



攸亮科技

NEEQ : 873776

重庆攸亮科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

公司半年度大事记



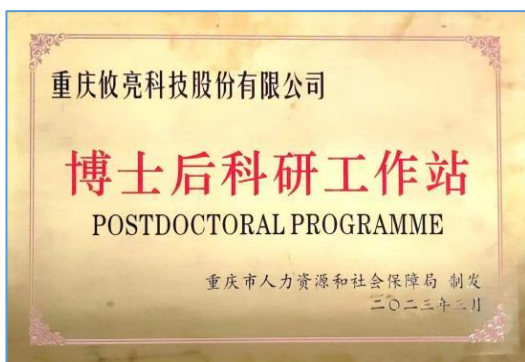
2023 年上半年度，公司获得发明专利 2 项，外观设计专利 1 项，分别是：
发明专利：

- 1.“一种高速读写、循环覆盖的文件传输系统和传输方法”（CN202010736153.8）
- 2.一种基于蓝牙通信的文件同步系统和同步方法（CN202010736999.1）
- 3.外观设计专利：
“人行灯（齐平）”（CN202330120702.3）

Ulit 攸亮科技

重庆攸亮科技股份有限公司 工业设计中心

2023 年 5 月，重庆市经济和信息化委员会发布了《关于公布 2022 年度市级工业设计中心认定结果的通知》（渝经信服务〔2023〕11 号），公司被认定为重庆市级工业设计中心。



2023 年 3 月，重庆市人力资源和社会保障局办公室发布了《关于在中国电信股份有限公司重庆分公司等 8 个单位设立市级博士后科研工作站的通知》（渝人社办〔2023〕64 号），公司被认定为市级“博士后科研工作站”。



2023 年 4 月，重庆市总工会、重庆市人力资源和社会保障局联合授予重庆攸亮科技股份有限公司“2023 年重庆五一劳动奖状”。

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、公司负责人汪然、主管会计工作负责人潘用贵及会计机构负责人（会计主管人员）潘用贵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	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

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。
	未经审计的财务报告原件。
	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、攸亮科技	指	重庆攸亮科技股份有限公司，系由重庆攸亮科技有限公司于 2015 年 12 月 30 日整体变更成立的股份有限公司
易博数字	指	重庆市易博数字技术有限公司，系公司全资子公司
易博交通	指	重庆易博交通控制设备有限公司，系公司全资子公司
四川攸亮	指	四川攸亮科技有限公司，系公司控股子公司
重庆员途	指	重庆员途企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
企技核展	指	重庆企技核展企业管理合伙企业（有限合伙），系公司股东
公司章程	指	重庆攸亮科技股份有限公司章程
公开转让说明书	指	重庆攸亮科技股份有限公司公开转让说明书
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
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
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
智慧交通	指	智慧交通是在智能交通的基础上，在交通领域中充分运用物联网、云计算、互联网、人工智能、自动控制、移动互联网等技术，通过高新技术汇集交通信息，对交通管理、交通运输、公众出行等交通领域全方面以及交通建设管理全过程进行管控支撑，使交通系统在区域、城市甚至更大的时空范围具备感知、互联、分析、预测、控制等能力，以充分保障交通安全、发挥交通基础设施效能、提升交通系统运行效率和管理水平，为通畅的公众出行和可持续的经济发展服务。
物联网	指	Things（物联网），即通过信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络
云计算	指	一种通过网络将可伸缩、弹性的共享物理和虚拟资源池以按需自服务的方式供应和管理的模式

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	重庆攸亮科技股份有限公司		
法定代表人	汪然	成立时间	2012 年 12 月 21 日
控股股东	控股股东为（汪然/戴高）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（汪然/戴高），一致行动人为（汪然/戴高）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-环保、社会公共服务及其他专用设备制造-交通安全、管制及类似专用设备制造		
主要产品与服务项目	智能交通设备销售、智能交通系统集成、智能交通运营维护服务、智能交通软件销售		
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	攸亮科技	证券代码	873776
挂牌时间	2022 年 7 月 28 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）	37,800,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	周小川	联系地址	重庆市南岸区牡丹路 2 号
电话	023-62903769	电子邮箱	xyzzhouxiaochuan@163.com
传真	023-62903769		
公司办公地址	重庆市南岸区牡丹路 2 号	邮政编码	400067
公司网址	www.cqulit.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91500108059858095X		
注册地址	重庆市南岸区牡丹路 2 号		
注册资本（元）	37,800,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司作为智慧交通整体解决方案提供商，专注于城市智慧交通行业的发展与创新，集智慧交通方案设计、软件开发、硬件设计及制造、施工安装与运营维护为一体的国家高新技术企业，主要以市场需求为导向，结合公司研发方向及业务范围，为客户提供智能交通控制系统所需的硬件设备、系统集成服务、运营维护服务及软件产品。

（一）盈利模式

公司依托在智慧交通领域深厚的项目经验和技术优势，承接各地政府机构、交通管理部门对智能化、数字化交通系统的需求，向客户提供智能交通设备研发销售、系统集成与解决方案设计实施、运营维护服务及软件研发销售，满足客户需求，从而实现收入和盈利。

（二）研发模式

公司根据所在行业和领域的发展方向并结合客户应用需求开展研发工作，确保开发的产品可满足客户的大部分应用需求。对于部分客户的差异化需求，公司组织研发团队进行专项开发，在现有研发平台的基础上增加相应功能模块，在满足客户应用需求的同时，作为公司技术储备或形成公司的知识产权。此外，公司将根据技术发展、行业需求等及时进行软硬件产品的迭代升级，持续丰富公司产品种类与产品功能。

（三）采购模式

公司采购类别主要为材料采购和劳务采购。

材料采购采用“按需采购与适量备货相结合”的模式，通过外购标准件和定制化采购完成，物资类采购主要包括：

- 1、一般材料采购：主要为产品所需的电子元器件、五金零部件、结构件、线材、包材等；
- 2、定制件采购：公司自行设计图纸后委托厂家进行定制化生产，主要包括交通信号控制机机箱、灯架、帽沿等；
- 3、产品采购：公司外购成品用于智能交通系统，主要包括摄像机、服务器、存储设备等。

同时，公司根据业务开展情况采购劳务服务，主要劳务内容包括现场勘测、设备安装拆卸、杆件安装等；公司项目管理人员负责现场管理、技术指导及质量控制，公司劳务外包不涉及公司产品和服务中的核心工序及内容。

（四）生产模式

公司采用“以销定产”并根据市场情况适当备货的生产模式，即公司主要根据订单并结合市场需求及销售预测，制定生产计划，适当备货并组织生产。

公司主要负责项目总体方案设计、软件平台研发、核心设备的采购、生产和组装以及施工质量监督，将低附加值、劳动力密集型的环节如施工、安装过程的劳务作业以及部分零部件的生产委托外部单位完成，不涉及关键工序或关键技术。

（五）销售模式

公司销售采用直销模式，通过直接销售订单及招投标方式承接业务。

1、在直接销售订单模式下，公司通过多种途径了解市场上的需求信息，向客户推广公司产品，以此获得客户订单；同时，公司在重庆地区深耕多年，在重庆地区具有较强的市场影响力，部分客户因为公司品牌效应主动联系公司开展合作。直接销售订单模式下，主要客户为交通项目工程商、系统集成服务商。

2、在招投标模式下，主要通过公开招标、竞争性谈判磋商等方式获取项目。招投标模式下，面向的主要客户主要为各级政府机构、公安部门、交通管理部门等政府部门以及铁路集团等国有企业，公司主要向其提供系统集成服务，包含整体方案设计、软件及系统开发设计、硬件采购与生产、安装与调试等内容。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	2022年6月1日，根据重庆市经济和信息化委员会《关于公布2022年重庆市“专精特新”中小企业名单的通知》（渝经信中小〔2022〕11号），公司被认定为重庆市“专精特新”企业。 2022年11月，公司被重庆市科技局等机关认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202251102445。

