



良讯股份

NEEQ:870714

上海良讯科技股份有限公司

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

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	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	公司档案室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、良讯股份	指	上海良讯科技股份有限公司
良讯创新	指	良讯创新（北京）科技有限公司
广州良讯	指	广州良讯信息科技有限公司
青岛良讯	指	青岛良讯中蓝科技有限公司
上海国健	指	上海国健健康科技有限公司
北斗良讯	指	广西北斗良讯科技产业有限公司
国健医蓝北京	指	国健医蓝（北京）医疗科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
主办券商	指	东吴证券
公司章程	指	《上海良讯科技股份有限公司章程》
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》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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,人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海良讯科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI BESTEL TECHNOLOGY Co., Ltd. BESTEL		
法定代表人	陈军波	成立时间	2001年7月24日
控股股东	控股股东为（陈军波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈军波），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	服务-软件和信息技术-软件和信息技术-软件和信息技术服务		
主要产品与服务项目	从事计算机软硬件、网络技术、通讯设备、电子产品技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务,计算机软硬件(除计算机信息系统安全专用产品)、通讯设备、电子产品、音视频设备、五金交电、自动化设备、文具用品、办公用品、办公设备、家具、建筑装潢材料的销售,通讯设备安装,计算机系统集成,建筑智能化施工,公共安全技术防范工程设计、施工。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】		
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	良讯股份	证券代码	870714
挂牌时间	2017年1月24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）	21,275,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴艳	联系地址	上海市闵行区顾戴路2337号B座5B
电话	021-32020588	电子邮箱	wy@bestel.com.cn
传真	021-52719718		
公司办公地址	上海市闵行区顾戴路2337号B座5B	邮政编码	201100
公司网址	www.bestel.com.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	91310114703479767H		
注册地址	上海市嘉定区马陆镇复华路33号1幢3层312室		
注册资本（元）	21,275,000	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

公司是一家致力于多媒体信息科技领域的高新技术企业，属于新一代信息技术的科技创新类公司，主要为客户提供多媒体互联解决方案、智慧健康、智慧办公、智慧教育等解决方案、设备销售和技术服务，下游客户涵盖政府及国家部委以及房地产、教育、医疗等行业性大型企业集团。公司通过平台化发展，主要致力于开发具有行业特点的现代化应用，公司不断发展行业自有技术优势，同时依托各类中间件产品、应用组件等的不断积累，深入开发潜在行业的应用需求，通过定制化、差异化、行业化解决方案持续深化行业竞争优势。

公司商业模式：

(1) 采购模式。公司主要采用以销定采的采购模式，即按照签署的销售订单来制定和实施采购计划。主要产品都和厂家或者总代理建立直接合作，通过定期或者实时的产品价格、型号、质量、保修和服务等相关方面的洽谈，完成采购交货。公司作为解决方案提供商，涉及销售的产品大部分都是从产品厂商采购，因此市场上原材料、能源动力价格的变动，一般不会对公司的采购成本造成直接影响。一定时期内的市场原材料和能源动力价格的变动，最终会通过产品生产厂家对出厂产品的价格调整体现出来，公司可以相应及时调整解决方案的报价，因此一般不会对经营成本带来不利影响。

(2) 生产模式。公司作为解决方案提供商，根据客户需求为其提供包括系统构件、平台软件和集成服务在内的一整套解决方案，通过项目设计规划、现场项目实施、运营维护等方式为客户提供全方位服务。报告期内，公司主要通过向上游厂商采购基础音视频等设备作为公司综合解决方案的构件；同时，为更好地向用户提供行业定制化解决方案，公司还会在确认客户需求的基础上进行系统软件开发，通过结构设计、功能设计和功能开发，最终为客户提供符合其需求的定制化系统。本公司多年来一直专注于围绕客户的需求提供整体的多媒体互联解决方案。通过公司的努力，将不断发展的多媒体互联技术与客户的具体业务结合，帮助客户改进传统的工作模式，提高工作效率，同时促进公司技术水平的提升。

(3) 销售模式。公司根据自身业务和行业特点，主要采用定制化销售模式。总体而言，公司取得业务合同的方式主要有两种：一是参与目标客户的项目招标活动，在竞标中胜出赢得业务；二是基于与原有客户良好的合作关系，在客户的多媒体系统升级或扩容时，直接获取业务。目前，公司的客户包括了政府部门和大中型企事业单位，客户对于系统的先进性、可靠性等要求较高，公司的定价策略以用户的使用需求作为基础，从稳定性和实用性角度出发，综合考虑系统的先进性和成熟性，采取价格适中的策略，争取在解决方案上能体现出公司的技术优势，给用户最高性价比的产品组合及解决方案。公司业务部门根据销售区域下设上海、北京、广州三大业务平台，并在河北、山东、陕西、四川、云南、广西安徽等省市设有业务团队。公司针对重点客户、重点领域设置专门的跟踪对接人员，及时了解客户需求和行业动向，在众多细分领域建立了一定的竞争优势。目前公司在远程视频会议、多媒体视讯、应急指挥系统、智慧园林管理和智慧办公等领域建立了一定的先发优势和专业壁垒，获得了良好的客户口碑。

(4) 研发模式。研究开发是本公司解决方案提供的基础及重要内容。公司在研发时始终关注两方面内容，一是行业最新技术的发展状况，二是用户的实际需求。借助研发，公司在行业新技术和用户需求之间建立了一座桥梁，既帮助用户克服了日常工作中的瓶颈，又推广了新技术的使用。

报告期内，公司主营业务明确，公司商业模式在报告期内未发生过重大变化。

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升；另一方面坚持以市场需求为导向，加大研发及技术创新投入，积极展开行业拓展，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力。

## （二） 行业情况

多媒体信息系统的行业用户多为各大中型企事业单位、政府机关、军队、司法等。受预算体制与采购习惯的影响，上述各行业用户通常在下半年集中进行采购或相关决策。因此，行业整体表现出一定的季节性，即下半年业务通常较上半年更为繁忙。

多媒体信息系统行业的发展与所处区域的经济水平和城市化水平密切相关，市场需求同时受人口、城市、经济发展、地理情况等多种因素影响，不同地区的客户规模与需求层次差别较大，具有较为明显的区域性特征。当前我国经济发展呈现地区不平衡的特征，华东、华北区域的市场需求较大。西南、西北地区相对偏远,交通较为不便，对远程视频会议的需求较大，随着当地经济条件的改善，多媒体信息系统在该区域的渗透率逐渐提升。

本行业属于技术服务业，没有明显的行业周期，受宏观经济波动影响较小，下游需求较为稳定。本行业技术及系统产品的生命周期主要受到上游行业技术水平更新频率以及下游行业需求提升速度的影响。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业证书编号：GR202231001163

## 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	8,540,904.53	5,728,506.89	49.09%
毛利率%	19.23%	1.5%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-617,635.69	-1,807,603.13	-65.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-698,043.29	-1,808,010.89	-61.39%
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）	-1.99%	-4.85%	-
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）	-2.25%	-4.85%	-
基本每股收益	-0.03	-0.08	-65.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,255,347.49	62,605,939.67	-0.56%
负债总计	31,549,871.24	31,282,827.73	0.85%



