

证券代码：832214

证券简称：太川股份

主办券商：开源证券

珠海太川云社区技术股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023 年半年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的半年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日
流动资产：		
货币资金	六、(一)	15,817,194.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	六、(二)	543,516.61
应收账款	六、(三)	171,085,412.79
应收款项融资		
预付款项	六、(四)	1,319,061.97
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、(五)	1,279,101.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	六、(六)	19,374,144.19
合同资产	六、(七)	1,072,018.16
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	六、(八)	4,832,242.99

流动资产合计		215,322,692.49
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	六、(九)	8,974,000.00
固定资产	六、(十)	9,868,819.50
在建工程	六、(十一)	24,156,761.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	六、(十二)	2,779,641.01
开发支出	六、(十三)	9,198,141.11
商誉		
长期待摊费用	六、(十四)	674,112.34
递延所得税资产	六、(十五)	7,758,951.59
其他非流动资产	六、(十六)	18,323,459.33
非流动资产合计		81,733,886.12
资产总计		297,056,578.61
流动负债：		
短期借款	六、(十七)	28,031,708.35
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、(十八)	38,921,817.65
应付账款	六、(十九)	43,544,061.14
预收款项		
合同负债	六、(二十)	1,565,089.42
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、(二十一)	2,300,552.58
应交税费	六、(二十二)	4,015,608.46
其他应付款	六、(二十三)	3,366,905.52
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	1,164,374.32
其他流动负债	六、(二十五)	1,995,287.43
流动负债合计		124,905,404.87
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	六、(二十六)	1,652,765.23
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	六、(二十七)	581,565.76
递延所得税负债	六、(十五)	551,564.64
其他非流动负债		
非流动负债合计		2,785,895.63
负债合计		127,691,300.50
所有者权益（或股东权益）：		
股本	六、(二十八)	41,416,550.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	六、(二十九)	15,288,651.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	六、(三十)	19,551,595.80
一般风险准备		
未分配利润	六、(三十一)	93,108,480.68
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		169,365,278.11
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合 计		169,365,278.11
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		297,056,578.61

法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：陈春艳

会计机构负责人：陈春艳

利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、营业总收入		86,954,317.18
其中：营业收入	六、(三十二)	86,954,317.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		73,201,082.45
其中：营业成本	六、(三十二)	48,988,526.67
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、(三十三)	727,168.94
销售费用	六、(三十四)	10,410,475.13
管理费用	六、(三十五)	6,467,698.01
研发费用	六、(三十六)	4,924,027.27
财务费用	六、(三十七)	1,683,186.43
其中：利息费用	六、(三十七)	1,585,331.78
利息收入	六、(三十七)	26,554.22
加：其他收益	六、(三十八)	3,492,133.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	420,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
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、(四十)	-1,986,592.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-996,070.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	22.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,682,727.23
加：营业外收入	六、(四十三)	125,224.98
减：营业外支出	六、(四十四)	7,884.88

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,800,067.33
减：所得税费用	六、(四十五)	1,530,838.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,269,228.56
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）		13,269,228.56
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（净亏损以“-”号填列）		
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		13,269,228.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,269,228.56
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32

法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：陈春艳

会计机构负责人：陈春艳

现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日
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		105,487,316.31
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		2,787,371.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	3,138,514.12
经营活动现金流入小计		111,413,201.98
购买商品、接受劳务支付的现金		43,091,456.06
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		19,435,692.13
支付的各项税费		9,659,565.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	11,758,054.81
经营活动现金流出小计		83,944,768.65
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十七）	27,468,433.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		576,329.46
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		576,329.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,069,180.17
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		13,069,180.17
投资活动产生的现金流量净额		-12,492,850.71
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		9,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十六）	598,415.40
筹资活动现金流入小计		9,598,415.40
偿还债务支付的现金		22,502,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,530,064.49
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、（四十六）	2,291,602.94
筹资活动现金流出小计		26,324,417.43
筹资活动产生的现金流量净额		-16,726,002.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,397.73
五、现金及现金等价物净增加额		-1,724,021.68
加：期初现金及现金等价物余额		13,135,642.65
六、期末现金及现金等价物余额		11,411,620.97

