	2024年7月20日
刘克林	董事	男	1985年6月	2021年7月21日	2024年7月20日
郭小峰	监事会主席	男	1973年10月	2021年7月21日	2024年7月20日
刘培政	职工代表监事	男	1980年8月	2021年7月21日	2024年7月20日
李丽云	监事	女	1982年5月	2021年7月21日	2024年7月20日
霍奎	副总经理	男	1986年1月	2021年7月21日	2024年7月20日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘健与李倩倩系夫妻关系，除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 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
生产人员	76	78
管理人员	13	12
营销人员	20	19
技术及研发人员	29	29
财务人员	8	7
后勤人员	18	19
员工总计	<b>164</b>	<b>164</b>

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六.1	24,961,132.43	16,424,813.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注六.2		8,243,278.16
衍生金融资产			
应收票据	附注六.3	4,051,246.50	9,245,754.05
应收账款	附注六.4	64,180,547.86	55,619,680.59
应收款项融资	附注六.5	369,000.00	796,390.00
预付款项	附注六.6	8,647,033.65	6,322,693.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六.7	1,572,213.79	1,780,992.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六.8	70,310,279.77	65,669,239.23
合同资产	附注六.9	8,281,807.34	10,564,559.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六.10	1,371,728.43	734,221.89
<b>流动资产合计</b>		<b>183,744,989.77</b>	<b>175,401,622.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注六.11	3,122,842.54	7,754,601.35

固定资产	附注六. 12	34,068,528.22	29,820,533.01
在建工程	附注六. 13	415,476.15	213,989.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六. 14	7,261,324.37	7,346,874.65
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注六. 15	11,797,051.15	12,161,150.45
递延所得税资产	附注六. 16	3,290,131.74	2,894,804.73
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,955,354.17</b>	<b>60,191,953.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>243,700,343.94</b>	<b>235,593,576.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六. 17	11,576,322.22	9,982,705.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六. 18	28,749,791.16	26,570,823.51
预收款项			
合同负债	附注六. 19	33,967,191.01	33,456,555.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注六. 20	1,144,665.79	3,262,958.35
应交税费	附注六. 21	727,317.36	4,265,524.60
其他应付款	附注六. 22	1,507,671.19	1,185,175.38
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注六. 23	4,413,145.58	7,109,136.15
<b>流动负债合计</b>		<b>82,086,104.31</b>	<b>85,832,879.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注六. 24	5,082,673.67	5,209,955.99
递延所得税负债	附注六. 24		36,491.72
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,082,673.67</b>	<b>5,246,447.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>87,168,777.98</b>	<b>91,079,327.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注六. 25	85,100,000.00	85,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六. 26	4,476,637.42	4,476,637.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六. 27	9,885,675.27	9,885,675.27
一般风险准备			
未分配利润	附注六. 28	46,280,907.69	40,802,626.86
归属于母公司所有者权益合计		145,743,220.38	140,264,939.55
少数股东权益		10,788,345.58	4,249,309.85
<b>所有者权益合计</b>		<b>156,531,565.96</b>	<b>144,514,249.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>243,700,343.94</b>	<b>235,593,576.53</b>

法定代表人：刘健

主管会计工作负责人：李倩倩

会计机构负责人：李丽云

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,161,551.51	13,206,128.09
交易性金融资产			8,243,278.16
衍生金融资产			
应收票据		4,051,246.50	9,245,754.05
应收账款	附注十五. 1	54,448,050.16	53,056,206.43
应收款项融资		369,000.00	796,390.00
预付款项		8,034,402.93	6,047,931.02
其他应收款	附注十	1,439,854.90	1,766,262.89

	五.2		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		70,208,903.72	65,618,796.75
合同资产		8,281,807.34	10,564,559.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22.64	78,261.48
<b>流动资产合计</b>		<b>166,994,839.70</b>	<b>168,623,568.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五.3	11,200,000.00	11,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,122,842.54	7,754,601.35
固定资产		23,373,220.49	18,861,531.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,261,324.37	7,346,874.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		640,342.19	715,905.93
递延所得税资产		3,283,385.76	2,888,058.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>48,881,115.35</b>	<b>48,766,972.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>215,875,955.05</b>	<b>217,390,540.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,576,322.22	6,979,035.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,070,010.62	16,039,418.94
预收款项			
合同负债		33,967,191.01	33,456,555.88
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,051,540.31	3,014,382.69
应交税费		700,578.20	4,249,226.89

其他应付款		941,745.54	962,946.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,413,145.58	7,109,136.15
<b>流动负债合计</b>		<b>66,720,533.48</b>	<b>71,810,702.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,082,673.67	5,209,955.99
递延所得税负债			36,491.72
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,082,673.67</b>	<b>5,246,447.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>71,803,207.15</b>	<b>77,057,150.68</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		85,100,000.00	85,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,476,637.42	4,476,637.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,885,675.27	9,885,675.27
一般风险准备			
未分配利润		44,610,435.21	40,871,077.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>144,072,747.90</b>	<b>140,333,390.08</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>215,875,955.05</b>	<b>217,390,540.76</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