归属于挂牌公司股东的净资产	30,705,476.25	31,323,111.94	-1.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.47	-1.82%
资产负债率%（母公司）	44.67%	44.58%	-
资产负债率%（合并）	50.68%	49.97%	-
流动比率	1.91	1.93	-
利息保障倍数	-38.3	-95.69	-
<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	-1,437,984.98	1,136,793.18	-226.49%
应收账款周转率	0.34	0.29	-
存货周转率	0.76	0.73	-
<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%	-0.56%	6.26%	-
营业收入增长率%	49.09%	0.14%	-
净利润增长率%	-23.79%	357.94%	-

### 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	655,405.20	1.05%	2,537,558.17	4.05%	-74.17%
应收票据					
应收账款	25,995,962.24	41.76%	24,523,599.15	39.17%	6.00%
存货	9,005,191.32	14.46%	9,037,765.48	14.44%	-0.36%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	134,980.76	0.22%	144,628.23	0.23%	-6.67%
在建工程					
短期借款	1,351,185.82	2.17%	1,770,162.00	2.83%	-23.67%
长期借款					
应付账款	17,404,851.36	27.96%	17,606,012.79	28.12%	-1.14%
预收账款					
合同资产	15,387,771.83	24.72%	15,157,765.03	24.21%	1.52%
资产总计	62,255,347.49	100.00%	62,605,939.67	100.00%	-0.56%

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：本期比上期减少 1,882,152.97 元，下降 74.17%，系报告期内在施项目资金投入所致。



2、短期借款：本期比上期减少 418,976.18 元，下降 23.67%，系报告期内归还银行贷款所致。

## （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	8,540,904.53	-	5,728,506.89	-	49.09%
营业成本	6,898,610.83	80.77%	5,642,537.42	98.50%	22.26%
毛利率	19.23%	-	1.5%	-	-
销售费用	72,105.46	0.84%	182,205.21	3.18%	-60.43%
管理费用	1,087,965.97	12.74%	799,193.09	13.95%	36.13%
研发费用	803,039.29	9.40%	602,690.04	10.52%	33.24%
财务费用	17,620.55	0.21%	43,044.65	0.75%	-59.14%
信用减值损失	-274,410.80	-3.21%	-227,752.79	-3.98%	20.49%
资产减值损失	-76,860.93	-0.90%	-40,838.09	-0.71%	88.21%
其他收益					
投资收益	-1,422.29	-0.02%	7,259.67	0.13%	-119.59%
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-696,775.52	-8.16%	-1,808,010.89	-31.56%	-61.46%
营业外收入	100,071.74	1.17%	407.76	0.01%	24,441.82%
营业外支出	5,474.56	0.06%			
净利润	-617,635.69	-7.23%	-1,807,603.13	-31.55%	-65.83%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期比上期增加 2,812,397.64 元，上升 49.09%，主要系报告期内设备销售收入和服务收入同比增加所致。
- 2、销售费用：本期比上期减少 110,099.75 元，下降 60.43%，系报告期内收缩了房地产行业客户业务的拓展导致销售费用降低所致。
- 3、管理费用：本期比上期增加 288,772.88 元，上升 36.13%，主要系报告期内租赁费用上升以及人员增加，导致费用上升。
- 4、研发费用：本期比上期增加 200,349.25 元，上升 33.24%，系报告期内人员增加，研发费用上升。
- 5、财务费用：本期比上期减少 25,506.47 元，下降 59.14%，系报告期内减少银行贷款使用，贷款利息减少所致。
- 6、资产减值损失：本期比上期增加 36,022.84 元，主要系报告期对存货和合同资产计提减值所致。
- 7、投资收益：本期比上期减少 8,681.96 元，下降 119.59%，主要系报告期内注销子公司，投资损失所致。
- 8、营业外收入：本期比上期增加 99,663.98 元，主要系报告期内收到的高企资质政府补助。

### 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	8,540,904.53	5,728,506.89	49.09%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	6,898,610.83	5,642,537.42	22.26%
其他业务成本	0	0	0%

#### 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
设备销售	5,882,130.08	5,612,535.60	4.58%	152.02%	120.74%	13.52%
系统集成收入	1,913,705.49	1,286,075.23	32.80%	-34.52%	-58.51%	38.86%
服务收入	745,068.96	0.00	100.00%	57.95%	0%	0%

#### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入系针对国内房地产行业的经济形势，公司主动放弃不良客户业务，对项目进行优选控制。营业收入毛利率 19.23%，比去年同期上涨 17.73%，主要为设备销售毛利率比上年同期上升 13.52%，系统集成收入毛利率比上年同期上升 38.86%。

### （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	-1,437,984.98	1,136,793.18	-226.49%
投资活动产生的现金流量净额	8,577.71	7,259.67	18.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-419,236.87	-2,100,491.29	-80.04%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年减少 2,574,778.16 元，下降 226.49%，主要系公司购买商品、接受劳务支付的现金资金投入所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加 1,318.04 元，上升 18.16%，主要系收回对子公司的投资所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上期减少 1,681,254.42 元，下降 80.04%，主要系报告期内使用贷款金额减少，偿还贷款金额比上年同期上升所致。

## 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
良讯创新（北京）科技有限公司	控股子公司	系统集成及开发	3,000,000	2,696,451.72	-2,819,003.54	0	-228,621.30
广州良讯信息科技有限公司	控股子公司	系统集成及开发	1,000,000	387,456.32	-612,748.82	0	2,526.06
广西北斗良讯科技产业有限公司	控股子公司	系统集成及开发	10,000,000	17,156.02	-30,537.98	0	-28,372.72
国健医蓝（北京）医疗科技有限公司	参股公司	技术开发与咨询	3,000,000	2,279.39	-720.61	0	0.59

#### 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
国健医蓝（北京）医疗科技有限公司	同属于多媒体互联的大健康科技领域	拓展华北区业务

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
青岛良讯中蓝科技有限公司	注销	无影响
上海国健健康科技有限公司	注销	无影响