法定代表人：黄伟雄 主管会计工作负责人：陈春艳 会计机构负责人：陈春艳

（二）更正后的财务报表附注

珠海太川云社区技术股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1.公司注册地、组织形式和总部地址。

珠海太川云社区技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海市太川电器制造有限公司，系由黄伟雄、胡奇良、珠海市太川置业有限公司于2005年3月共同出资组建。公司统一社会信用代码：91440400773064604X。

根据珠海市太川电器制造有限公司2014年11月21日股东会决议，公司以2014年9月30日为基准日，将珠海市太川电器制造有限公司整体变更设立为股份有限公司，同时更名为珠海太川云社区技术股份有限公司，黄伟雄、胡奇良、珠海市太川置业有限公司、珠海市智汇投资合伙企业（有限合伙）为共同发起人。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司以股转系统函[2015]859号文批准同意，本公司于2015年4月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码832214。

经过历年的增资及转增股本，截至2023年6月30日止，本公司累计发行股本总数41,416,550.00股，注册资本为41,416,550.00元，注册地址：珠海市前山工业园区华威路611号1号楼三、四层，实际控制人为黄伟雄，法定代表人：黄伟雄。

2.公司的业务性质和主要经营活动。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品和服务为楼宇对讲门禁产品和智能家居产品的研发、生产和销售，智慧社区运营业务。

3.母公司以及集团最终母公司的名称。

黄伟雄为本公司实际控制人。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司董事会于2023年11月17日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本次财务报表期间为2023年1月1日至2023年6月30日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 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 (a) 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 (b) 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。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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。

5.金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收

入。

（2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

6.金融资产转移

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用采用预期信用损失的一般模型进行处理。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、（七）金融工具”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低的 银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

组合名称	确定组合的依据	计提方法
具有一定信用风险的银行承兑汇票	存在一定信用损失风险的出票人出具的银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	出票人为非银行金融机构，其信用损失风险高于银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（九）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的一般模型进行处理。

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注三、（七）金融工具”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项	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期计量坏账准备。
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他信用风险特征组合	针对触及“三道红线”客户，公司综合评估客户信用风险情况并根据评估结果计提坏账准备	对同时出现信用风险负面舆情的房地产客户，单独评估信用风险并根据评估情况计提坏账准备；对仅触及“三道红线”且信用评级情况良好的客户，仍然将其列入账龄组合依据账龄分析法计提坏账准备，但公司出于谨慎性考虑，计算坏账准备时在原各账龄段基础上增加计提比率（加计 10%）。

（十）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资

产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（七）金融工具。

（十一）其他应收款

本公司对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本附注三、（七）金融工具。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并报表范围内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项	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期计量坏账准备。
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物及其他周转材料

按照一次转销法进行摊销。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（七）金融工具。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与

其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19
办公设备	年限平均法	5	5	19

3. 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、各类软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限	依据
土地使用权	40 年	土地使用权使用年限
软件	10 年	技术更新换代程度

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十二）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- （2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在

当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销年限

项 目	摊销年限	备注
装修及改造费	3-5 年	根据受益年限摊销

（二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十五）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司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,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司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.购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十七）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十八）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括楼宇对讲门禁、智能家居等产品的销售业务和智慧社区运营服务业务。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

（1）楼宇对讲门禁产品销售业务

公司楼宇对讲门禁产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，不附有安装义务的内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；附有安装义务的内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点、指导第三方安装公司安装或自行安装并由客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（2）智能家居产品销售业务

公司智能家居产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，不附有安装义务的内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户签收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认；附有安装义务的内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点、指导第三方安装公司安装或自行安装并由客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（3）智慧社区运营服务业务

公司提供智慧社区运营服务属于在某一时点履行的履约义务，在公司按照订单将商品交付给客户并由客户接受确认订单完成、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

（三十一）政府补助

1. 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。
2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司对于收到的除政府贴息外的其他政府补助，采用总额法。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将

贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租

赁和低成本资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	境内销售	13%
	其他应税销售服务行为	9%、6%
	出口货物	0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、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 号文规定，对增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、2021年12月20日，经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定太川股份公司为高新技术企业，有效期3年，适用企业所得税率为15%，优惠期为2021年1月1日至2023年12月31日。

3、根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告2022年第28号）规定，（1）高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）财政部于2022年11月30日发布实施《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释16号文”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，自2023年1月1日起施行。对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用解释第16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释第16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的政策变更对本年的影响	2022年12月31日财务报表影响为调整增加递延所得税资产38,138.90元，调整增加递延所得税负债34,032.52元，盈余公积410.64元，未分配利润3,695.74元；
上述变更累计对其他科目的影响	无。

该会计政策变更对期初财务报表的影响详见“4.执行解释16号文调整本期年初财务报表相关项目情况”。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

4. 执行解释16号文调整本期年初财务报表相关项目情况

执行解释第16号文对本公司2023年1月1日财务报表的主要影响如下：

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	15,148,291.24	15,148,291.24	
应收票据	3,162,452.89	3,162,452.89	
应收账款	186,369,849.10	186,369,849.10	
预付款项	1,267,801.69	1,267,801.69	
其他应收款	1,603,429.68	1,603,429.68	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	20,897,351.72	20,897,351.72	
合同资产	1,052,894.55	1,052,894.55	
其他流动资产	3,364,538.93	3,364,538.93	
流动资产合计	<u>232,866,609.80</u>	<u>232,866,609.80</u>	
非流动资产			
投资性房地产	6,607,317.15	6,607,317.15	
固定资产	10,574,009.12	10,574,009.12	
在建工程	11,177,268.25	11,177,268.25	
使用权资产	226,883.45	226,883.45	
无形资产	9,207,108.46	9,207,108.46	
长期待摊费用	839,366.14	839,366.14	
递延所得税资产	6,967,773.13	7,005,912.03	38,138.90
其他非流动资产	21,883,887.21	21,883,887.21	
非流动资产合计	<u>67,483,612.91</u>	<u>67,521,751.81</u>	<u>38,138.90</u>
资产总计	<u>300,350,222.71</u>	<u>300,388,361.61</u>	<u>38,138.90</u>
流动负债			
短期借款	39,551,520.49	39,551,520.49	
应付票据	37,879,647.97	37,879,647.97	
应付账款	43,443,851.74	43,443,851.74	
合同负债	1,036,462.51	1,036,462.51	
应付职工薪酬	5,471,242.10	5,471,242.10	
应交税费	6,900,552.45	6,900,552.45	
其他应付款	3,338,143.53	3,338,143.53	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	2,257,009.36	2,257,009.36	

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债	3,543,908.13	3,543,908.13	
流动负债合计	<u>143,422,338.28</u>	<u>143,422,338.28</u>	
非流动负债			
递延收益	686,845.60	686,845.60	
递延所得税负债	149,095.66	183,128.18	34,032.52
非流动负债合计	<u>835,941.26</u>	<u>869,973.78</u>	<u>34,032.52</u>
负 债 合 计	<u>144,258,279.54</u>	<u>144,292,312.06</u>	<u>34,032.52</u>
所有者权益			
股本	41,673,700.00	41,673,700.00	
资本公积	15,031,501.63	15,031,501.63	
盈余公积	19,551,185.16	19,551,595.80	410.64
未分配利润	79,835,556.38	79,839,252.12	3,695.74
所有者权益合计	<u>156,091,943.17</u>	<u>156,096,049.55</u>	<u>4,106.38</u>
负债及所有者权益合计	<u>300,350,222.71</u>	<u>300,388,361.61</u>	<u>38,138.90</u>

六、财务报表主要项目注释

如无特殊说明，期初指2023年01月01日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		3,029.00
银行存款	11,098,071.08	13,076,398.38
其他货币资金	4,719,122.93	2,068,863.86
合计	<u>15,817,194.01</u>	<u>15,148,291.24</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项 4,405,573.04 元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		32,010.00
商业承兑汇票	543,516.61	3,130,442.89
合计	<u>543,516.61</u>	<u>3,162,452.89</u>