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	26,731,729.61	25,549,480.84	4.63%
毛利率%	43.71%	44.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,826,042.90	3,552,395.28	-20.45%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,769,748.43	3,088,796.35	-42.70%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.90%	2.87%	-
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)	1.19%	2.50%	-
基本每股收益	0.07	0.09	-22.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	144,533,564.50	206,041,412.05	-29.85%
负债总计	60,659,994.11	68,290,299.07	-11.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,638,823.71	137,512,780.81	-39.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	7.29	-69.68%
资产负债率%(母公司)	45.82%	41.60%	-
资产负债率%(合并)	41.97%	33.14%	-
流动比率	2.02	2.68	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,294,468.71	2,859,341.36	679.71%
应收账款周转率	0.50	0.53	-
存货周转率	0.30	0.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-29.85%	3.99%	-
营业收入增长率%	4.63%	1.53%	-
净利润增长率%	-18.19%	57.88%	-

注：本公司 2023 年 5 月 8 日召开的股东大会通过 2022 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 18,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.2445 股，每 10 股转增 2.7555 股，每 10 股派 30.00 元人民币现金。分红前本公司总股本为 18,900,000 股，分红后总股本增至 37,800,000 股。权益分派完成后，公司总股本增加，按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

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	11,241,916.63	7.78%	12,995,130.04	6.31%	-13.49%
交易性金融资产	14,300,000.00	9.89%	46,410,000.00	22.52%	-69.19%
应收票据	1,674,534.00	1.16%	2,221,051.68	1.08%	-24.61%
应收账款	32,184,135.75	22.27%	60,753,996.71	29.49%	-47.03%

预付款项	3,665,908.09	2.54%	7,755,691.85	3.76%	-52.73%
存货	52,461,013.19	36.30%	46,718,575.19	22.67%	12.29%
固定资产	20,399,791.53	14.11%	21,080,583.41	10.23%	-3.23%
无形资产	1,726,367.90	1.19%	1,749,386.12	0.85%	-1.32%
应付票据	600,000.00	0.42%	1,200,000.00	0.58%	-50.00%
应付账款	11,627,386.29	8.04%	22,574,122.51	10.96%	-48.49%
合同负债	41,594,448.04	28.78%	29,477,709.13	14.31%	41.10%
其他流动负债	627,167.41	0.43%	533,992.21	0.26%	17.45%

项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产减少69.19%，主要系本期因权益分派分红赎回大量理财产品；
- 2、应收账款减少47.03%，主要系应收账款回款良好所致；
- 3、预付款项减少52.73%，主要系公司业务的季节性特点，本期采购材料环比减少所致；
- 4、应付票据减少50%，主要系本期开具银行承兑汇票支付材料款减少；
- 5、应付账款减少48.49%，主要系公司业务的季节性特点，本期采购材料环比减少所致；
- 6、合同负债增长41.10%，主要系报告期内系统集成业务未验收但开具发票和收到项目进度款增加所致；
- 7、其他流动负债增长17.45%，主要系合同负债增加，导致待转销项税额增加所致。

(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	26,731,729.61	—	25,549,480.84	—	4.63%
营业成本	15,048,010.69	56.29%	14,228,505.28	55.69%	5.76%
毛利率	43.71%	—	44.31%	—	—
税金及附加	502,305.59	1.88%	390,437.25	1.53%	28.65%
销售费用	2,394,149.51	8.96%	1,965,425.41	7.69%	21.81%
管理费用	4,521,153.19	16.91%	4,525,108.09	17.71%	-0.09%
研发费用	3,815,626.51	14.27%	3,745,500.45	14.66%	1.87%
其他收益	968,899.58	3.62%	148,909.21	0.58%	550.66%
投资收益	890,768.73	3.33%	330,006.58	1.29%	169.92%
信用减值损失	753,248.60	2.82%	2,529,608.40	9.90%	-70.22%
净利润	2,822,457.41	10.56%	3,450,007.82	13.50%	-18.19%
经营活动产生的现金流量净额	22,294,468.71	—	2,859,341.36	—	679.71%
投资活动产生的现金流量净额	32,667,768.73	—	1,075,076.58	—	2,938.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-56,096,721.56	—	-563,694.00	—	9,851.63%

项目重大变动原因:

- 1、其他收益同比增长 550.66%，主要系报告期内增值税即征即退大幅增加所致；
- 2、投资收益同比增长 169.92%，主要系报告期内公司理财产品大量赎回，理财收益增加所致；
- 3、信用减值损失同比减少 70.22%，主要系报告期内，账龄结构中，较长账龄的应收账款占比增加；
- 4、经营活动产生的现金流量净额同比增长 679.71%，主要系销售商品提供劳务收到的现金较去年同期大

幅增加所致；

5、投资活动产生的现金流量净额同比增长 2938.65%，主要系公司报告期内因权益分派分红大量赎回理财产品；

6、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 9851.63%，主要系本期权益分派分红所致。

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
重庆市易博数字技术有限公司	子公司	交通设备生产、销售和集成服务	10,000,000.00	40,102,972.25	30,689,553.95	10,419,588.99	372,230.40
重庆易博交通控制设备有限公司	子公司	交通设备生产、销售和集成服务	5,000,000.00	12,097,573.58	10,720,016.79	483,292.88	-336,778.12
四川攸亮科技有限公司	子公司	交通设备销售和集成服务	1,000,000.00	1,587,423.20	527,128.82	208,371.70	-7,317.32

注：2023年6月26日，本公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于转让四川攸亮科技有限公司51%股份的议案》，公司拟将所持有四川攸亮科技有限公司51%股份转让给谭彩云，确定交易价格为272,567.53元。股权转让完成后，本公司不再持有四川攸亮科技有限公司股份。本公司将四川攸亮科技有限公司2023年6月30日的全部资产及负债作为持有待售资产、持有待售负债进行列报。

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
实际控制人控制不当风险	公司股东汪然及其一致行动人戴高直接持有公司 77.25%股份，两人为公司共同实际控制人，能够对公司的经营管理和决策产生重大影响。若两人利用其实际控制地位和相关管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，则可能损害公司或其他股东的利益，公司面临实际控制人控制不当的风险。
公司治理风险	随着公司经营规模进一步扩大，对公司生产管理、质量控制、财务管理、营销管理以及资源整合等方面提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平未能适应公司规模迅速扩张的需要，管理制度、组织模式不能随着公司规模的扩大而及时进行调整和完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的市场竞争力。
销售区域集中的风险	公司目前业务主要集中于重庆市，报告期来自重庆地区的营业收入为 22,449,509.72 元，占营业收入的比重分别为 83.98%。若未来重庆地区市场需求下降，将对公司生产经营产生不利影响。
应收账款发生坏账风险	公司截至报告期末应收账款净额 32,184,135.75 元，占期末总资产的比例为 22.27%。公司客户主要为政府机关、事业单位、国有企业，客户实力较强，资信情况良好，发生坏账的风险较低，但由于公司应收账款账面价值较高，如果宏观经济形势、行业发展环境等发生重大不利变化，公司不能及时收回应收款项，将对公司的营运能力和经营业绩产生不利影响。
存货余额较高的风险	公司截至报告期末存货余额为 52,461,013.19 元，占期末总资产 36.30%。公司存货主要由原材料、在产品、库存商品、发出商品及合同履行成本构成，若公司存货不能顺利实现销售收入，将占用公司大量流动资金，并可能导致存货跌价风险，从而给公司经营带来较大经营风险。
技术人员流失风险	公司作为智能交通系统解决方案提供商，技术研发团队对于公司产品和服务保持技术竞争优势具有至关重要的作用，是公司保持市场竞争力的重要因素之一。当前，智能交通行业竞争激烈，经验丰富的技术人才短缺；同时，随着公司业务规模扩大，技术人员的需求将逐步增加，如果不能及时聘任适岗的技术人员，公司将面临技术人员短缺进而影响业务增长的风险。
技术更新风险	智能交通产业发展迅速，技术与服务不断向智能化、复杂化发展，公司不可避免地面临着技术更新风险。随着技术的不断进步和客户要求的进一步提高，若公司由于技术更新能力不足等因素导致不能及时满足客户的需求，将对公司的竞争力产生不利影响。
知识产权保护的风险	公司前期投入大量的人力、财力、物力进行产品及技术研发，若公司研发成果不能及时申请专利等形成知识产权保护体系，则技术及知识产权存在被第三方授权专利而限制使用的风险，从而对公司经营发展产生不利影响。
税收优惠政策变化风险	报告期内，公司智能交通设备销售业务中的嵌入式软件销售额