#### (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

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、保障员工合法权益，立足本职尽到了对社会的企业的责任。

#### 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>我国多媒体信息系统行业重要特点是行业集中度不高，竞争激烈。随着国家产业政策的大力扶持与行业前景的看好，众多多媒体厂商以及其他相关企业相继拓展多媒体信息系统行业解决方案业务，竞争进一步加剧。如果公司不能适应市场竞争的变化，可能面临着竞争优势被削弱，市场占有率降低的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步引进先进的管理理念，培育组建优秀的管理团队，特别是跟市场对接的研发团队；开拓细分市场、创新行业应用解决方案来构建竞争壁垒，同时通过业务细分领域的多元化来规避行业变革所带来的风险。</p>
<p>核心技术人员流失的风险</p>	<p>公司作为一家高新技术企业，所在的多媒体信息系统行业是一个技术密集型行业，涉及到音视频技术的核心应用，并在此基础上综合通信、建筑声学、仿真、照明及人体工程学等多学科、多行业技术的综合运用与开发，因此对技术人才的依赖性较高。随着公司经营规模的扩大和解决方案业务的深入，对行业内相关技术人才的需求与日俱增。虽然公司具有较高创新能力及较强研发实力的高素质研发队伍，也为员工提供多元化的发展平台，建立了良好的人才稳定机制和员工激励机制，但是行业内部对人才的争夺日趋激烈，如果公司核心技术人员流失，又不能及时培养和招募新的人才，可能对公司经营产生一定不利影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司继续完善有效的员工激励措施，如在条件成熟时采取股权激励、提升研发人员工资性收入及非工资性待遇等措施；另一方面，创造良好的软、硬件工作环境，最大限度的激活和调动员工的积极性和创造性，结合实际情况建立了目标管理、技术质量管理等适合于技术型公司发展运作的管理制度，从而将人员流动风险通过诸多合理化的管理手段降低到最低点。</p>
<p>技术及产品开发的</p>	<p>公司所属的多媒体信息系统行业是一个新兴技术产业，技术产品的开发对于公司的市场竞争力以及未来可持续发展至关</p>

	<p>重要，与此同时，公司必须适应技术进步快、需求升级快的行业特点，及时跟进行业趋势，不断应用先进创新的技术开展业务。如果公司决策失误，研发投入不足，研发失败或者研发成果难以推广，那么公司可能面临技术产品开发风险。</p> <p>应对措施：公司将以市场需求为导向，在调研客户需求的基础上进一步加大研发投入来保持技术的先进性，以应对行业技术变革所带来的挑战；同时，公司一直以来贯彻集体决策机制，这种机制有助于规避技术决策中因主观因素产生决策失误而引发的决策失误风险，从而减小技术及产品开发风险。</p>
<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司的实际控制人为陈军波先生，其持有公司超过 50% 的股份，并且担任公司董事长，对公司的经营管理有重大影响。如果实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当干涉，可能会给公司经营及其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：为减少实际控制人不当控制的风险，公司一方面通过建立配套规章制度，逐步完善现代法人治理机制来规避实际控制人控制不当所带来的风险；其二，公司将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层规范运作的意识，充分发挥监事会监管职能，保障公司内控及上述配套规章制度得以切实有效履行；其三，公司将通过引入战略投资者、对员工进行股权激励等措施对股权结构进行适当调整，适当分散公司有效表决权，从而不断健全公司法人治理结构。</p>
<p>应收账款回收风险</p>	<p>随着公司经营规模扩大,在信用政策不发生改变的情况下应收账款余额会持续增加。虽然公司已经按照会计准则的要求和公司的实际情况制定了相应的坏账准备计提政策,但若公司主要客户的经营状况发生不利变化,则仍可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而产生坏账,将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。公司将通过加大催收力度等措施来应对应收账款坏账发生的风险。</p> <p>应对措施：公司重视应收账款回收的管理，将通过安排专人催</p>

	收相关款项、将催收应收款项列入相应岗位绩效考核指标等措施来对应应收账款坏账发生的风险。
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	251,230.53		251,230.53	0.82%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (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	4,000,000	0



销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	6,750,000	1,351,185.82
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
<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	0	0
贷款	0	0

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易是公司业务发展的正常所需，均以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、 普通股股本情况

#### （一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,781,250	45.98%	0	9,781,250	45.98%
	其中：控股股东、实际控制人	3,008,400	14.14%	0	3,008,400	14.14%
	董事、监事、高管	8,588	0.04%	0	8,588	0.04%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	11,493,750	54.02%	0	11,493,750	54.02%
	其中：控股股东、实际控制人	11,010,000	51.75%	0	11,010,000	51.75%
	董事、监事、高管	483,750	2.27%	0	483,750	2.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		<b>21,275,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>21,275,000</b>	<b>-</b>

## 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	陈军波	14,018,400	0	14,018,400	65.8914%	11,010,000	3,008,400	0	0
2	良讯投资（上海）合伙企业（有限合伙）	1,940,000	0	1,940,000	9.1187%		1,940,000	0	0
3	陈沈辉	702,109	0	702,109	3.3002%		702,109	0	0
4	方世俊	650,000	0	650,000	3.0552%		650,000	0	0
5	卢金平	562,000	0	562,000	2.6416%		562,000	0	0
6	朱宏伟	492,038	0	492,038	2.3128%	483,750	8,288	0	0
7	朱存后	402,802	0	402,802	1.8933%		402,802	0	0
8	上海智信世创智能系统集成有限公司	375,000	0	375,000	1.7626%		375,000	0	0
9	陈小丽	272,600	0	272,600	1.2813%		272,600	0	0
10	马海东	270,900	0	270,900	1.2733%		270,900	0	0
	合计	19,685,849	-	19,685,849	92.5304%	11,493,750	8,192,099	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东陈军波是良讯投资（上海）合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人；陈军波、陈小丽为兄妹关系；朱宏伟系良讯合伙有限合伙人。

## 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
陈军波	董事长、总经理	男	1974年7月	2022年10月15日	2025年10月14日
吴艳	董事、董秘	女	1975年7月	2022年10月15日	2025年10月14日
梁风雷	董事	男	1970年11月	2022年10月15日	2025年10月14日
朱宏伟	董事、副总经理	男	1981年9月	2022年10月15日	2025年10月14日
邱松	董事	男	1975年3月	2022年10月15日	2025年10月14日
陈小三	监事	男	1986年11月	2022年10月15日	2025年10月14日
王晓蓓	监事	女	1982年7月	2022年10月15日	2025年10月14日
韩桂云	监事	女	1984年4月	2022年10月15日	2025年10月14日
康晓琼	财务负责人、董事	女	1977年3月	2022年10月15日	2025年10月14日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事陈军波与公司董事吴艳系夫妻关系。

#### (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
陈军波	14,018,400	0	14,018,400	65.89%	0	0
朱宏伟	492,038	0	492,038	2.31%	0	0
吴艳	300	0	300	0.001%	0	0
合计	14,510,738	-	14,510,738	68.201%	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
技术人员	3	2	0	5
生产人员	2	0	0	2
销售人员	5	0	0	5
行政人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
员工总计	14	2	0	16

### (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	六、1	655,405.20	2,537,558.17
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			
应收账款	六、2	25,995,962.24	24,523,599.15
应收款项融资			
预付款项	六、3	7,928,002.56	7,666,492.88
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、4	1,089,449.71	1,494,699.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,005,191.32	9,037,765.48
合同资产	六、6	15,387,771.83	15,157,765.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	89,738.37	89,022.99
<b>流动资产合计</b>		<b>60,151,521.23</b>	<b>60,506,903.08</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			