2. 期末无已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但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	备注
银行承兑汇票			
商业承兑汇票		701,135.00	
合计		<u>701,135.00</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
重庆庆科商贸有限公司	2022-10-27	2023-04-27	37,690.00	
重庆庆科商贸有限公司	2022-12-28	2023-06-27	603,170.00	
合计			<u>640,860.00</u>	

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>978,285.00</u>	<u>94.58</u>	<u>489,142.50</u>		<u>489,142.50</u>
其中：金科及其关联公司	978,285.00	94.58	489,142.50	50.00	489,142.50
按组合计提坏账准备	<u>56,055.78</u>	<u>5.42</u>	<u>1,681.67</u>		<u>54,374.11</u>
其中：信用风险极低的银行承兑 汇票					
其中：存在一定信用风险的银行 承兑汇票					
其中：商业承兑汇票	56,055.78	5.42	1,681.67	3.00	54,374.11
其他信用风险特征组合					
合计	<u>1,034,340.78</u>	<u>100.00</u>	<u>490,824.17</u>		<u>543,516.61</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>5,922.82</u>	<u>0.17</u>	<u>5,922.82</u>		
其中：中南及其关联公司	5,922.82	0.17	5,922.82	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>3,444,737.05</u>	<u>99.83</u>	<u>282,284.16</u>		<u>3,162,452.89</u>
其中：信用风险极低的银行承兑汇 票					
其中：存在一定信用风险的银行承 兑汇票	33,000.00	0.96	990.00	3.00	32,010.00
其中：商业承兑汇票	2,256,587.05	65.39	131,124.66	5.81	2,125,462.39
其他信用风险特征组合	1,155,150.00	33.48	150,169.50	13.00	1,004,980.50
合计	<u>3,450,659.87</u>	<u>100.00</u>	<u>288,206.98</u>		<u>3,162,452.89</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
金科及其关联公司	978,285.00	489,142.50	50.00	预计无法收回
合计	<u>978,285.00</u>	<u>489,142.50</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	56,055.78	1,681.67	3.00
合计	<u>56,055.78</u>	<u>1,681.67</u>	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	5,922.82	489,142.50	5,922.82		489,142.50
按组合计提预期信用损失的应收票据	<u>282,284.16</u>	<u>1,681.67</u>	<u>198,972.36</u>	<u>-83,311.80</u>	<u>1,681.67</u>
其中：商业承兑汇票	131,124.66	1,681.67	131,124.66		1,681.67
其中：存在一定信用风险的银行承兑汇票	990.00		990.00		
其他信用风险特征组合	150,169.50		66,857.70	-83,311.80	
合计	<u>288,206.98</u>	<u>490,824.17</u>	<u>204,895.18</u>	<u>-83,311.80</u>	<u>490,824.17</u>

注：①其他变动系因出票人未履约，应收票据转入应收账款，原计提之坏账准备同步转入应收账款（坏账准备）。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	142,722,650.69	147,164,594.76
1-2年（含2年）	38,022,845.77	51,841,707.24
2-3年（含3年）	15,966,640.19	14,056,874.68
3-4年（含4年）	5,896,755.55	5,834,650.93
4-5年（含5年）	4,652,994.33	3,331,915.36
5年以上	5,593,538.87	4,565,849.42
合计	<u>212,855,425.40</u>	<u>226,795,592.39</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,817,482.94	13.54	26,384,410.53	91.56	2,433,072.41
按组合计提坏账	<u>184,037,942.46</u>	<u>86.46</u>	<u>15,385,602.08</u>		<u>168,652,340.38</u>