	在按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；公司于 2022 年 11 月 28 日获得重庆市科学技术局等部门联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202251102445），有效期三年，公司享受企业所得税优惠税率 15%的政策；公司子公司易博数字属于西部地区的鼓励类产业企业，享受减按 15%的税率征收企业所得税。公司享受的税收优惠符合国家政策的规定，但如果国家相关税收优惠政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续享受税收优惠，将会对公司的经营业绩产生较大影响。
产业政策变化风险	智慧交通行业为国家政策鼓励产业，其发展与宏观经济政策息息相关。国家已投入大量的经费用于推动交通领域智能化水平的提高，并出台了一系列鼓励行业发展的政策。但若出现政府投资策略调整，可能造成订单、合同数量减少，从而对公司经营业绩产生不利影响。
收入季节性波动的风险	公司所属智能交通行业的终端客户主要为公安局、交巡警大队、人民政府、市政部门等，上述单位通常在年初制定计划，进行招标及合同签订，经过产品或服务的提供、项目初验、项目终验、政府审计等流程，最终验收时间一般集中在下半年，因此相关业务收入的确认通常下半年会高于上半年。上述情况可能导致公司营业收入出现季节性波动，进而给公司财务和生产经营带来一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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		100,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无不利影响。

（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	公司	解决关联交易事项	2022 年 5 月 18 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	解决关联交易事项	2022 年 5 月 18 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	解决关联交易事项	2022 年 5 月 18 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	解决关联交易事项	2022 年 5 月 18 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022 年 5 月 18 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022 年 5 月 18 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022 年 5 月 18 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022 年 5 月 18 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022 年 5 月 18 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关于竞业禁止事宜的承诺	2022 年 5 月 18 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	关于竞业禁止事宜的承诺	2022 年 5 月 18 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在

（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
其他货币资金	流动资产	其他	7,156,421.81	4.95%	向银行申请开具银行承兑汇票、保函所存入的保证金
厂房	固定资产	抵押	7,037,685.05	4.87%	向银行抵押，用于开

					具银行承兑汇票
总计	-	-	14,194,106.86	9.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限对公司经营无重大影响。

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	7,950,000	42.06%	7,950,000	15,900,000	42.06%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,950,000	57.94%	10,950,000	21,900,000	57.94%
	其中：控股股东、实际控制人	10,950,000	57.94%	10,950,000	21,900,000	57.94%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,900,000	-	18,900,000	37,800,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 5 月 8 日召开了 2022 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配暨资本公积、未分配利润转增股本的议案》，具体内容详见公司于 2023 年 5 月 10 日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-017）。

(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	汪然	8,400,000	8,400,000	16,800,000	44.45%	12,600,000	4,200,000	0	0

2	戴高	6,200,000	6,200,000	12,400,000	32.80%	9,300,000	3,100,000	0	0
3	薛平	2,900,000	2,900,000	5,800,000	15.34%	0	5,800,000	0	0
4	重庆员途	800,000	800,000	1,600,000	4.23%	0	1,600,000	0	0
5	企技核展	600,000	600,000	1,200,000	3.18%	0	1,200,000	0	0
合计		18,900,000	-	37,800,000	100%	2,1900,000	15,900,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东汪然与戴高为一致行动人；股东汪然与重庆员途的有限合伙人汪睿为兄弟关系。

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
汪然	董事长	男	1970 年 7 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
戴高	董事、总经理	男	1966 年 3 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
汪睿	董事	男	1968 年 2 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
徐盛	董事	男	1987 年 8 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
周小川	董事、董事会秘书	男	1985 年 4 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
刘伯华	监事会主席	男	1984 年 2 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
肖凯	监事	男	1978 年 9 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
罗玉春	职工代表监事	男	1981 年 10 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日
潘用贵	财务负责人	男	1974 年 11 月	2022 年 4 月 15 日	2025 年 4 月 14 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

汪然与戴高为一致行动人，汪然与汪睿是兄弟关系，除此之外，其余董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
管理人员	46	50
生产人员	87	90
销售人员	21	21
技术人员	60	66
员工总计	214	227

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	11,241,916.63	12,995,130.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	14,300,000.00	46,410,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	1,674,534.00	2,221,051.68
应收账款	六、4	32,184,135.75	60,753,996.71
应收款项融资			
预付款项	六、5	3,665,908.09	7,755,691.85
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、6	3,119,595.94	3,507,915.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	52,461,013.19	46,718,575.19
合同资产	六、8	564,209.44	252,618.76
持有待售资产	六、9	1,087,423.20	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	843,701.45	
流动资产合计		121,142,437.69	180,614,979.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、11	20,399,791.53	21,080,583.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	1,726,367.90	1,749,386.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	1,013,510.20	1,210,660.69
其他非流动资产	六、14	251,457.18	1,385,802.03
非流动资产合计		23,391,126.81	25,426,432.25
资产总计		144,533,564.50	206,041,412.05
流动负债：			
短期借款			
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	六、15	600,000.00	1,200,000.00
应付账款	六、16	11,627,386.29	22,574,122.51
预收款项			
合同负债	六、17	41,594,448.04	29,477,709.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	1,645,412.19	4,600,748.47
应交税费	六、19	2,469,707.30	7,720,010.19
其他应付款	六、20	265,578.50	1,338,716.56
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	六、21	1,060,294.38	
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、22	627,167.41	533,992.21
流动负债合计		59,889,994.11	67,445,299.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	770,000.00	845,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		770,000.00	845,000.00
负债合计		60,659,994.11	68,290,299.07
所有者权益：			
股本	六、24	37,800,000.00	18,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25		5,208,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	9,450,000.00	9,450,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、27	36,388,823.71	103,954,780.81
归属于母公司所有者权益合计		83,638,823.71	137,512,780.81
少数股东权益		234,746.68	238,332.17
所有者权益合计		83,873,570.39	137,751,112.98
负债和所有者权益总计		144,533,564.50	206,041,412.05

法定代表人：汪然

主管会计工作负责人：潘用贵

会计机构负责人：潘用贵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,388,554.15	11,224,008.63
交易性金融资产		12,300,000.00	36,910,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,674,534.00	2,221,051.68
应收账款	十七、1	29,071,477.80	57,243,541.46
应收款项融资			
预付款项		2,122,209.65	6,504,484.78
其他应收款	十七、2	3,008,239.60	36,324,177.16
其中：应收利息			
应收股利	十七、2		33,000,000.00

买入返售金融资产			
存货		42,181,146.56	34,275,592.00
合同资产		564,209.44	252,618.76
持有待售资产		272,567.53	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		843,701.45	
流动资产合计		102,426,640.18	184,955,474.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	31,121,341.26	31,631,341.26
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		2,026,134.00	2,035,172.36
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		590,744.11	770,236.83
其他非流动资产		214,347.17	383,473.21
非流动资产合计		33,952,566.54	34,820,223.66
资产总计		136,379,206.72	219,775,698.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		600,000.00	1,200,000.00
应付账款		14,845,177.48	48,152,249.81
预收款项			
合同负债		41,112,922.38	28,975,387.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,460,554.54	4,169,605.45
应交税费		1,672,656.74	5,997,744.43
其他应付款		2,234,279.56	2,453,195.98
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		564,569.07	468,690.34
流动负债合计		62,490,159.77	91,416,873.01
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		62,490,159.77	91,416,873.01
所有者权益：			
股本		37,800,000.00	18,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,737,668.18	18,945,668.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,450,000.00	9,450,000.00
一般风险准备			
未分配利润		12,901,378.77	81,063,156.94
所有者权益合计		73,889,046.95	128,358,825.12
负债和所有者权益合计		136,379,206.72	219,775,698.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入	六、28	26,731,729.61	25,549,480.84
其中：营业收入		26,731,729.61	25,549,480.84
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,289,775.13	24,854,589.51
其中：营业成本	六、28	15,048,010.69	14,228,505.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	502,305.59	390,437.25
销售费用	六、30	2,394,149.51	1,965,425.41
管理费用	六、31	4,521,153.19	452,510,809
研发费用	六、32	3,815,626.51	3,745,500.45
财务费用	六、33	8,529.64	-386.97
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、34	968,899.58	148,909.21
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	890,768.73	330,006.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	753,248.60	2,529,608.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-87,908.27	-1,049.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,966,963.12	3,702,366.17
加：营业外收入	六、38	144,089.51	61,702.63
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,111,052.63	3,764,068.80
减：所得税费用	六、39	288,595.22	314,060.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,822,457.41	3,450,007.82
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）		2,822,457.41	3,450,007.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,585.49	-102,387.46
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,826,042.90	3,552,395.28
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,822,457.41	3,450,007.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,826,042.90	3,552,395.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,585.49	-102,387.46
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.09