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

<b>一、营业总收入</b>	附注六. 29	<b>46,766,876.92</b>	<b>41,692,068.86</b>
其中：营业收入	附注六. 29	46,766,876.92	41,692,068.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>35,920,105.72</b>	<b>36,726,667.16</b>
其中：营业成本	附注六. 29	27,713,525.47	26,078,541.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六. 30	570,335.16	605,233.77
销售费用	附注六. 31	3,266,052.60	4,715,526.20
管理费用	附注六. 32	3,052,583.14	3,572,063.01
研发费用	附注六. 33	1,781,926.95	1,768,595.34
财务费用	附注六. 34	-464,317.60	-13,292.52
其中：利息费用	附注六. 34	154,522.32	162,127.78
利息收入	附注六. 34	36,185.75	31,925.29
加：其他收益	附注六. 35	225,008.67	2,925,007.84
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六. 36	97,045.71	
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）	附注六. 37	-3,773,120.96	-1,801,899.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六. 38	633,008.15	-102,426.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,028,712.77</b>	<b>5,986,083.43</b>
加：营业外收入	附注六. 39	564.00	29,680.16
减：营业外支出	附注六. 40	348,381.35	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,680,895.42</b>	<b>6,015,763.59</b>
减：所得税费用	附注六. 41	428,678.86	730,969.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,252,216.56</b>	<b>5,284,793.84</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,252,216.56	5,284,793.84
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)		1,773,935.73	-310,890.67
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		5,478,280.83	5,595,684.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>7,252,216.56</b>	<b>5,284,793.84</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,478,280.83	5,595,684.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,773,935.73	-310,890.67
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.06	0.07
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.06	0.07

法定代表人: 刘健

主管会计工作负责人: 李倩倩

会计机构负责人: 李丽云

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	附注十五.4	<b>35,564,808.67</b>	<b>41,692,068.86</b>
减: 营业成本	附注十五.4	20,856,075.55	26,078,541.36
税金及附加		544,243.56	605,233.77
销售费用		3,230,790.42	4,715,526.20

管理费用		2,698,811.80	2,935,079.09
研发费用		1,781,926.95	1,768,595.34
财务费用		-519,024.58	-10,873.34
其中：利息费用		94,411.67	162,127.78
利息收入		30,142.53	28,358.01
加：其他收益		225,008.67	2,925,007.84
投资收益（损失以“-”号填列）		97,045.71	
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）		-3,395,803.93	-1,801,899.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		633,008.15	-102,426.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,531,243.57</b>	<b>6,620,648.17</b>
加：营业外收入		564.00	29,680.16
减：营业外支出		348,381.35	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,183,426.22</b>	<b>6,650,328.33</b>
减：所得税费用		444,068.40	730,992.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,739,357.82</b>	<b>5,919,335.66</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,739,357.82	5,919,335.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		3,739,357.82	5,919,335.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.07

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,791,398.23	38,346,479.51
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		20,542.20	65,125.44
收到其他与经营活动有关的现金		4,176,381.94	4,079,548.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>49,988,322.37</b>	<b>42,491,153.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		26,358,282.61	32,179,968.49
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		10,562,461.94	9,500,656.55
支付的各项税费		7,660,396.29	3,444,414.97
支付其他与经营活动有关的现金		10,390,853.79	4,926,824.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,971,994.63</b>	<b>50,051,864.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,983,672.26</b>	<b>-7,560,710.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,243,278.16	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		97,045.71	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,340,323.87</b>	<b>3,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		948,196.69	4,514,689.46
投资支付的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,948,196.69</b>	<b>9,514,689.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,392,127.18</b>	<b>-6,514,689.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,765,100.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,765,100.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金		6,800,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,565,100.00</b>	<b>14,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,200,000.00	7,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		157,235.65	158,159.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,357,235.65</b>	<b>7,758,159.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,207,864.35</b>	<b>6,241,840.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>31,763.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,616,319.27</b>	<b>-7,801,796.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,344,813.16	17,100,815.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,961,132.43</b>	<b>9,299,018.43</b>

法定代表人：刘健

主管会计工作负责人：李倩倩

会计机构负责人：李丽云

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,788,888.97	38,346,479.51
收到的税费返还		14,640.37	65,102.52
收到其他与经营活动有关的现金		970,338.72	4,075,981.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>42,773,868.06</b>	<b>42,487,563.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		21,649,460.58	25,826,415.33

支付给职工以及为职工支付的现金		9,796,176.43	9,393,970.56
支付的各项税费		7,659,771.22	3,444,414.97
支付其他与经营活动有关的现金		6,476,235.28	4,432,658.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>45,581,643.51</b>	<b>43,097,459.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,807,775.45</b>	<b>-609,896.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,243,278.16	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		97,045.71	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,340,323.87</b>	<b>3,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	9,380,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,000,000.00</b>	<b>14,380,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,340,323.87</b>	<b>-11,380,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		4,400,000.00	7,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,125.00	158,159.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,497,125.00</b>	<b>7,758,159.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,502,875.00</b>	<b>2,241,840.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>31,763.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>7,035,423.42</b>	<b>-9,716,293.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,126,128.09	15,928,275.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>20,161,551.51</b>	<b>6,211,982.16</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

# 江苏中科君达物联网股份有限公司

## 2023年1-6月合并财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

公司名称：江苏中科君达物联网股份有限公司

注册地址：宿迁经济技术开发区苏州路8号

注册资本：人民币8,510.00万元

统一社会信用代码：913213005538387517

法定代表人：刘健

公司股票于2016年1月12日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让

证券简称：中科物联

证券代码：835051

#### 2、公司行业性质及经营范围

公司行业性质：仪器仪表行业

经营范围：一般项目：物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；物联网设备制造；物联网设备销售；试验机制造；试验机销售；实验分析仪器制造；实验分析仪器销售；电气信号设备装置制造；电气信号设备装置销售；终端测试设备制造；终端测试设备销售；终端计量设备制造；终端计量设备销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；智能控制系统集成；信息系统集成服务；仪器仪表制造；仪器仪表销售；仪器仪表修理；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；供应用仪器仪表制造；供应用仪器仪表销售；集成电路设计；集成电路制造；集成电路销售；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；减振降噪设备制造；减振降噪设备销售；噪声与振动控制服务；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；数据处理和存储支持服务；软件开发；软件销售；软件外包服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；环境保护专用设备制造；环境保护专用设备销售；水资源专用机械设备制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