固定资产	六、8	134,980.76	144,628.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	1,968,845.50	1,954,408.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,103,826.26	2,099,036.59
<b>资产总计</b>		62,255,347.49	62,605,939.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、10	1,351,185.82	1,770,162.0
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、11	17,404,851.36	17,606,012.79
预收款项			
合同负债	六、12	8,504,648.39	7,645,836.52
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、13	302,131.96	386,387.90
应交税费	六、14	1,903,159.22	1,900,235.32
其他应付款	六、15	600,635.74	504,912.22
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	六、16	1,483,258.75	1,469,280.98
<b>流动负债合计</b>		31,549,871.24	31,282,827.73
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		31,549,871.24	31,282,827.73
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、17	21,275,000.00	21,275,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	8,925,000.00	8,925,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	922,395.83	922,395.83
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-416,919.58	200,716.11
归属于母公司所有者权益合计		30,705,476.25	31,323,111.94
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		30,705,476.25	31,323,111.94
<b>负债和所有者权益合计</b>		62,255,347.49	62,605,939.67

法定代表人：陈军波 主管会计工作负责人：康晓琼 会计机构负责人：康晓琼

## （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		408,689.05	2,253,321.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	25,462,755.69	24,508,804.21
应收款项融资			
预付款项	十三、2	8,855,100.24	8,628,529.51
其他应收款	十三、3	1,268,692.72	2,176,501.11
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,082,507.09	8,501,614.88
合同资产		15,387,771.83	15,157,765.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		59,465,516.62	61,226,535.79
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	3,000,000.00	3,010,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		104,854.76	114,502.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,968,845.50	2,104,408.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,073,700.26	5,228,910.59
<b>资产总计</b>		64,539,216.88	66,455,446.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,351,185.82	1,770,162.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,000,086.10	16,684,499.33
预收款项			
合同负债		7,925,248.39	7,544,462.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		302,131.96	131,190.49
应交税费		1,903,159.22	1,808,209.51
其他应付款		105,557.92	215,885.44
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		1,483,258.75	1,469,280.98
<b>流动负债合计</b>		<b>28,070,628.16</b>	<b>29,623,689.93</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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>28,070,628.16</b>	<b>29,623,689.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		21,275,000.00	21,275,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,077,310.32	9,077,310.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,316,380.94	1,316,380.94
一般风险准备			
未分配利润		4,799,897.46	5,163,065.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,468,588.72</b>	<b>36,831,756.45</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>64,539,216.88</b>	<b>66,455,446.38</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>		8,540,904.53	5,728,506.89
其中：营业收入	六、21	8,540,904.53	5,728,506.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,997,680.05	7,275,186.57

其中：营业成本	六、21	6,898,610.83	5,642,537.42
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、22	5,643.93	5,433.79
销售费用	六、23	72,105.46	182,205.21
管理费用	六、24	1,087,965.97	799,193.09
研发费用	六、25	803,039.29	602,690.04
财务费用	六、26	17,620.55	43,127.02
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、27		
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	-1,422.29	7,259.67
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、29	-274,410.80	-227,752.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	-76,860.93	-40,838.09
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>		-696,775.52	-1,808,010.89
加：营业外收入	六、31	100,071.74	407.76
减：营业外支出	六、32	5,474.56	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-602,178.34	-1,807,603.13
减：所得税费用	六、33	15,457.35	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-617,635.69	-1,807,603.13
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. 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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-617,635.69	-1,807,603.13
<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>		-617,635.69	-1,807,603.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-617,635.69	-1,807,603.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.08

法定代表人：陈军波 主管会计工作负责人：康晓琼 会计机构负责人：康晓琼

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、5	8,540,904.53	5,728,436.09
减：营业成本	十三、5	6,898,610.83	5,642,492.52
税金及附加		5,643.93	5,433.53
销售费用		12,805.96	127,905.79
管理费用		873,256.02	553,264.47
研发费用		803,039.29	602,690.04
财务费用		16,581.89	42,049.22
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	-1,422.29	7,259.67
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）		-294,919.21	-227,752.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-76,860.93	-40,838.09
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>		-442,235.82	-1,506,730.69
加：营业外收入		100,000.00	407.56
减：营业外支出		5,474.56	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-347,710.38	-1,506,323.13
减：所得税费用		15,457.35	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-363,167.73	-1,506,323.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-363,167.73	-1,506,323.13
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		12,308,778.15	7,585,548.09
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		1,628,418.29	2,232,893.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,937,196.44</b>	<b>9,818,441.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,077,313.07	5,806,615.40
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		975,060.52	560,743.60
支付的各项税费		65,910.97	231,208.34
支付其他与经营活动有关的现金		1,256,896.86	2,083,081.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,375,181.42</b>	<b>8,681,648.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,437,984.98</b>	<b>1,136,793.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,202.23	
取得投资收益收到的现金		3,375.48	7,259.67
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>8,577.71</b>	<b>7,259.67</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			
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>-</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,577.71</b>	<b>7,259.67</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,066,185.82	500,000.00
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>		2,066,185.82	500,000.00
偿还债务支付的现金		2,470,162.00	2,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,260.69	40,491.29
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>		2,485,422.69	2,600,491.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-419,236.87	-2,100,491.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,848,644.14	-956,438.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,504,049.34	2,590,348.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		655,405.20	1,633,909.85

法定代表人：陈军波 主管会计工作负责人：康晓琼 会计机构负责人：康晓琼

#### （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		12,305,638.15	8,769,444.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		776,082.94	1,615,814.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,081,721.09	10,385,259.80
购买商品、接受劳务支付的现金		12,912,913.07	6,826,147.40
支付给职工以及为职工支付的现金		964,111.52	426,915.60
支付的各项税费		64,815.61	229,444.14
支付其他与经营活动有关的现金		558,853.73	1,476,993.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		14,500,693.93	8,959,500.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,418,972.84	1,425,759.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,202.23	
取得投资收益收到的现金		3,375.48	7,259.67
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>		8,577.71	7,259.67



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			
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>投资活动产生的现金流量净额</b>		8,577.71	7,259.67
<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		2,051,185.82	500,000.00
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>		2,051,185.82	500,000.00
偿还债务支付的现金		2,470,162.00	2,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,260.69	40,491.29
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>		2,485,422.69	2,600,491.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-434,236.87	-2,100,491.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,844,632.00	-667,472.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,253,321.05	2,103,687.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		408,689.05	1,436,214.50

### 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

#### 上海良讯科技股份有限公司 2023 年 1-6 月财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司历史沿革、组织形式和总部地址

上海良讯科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2001 年 7 月由陈军波、刘巍共同出资在上海市工商行政管理局嘉定分局注册设立并取得注册号为 3101142027483 号《企业法人营业执照》，公司设立时注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中：陈军波以货币出资 500.00 万元，持股比例 50%；刘巍以货币出资 500.00 万元，持股比例 50%。公司设立时的注册资本实收情况业经上海佳华会计师事务所所以佳业内验字（2001）第 0918 号《验资报告》审验。