法定代表人：汪然

主管会计工作负责人：潘用贵

会计机构负责人：潘用贵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十七、4	26,693,616.44	25,388,446.43
减：营业成本	十七、4	17,660,899.22	15,888,042.47
税金及附加		308,521.36	226,242.46
销售费用		2,145,028.54	1,684,838.29
管理费用		3,194,416.39	3,167,578.91
研发费用		3,773,731.63	3,682,658.13
财务费用		1,470.09	-5,292.48
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		893,615.58	51,245.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	803,274.61	297,299.73

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,284,526.38	969,822.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-325,340.74	2,891.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,265,625.04	2,065,638.58
加：营业外收入		144,089.51	52,802.63
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,409,714.55	2,118,441.21
减：所得税费用		179,492.72	146,044.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,230,221.83	1,972,396.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,230,221.83	1,972,396.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,230,221.83	1,972,396.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,835,581.31	52,296,628.41
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		780,063.95	
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	1,467,069.87	713,996.27
经营活动现金流入小计		70,082,715.13	53,010,624.68
购买商品、接受劳务支付的现金		20,229,640.36	31,195,921.76
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		13,913,782.36	12,596,570.37
支付的各项税费		8,779,155.44	2,591,450.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	4,865,668.26	3,767,340.68
经营活动现金流出小计		47,788,246.42	50,151,283.32
经营活动产生的现金流量净额		22,294,468.71	2,859,341.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		157,510,000.00	43,450,000.00
取得投资收益收到的现金		890,768.73	330,006.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		158,400,768.73	43,780,006.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		333,000.00	204,930.00
投资支付的现金		125,400,000.00	42,500,000.00

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			
投资活动现金流出小计		125,733,000.00	42,704,930.00
投资活动产生的现金流量净额		32,667,768.73	1,075,076.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		603,278.44	840,000.00
筹资活动现金流入小计		603,278.44	840,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,700,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、40		1,403,694.00
筹资活动现金流出小计		56,700,000.00	1,403,694.00
筹资活动产生的现金流量净额		-56,096,721.56	-563,694.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,134,484.12	3,370,723.94
加：期初现金及现金等价物余额		5,235,429.79	2,684,601.91
六、期末现金及现金等价物余额		4,100,945.67	6,055,325.85

法定代表人：汪然

主管会计工作负责人：潘用贵

会计机构负责人：潘用贵

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,786,977.10	49,442,320.52
收到的税费返还		780,063.95	
收到其他与经营活动有关的现金		1,180,284.59	3,017,671.00
经营活动现金流入小计		69,747,325.64	52,459,991.52
购买商品、接受劳务支付的现金		48,588,139.55	33,017,977.37
支付给职工以及为职工支付的现金		12,115,656.29	11,089,821.88
支付的各项税费		6,889,996.96	2,039,684.41
支付其他与经营活动有关的现金		4,369,261.93	5,277,828.90
经营活动现金流出小计		71,963,054.73	51,425,312.56
经营活动产生的现金流量净额		-2,215,729.09	1,034,678.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		146,560,000.00	41,450,000.00
取得投资收益收到的现金		33,853,274.61	297,299.73

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		180,413,274.61	41,747,299.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		333,000.00	199,600.00
投资支付的现金		122,000,000.00	39,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		122,333,000.00	39,699,600.00
投资活动产生的现金流量净额		58,080,274.61	2,047,699.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		603,278.44	840,000.00
筹资活动现金流入小计		603,278.44	840,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,700,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			1,403,694.00
筹资活动现金流出小计		56,700,000.00	1,403,694.00
筹资活动产生的现金流量净额		-56,096,721.56	-563,694.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-232,176.04	2,518,684.69
加：期初现金及现金等价物余额		3,464,308.38	1,673,924.31
六、期末现金及现金等价物余额		3,232,132.34	4,192,609.00

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	第二节、六
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	附注六、27
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

重庆攸亮科技股份有限公司（以下简称本公司或公司，包含子公司时统称本集团）前身为重庆攸亮科技有限公司，成立于 2012 年 12 月 21 日，由汪然、戴高、薛伯庚、唐彬共同出资成立。

2015 年 12 月，本公司以截至 2015 年 10 月 31 日公司净资产整体变更为股份有限公司。公司按照审计基准日的账面净资产 3,449.07 万元，按 1.724533:1 的比例折股整体变更为股份有限公司，改制后本公司的注册资本为 2,000 万元，折股后余额 1,449.07 万元计入股份公司的资本公积。

经过一系列股权变动后，截至 2023 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	金额	比例%
汪然	16,800,000.00	44.45
戴高	12,400,000.00	32.80
薛平	5,800,000.00	15.34
重庆员途企业管理合伙企业	1,600,000.00	4.23
重庆企技核展企业管理合伙企业	1,200,000.00	3.18
合计	37,800,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码：91500108059858095X，注册资本（股本）3,780 万元人民币，法定代表人：汪然，公司住所：重庆市南岸区牡丹路 2 号。

本公司属于信息传输、软件和信息技术服务业，经营范围主要包括：许可项目:货物进出口，技术进出口，各类工程建设活动(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准；一般项目：计算机软硬件开发、系统集成、计算机网络工程及计算机销售；开发、制造、安装、销售、租;赁电子产品(不含危险化学品)、智能交通控制设备、社会公共安全设备及器材、电子显示屏、照明灯饰、金融机具、汽车电子设备、通讯设备（不含地面卫星接收和发射设备）；设计、安装、施工道路交通设施、设备、红绿灯监控设施;数字技术及软件开发、销售、技术咨询服务（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）。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围如下：

公司名称	简称	级次
重庆攸亮科技股份有限公司	本公司	1
重庆市易博数字技术有限公司	易博数字	2
重庆易博交通控制设备有限公司	易博交通	2
四川攸亮科技有限公司	四川攸亮	2

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购

买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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投资损益。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 金融资产和金融负债

本集团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）金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基

础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1）本集团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；2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

8. 应收票据、应收账款

应收票据、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据、应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据、应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据、应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据、应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据、应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按差额借记“信用减值损失”。

本集团预期信用损失的确定方法具体如下：

A、单项计提坏账准备的应收票据、应收账款

单项计提坏账准备的理由	如有证据表明某单项应收票据、应收账款的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备
单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

B、按预期信用风险特征组合计提坏账准备应收票据、应收账款

除单项计提坏账准备的应收账款、应收票据外，按预期信用风险特征的相似性和相关性对应收票据、应收账款进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

各组合确定依据及坏账准备计提方法如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收票据、应收账款的账龄为预期信用风险特征划分组合
关联方组合	以是否为本集团合并范围内公司为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	先按（A）进行个别认定，个别认定后不存在回收风险的，不计提坏账准备

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，以应收票据、应收账款的账龄作为预期信用风险特征组合计提坏账准备会计政策如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

9. 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，且本集团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，本集团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。

本集团以预期信用损失为基础，对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产计提减值准备并确认信用减值损失。

10. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、8. 应收票据、应收账款”。

11. 存货

本集团将存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资以及合同履约成本等。

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一次性摊销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，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。

12. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 8. 应收票据、应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为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的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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转为购买日所属当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；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投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之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，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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	3	4.85
2	机器设备	5-10	3	19.4-9.70
3	运输设备	5	3	19.40
4	办公及其他设备	5	3	19.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