#### 3、财务报告的批准报出情况

本财务报告于2023年8月28日经公司第3届董事会第6次会议批准报出。

#### **4、本年度合并财务报表范围**

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”，本公司本年合并范围无变化。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2、持续经营**

本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。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **1、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### **2、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

### **3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **4、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



## 5、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

### （3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允

价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### （4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

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

#### （6）企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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所

有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）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。

### **（2）外币财务报表的折算**

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

## 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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### （2）金融资产的确认和计量

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活

跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （9）金融工具减值（不含应收款项）

##### 减值准备的确认方法

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

#### 10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、



其他债权投资和长期应收款。

#### (1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的企业

#### (2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2: 关联方组合	本组合为合并范围内的关联方。

#### (3) 其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，在不同阶段对应不同的预期信用损失计算公式，自初始确认后，信用风险未明显增加的，划分为阶段一，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失的金额计量损失准备，自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### (4) 预期信用损失准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的预期信用损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提预期信用损失准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账

款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### （5）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，单项评估债权投资的信用风险。

#### （6）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，单项评估其他债权投资的信用风险。

#### （7）长期应收款

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失，单项评估长期应收款的信用风险。

### 11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益

### 12、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货按生产过程的实物形态分为原材料、在产品、合同履约成本、库存商品等大类。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。。

#### （2）存货发出的计价及摊销

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

#### （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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制。

### **13、持有待售资产和处置组**

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确

认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **14、合同资产**

公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **15、长期股权投资**

##### **（1）投资成本的确定**

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非

货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

## 16、投资性房地产

### （1）投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### （2）投资性房地产的后续计量

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

## 17、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20~30	-	3.33~5.00
机器设备	年限平均法	10~15	3.00~5.00	6.33~9.70
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

### （4）其他说明

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

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

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

## 18、在建工程

### （1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

## 19、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发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计算确定。

## 20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、33 “租赁”。

## 21、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资



性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	-	2.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

## （3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### （4）无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、23“长期资产减值”。

### 22、研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

### 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **24、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **25、职工薪酬**

### **(1) 职工薪酬的范围**

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(2) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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。

### （3）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

### （4）辞退福利的会计处理方法

本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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （5）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 26、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、33“租赁”。

## 27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 28、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

## 29、收入的确认原则

### (1) 收入确认原则和计量方法

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

- 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给客户，即客户已占有该商品实物。
- 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。

同类业务因采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况的，应当分别披露。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司目前的收入分为智能测控、智能静音控制、智慧水务、污泥处理。

智能测控、智能静音控制产品运抵客户处并安装完成，经客户验收合格，并出具项目验收报告后确认收入；智慧水务项目为产品运抵客户处并验收合格后确认收入；污泥处理为污泥干化处理完成后确认收入。

### **30、合同成本**

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

#### **（1）合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

## （2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## （4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的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。

## 31、政府补助

### （1）政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

### （3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对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，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

### （4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **32、递延所得税资产/递延所得税负债**

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。



与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同

的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 33、租赁

以下会计政策适用于 2021 年度及以后年度：

#### (1) 租赁会计政策

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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

本公司参照《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（详见本附注三、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本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。

对于租赁负债，本公司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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司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，本公司采取简化处理方法，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）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

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

## 34、其他重要会计政策

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

### （2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

### ①公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失

计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

#### ②现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

#### ③境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

### 四、 会计政策、会计估计变更和差错更正

1、重要会计政策变更：无。

2、重要会计估计变更：无。

3、重要差错更正：无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%、三免三减半计缴。

注：合并范围内各公司企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中科君达（宿迁）环保科技有限公司	三免三减半
中科君达（宿迁）大数据信息科技有限公司	25%
新疆君源物联网科技有限公司	25%

### 2、 税收优惠及批文

2021年11月30日，公司取得高新技术企业证书，批准机关为：江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局，证书编号为：GR202132009250，有效期三年，本公司2023年度的企业所得税率为15%。

## 六、 合并财务报表项目附注（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	11,143.59	17,931.83
银行存款	24,869,988.84	16,326,881.33
其他货币资金	80,000.00	80,000.00
合计	24,961,132.43	16,424,813.16

注：其他货币资金为履约保函保证金。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品本金	-	8,000,000.00
理财产品公允价值变动	-	243,278.16
合计	-	8,243,278.16

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,511,200.00	6,942,410.80
商业承兑汇票	540,046.50	2,303,343.25
合计	4,051,246.50	9,245,754.05

### (2) 商业承兑汇票计提坏账准备情况

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	568,470.00	100.00	28,423.50	5.00	540,046.50
其中：					
按组合1（账龄组合）	568,470.00	100.00	28,423.50	5.00	540,046.50
合计	568,470.00	100.00	28,423.50	5.00	540,046.50

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备		100.00	125,041.75	5.15	2,303,343.25

	2,428,385.00				
其中：					
按组合 1（账龄组合）	2,428,385.00	100.00	125,041.75	5.15	2,303,343.25
合计	2,428,385.00	100.00	125,041.75	5.15	2,303,343.25

**（3）组合 1（账龄组合）提坏账准备的应收票据**

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	568,470.00	28,423.50	5.00	540,046.50
-	-	-	-	-
合计	568,470.00	28,423.50	5.00	540,046.50