2001 年 12 月，根据本公司股东会决议和相关股权转让协议，陈军波将其持有的本公司 50%的股权作价人民币 500.00 万元转让给陈小丽。本次股权变更完成后，公司注册资本仍为人民币 1,000.00 万元，

其中：陈小丽出资人民币 500.00 万元，持股比例为 50%；刘巍出资人民币 500.00 万元，持股比例为 50%。

2003 年 4 月，根据本公司股东会决议和相关股权转让协议，刘巍将其持有的本公司 50% 股权作价人民币 500.00 万元转让给陈军波。本次股权变更完成后，公司注册资本仍为人民币 1,000.00 万元，其中：陈小丽出资人民币 500.00 万元，持股比例为 50%；陈军波出资人民币 500.00 万元，持股比例为 50%。

2006 年 6 月，根据本公司股东会决议和相关股权转让协议，陈军波将其持有的本公司 50% 股权作价人民币 500.00 万元、陈小丽将其持有的本公司 40% 股权作价人民币 400.00 万元共同转让给吴景琳。本次股权变更完成后，公司注册资本仍为人民币 1,000.00 万元，其中：陈小丽出资人民币 100.00 万元，持股比例 10%；吴景琳出资人民币 900.00 万元，持股比例 90%。

2007 年 10 月，根据本公司股东会决议和相关股权转让协议，吴景琳将其持有的本公司 90% 股权作价人民币 900.00 万元转让给陈军波。本次股权变更完成后，公司注册资本仍为人民币 1,000.00 万元，其中：陈小丽出资人民币 100.00 万元，持股比例 10%；陈军波出资人民币 900.00 万元，持股比例 90%。

2015 年 5 月，根据本公司股东会决议和修订后章程的规定，公司新增注册资本人民币 52.60 万元，全部由朱宏伟以人民币货币资金进行认缴。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 1,052.60 万元，其中：陈小丽出资人民币 100.00 万元，持股比例 9.50%；陈军波出资人民币 900.00 万元，持股比例 85.50%；朱宏伟出资人民币 52.60 万元，持股比例 5.00%。

2015 年 6 月，根据本公司股东会决议和修订后章程的规定，公司新增注册资本 136.7786 万元，其中：卢金平以人民币货币资金认缴 17.8407 万元，良讯投资（上海）合伙企业（有限合伙）以人民币货币资金认缴 118.9379 万元。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 1,189.3786 万元，其中：陈军波出资人民币 900.00 万元，持股比例 75.67%；良讯投资（上海）合伙企业（有限合伙）出资人民币 118.9379 万元，持股比例 10.00%；陈小丽出资人民币 100 万元，持股比例 8.41%；朱宏伟出资人民币 52.60 万元，持股比例 4.42%；卢金平出资人民币 17.8407 万元，持股比例 1.50%。

2015 年 8 月，根据本公司股东会决议和修订后章程的规定，公司新增注册资本 36.7848 万元，其中：方世俊以人民币货币资金认缴 24.5232 万元，卢金平以人民币货币资金认缴 12.2616 万元。本次增资完成后，公司注册资本为人民币 1,226.1634 万元，其中：陈军波出资人民币 900.00 万元，持股比例 73.40%；良讯投资（上海）合伙企业（有限合伙）出资人民币 118.9379 万元，持股比例 9.70%；陈小丽出资人民币 100.00 万元，持股比例 8.16%；朱宏伟出资人民币 52.60 万元，持股比例 4.29%；卢金平出资人民币 30.1023 万元，持股比例 2.45%；方世俊出资人民币 24.5232 万元，持股比例 2.00%。

2016 年 8 月，根据本公司股东会决议和修订后章程的规定，以其截至 2016 年 7 月 31 日经审计的账面净资产 20,152,310.32 元按 1.0076（保留四位小数）：1 的比例折为 20,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元。净资产超过股本金额 152,310.32 元，全部计入公司的资本公积。

2017 年 2 月，根据本公司召开的第一次股东大会通过的决议和章程修正案的规定，公司普通股总数由 2,000 万股增加为 2,127.50 万股，每股面值人民币 1 元，股本总额 2,127.50 万元，申请增加注册资本人民币 127.50 万元整，变更后的注册资本为人民币 2,127.50 万元。截至 2017 年 2 月 16 日，本公司已收到卢金平、方世俊、吴伟、徐军、安徽时进基础工程有限公司、上海智信世创智能系统集成有限公

公司以货币出资缴纳的新增注册资本人民币 127.50 万元。

公司统一社会信用代码：91310114703479767H。公司法定代表人：陈军波。

注册地址：上海市嘉定区马陆镇复华路 33 号 1 幢 3 层 312 室。

公司营业期限：2001 年 7 月 24 日至不约定期限。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：软件和信息技术服务业。

本公司的经营范围：从事计算机软硬件、网络技术、通讯设备、电子产品技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）、通讯设备、电子产品、音视频设备、五金交电、自动化设备、文具用品、办公用品、办公设备、家具、建筑装潢材料的销售，通讯设备安装，计算机系统集成，建筑智能化施工，公共安全技术防范工程设计、施工。

## 3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 08 月 30 日决议批准报出。

## 4、合并报表范围

本公司 2023 年度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”。

## 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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

## 三、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 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“9、应收款项”、“16、固定资产”、“29、收入”等各项描述。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、营业周期

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。

## 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方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。

### (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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商

誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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）合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

### 1) 金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，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，本公司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。该金融资产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。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司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金融资



产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### （4）金融负债的分类和计量

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。

#### 1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

##### 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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### （6）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，本集团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。

#### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

##### 1) 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。

## 9、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、其他应收款等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，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。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

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；应收款项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。

1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，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。

2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合	确认组合的依据
组合一：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合二：押金、保证金、备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、保证金、备用金等应收款项
组合三：银行承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中应收取的银行承兑汇票
组合三：商业承兑汇票组合	本组合为日常经营活动中应收取的商业承兑汇票

对于划分为组合一的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

对于划分为组合二的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

项目	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
押金、保证金、备用金	10	50	100

对于划分为组合三的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合四的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄计提坏账准备。

## 10、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。

## 11、存货

(1) 本公司存货包括库存材料、在施项目成本等。

(2) 本公司存货取得时按实际成本计价。库存材料发出时按个别计价法结转成本；在施项目按项目归集其实际发生的成本，在项目验收后结转项目成本。

(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

存货可变现净值按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

费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 12、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与9应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 13、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司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，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

## 14、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 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；

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

## 15、长期股权投资

### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照

《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用年限 (年)	年折旧率 (%)
运输工具	5	4-5	19.00-23.75
办公设备	5	3-5	19.00-31.67

本公司至少在每年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。

## 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

## （2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

## （3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《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。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。

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。

## 21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的



无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **22、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。具体摊销政策如下：

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **2. 摊销年限**

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

## **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

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。

## **24、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **25、职工薪酬**

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

### **短期薪酬**

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **辞退福利**

辞退福利是指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

减而给予职工的补偿，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。本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### **26、租赁负债**

在租赁期开始日，本公司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。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### **27、预计负债**