（3） 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

无形资产由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按无风险折现率折现后计入当期损益。

22. 租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额

的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，按照本集团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，相应调整负债。

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。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、运维服务收入和系统集成收入。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

（3）在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

（1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本集团已将该商品的实物转移给客户。

（4）本集团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。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团收入确认具体政策：

销售商品收入确认：在货物已根据销售合同提交客户，对合同约定需由客户验收的销售合同，在客户验收后确认相关的销售收入；对合同未约定验收的销售合同，在客户收货后确认相关的销售收入。

系统集成收入：本集团已提供系统集成相关服务后，根据合同约定由客户验收的，在客户验收合格后一次性确认收入。

运维服务收入：本集团劳务已经提供，价款已经收到或取得了收款的证据时，在合同约定的服务期内按期平均分摊确认服务收入。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内分期计入损益，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，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。

取得的与收益及本集团日常活动相关的政府补助，分以下情况进行会计处理：

（1）用于补偿本集团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。

（2）用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

取得的与收益相关，但与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，若财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算确认相关借款费用；若财政将贴息资金直接拨付给本集团，则本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 租赁

（1） 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“17.使用权资产”以及“22.租赁负债”。

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确

定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称解释第 15 号), 于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称解释第 16 号)。

执行解释第 15 号和解释第 16 号对本集团财务状况和经营成果不产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期无重大会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税收入	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠政策

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32 号), 公司被重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合认定为国家高新技术企业, 复审证书编号为 GR202251102445, 发证时间 2022 年 11 月 28 日, 有效期三年, 公司按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

本公司子公司易博数字主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 15 号) 和《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录(2000 年修订)》中规定的产业项目, 且主营业务收入占总收入 70% 以上, 根据财政部、国家税务总局、海关总署联合颁发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》【财税(2011) 58 号】的规定和财政部 税务总局 国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》【公告 2020 年第 23 号】, 易博数字 2023 年度企业所得税减按 15% 税率征收。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：“二、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，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《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》【财政部 税务总局公告2021年第12号】规定：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。本公司子公司易博交通和四川攸亮2023年度应纳税所得额未超过100万。适用上述税收优惠政策。

（2）增值税优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按17%税率（调整后的现行税率13%）征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司适用该税收优惠政策。

六、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2023年6月30日余额	年初余额
库存现金	49,319.63	210,849.42
银行存款	4,036,175.19	5,024,580.37
其他货币资金	7,156,421.81	7,759,700.25
合计	11,241,916.63	12,995,130.04
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金系票据及保函保证金，使用受限。

2. 交易性金融资产

项目	2023年6月30日余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,300,000.00	46,410,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	14,300,000.00	46,410,000.00
合计	14,300,000.00	46,410,000.00

注：本公司交易性金融资产为期限短，风险级别低的银行理财产品。

3. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
银行承兑汇票	1,009,534.00	2,031,051.68
商业承兑汇票	700,000.00	200,000.00
余额合计	1,709,534.00	2,231,051.68
减：坏账准备	35,000.00	10,000.00
账面价值	1,674,534.00	2,221,051.68

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书或贴现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		650,000.00
商业承兑汇票		
合计		650,000.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2023 年 6 月 30 日余额				
	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					
按组合计提坏账准备	1,709,534.00	100.00	35,000.00	2.05	1,674,534.00
其中：银行承兑汇票	1,009,534.00	59.05			1,009,534.00
商业承兑汇票	700,000.00	40.95	35,000.00	5.00	665,000.00
合计	1,709,534.00	100	35,000.00		1,674,534.00

(续)

类别	年初余额				
	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					
按组合计提坏账准备	2,231,051.68	100.00	10,000.00	0.45	2,221,051.68
其中：银行承兑汇票	2,031,051.68	91.04			2,031,051.68
商业承兑汇票	200,000.00	8.96	10,000.00	5.00	190,000.00
合计	2,231,051.68	100.00	10,000.00		2,221,051.68

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额	2023 年 6 月
----	------	--------	------------

		计提	其他转入	转销或核销	其他转出	30 日余额
商业承兑汇票	10,000.00	25,000.00				35,000.00
合计	10,000.00	25,000.00				35,000.00

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2023 年 6 月 30 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,146,322.53	2.95	1,081,725.78	94.36	64,596.75
按组合计提坏账准备	37,660,552.63	97.05	5,541,013.63	14.71	32,119,539.00
其中：账龄组合	37,660,552.63	97.05	5,541,013.63	14.71	32,119,539.00
合计	38,806,875.16	100	6,622,739.41		32,184,135.75

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,146,322.53	1.68	1,081,725.78	94.36	64,596.75
按组合计提坏账准备	67,278,252.99	98.32	6,588,853.03	9.79	60,689,399.96
其中：账龄组合	67,278,252.99	98.32	6,588,853.03	9.79	60,689,399.96
合计	68,424,575.52	100.00	7,670,578.81		60,753,996.71

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2023 年 6 月 30 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州守望领域数据智能有限公司	645,967.50	581,370.75	90.00	诉讼已判决，预计部分无法收回；
遵义市新区开发投资有限责任公司	336,881.68	336,881.68	100.00	法院已判决，经催收后仍不付款，预计无法收回。
中建四局第三建筑工程有限公司	83,787.35	83,787.35	100.00	预计无法收回
重庆大唐测控技术有限公司	77,246.00	77,246.00	100.00	该客户已破产，预计无法收回
重庆云未来信息技术有限公司	2,440.00	2,440.00	100.00	联系不上对方，预计无法收回

名称	2023 年 6 月 30 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	1,146,322.53	1,081,725.78		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023 年 6 月 30 日余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	20,360,385.34	1,018,019.27	5.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	11,805,272.12	1,180,527.21	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,784,605.44	356,921.09	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,181,786.11	590,893.06	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	669,253.07	535,402.46	80.00
5 年以上	1,859,250.55	1,859,250.55	100.00
合计	37,660,552.63	5,541,013.63	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日余额
1 年以内 (含 1 年)	20,360,385.34
1 年至 2 年 (含 2 年)	11,805,272.12
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,784,605.44
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,827,753.61
4 年至 5 年 (含 5 年)	746,499.07
5 年以上	2,282,359.58
合计	38,806,875.16

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他转出	
应收账款坏账准备	7,670,578.81	-1,047,839.40				6,622,739.41
合计	7,670,578.81	-1,047,839.40				6,622,739.41

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的 2023 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023年6月30 日余额	账龄	占应收账款 2023年6月30 日余额合计数的 比例(%)	坏账准备 2023年6月 30日余额
重庆市公安局九龙坡区分局	5,353,436.61	4年以内	13.80	429,764.20
重庆八达通交通设施有限公司	4,620,636.00	3年以内	11.91	276,504.25
重庆渝信路桥发展有限公司	4,554,137.32	4年以内	11.74	227,706.87
重庆佳讯交通设施有限公司	1,124,940.30	1年以内	2.90	56,247.02
成都铁路科创有限责任公司	955,011.10	1年以内	2.46	47,750.56
合计	16,608,161.33		42.80	2,185,219.02

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2023年6月30日余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,551,492.23	96.88	7,494,421.45	96.63
1年至2年(含2年)	106,311.33	2.90	253,339.65	3.27
2年至3年(含3年)	8,104.53	0.22	7,751.28	0.1
3年以上			179.47	
合计	3,665,908.09	100	7,755,691.85	100

(2) 按预付对象归集 2023 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年6月30日余额	账龄	占预付款项 2023年6 月30日余额合计数的 比例(%)
重庆市永兰市政设施有限公司	758,980.00	1年以内	20.99
东莞市尚镁压铸有限公司	598,515.82	1年以内	16.55
重庆元裕汽车零部件有限公司	329,201.35	1年以内	9.11
深圳市金彩鸿光电科技有限公司	200,000.00	1年以内	5.53
成都思培安信息技术有限公司	101,850.00	1年以内	2.82
合计	1,988,547.17		55.00

6. 其他应收款

项目	2023年6月30日余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,119,595.94	3,507,915.57
合计	3,119,595.94	3,507,915.57

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
押金及保证金	3,151,335.86	3,375,059.98
员工备用金	344,970.31	172,357.34
代垫款项	465,032.18	582,515.36
合计	3,961,338.35	4,129,932.68