**（4）期末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,333,844.00	2,671,200.00
商业承兑汇票		88,220.00
合计	1,333,844.00	2,759,420.00

（5）期末公司已贴现未到期的票据：无。

（6）期末公司已质押的应收票据：无。

（7）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

## 4、应收账款

**（1）应收账款分类披露**

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,800.00	0.03	26,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	77,616,959.51	99.97	13,436,411.65	17.31	64,180,547.86
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	77,616,959.51	99.97	13,436,411.65	17.31	64,180,547.86
合计	77,643,759.51	100.00	13,463,211.65	17.34	64,180,547.86

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	227,800.00	0.35	227,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	65,163,523.66	99.65	9,543,843.07	14.65	55,619,680.59
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	65,163,523.66	99.65	9,543,843.07	14.65	55,619,680.59
合计	65,391,323.66	100.00	9,771,643.07	14.94	55,619,680.59

(2) 按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州安淇尔制冷设备有限公司	26,800.00	26,800.00	100.00	已注销
合计	26,800.00	26,800.00	100.00	

(3) 组合 1 (账龄组合) 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	42,822,683.14	2,141,134.16	5	40,681,548.98
1 至 2 年	16,077,280.50	1,607,728.05	10	14,469,552.45
2 至 3 年	6,230,263.93	1,246,052.79	20	4,984,211.14
3 至 4 年	5,485,019.60	2,194,007.84	40	3,291,011.76
4 至 5 年	3,771,117.65	3,016,894.12	80	754,223.53
5 年以上	3,257,394.69	3,257,394.69	100	0.00
合计	77,643,759.51	13,463,211.65		64,180,547.86

(4) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	42,822,683.14
1 至 2 年	16,077,280.50
2 至 3 年	6,230,263.93



账龄	期末余额
3至4年	5,485,019.60
4至5年	3,771,117.65
5年以上	
其中：按单项计提坏账准备	26,800.00
按组合计提坏账准备	3,230,594.69
5年以上小计	3,257,394.69
合计	77,643,759.51

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,894,801.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,225,665.85 元。

(6) 坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	227,800.00	-	-	-	-	201,000.00	-	26,800.00
按组合计提坏账准备	9,543,843.07	3,892,568.58	-	-	-	-	-	13,436,411.65
小计	9,771,643.07	3,892,568.58	-	-	-	201,000.00	-	13,463,211.65

(7) 本报告期实际核销的应收账款情况：201,000.00。

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	369,000.00	796,390.00

本公司视其日常资金管理的需要将持有的银行承兑票据进行贴现和背书，故将其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。

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的应收款项融资。

## 6、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	6,714,952.56	77.66	4,561,117.69	72.13
1 至 2 年	552,731.62	6.39	862,983.19	13.65
2 至 3 年	234,577.00	2.71	444,843.66	7.04
3 年以上	1,144,772.47	13.24	453,749.20	7.18
合计	8,647,033.65	100.00	6,322,693.74	100.00

### (2) 期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,915,371.56 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 33.72%。

## 7、其他应收款

### (1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,612,880.25	1,040,666.46	1,572,213.79
合计	2,612,880.25	1,040,666.46	1,572,213.79

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,643,488.22	862,495.83	1,780,992.39
合计	2,643,488.22	862,495.83	1,780,992.39

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类：

项目	期末账面金额	期初账面金额
代垫社保费公积金	92,069.51	91,046.00
保证金	2,104,406.70	2,256,902.00
员工备用金	416,404.04	295,540.22
小计	2,612,880.25	2,643,488.22
减：坏账准备	1,040,666.46	862,495.83
合计	1,572,213.79	1,780,992.39

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	862,495.83	-	-	862,495.83
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
---转入第二阶段	-	-	-	-
---转入第三阶段	-	-	-	-
---转回第二阶段	-	-	-	-
---转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	178,170.63	-	-	178,170.63
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销	-	-	-	-
本期变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	1,040,666.46	-	-	1,040,666.46

③按账龄披露

账龄	账面金额
1 年以内	943,171.05
1 至 2 年	225,172.50
2 至 3 年	221,990.70
3 至 4 年	135,020.00
4 至 5 年	559,500.00
5 年以上	528,026.00
小计	2,612,880.25
减：坏账准备	1,040,666.46
合计	1,572,213.79

④按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
湖南省益能环保科技有限公司	534,500.00	20.46	534,500.00
江苏盛邦环保技术有限公司	402,125.00	15.39	321,700.00
江苏新源水务有限公司	186,792.50	7.15	18,679.25
宿迁市宿豫区水务建设投资集团有限责任公司	164,629.50	6.3	8,231.48
长沙星沙供水工程有限公司	120,000.00	4.59	48,000.00

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
合计	1,408,047.00	53.89	931,110.73

⑤转回或收回的坏账准备情况：无。

⑥本报告期实际核销的应收账款情况：无。

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,064,689.34	-	11,064,689.34
在产品	54,092,098.68	341,189.52	53,750,909.16
库存商品	3,609,946.20	-	3,609,946.20
发出商品	1,884,735.07	-	1,884,735.07
合计	70,651,469.29	341,189.52	70,310,279.77

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,189,465.69	-	9,189,465.69
在产品	50,952,967.86	113,245.20	50,839,722.66
库存商品	4,041,514.60	-	4,041,514.60
发出商品	1,598,536.28	-	1,598,536.28
合计	65,782,484.43	113,245.20	65,669,239.23

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额	本年减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	
在产品	113,245.20	227,944.32	-	-	341,189.52

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	可变现净值低于存货成本	-	-

## 9、合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	10,727,117.68	2,445,310.34	8,281,807.34

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
质保金	13,870,822.33	3,306,262.81	10,564,559.52