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 28、股份支付

### （1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 29、收入

### 1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

3) 本公司已将该商品实物转移给客户；

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

5) 客户已接受该商品或服务。

2、收入确认的具体方法：

本公司主要从事视讯系统设备的销售、安装及相关技术服务之业务，主要业务收入确认的具体方法如下：

(1) 设备销售：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 系统集成收入：在合同约定的标的物交付，完成系统安装调试并取得买方签署的验收确认，相关成本能够可靠计量时，按照合同金额确认收入。

(3) 服务收入：根据与客户签订的相关合同约定的合同总额与服务期间，按提供劳务的进度确认收入。合同明确约定服务成果需经验收确认的，根据取得的客户验收单确认收入。在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### 30、政府补助

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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入损益。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。

### 31、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 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。

### 32、租赁

(1) 经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据

解释 15 号：

A、本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的试运行销售追溯应用解释 15 号的上述规定，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无重大影响。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 15 号的规定，对于首次实施日 2022 年 1 月 1 日尚未履行完成所有义务的合同，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无重大影响。

## ②《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许，本集团决定于 2022 年 1 月 1 日提前执行上述规定，并在 2022 年度财务报表中对 2021 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无重大影响。

B、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。该等应付股利确认于 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整。该变更对 2022 年 1 月 1 日及 2021 年度财务报表无重大影响。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自 2022 年 1 月 1 日起实施。本集团按照解释 16 号的规定，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，未调整 2021 年比较财务报表数据。该变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无重大影响。



## (2) 会计估计变更

无。

## 五、税项

### 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	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

### 不同纳税主题企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）
良讯创新（北京）科技有限公司	20.00
广州良讯信息科技有限公司	20.00
广西北斗良讯科技产业有限公司	20.00

### 1、 税收优惠及批文

本公司2022年11月15日取得新的高新技术企业证书（证书编号：GR202231001163），享受研发费用加计扣除优惠政策；《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）自2019年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额；《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，按20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。（上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业），本公司被认定为小型微利企业。子公司同样享受小微企业普惠性税后政策，企业所得税税率为20%。

## 六、合并财务报表项目注释

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，“年初”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

分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	204,024.72	248,437.44
银行存款	441,603.57	2,272,798.14
其他货币资金	9,776.91	16,322.59
合计	655,405.20	2,537,558.17

注：其他货币资金为支付宝账户。

## 2、应收账款

(1) 按账龄披露：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	18,289,810.61	18,360,223.35
1至2年	7,314,010.69	8,275,873.19
2至3年	2,142,781.71	2,142,781.71
3至4年	375,621.84	375,621.84
4至5年	1,618,070.46	2,239,760.99
5年以上	2,720,545.94	3,330,632.82
合计	32,460,841.25	34,724,893.90

(2) 应收账款分类披露

类别	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的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	32,460,841.25	100	6,464,879.01	19.92	25,995,962.24
合计	32,460,841.25	100	6,464,879.01	19.92	25,995,962.24

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收款项	3,639,442.49	10.48	3,639,442.49	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,085,451.41	89.52	6,561,852.26	21.11	24,523,599.15
合计	34,724,893.90	100.00	10,201,294.75	29.38	24,523,599.15

①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	计提比例 (%)
1年以内	18,289,810.61	887,830.20	5.00
1至2年	7,314,010.69	731,401.07	10.00
2至3年	2,142,781.71	642,834.51	30.00
3至4年	375,621.84	187,810.92	50.00
4至5年	1,618,070.46	1,294,456.37	80.00
5年以上	2,720,545.94	2,720,545.94	100.00
合计	32,460,841.25	6,464,879.01	

(续)

①期初单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
长江计算机(集团)公司	1,473,901.90	1,473,901.90	100.00
内蒙古呼和浩特大青山野生动物园	570,311.89	570,311.89	100.00
上海市第七人民医院	458,000.00	458,000.00	100.00
上海东方希杰商务有限公司	446,024.01	446,024.01	100.00
中交第三航务工程局有限公司上海分公司	180,709.60	180,709.60	100.00
上海长江新成计算机系统集成有限公司	159,200.00	159,200.00	100.00
福州宙斯盾信息技术有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00
北京英思杰科技有限公司	122,500.00	122,500.00	100.00
上海全筑建筑装饰集团股份有限公司	36,600.30	36,600.30	100.00
中球冠集团有限公司	21,645.00	21,645.00	100.00
上海星舟信息科技有限公司	20,549.79	20,549.79	100.00
合计	3,639,442.49	3,639,442.49	100.00

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,360,223.35	918,011.17	5.00
1至2年	6,231,659.40	623,165.94	10.00
2至3年	1,238,757.70	371,627.31	30.00
3至4年	375,621.84	187,810.92	50.00
4至5年	2,089,760.99	1,671,808.79	80.00
5年以上	2,789,428.13	2,789,428.13	100.00
合计	31,085,451.41	6,561,852.26	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回计提坏账准备金额 3,736,415.74 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,899,877.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.3%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,327,309.32 元。

### 3、预付款项

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	3,960,320.12	49.95	3,531,146.44	46.06
1至2年	3,137,781.44	39.58	3,137,781.44	40.93
2至3年	522,302.00	6.59	522,302.00	6.81
3年以上	307,599.00	3.88	475,299.00	6.20
合计	7,928,002.56	100.00	7,666,528.88	100.00

按预付对象归集的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 7,298,517.8 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 92.06%。

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	1,089,449.71	1,494,699.38
<b>合计</b>	<b>1,089,449.71</b>	<b>1,494,699.38</b>

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	755,785.55	981,562.69
1至2年	230,901.21	546,653.90
2至3年	0	-
3至4年	119,605.94	124,475.61
4至5年	23,686.00	39,057.55
5年以上	75,000.00	75,000.00
<b>小计</b>	<b>1,204,978.70</b>	<b>1,766,749.75</b>
减：坏账准备	115,528.99	272,050.37
<b>合计</b>	<b>1,089,449.71</b>	<b>1,494,699.38</b>

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 156,521.38 元。

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	755,907.41	743,007.41
员工借款	82,418.79	236,473.87
代扣代缴	6,058.34	263,751.23
保证金、押金	277,852.78	359,259.63
项目备用金	80,173.39	159,387.94
其他	2,568.00	4,869.67
<b>小计</b>	<b>1,204,978.70</b>	<b>1,766,749.75</b>
减：坏账准备	115,528.99	272,050.37
<b>合计</b>	<b>1,089,449.71</b>	<b>1,494,699.38</b>

③本期坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		减值)	值)	
2023年1月1日余额	272,050.37			272,050.37
本期计提				
本期转回	156,521.38			156,521.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>115,528.99</b>			<b>115,528.99</b>

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按其他应收对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 360,141.75 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 33.06%。