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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	622,017.11			622,017.11
2023 年 6 月 30 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	219,725.30			219,725.30
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	841,742.41			841,742.41

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	622,017.11	219,725.30			841,742.41
合计	622,017.11	219,725.30			841,742.41

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 2023 年 6 月 30 日余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余 额
重庆市沙坪坝财政局	履约保证金	400,989.50	1 年以内	10.12	20,049.48
重庆市南岸区公共资源交易中心	履约保证金	394,000.00	3 年以内	9.95	78,800.00
重庆市公安局南岸区分局	履约保证金	378,400.00	1 年以内	9.55	18,920.00
重庆市沙坪坝区财政局收入专户	履约保证金	220,890.00	3 年以内	5.58	44,178.00
重庆联合产权交易集团股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	5.05	10,000.00
合计		1,594,279.50		40.25	171,947.48

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023 年 6 月 30 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,915,328.23		7,915,328.23
库存商品	4,206,110.36		4,206,110.36
发出商品	8,695,620.18		8,695,620.18
合同履约成本	30,368,895.83		30,368,895.83
在产品	1,049,392.30		1,049,392.30
委托加工物资	225,666.29		225,666.29
合计	52,461,013.19		52,461,013.19

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,017,908.10		8,017,908.10
库存商品	3,979,531.71		3,979,531.71
发出商品	4,771,086.82		4,771,086.82
合同履约成本	27,212,330.38		27,212,330.38
在产品	2,083,069.87		2,083,069.87
委托加工物资	654,648.31		654,648.31
合计	46,718,575.19		46,718,575.19

(2) 存货跌价准备

期末存货不存在跌价情况，未计提跌价准备。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2023 年 6 月 30 日余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	687,856.58	123,647.14	564,209.44	288,357.63	35,738.87	252,618.76
合计	687,856.58	123,647.14	564,209.44	288,357.63	35,738.87	252,618.76

(2) 合同资产计提减值准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				2023 年 6 月 30 日余额
		计提	转回	转销或核销	其他转出	
质保金	35,738.87	87,908.27				123,647.14
合计	35,738.87	87,908.27				123,647.14

9. 持有待售资产

项目	2023 年 6 月 30 日账面价值	2023 年 6 月 30 日公允价值	预计处置费用	预计处理时间
四川攸亮科技有限公司 流动资产	277,423.20	277,423.20		2023 年 8 月
其中：货币资金	15,450.85	15,450.85		
应收账款	259,500.80	259,500.80		
其他应收款	2,471.55	2,471.55		
固定资产原价	24,694.00	24,694.00		
减：累计折旧	24,694.00	-24,694.00		
四川攸亮科技有限公司 非流动资产	810,000.00	810,000.00		2023 年 8 月
其他非流动资产	810,000.00	810,000.00		
合计	1,087,423.20	1,087,423.20		

注：2023 年 6 月 26 日，本公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于转让四川攸亮科技有限公司 51% 股份的议案》，公司拟将所持有四川攸亮科技有限公司 51% 股份转让给谭彩云，确定交易价格为 272,567.53 元。股权转让完成后，本公司不再持有四川攸亮科技有限公司股份。本公司将四川攸亮科技有限公司 2023 年 6 月 30 日的全部资产及负债作为持有待售资产、持有待售负债进行列报。

10. 其他流动资产

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
待抵扣进项税额	843,701.45	
合计	843,701.45	

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
固定资产	20,399,791.53	21,080,583.41
固定资产清理		
合计	20,399,791.53	21,080,583.41

(2) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	22,809,242.64	4,637,023.21	3,825,853.98	1,310,015.96	32,582,135.79
2. 本年增加金额			333,000.00		333,000.00
(1) 购置			333,000.00		333,000.00
3. 本年减少金额				24,694.00	
(1) 处置或报废				24,694.00	
4. 2023 年 6 月 30 日余额	22,809,242.64	4,637,023.21	4,158,853.98	1,285,321.96	32,890,441.79
二、累计折旧					
1. 年初余额	4,630,975.43	2,528,690.86	3,101,507.26	1,240,378.83	11,501,552.38
2. 本年增加金额	543,736.20	277,402.50	173,249.34	19,403.84	1,013,791.88
(1) 计提	543,736.20	277,402.50	173,249.34	19,403.84	1,013,791.88
3. 本年减少金额				24,694.00	24,694.00
(1) 处置或报废				24,694.00	24,694.00
4. 2023 年 6 月 30 日余额	5,174,711.63	2,806,093.36	3,274,756.60	1,235,088.67	12,490,650.26
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年初账面价值	18,178,267.21	2,108,332.35	724,346.72	69,637.13	21,080,583.41
2. 年末账面价值	17,634,531.01	1,830,929.85	884,097.38	50,233.29	20,399,791.53

注：2023 年 6 月 30 日，本集团无暂时闲置的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

12. 无形资产

项目	土地使用权	合计
----	-------	----

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,301,823.40	2,301,823.40
2. 增加金额		
(1) 购置		
3. 减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 6 月 30 日余额	2,301,823.40	2,301,823.40
二、累计摊销		
1. 年初余额	552,437.28	552,437.28
2. 增加金额	23,018.22	23,018.22
(1) 计提	23,018.22	23,018.22
3. 减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 6 月 30 日余额	575,455.50	575,455.50
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年初账面价值	1,749,386.12	1,749,386.12
2. 年末账面价值	1,726,367.90	1,726,367.90

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日余额		年初余额	
	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	7,638,533.72	914,992.43	8,299,293.33	1,054,495.61
未实现内部交易损益	656,785.10	98,517.77	1,041,100.56	156,165.08
合计	8,295,318.82	1,013,510.20	9,340,393.89	1,210,660.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	58,249.37	62,830.09
可抵扣亏损		887,328.32
合计	58,249.37	950,158.41

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
2024 年		314,374.49
2025 年		152,852.62
2027 年		420,101.21
合计		887,328.32

14. 其他非流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				963,157.15		963,157.15
超过一年质保金	266,861.94	15,404.76	251,457.18	446,433.51	23,788.63	422,644.88
合计	266,861.94	15,404.76	251,457.18	1,409,590.66	23,788.63	1,385,802.03

15. 应付票据

票据种类	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
银行承兑汇票	600,000.00	1,200,000.00
合计	600,000.00	1,200,000.00

注：期末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
1 年以内	10,029,226.90	20,293,803.99
1 年以上	1,598,159.39	2,280,318.52
合计	11,627,386.29	22,574,122.51

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

17. 合同负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
1 年以内	33,970,905.68	23,082,284.50
1 年以上	7,623,542.36	6,395,424.63
合计	41,594,448.04	29,477,709.13

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
短期薪酬	4,600,748.47	10,449,363.67	13,404,699.95	1,645,412.19
离职后福利-设定提存计划		823,993.13	823,993.13	
辞退福利				
合计	4,600,748.47	11,273,356.80	14,228,693.08	1,645,412.19

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,600,748.47	9,512,990.83	12,498,378.11	1,615,361.19
职工福利费		99,709.05	99,709.05	
社会保险费		576,512.39	576,512.39	
其中：基本医疗保险		527,018.42	527,018.42	
基本生育保险		1,038.40	1,038.40	
基本工伤保险		48,455.57	48,455.57	
住房公积金		260,151.40	230,100.40	30,051.00
工会经费和职工教育经费				
合计	4,600,748.47	10,449,363.67	13,404,699.95	1,645,412.19

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
基本养老保险		798,490.72	798,490.72	
失业保险费		25,502.41	25,502.41	
合计		823,993.13	823,993.13	

19. 应交税费

项目	2023年6月30日余额	年初余额
增值税	2,010,545.47	4,546,226.85
企业所得税	215,865.71	2,853,754.89
城市维护建设税	141,198.49	173,007.53
印花税		23,248.76
教育费附加	60,097.38	74,263.27
地方教育费附加	40,064.95	49,508.89
个人所得税	1,857.00	
环保税	78.30	
合计	2,469,707.30	7,720,010.19

20. 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	265,578.50	1,338,716.56
合计	265,578.50	1,338,716.56