## 10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	1,371,728.43	734,221.89

## 11、投资性房地产

(1) 以成本计量

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	10,751,865.46
2、本期增加金额	-
(1) 固定资产转入	-
3、本期减少金额	5,259,874.39
(1) 转入固定资产	5,259,874.39
4、期末余额	5,491,991.07
二、累计折旧和累计摊销	
1、期初余额	2,997,264.11
2、本期增加金额	117,033.18

项目	房屋、建筑物
(1) 计提或摊销	117,033.18
(2) 固定资产转入	-
3、本期减少金额	745,148.76
(1) 转入固定资产	745,148.76
4、期末余额	2,369,148.53
三、减值准备	-
四、账面价值	
1、期末账面价值	3,122,842.54
2、期初账面价值	7,754,601.35

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	22,324,788.59	14,296,938.95	1,059,938.23	230,820.53	958,021.84	38,870,508.14
2、本期增加金额	5,259,874.39	54,845.77	759,292.04	32,500.00	16,814.16	6,123,326.36
(1) 购置	-	-	759,292.04	32,500.00	16,814.16	808,606.20
(2) 投资性房地产转入	5,259,874.39	-	-	-	-	5,259,874.39
(2) 在建工程转入		54,845.77	-	-	-	54,845.77
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	27,584,662.98	14,351,784.72	1,819,230.27	263,320.53	974,836.00	44,993,834.50
二、累计折旧						
1、期初余额	6,096,204.60	1,058,917.98	925,387.25	187,347.04	782,118.26	9,049,975.13
2、本期增加金额	1,208,738.70	505,150.00	108,372.06	6,596.94	46,473.45	1,875,331.15
(1) 计提	463,589.94	505,150.00	108,372.06	6,596.94	46,473.45	11,30,182.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(2) 投资性房地产转入	745,148.76					745,148.76
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	7,304,943.30	1,564,067.98	1,033,759.31	193,943.98	828,591.71	10,925,306.28
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	20,279,719.68	12,787,716.74	785,470.96	69,376.55	146,244.29	34,068,528.22
2、期初账面价值	16,228,583.99	13,238,020.97	134,550.98	43,473.49	175,903.58	29,820,533.01

(2) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产

(3) 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产

(4) 报告期内不存在暂时闲置的固定资产情况。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程情况

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
装修	273,787.22	-	273,787.22	22,487.21	-	22,487.21
起重设备	-	-	-	54,845.77	-	54,845.77



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
一体化污水处理设备	141,688.93	-	141,688.93	136,656.63	-	136,656.63
合计	415,476.15	-	415,476.15	213,989.61	-	213,989.61

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	合计
<b>1、账面原值</b>			
(1) 期初余额	8,528,679.81	47,008.55	8,575,688.36
(2) 本期增加金额	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 期末余额	8,528,679.81	47,008.55	8,575,688.36
<b>2、累计摊销</b>			
(1) 期初余额	1,181,805.16	47,008.55	1,228,813.71
(2) 本期增加金额	85,550.28	-	85,550.28
计提	85,550.28	-	85,550.28
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 期末余额	1,267,355.44	47,008.55	1,314,363.99
<b>3、减值准备</b>			
(1) 期初余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-
<b>4、账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	7,261,324.37	-	7,261,324.37

项目	土地使用权	财务软件	合计
(2) 期初账面价值	7,346,874.65	-	7,346,874.65

(2) 期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
办公楼三楼装修费	135,941.55	-	13,594.16	122,347.39
厂区消防改造	84,718.79	-	23,105.12	61,613.67
2号厂房装修	312,173.76	-	19,925.99	292,247.77
大口径水表流量测试装置	183,071.83	-	18,938.47	164,133.36
厂房	11,445,244.52	-	288,535.56	11,156,708.96
合计	12,161,150.45	-	364,099.30	11,797,051.15

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		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	17,318,801.47	2,527,730.69	14,178,688.66	2,113,311.33
递延收益	5,082,673.67	762,401.05	5,209,955.99	781,493.40
合计	22,401,475.14	3,290,131.74	19,388,644.65	2,894,804.73

### (2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	-	-	243,278.16	36,491.72

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押并保证借款	3,000,000.00	2,400,000.00
保证借款	6,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	2,574,000.00	2,574,000.00
应计利息	2,322.22	8,705.55
合计	11,576,322.22	9,982,705.55

注：抵押、保证的情况参见附注六、44“所有权或使用权受限制的资产”及附注十、4、（1）“关联方担保情况”。

## 18、应付账款

### （1）应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	24,647,017.85	85.73	23,773,932.57	89.48
1至2年	2,303,199.68	8.01	1,661,195.90	6.25
2至3年	916,908.54	3.19	484,523.15	1.82
3年以上	882,665.09	3.07	651,171.89	2.45
合计	28,749,791.16	100.00	26,570,823.51	100.00

## 19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	33,967,191.01	33,456,555.88

## 20、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,732,112.10	7,769,395.28	9,356,841.59	1,144,665.79
离职后福利-设定提存计划	530,846.25	674,774.10	1,205,620.35	-
合计	3,262,958.35	8,444,169.38	10,562,461.94	1,144,665.79

### （2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,647,835.63	7,127,616.52	8,671,871.60	1,103,580.55
(2) 职工福利费	-	69,188.44	69,188.44	0.00
(3) 社会保险费	13,797.00	310,820.99	324,267.99	350.00
其中：医疗保险费	307.50	249,647.76	249,647.76	307.50
工伤保险费	13,447.00	20,322.77	33,769.77	0.00
生育保险费	42.50	40,850.46	40,850.46	42.50
(4) 住房公积金	-	126,696.00	126,696.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	70,479.47	135,073.33	164,817.56	40,735.24
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	
合计	2,732,112.10	7,769,395.28	9,356,841.59	1,144,665.79