## 5、存货

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	2,589,320.83	241,297.42	2,348,023.41
工程施工	7,007,545.17	350,377.26	6,657,167.91
合计	<b>9,596,866.00</b>	<b>591,674.68</b>	<b>9,005,191.32</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,662,007.39	1,381,565.90	280,441.49
工程施工	9,242,177.20	484,853.21	8,757,323.99
合计	<b>10,904,184.59</b>	<b>1,866,419.11</b>	<b>9,037,765.48</b>

## 6、合同资产

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

未结算的项目款	17,097,524.26	1,709,752.43	15,387,771.83	16,842,524.26	1,684,759.23	15,157,765.03
合计	<b>17,097,524.26</b>	<b>1,709,752.43</b>	<b>15,387,771.83</b>	<b>16,842,524.26</b>	<b>1,684,759.23</b>	<b>15,157,765.03</b>

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交所得税借方余额	88,820.23	88,820.23
待抵扣进项税额	918.14	202.76
合计	<b>89,738.37</b>	<b>89,022.99</b>

## 8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	134,980.76	144,628.23
合计	<b>134,980.76</b>	<b>144,628.23</b>

### 固定资产

#### 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,194,437.80	1,576,253.18	2,770,690.98
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
期末余额	1,194,437.80	1,576,253.18	2,770,690.98
二、累计折旧			

1、期初余额	1,134,715.98	1,491,346.77	2,626,062.75
2、本期增加金额		9,647.47	9,647.47
(1) 计提		9,647.47	9,647.47
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,134,715.98	1,500,994.24	2,635,710.22
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	59,721.82	75,258.94	134,980.76
2、期初账面价值	59,721.82	84,906.41	144,628.23

#### 9、递延所得税资产/递延所得税负债

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	13,645,388.11	1,968,845.50	13,645,388.11	1,954,408.36
可抵扣亏损				
合计	13,645,388.11	1,968,845.50	13,645,388.11	1,954,408.36

#### 10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	1,351,185.82	1,770,162.00
合计	1,351,185.82	1,770,162.00



## 11、 应付账款

应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
项目采购	17,404,851.36	17,606,012.79
合计	17,404,851.36	17,606,012.79

## 12、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
项目预收款	8,504,648.39	7,645,836.52
合计	8,504,648.39	7,645,836.52

## 13、 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
一、短期薪酬	371,353.21	1,003,295.97	1,072,517.22	302,131.96
二、离职后福利-设定提存计划	15,034.69	208,221.71	223,256.40	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	386,387.90	1,211,517.68	1,295,773.62	302,131.96

(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	311,415.58	805,466.38	814,750.00	302,131.96
2、职工福利费	-			-
3、社会保险费	31,089.63	81,593.59	112,683.22	0.00
其中：医疗保险费	30,943.83	79,756.65	110,700.48	0.00
工伤保险费	145.8	1,836.94	1,982.74	0.00
生育保险费	774.40	7,039.10	7,813.50	0.00
4、住房公积金	28,848.00	116,236.00	145,084.00	0.00

5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>371,353.21</b>	<b>1,003,295.97</b>	<b>1,072,517.22</b>	<b>302,131.96</b>

(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
1、基本养老保险	14,579.20	200,048.00	214,627.20	0.00
2、失业保险费	455.49	8,173.71	8,629.20	0.00
<b>合计</b>	<b>15,034.69</b>	<b>208,221.71</b>	<b>223,256.40</b>	<b>0.00</b>

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,403,992.76	1,403,953.39
企业所得税	436,111.05	436,111.05
城市维护建设税	27,958.66	27,956.69
教育费附加	12,795.31	12,794.13
地方教育附加	8,753.19	8,752.41
印花税	718.95	3,247.60
个人所得税	12,829.30	7,420.05
<b>合计</b>	<b>1,903,159.22</b>	<b>1,900,235.32</b>

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	600,635.74	504,912.22
<b>合计</b>	<b>600,635.74</b>	<b>504,912.22</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证金	33,500.00	33,500.00
代收代付及其他	567,135.74	471,412.22
合计	600,635.74	504,912.22

账龄超过 1 年的重要其他应付款  
无。

#### 16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,483,258.75	1,469,280.98
合计	1,483,258.75	1,469,280.98

#### 17、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	21,275,000.00						21,275,000.00
合计	21,275,000.00						21,275,000.00

#### 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,925,000.00			8,925,000.00
合计	8,925,000.00			8,925,000.00

#### 19、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	922,395.83			922,395.83
合计	922,395.83			922,395.83

#### 20、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	200,716.11	7,076,967.83

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	200,716.11	7,076,967.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	-617,635.69	-6,876,251.72
减：提取法定盈余公积		129,052.70
期末未分配利润	-416,919.58	200,716.11

## 21、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	8,540,904.53	6,898,610.83	5,728,506.89	5,642,537.42
合计	<b>8,540,904.53</b>	<b>6,898,610.83</b>	<b>5,728,506.89</b>	<b>5,642,537.42</b>

## 22、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,461.52	1,977.92
教育费附加	864.95	1,105.24
地方教育费附加	576.62	736.83
印花税	2,740.84	1,613.80
车船税	1,200.00	2,160.00
合计	<b>5,643.93</b>	<b>5,433.79</b>

## 23、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	60,421.90	74,093.00
办公费	2,848.50	20,604.30
差旅费	5,692.56	20,178.89
业务招待费	3,142.50	22,046.00
技术服务费	0.00	41,860.00
其他	0.00	3,423.02

合计	72,105.46	182,205.21
----	-----------	------------

#### 24、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	538,173.80	454,046.02
咨询服务费	179,198.77	101,528.16
差旅费	33,279.17	37,641.27
汽车费	12,961.96	9,419.94
通讯费	7,396.66	15,658.00
办公费	3,795.96	14,761.63
业务招待费	15,962.00	8,372.26
折旧费	2,587.62	45,790.92
租赁费	138,503.63	6,000.00
诉讼费	-10,054.76	7,426.64
其他	166,161.16	98,548.25
合计	1,087,965.97	799,193.09

#### 25、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	803,039.29	602,690.04
其他费用		-
直接投入		-
合计	803,039.29	602,690.04

#### 26、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	14,746.81	40,491.29
减：利息收入	702.57	834.57
手续费	3,576.31	3,470.30

合计	17,620.55	43,127.02
----	-----------	-----------

## 27、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费	-	-	-
其他	-	-	-
合计	-	-	-

## 28、投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	-1,422.29	7,259.67
合计	-1,422.29	7,259.67

## 29、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-258,758.66	-203,978.71
其他应收款坏账损失	-15,652.14	-23,774.08
合计	-274,410.80	-227,752.79

## 30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产坏账损失	-51,867.73	
存货跌价损失	-24,993.20	-40,838.09
合计	-76,860.93	-40,838.09

## 30、资产处置损益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

固定资产出售		-	-
合计		-	-

### 31、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	100,071.74		100,071.74
无须支付的款项		407.76	
合计	100,071.74	407.76	100,071.74