(1) 其他应付款列示

项目	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
1 年以内	34,967.70	1,126,112.74
1 年以上	230,610.80	212,603.82
合计	265,578.50	1,338,716.56

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
往来款	50,550.00	940,239.81
押金保证金	193,000.00	324,100.00
其他	22,028.50	74,376.75
合计	265,578.50	1,338,716.56

(3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	未偿还或结转的原因
贵州宏卓置业有限公司	168,000.00	保证金
合计	168,000.00	

21. 持有待售负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
四川攸亮科技有限公司 流动负债	1,060,294.38	
其中：应付账款	189,043.22	
应付职工薪酬	14,000.00	
应交税费	36,359.68	
其他应付款	820,891.48	
合计	1,060,294.38	

注：具体情况详见附注六、9。

22. 其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
待转销项税额	627,167.41	533,992.21
合计	627,167.41	533,992.21

23. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日余额
政府补助	845,000.00		75,000.00	770,000.00
合计	845,000.00		75,000.00	770,000.00

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2023 年 6 月 30 日余额	与资产相关/与收益相关
智能交通控制设备产业化项目	845,000.00		75,000.00		770,000.00	与资产相关
合计	845,000.00		75,000.00		770,000.00	

24. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)			2023年6月30日余额
		发行新股	其他	小计	
汪然	8,400,000.00		8,400,000.00	8,400,000.00	16,800,000.00
戴高	6,200,000.00		6,200,000.00	6,200,000.00	12,400,000.00
薛平	2,900,000.00		2,900,000.00	2,900,000.00	5,800,000.00
重庆员途企业管理合伙企业	800,000.00		800,000.00	800,000.00	1,600,000.00
重庆企技核展企业管理合伙企业	600,000.00		600,000.00	600,000.00	1,200,000.00
合计	18,900,000.00		18,900,000.00	18,900,000.00	37,800,000.00

注：本公司 2023 年 5 月 8 日召开的股东大会通过 2022 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 18,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.2445 股，每 10 股转增 2.7555 股，每 10 股派 30.00 元人民币现金。分红前本公司总股本为 18,900,000 股，分红后总股本增至 37,800,000 股。

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日余额
股本溢价	5,208,000.00		5,208,000.00	

合计	5,208,000.00		5,208,000.00	
----	--------------	--	--------------	--

注：具体情况详见附注六、24.

26. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2023年6月30日 余额
法定盈余公积	9,450,000.00			9,450,000.00
合计	9,450,000.00			9,450,000.00

27. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	103,954,780.81	91,998,144.18
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	103,954,780.81	91,998,144.18
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,826,042.90	15,497,557.84
减：提取法定盈余公积		3,540,921.21
应付普通股股利	70,392,000.00	
本年 2023 年 6 月 30 日余额	36,388,823.71	103,954,780.81

注：具体情况详见附注六、24.

28. 营业收入、营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,716,259.11	15,048,010.69	25,549,480.84	14,228,505.28
其他业务	15,470.50			
合计	26,731,729.61	15,048,010.69	25,549,480.8	14,228,505.28

29. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	212,864.45	131,743.07
教育费附加	90,414.29	56,093.82
地方教育附加	60,276.19	38,559.73
房产税	78,616.79	78,616.79
土地使用税	52,212.00	52,212.00
印花税	3,965.17	30,452.09
车船税	3,721.80	2,603.15
环保税	234.90	156.60

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	502,305.59	390,437.25

30. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
工资薪酬	1,091,105.56	945,123.83
差旅费	262,215.52	271,581.79
广告宣传费	540,353.95	230,058.72
服务费	203,990.81	288,155.17
招待费	180,640.79	142,187.63
其他	115,842.88	88,318.27
合计	2,394,149.51	1,965,425.41

31. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
工资薪酬	2,448,826.63	2,154,148.75
折旧摊销	843,791.30	871,583.28
办公费	463,519.13	474,743.85
业务招待费	300,346.53	301,143.96
汽车费用	50,698.59	147,992.27
差旅费	77,284.60	120,839.54
中介机构费	265,563.58	348,158.88
培训费	7,730.00	3,576.00
其他	63,392.83	102,921.56
合计	4,521,153.19	4,525,108.09

32. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
工资薪酬	3,272,733.79	3,399,140.98
材料费	403,824.70	172,552.71
服务费	29,200.00	22,861.62
折旧费	41,894.88	62,842.32
其他费用	67,973.14	88,102.82
合计	3,815,626.51	3,745,500.45

33. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	3,614.72	
减：利息收入	16,658.51	14,677.37

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
加：汇兑损益		
加：其他支出	21,573.43	14,290.40
合计	8,529.64	-386.97

34. 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
增值税即征即退	771,353.95	
智能交通控制设备产业化项目	75,000.00	75,000.00
稳岗补贴		47,732.00
个税手续费返还	8,835.63	9,192.61
科技创新补贴	100,000.00	
其他零星政府补助	13,710.00	16,984.60
合计	968,899.58	148,909.21

35. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
银行短期理财收益	890,768.73	330,006.58
合计	890,768.73	330,006.58

36. 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收款项减值损失	753,248.60	2,529,608.40
合计	753,248.60	2,529,608.40

37. 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合同资产减值损失	-87,908.27	-1,049.35
合计	-87,908.27	-1,049.35

38. 营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入本年非经常性损益的金额
赔偿及罚款收入	89,968.90	4,500.00	89,968.90
其他	54,120.61	57,202.63	54,120.61
合计	144,089.51	61,702.63	144,089.51

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	91,444.73	54,785.72
递延所得税费用	197,150.49	259,275.26
合计	288,595.22	314,060.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月
本年合并利润总额	3,111,052.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	466,657.89
子公司适用不同税率的影响	36,182.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,398.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	265.16
研究开发费、残疾人工资加计扣除影响	-238,908.88
其他	
所得税费用	288,595.22

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到保证金等往来款	1,183,776.22	563,707.06
罚款及赔款收入	89,968.90	4,500.00
政府补助	113,710.00	64,716.60
利息收入	16,658.51	14,677.37
个税手续费返还	8,835.63	9,192.61
其他	54,120.61	57,202.63
合计	1,467,069.87	713,996.27

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
服务费	203,990.81	311,016.79

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
差旅费	339,500.12	392,421.33
办公费	463,519.13	474,743.85
业务招待费	480,987.32	443,331.59
支付保证金等往来款	2,312,515.62	1,122,408.20
广告宣传费	540,353.95	230,058.72
汽车费用	50,698.59	147,992.27
中介机构费	265,563.58	348,158.88
培训费	7,730.00	3,576.00
手续费	21,573.43	14,290.40
其他	179,235.71	279,342.65
合计	4,865,668.26	3,767,340.68

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
票据保证金		1,403,694.00
合计		1,403,694.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,822,457.41	3,450,007.82
加: 资产减值准备	87,908.27	-114,864.86
信用减值损失	-753,248.60	-2,413,694.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,013,791.88	1,005,145.84
无形资产摊销	23,018.22	23,018.22
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)	-890,768.73	-330,006.58
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	197,150.49	252,132.77
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-5,742,438.00	-14,059,846.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	33,166,902.73	11,781,840.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-7,630,304.96	3,265,608.24
其他		

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	22,294,468.71	2,859,341.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的 2023 年 6 月 30 日余额	4,085,494.82	6,055,325.85
减: 现金的年初余额	5,235,429.79	2,684,601.91
加: 现金等价物的 2023 年 6 月 30 日余额	15,450.85	
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,134,484.12	3,370,723.94

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	4,085,494.82	5,235,429.79
其中: 库存现金	49,319.63	210,849.42
可随时用于支付的银行存款	4,036,175.19	5,024,580.37
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	15,450.85	
其中: 持有待售资产组中的货币资金	15,450.85	
年末现金和现金等价物余额	4,100,945.67	5,235,429.79

注 1: 现金等价物为持有待售资产组中的货币资金。

注 2: 其他货币资金余额均系保证金, 因不能随时用于支付, 该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	7,156,421.81	向银行申请开具银行承兑汇票、保函所存入的保证金
固定资产	7,037,685.05	向银行抵押, 用于开具银行承兑汇票
合计	14,194,106.86	