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	514,760.00	654,326.40	1,169,086.40	-
失业保险费	16,086.25	20,447.70	36,533.95	-
合计	530,846.25	674,774.10	1,205,620.35	-

**21、应交税费**

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-72,315.01	1,409,876.66
增值税	791,234.70	2,510,106.81
城市维护建设税	-95,835.13	120,566.85
教育费附加	-41,072.20	67,704.44
地方教育费附加	-27,381.46	18,414.74
房产税	101,230.86	67,657.40
土地使用税	44,084.56	44,084.54

项目	期末余额	期初余额
印花税	16,999.90	8,326.23
个人所得税	10,371.14	18,786.93
合计	727,317.36	4,265,524.60

## 22、其他应付款

### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
其他应付款	1,507,671.19	1,185,175.38
合计	1,507,671.19	1,185,175.38

### (2) 其他应付款

#### ①其他应付款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,468,634.83	97.41	1,148,797.53	96.93
1 至 2 年	19,864.29	1.32	25,254.68	2.13
2 至 3 年	19,172.07	1.27	11,123.17	0.94
合计	1,507,671.19	100.00	1,185,175.38	100.00

#### ②按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	1,497,671.19	1,095,175.38
保证金、押金	10,000.00	90,000.00
合计	1,507,671.19	1,185,175.38

## 23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

已背书未到期商业承兑汇票	2,759,420.00	5,472,410.80
待转销项税	1,653,725.58	1,636,725.35
合计	4,413,145.58	7,109,136.15

## 24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	5,209,955.99	-	127,282.32	5,082,673.67

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益 相关
政府补助老厂房土地款	388,666.67	-	-	26,500.00	-	362,166.67	与资产相关
新厂房补助款	1,740,000.00	-	-	40,000.00	-	1,700,000.00	与资产相关
3、4号厂房土地款补助	2,821,289.32	-	-	54,782.32	-	2,766,507.00	与资产相关
2号厂房土地补助	260,000.00	-	-	6,000.00	-	254,000.00	与资产相关
合计	5,209,955.99	-	-	127,282.32	-	5,082,673.67	

## 25、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	85,100,000.00	-	-	-	-	-	85,100,000.00

## 26、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	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
其他资本公积	1,476,637.42	-	-	1,476,637.42
合计	4,476,637.42	-	-	4,476,637.42

## 27、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	9,885,675.27	-	-	9,885,675.27

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

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

## 28、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	40,802,626.86	29,856,134.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	40,802,626.86	29,856,134.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,478,280.83	12,168,235.55
减：提取法定盈余公积	-	1,221,743.30
未分配利润转增资本	-	-
期末未分配利润	46,280,907.69	40,802,626.86

## 29、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,451,454.33	27,585,858.32	41,229,858.28	25,875,930.19
其他业务	315,422.59	127,667.15	462,210.58	202,611.17
合计	46,766,876.92	27,713,525.47	41,692,068.86	26,078,541.36

## 30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	122,923.65	230,051.10

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	52,681.56	98,593.33
地方教育费附加	35,121.05	65,728.88
房产税	247,433.34	109,582.16
土地使用税	88,169.10	88,169.08
印花税	24,006.46	13,109.22
合计	570,335.16	605,233.77

### 31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,453,328.29	1,483,743.13
售后维修费	842,691.81	1,205,064.56
差旅费	236,020.41	171,966.39
办公费	158,933.18	412,073.16
业务招待费	147,465.50	255,229.34
宣传及市场推广费	33,735.00	38,243.00
折旧	65,115.10	66,155.61
技术服务及咨询费	0.00	149000
其他	328,763.31	934,051.01
合计	3,266,052.60	4,715,526.20

### 32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,438,959.75	1,553,183.41
折旧与摊销	583,222.42	459,767.03
中介费服务费	165,954.71	246,007.57
办公费	329,220.13	816,306.12



车辆使用费	202,351.38	167,305.19
水电费	131,026.62	115,123.54
业务招待费	47,463.74	125,256.00
其他	154,384.39	89,114.15
合计	3,052,583.14	3,572,063.01

### 33、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,213,811.74	1,454,678.18
材料费	292,235.28	37,034.90
其他	275,879.93	276,882.26
合计	1,781,926.95	1,768,595.34

### 34、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	154,522.32	162,127.78
减：利息收入	36,185.75	31,925.29
汇兑损失	-590,720.45	-148,536.78
手续费	8,066.28	5,041.77
其他	0.00	
合计	-464,317.60	-13,292.52

### 35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
工会经费返还	65,242.31	65,102.52
3、4号厂房土地款补助	54,782.32	54,782.32
新厂房补助款	40,000.00	40,000.00

政府补助老厂房土地款	26,500.00	26,500.00
安置退役军人减免税	4,500.00	9,000.00
基础设施配套补贴	6,000.00	6,000.00
稳岗返还	-	57,623.00
2021 年度市级产业发展引导资金	-	1,656,000.00
市级劳动关系和谐一次性奖励	-	50,000.00
成果转化项目拨款	-	960,000.00
生育津贴	26,484.04	
扩岗补贴	1,500.00	
合 计	225,008.67	2,925,007.84

### 36、公允价值变动收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品公允价值变动	-	-

### 37、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,773,120.96	-1,801,899.24

### 38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	860952.47	-6,013.61
存货跌价准备	-227944.32	-96,413.26
合计	633,008.15	-102,426.87