### 32、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,474.56	-	5,474.56
捐赠支出		-	-
合计	5,474.56	-	5,474.56

### 33、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,457.35	-
递延所得税费用	-	-
合计	15,457.35	-

## 七、合并范围的变更

本期纳入合并范围的子公司与上年相比，减少 2 家，青岛良讯中蓝科技有限公司、上海国健健康科技有限公司。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接 (%)	间接 (%)	
良讯创新(北京)科技有限公司	北京	北京	系统集成及开发	100.00		设立、购买
广州良讯信息科技有限公司	广州	广州	系统集成及开发	100.00		设立

广西北斗良讯科技产业有限公司	南宁	南宁	系统集成及开发	53.00		设立
----------------	----	----	---------	-------	--	----

注：青岛良讯中蓝科技有限公司已于 2023 年 3 月 17 日注销，上海国健健康科技有限公司已于 2023 年 3 月 27 日注销。

## 2、本公司的合营及联营企业情况

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 (%)	
国健医蓝（北京）医疗科技有限公司	北京	北京	技术开发及咨询	34.00		设立

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的主要股东情况及实质控制人

主要股东名称	直接持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
陈军波	65.89	65.89
良讯投资（上海）合伙企业（有限合伙）	9.12	9.12
合计	75.01	75.01

本公司的实际控制人为陈军波。

### 2、本公司的子公司情况

详见 1、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
梁风雷	公司董事
邱松	公司董事
吴艳	公司董事、董事会秘书
朱宏伟	公司董事、公司副总经理、持有公司股份低于 5% 的股东
康晓琼	公司董事、公司财务负责人
陈小三	公司监事会主席
韩桂云	公司监事
王晓蓓	公司监事
上海医蓝医疗科技有限公司	陈军波有重大影响的企业
上海医蓝健康管理有限公司	陈军波有重大影响的企业
国健（上海）医院管理有限公司	陈军波有重大影响的企业
上海国健健康管理咨询有限公司	陈军波有重大影响的企业
上海医蓝信息科技合伙企业（有限合伙）	陈军波、吴艳共同控制的企业
上海沃为信息科技有限公司	陈军波岳母、吴艳母亲陈秀英控制的企业
北京金色起跑线企业管理有限公司	朱宏伟之妻控制的企业
广西北斗智运科技有限公司	朱宏伟有重大影响的企业
上海空为装潢设计有限公司	邱松有重大影响的企业

### 4、关联方交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈军波、吴艳	7,316,515.88	1,351,185.82	2020-6-22	2030-06-11	否



## 十、承诺及或有事项重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项、或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,756,604.06	19,061,789.04
1 至 2 年	7,314,010.69	7,420,873.19
2 至 3 年	2,142,781.71	2,142,781.71
3 至 4 年	375,621.84	375,621.84
4 至 5 年	1,618,070.46	2,103,382.44
5 年以上	2,720,545.94	2,791,448.36
合计	<b>31,927,634.70</b>	<b>33,895,896.58</b>

#### (2) 应收账款分类披露

类别	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的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,927,634.70	100	6,464,879.01	20.25	25,462,755.69
合计	<b>31,927,634.70</b>	<b>100.00</b>	<b>6,464,879.01</b>	<b>20.25</b>	<b>25,462,755.69</b>

(续)

类别	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的应收款项	3,489,442.49	10.29	3,489,442.49	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,406,454.09	89.71	5,897,649.88	19.89	24,508,804.21
<b>合计</b>	<b>33,895,896.58</b>	<b>100.00</b>	<b>9,387,092.37</b>	<b>100.00</b>	<b>24,508,804.21</b>

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	计提比例 (%)
1年以内	17,756,604.06	887,830.20	5.00
1至2年	7,314,010.69	731,401.07	10.00
2至3年	2,142,781.71	642,834.51	30.00
3至4年	375,621.84	187,810.92	50.00
4至5年	1,618,070.46	1,294,456.37	80.00
5年以上	2,720,545.94	2,720,545.94	100.00
<b>合计</b>	<b>31,927,634.70</b>	<b>6,464,879.01</b>	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,360,223.35	918,011.17	5.00
1至2年	5,376,659.40	537,665.94	10.00
2至3年	1,238,757.70	371,627.31	30.00
3至4年	375,621.84	187,810.92	50.00
4至5年	2,089,760.99	1,671,808.79	80.00
5年以上	2,210,725.75	2,210,725.75	100.00
<b>合计</b>	<b>30,406,454.09</b>	<b>5,897,649.88</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 567,229.13 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,899,877.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,327,309.32 元。

## 2、预付账款

(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	3,757,717.17	42.44	3,531,146.44	40.92
1至2年	3,282,781.44	37.07	3,282,781.44	38.05
2至3年	1,507,002.63	17.02	1,507,002.63	17.47
3年以上	307,599.00	3.47	307,599.00	3.56
合计	<b>8,855,100.24</b>	<b>100.00</b>	<b>8,628,529.51</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的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 7,298,517.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 82.42%。

### 3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,268,692.72	2,176,501.11
合计	<b>1,268,692.72</b>	<b>2,176,501.11</b>

#### 其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,005,144.36	1,080,422.67
1至2年	52,700.00	511,300.00
2至3年	-	-
3至4年	119,605.94	368,469.31
4至5年	23,686.00	121,625.12
5年以上	183,085.41	237,191.75
小计	<b>1,384,221.71</b>	<b>2,319,008.85</b>
减：坏账准备	115,528.99	142,507.74
合计	<b>1,268,692.72</b>	<b>2,176,501.11</b>

#### 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 26,978.75 元。

#### 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	1,017,569.20	1,615,199.16
项目备用金	80,173.39	138,387.94
代扣代缴	6,058.34	262,500.00
保证金	277,852.78	298,052.08
其他	2,568.00	4,869.67
小计	<b>1,384,221.71</b>	<b>2,319,008.85</b>
减：坏账准备	115,528.99	142,507.74
合计	<b>1,268,692.72</b>	<b>2,176,501.11</b>

### ③本期坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	142,507.74			142,507.74
本期计提				
本期转回	26,978.75			26,978.75
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>115,528.99</b>			<b>115,528.99</b>

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 360,141.75 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 28.39%。

#### 4、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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
良讯创新（北京）科技有限公司	3,000,000.00					
广州良讯信息科技有限公司	1,000,000.00					
合计	4,000,000.00					

续上表

被投资单位	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	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		
良讯创新（北京）科技有限公司				3,000,000.00	1,000,000.00
广州良讯信息科技有限公司				1,000,000.00	-
合计				4,000,000.00	1,000,000.00

#### 5、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	8,540,904.53	6,898,610.83	5,728,436.09	5,642,492.52
合计	8,540,904.53	6,898,610.83	5,728,436.09	5,642,492.52

#### 6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他	-1,422.29	7,259.67
合计	-1,422.29	7,259.67

### 十四、补充资料

#### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		
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		

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,597.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	94,597.18	
减：所得税影响额	14,189.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	80,407.6	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-1.99	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.25	-0.03	-0.03

## 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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,597.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	94,597.18
减：所得税影响数	14,189.58
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	80,407.60

### 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