七、合并范围的变化

本期合并范围未发生变动。

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	
重庆市易博数字技术有限公司	重庆市	重庆市	生产	100.00		收购
重庆易博交通控制设备有限公司	重庆市	重庆市	销售	100.00		收购
四川攸亮科技有限公司	成都市	成都市	销售	51.00		设立

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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) 价格风险

本集团以市场价格销售信号控制机、信号灯等交通信息控制产品和提供相关的运维服务，主要原材料为摄像头、芯片、PCB板、钢材、铝合金、电源模块等，因此受到此价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2023年6月30日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的应收款项、交易性金融资产等金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团对所有客户确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，

本集团无其他重大信用集中风险。

截至2023年6月30日，应收账款前五名金额合计为16,608,161.33元，占应收账款期末余额合计数的比例为42.80%。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			14,300,000.00	14,300,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,300,000.00	14,300,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他			14,300,000.00	14,300,000.00

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团交易性金融资产主要系短期理财产品，市场价格波动较小，按投资账面价值确认为公允价值。

十一、 关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	所在地	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
汪然	重庆市	44.4444	44.4444
戴高	重庆市	32.8042	32.8042
合计		77.2487	77.2487

注：公司股东汪然和戴高签订一致行动人协议，两人合计持股77.2487%，本公司最终控制人为汪然、戴高。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控制股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	2023年6月30日余额	年初余额	年末比例	年初比例
汪然	1,680.00	840.00	44.4444	44.4444
戴高	1,240.00	620.00	32.8042	32.8042
合计	2,920.00	1,460.00	77.2487	77.2487

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
陶涛	子公司少数股东

(二) 关联交易

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陶涛	50,000.00	2023年1月		月利息率为1%
陶涛	50,000.00	2023年3月		月利息率为1%

(三) 关联方余额

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	陶涛	814,964.51	866,045.16

(四) 关联方承诺

本集团报告期内无需要披露的关联方承诺事项。

(五) 其他

本集团报告期内无需要披露的其他关联事项。

十二、 股份支付

本集团报告期内无需要披露的股份支付事项。

十三、 或有事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、 承诺事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的其他重大事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2023年6月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,247,153.08	100	3,175,675.28	9.85	29,071,477.80
其中：账龄组合	32,247,153.08	100	3,175,675.28	9.85	29,071,477.80
关联方组合					
合计	32,247,153.08	100	3,175,675.28		29,071,477.80

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	61,900,119.35	100.00	4,656,577.89	7.52	57,243,541.46
其中：账龄组合	61,900,119.35	100.00	4,656,577.89	7.52	57,243,541.46
关联方组合					
合计	61,900,119.35	100.00	4,656,577.89		57,243,541.46

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	19,486,434.11	974,321.71	5
1年至2年(含2年)	10,332,399.39	1,033,239.94	10
2年至3年(含3年)	1,269,998.14	253,999.63	20
3年至4年(含4年)	283,113.63	141,556.82	50
4年至5年(含5年)	513,253.07	410,602.46	80
5年以上	361,954.74	361,954.74	100
合计	32,247,153.08	3,175,675.28	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2023年6月30日余额
1年以内(含1年)	19,486,434.11
1年至2年(含2年)	10,332,399.39
2年至3年(含3年)	1,269,998.14
3年至4年(含4年)	283,113.63
4年至5年(含5年)	513,253.07
5年以上	361,954.74
合计	32,247,153.08

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			2023年6月30日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,656,577.89	-1,480,902.61			3,175,675.28
合计	4,656,577.89	-1,480,902.61			3,175,675.28

报告期内无坏账准备收回或转回

(4) 按欠款方归集前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占应收账款 2023 年 6 月 30 日余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年 末 余额
重庆市公安局九龙坡区分局	5,353,436.61	4 年以内	16.60	429,764.20
重庆八达通交通设施有限公司	4,620,636.00	3 年以内	14.33	276,504.25
重庆渝信路桥发展有限公司	4,554,137.32	4 年以内	14.12	227,706.87
重庆佳讯交通设施有限公司	1,124,940.30	1 年以内	3.49	56,247.02
成都铁路科创有限责任公司	955,011.10	1 年以内	2.96	47,750.56
合计	16,608,161.33		51.50	2,185,219.02

2. 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
应收利息		
应收股利		33,000,000.00
其他应收款	3,008,239.60	3,324,177.16
合计	3,008,239.60	36,324,177.16

2.1 应收股利

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
重庆易博数字技术有限公司		25,000,000.00
重庆易博交通控制设备有限公司		8,000,000.00
合计		33,000,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	年初余额
押金及保证金	2,911,396.48	3,171,219.98
员工备用金	314,970.31	121,857.34
代垫款项	374,563.04	441,968.31
合计	3,600,929.83	3,735,045.63

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计

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	410,868.47			410,868.47
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	181,821.76			181,821.76
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	592,690.23			592,690.23

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	410,868.47	181,821.76			592,690.23
合计	410,868.47	181,821.76			592,690.23

(4) 本期无实际核销的其他应收款

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄 (年)	占其他应收款 2023 年 6 月 30 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
重庆渝信路桥发展有限公司	履约保证金	415,733.00	1-3 年	11.55	55,646.60
重庆市沙坪坝财政局	履约保证金	400,989.50	1 年以内	11.14	20,049.48
重庆市南岸区公共资源交易中心	履约保证金	394,000.00	1-3 年	10.94	54,800.00
重庆市公安局南岸区分局	履约保证金	378,400.00	1 年以内	10.51	18,920.00

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄 (年)	占其他应收款 2023 年 6 月 30 日余额合计数的比例 (%)	坏账准备 2023 年 6 月 30 日余额
重庆市大足区公共资源综合交易服务中心	投标保证金	350,000.00	1 年以内	9.72	17,500.00
合计		1,939,122.50		53.85	166,916.08

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日余额
对子公司投资	31,631,341.26		510,000	31,121,341.26
对联营、合营企业投资				
小计	31,631,341.26		510,000	31,121,341.26
减：长期股权投资减值准备				
合计	31,631,341.26		510,000	31,121,341.26

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	2023 年 6 月 30 日余额	本年计提减值准备	减值准备 2023 年 6 月 30 日余额
易博数字	21,623,749.38			21,623,749.38		
易博交通	9,497,591.88			9,497,591.88		
四川攸亮	510,000.00		510,000.00			
合计	31,631,341.26		510,000.00	31,121,341.26		

注：2023 年 6 月 26 日，本公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于转让四川攸亮科技有限公司 51%股份的议案》，公司拟将所持有四川攸亮科技有限公司 51%股份转让给谭彩云，确定交易价格为 272,567.53 元。股权转让完成前，本公司对四川攸亮科技有限公司仍然具有控制权，合并范围不发生改变，公司将拟出售的股份全部由长期股权投资划入持有待售资产列报。

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,678,145.94	17,660,899.22	25,388,446.43	15,888,042.47
其他业务	15,470.50			
合计	26,693,616.44	17,660,899.22	25,388,446.43	15,888,042.47

4. 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		
银行短期理财收益	803,274.61	297,299.73
合计	803,274.61	297,299.73

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2023 年 1-6 月	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	197,545.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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年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	890,768.73	
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	144,089.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,232,403.87	
所得税影响额	176,109.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,056,294.47	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
增值税即征即退	771,353.95	
合计	771,353.95	

注：公司将增值税即征即退界定为经常性损益的原因系国家鼓励软件开发企业发展颁发《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号已颁布多年，预计较长一段时间内不会发生变化。

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司普通股股东的净利润	1.90%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.19%	0.05	0.05

重庆攸亮科技股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
基本每股收益	0.19	0.09		

注：本公司 2023 年 5 月 8 日召开的股东大会通过 2022 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 18,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.2445 股，每 10 股转增 2.7555 股，每 10 股派 30.00 元人民币现金。分红前本公司总股本为 18,900,000 股，分红后总股本增至 37,800,000 股。权益分派完成后，公司总股本增加，按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

(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	197,545.63
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	890,768.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	144,089.51
非经常性损益合计	1,232,403.87
减：所得税影响数	176,109.40
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,056,294.47

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