### 39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	-	-
其他	564.00	29,680.16	564.00
合计	564.00	29,680.16	564.00

#### 40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
罚款、滞纳金支出	115,611.84	-	115,611.84
违约保证金	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
其他	232,769.51	-	232,769.51
合计	348,381.35	-	348,381.35

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	860,497.59	997,526.33
递延所得税费用	-431,818.73	-266,556.58
合计	428,678.86	730,969.75

#### 42、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收现	93,226.35	2,723,623.00
利息收入	36,185.75	31,925.29
其他及往来收现	4,046,969.84	1,324,000.16
合计	4,176,381.94	4,079,548.45

(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
销售费用付现	1,757,091.21	3,165,627.46
管理、研发费用付现	1,456,426.19	1,652,100.44
财务费用付现	8,066.28	5,041.77
往来及其他付现	7,169,270.11	104,054.63
合计	10,390,853.79	4,926,824.30

### 43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,252,216.56	5,284,793.84
加：信用减值准备	3,773,120.96	1,801,899.24
资产减值准备	-633,008.15	102,426.87
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,247,215.57	2,620,445.12
无形资产摊销	85,550.28	85,550.28
长期待摊费用摊销	364,099.30	59,625.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	0.00	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	-
财务费用（收益以“－”号填列）	154,522.32	162,127.78

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,045.71	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-395,327.01	-266,556.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-36,491.72	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,868,984.86	-1,070,948.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,980,991.11	-9,209,376.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,721,266.37	-7,003,416.13
其他	-127,282.32	-127,282.32
经营活动产生的现金流量净额	-4,983,672.26	-7,560,710.91
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	24,961,132.43	9,299,018.43
减：现金的期初余额	16,344,813.16	17,100,815.34
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,616,319.27	-7,801,796.91

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	24,961,132.43	16,344,813.16
其中：库存现金	11,143.59	17,931.83
可随时用于支付的银行存款	24,949,988.84	16,326,881.33
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	24,961,132.43	16,344,813.16

## 44、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	80,000.00	保函保证金
投资性房地产	1,075,916.68	银行短期借款抵押
固定资产	139,304.60	银行短期借款抵押
合计	1,295,221.28	

注：2023年3月29日，本公司与中国银行宿迁分行签订了合同编号为2023年宿企借字296226971号的借款合同，借款金额300万元，期限1年；以本公司宿（开）国用（2015）第21323号房地产作抵押，为该借款合同提供担保。2022年本公司与江苏银行宿迁经济开发区科技支行签了合同编号为KYD100001179522021500001、KYD100001179522021600001的借款合同；并以苏2018宿迁市不动产权第0055857、0055854、0055856号三套房产作为抵押，为该借款合同提供担保。该笔贷款已还款，但本公司未在房管局办理解除抵押手续。

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### ①企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中科君达（宿迁）环保科技有限公司	宿迁市	宿迁市	生产	51.00		设立
中科君达（宿迁）大数据信息技术有限公司	宿迁市	宿迁市	生产	100.00		设立
新疆君源物联网科技有限公司	哈密市	哈密市	生产	51.00		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取

的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (1) 市场风险

#### ①外汇风险

公司外币业务较小，外汇风险较低。

#### ②利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、17)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期	上期
----	------	----	----

		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	增加 0.5%	-7,726.12	-7,726.12	-8,106.39	-8,106.39
银行借款	减少 0.5%	7,726.12	7,726.12	8,106.39	8,106.39

## (2) 信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### ① 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

### ② 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

## (3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上		
非衍生金融负债：						
短期借款	11,576,322.22	-	-	-	-	-
应付账款	24,647,017.85	2,303,199.68	916,908.54	882,665.09	-	-

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司实际控制人情况

公司实际控制人	关联关系	实际控制人对本企业的	实际控制人对本企业的



		持股比例(%)	表决权比例(%)
刘健	实际控制人、董事长兼总经理	41.62	41.62

## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李倩倩	董事，刘健配偶
刘晓汉	董事，持有公司 8.32%股份
李立顺	董事，持有公司 5.95%股份
李丽云	监事
郭小峰	监事主席
刘培政	职工监事
霍奎	副总经理
刘克林	董事
北京中科君达科技有限公司	受同一实际控制人控制

## 4、关联交易情况

### ①关联担保情况

担保方	担保合同金额	担保债务余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘健、李倩倩	5,000,000.00	3,000,000.00	2023.3.28	2026.3.28	否，注 1
刘健、李倩倩	3,000,000.00	3,000,000.00	2023.12.5	2026.12.5	否，注 3
刘健、李倩倩	3,000,000.00	3,000,000.00	2024.3.6	2027.3.6	否，注 3
合计		9,000,000.00			

注 1、刘健、李倩倩为中国银行宿迁开发区支行编号为 2023 年宿企借字 296226971 号的流动资金借款合同下的 300 万债务提供担保，担保履行中。

注 2、刘健、李倩倩为南京银行宿迁分行编号为 Ba162032212010031 的流动资金借款合同下的 300 万债务提供担保，担保履行中。

注 3、刘健、李倩倩为南京银行宿迁分行编号为 Ba162262303030007 的流动资金借款合同下的 300 万债务提供担保，担保履行中。

## 5、关联方承诺

本公司于资产负债表日，不存在已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

## 十一、政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
3、4号厂房土地款补助	54,782.32	54,782.32	其他收益
新厂房补助款	40,000.00	40,000.00	其他收益
政府补助老厂房土地款	26,500.00	26,500.00	其他收益
基础设施配套补贴	6,000.00	6,000.00	其他收益
合计	127,282.32	127,282.32	

### 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
工会经费返还	65,242.31	65,242.31	其他收益
安置退役军人减免税	4,500.00	4,500.00	其他收益
生育津贴	26,484.04	26,484.04	其他收益
扩岗补贴	1,500.00	1,500.00	其他收益
合计	97,726.35	97,726.35	

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项

## 十三、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

无。

#### 十五、母公司财务报表主要项目附注

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	26,800.00	0.04	26,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	67,372,225.09	99.96	12,924,174.93	19.18	54,448,050.16
其中：					
按组合1计提坏账准备	67,372,225.09	99.96	12,924,174.93	19.18	54,448,050.16
合计	67,399,025.09	100.00	12,950,974.93	19.22	54,448,050.16

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	227,800.00	0.36	227,800.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	62,465,129.81	99.64	9,408,923.38	15.06	53,056,206.43
其中：					
按组合1计提坏账准备	62,465,129.81	99.64	9,408,923.38	15.06	53,056,206.43
合计	62,692,929.81	100.00	9,636,723.38	15.37	53,056,206.43

###### (2) 按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

杭州安淇尔制冷设备有限公司	26,800.00	26,800.00	100.00	已注销
合计	26,800.00	26,800.00	100.00	

(3) 按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	32,577,948.72	1628897.44	5	30,949,051.28
1 至 2 年	16,077,280.50	1607728.05	10	14,469,552.45
2 至 3 年	6,230,263.93	1246052.79	20	4,984,211.14
3 至 4 年	5,485,019.60	2194007.84	40	3,291,011.76
4 至 5 年	3,771,117.65	3016894.12	80	754,223.53
5 年以上	3,230,594.69	3,230,594.69	100	0.00
合计	67,372,225.09	12,924,174.93		54,448,050.16

(4) 按账龄披露:

账龄	期末余额
1 年以内	32,577,948.72
1 至 2 年	16,077,280.50
2 至 3 年	6,230,263.93
3 至 4 年	5,485,019.60
4 至 5 年	3,771,117.65
5 年以上	
其中: 按单项计提坏账准备	26,800.00
按组合计提坏账准备	3,230,594.69
5 年以上小计	3,257,394.69
合计	67,399,025.09

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 18,483,783.60 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 27.42%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,232,965.16 元。

(6) 坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加			本期减少			期末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	227,800.00	-	-	-	-	201,000.00	-	26,800.00
按组合计提坏账准备	9,408,923.38	3,515,251.55	-	-	-	-	-	12,924,174.93
小计	9,636,723.38	3,515,251.55	-	-	-	201,000.00	-	12,950,974.93

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

2、其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,480,521.36	1,040,666.46	1,439,854.90
合计	2,480,521.36	1,040,666.46	1,439,854.90

续：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,628,758.72	862,495.83	1,766,262.89
合计	2,628,758.72	862,495.83	1,766,262.89

(2) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类：

项目	期末账面金额	期初账面金额
代垫社保费公积金	88,705.80	88,338.50

项目	期末账面金额	期初账面金额
项目保证金	1,977,817.00	2,246,902.00
员工备用金	413,998.56	293,518.22
小计	2,480,521.36	2,628,758.72
减：坏账准备	1,040,666.46	862,495.83
合计	1,439,854.90	1,766,262.89

### ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	862,495.83	-	-	862,495.83
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
---转入第二阶段	-	-	-	-
---转入第三阶段	-	-	-	-
---转回第二阶段	-	-	-	-
---转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	178,170.63	-	-	178,170.63
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	1,040,666.46	-	-	1,040,666.46

### ③按账龄披露

账龄	账面金额
1 年以内	968,663.16

账龄	账面金额
1至2年	226,792.50
2至3年	188,420.70
3至4年	135,020.00
4至5年	402,125.00
5年以上	559,500.00
小计:	2,480,521.36
减: 坏账准备	1,040,666.46
合计	1,439,854.90

④按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备
湖南省益能环保科技有限公司	534,500.00	21.55	534,500.00
江苏盛邦环保技术有限公司	402,125.00	16.21	321,700.00
江苏新源水务有限公司	186,792.50	7.53	18,679.25
宿迁市宿豫区水务建设投资集团有限责任公司	164,629.50	6.64	8,231.48
长沙星沙供水工程有限公司	120,000.00	4.84	48,000.00
合计	1,408,047.00	56.76	931,110.73

⑤转回或收回的坏账准备情况: 无。

⑥本报告期实际核销的应收账款情况: 无。

### 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	11,200,000.00	-	11,200,000.00	11,200,000.00	-	11,200,000.00

### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备 期末余额
		增加	减少		减值准备	
中科君达（宿迁）环 保科技有限公司	10,200,000.00	-	-	10,200,000.00	-	-
中科君达（宿迁）大 数据信息技术	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	11,200,000.00	-	-	11,200,000.00	-	-

### 4、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,249,386.08	20,728,408.40	41,229,858.28	25,875,930.19
其他业务	315,422.59	127,667.15	462,210.58	202,611.17
合计	35,564,808.67	20,856,075.55	41,692,068.86	26,078,541.36

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准 定额或定量享受的政府补助除外）	225,008.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应 享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	



项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	97,045.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-347,817.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-3,864.45	
少数股东权益影响额	-	
合计	-21,898.52	

## 2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.83	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.06	0.06

法定代表人：刘健      主管会计工作负责人：李倩倩      会计机构负责人：李丽云

江苏中科君达物联网股份有限公司

2023年8月28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（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）	225,008.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	97,045.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-347,817.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-25,762.97</b>
减：所得税影响数	-3,864.45
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-21,898.52</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用