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
准备					
其中：账龄分析法组合	183,755,191.15	86.33	15,174,104.82	8.26	168,581,086.33
其中：其他信用风险特征组合	282,751.31	0.13	211,497.26	74.80	71,254.05
合计	<u>212,855,425.40</u>	<u>100.00</u>	<u>41,770,012.61</u>		<u>171,085,412.79</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	23,897,439.13	10.54	22,018,732.07	92.14	1,878,707.06
按组合计提坏账准备	<u>202,898,153.26</u>	<u>89.46</u>	<u>18,407,011.22</u>		<u>184,491,142.04</u>
其中：账龄分析法组合	198,740,492.21	87.63	17,684,992.29	8.90	181,055,499.92
其中：其他信用风险特征组合	4,157,661.05	1.83	722,018.93	17.37	3,435,642.12
合计	<u>226,795,592.39</u>	<u>100.00</u>	<u>40,425,743.29</u>		<u>186,369,849.10</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
新力及其关联公司	15,094,666.71	15,024,666.70	99.54	预计无法收回
中南及其关联公司	2,792,749.29	1,783,645.20	63.87	预计无法收回
富力及其关联公司	1,460,047.31	1,460,047.31	100.00	预计无法收回
郑州亚尔讯智能科技有限公司	1,052,828.43	780,720.26	74.15	预计无法收回
成都力顺房地产开发有限公司	101,376.53	10,137.65	10.00	预计无法收回
优恩及其关联公司	1,655,025.00	1,655,025.00	100.00	预计无法收回
泰禾及其关联公司	806,794.76	806,794.76	100.00	预计无法收回
时代及其关联公司	84,768.99	84,768.99	100.00	预计无法收回
临沂正辰置业有限公司	79,586.70	79,586.70	100.00	预计无法收回
佛山市顺德区中维房地产开发有限公司	32,256.00	32,256.00	100.00	预计无法收回
贵州玖和瑞优科技有限公司	246,230.43	246,230.43	100.00	预计无法收回
武汉万民惠科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
云南信立工贸有限责任公司	186,096.50	186,096.50	100.00	预计无法收回
甘肃维拓云服科技有限公司	104,650.00	104,650.00	100.00	预计无法收回
丹东西贝科技有限公司	91,065.00	91,065.00	100.00	预计无法收回
通辽市金阳光智能科技有限公司	12,092.60	12,092.60	100.00	预计无法收回
东莞市特唯数码科技有限公司	9,864.50	9,864.50	100.00	预计无法收回
金科及其关联公司	1,981,242.52	990,621.26	50.00	预计无法收回
碧桂园地产集团有限公司	443,772.79	443,772.79	100.00	预计无法收回
巴州雲腾电子科技有限责任公司	506,538.86	506,538.86	100.00	预计无法收回
江苏省华建建设股份有限公司深圳分公司	172,643.37	172,643.37	100.00	预计无法收回
湖南湘平机电工程有限公司	333,560.00	333,560.00	100.00	预计无法收回
锦州宝地建设集团有限公司	284,950.00	284,950.00	100.00	预计无法收回
江西新越弘岚房地产开发有限公司	179,977.20	179,977.20	100.00	预计无法收回
武汉弘安梯创科技股份有限公司	186,000.00	186,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市智坤科技股份有限公司	162,489.60	162,489.60	100.00	预计无法收回
百胜麒麟（南京）建设发展有限公司	159,675.80	159,675.80	100.00	预计无法收回
南京峻景房地产开发有限公司	141,009.55	141,009.55	100.00	预计无法收回
江苏省华建建设股份有限公司	104,505.00	104,505.00	100.00	预计无法收回
江西澈越房地产开发有限公司	111,019.50	111,019.50	100.00	预计无法收回
合计	<u>28,817,482.94</u>	<u>26,384,410.53</u>		

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	183,755,191.15	15,174,104.82	8.26
其他信用风险特征组合	282,751.31	211,497.26	74.80
合计	<u>184,037,942.46</u>	<u>15,385,602.08</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	22,018,732.07	2,194,313.94	524,899.70		2,696,264.22	26,384,410.53
按信用风险特征组合计提坏账	<u>18,407,011.22</u>	<u>30,027.33</u>	<u>438,484.05</u>		<u>-2,612,952.42</u>	<u>15,385,602.08</u>

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合	17,684,992.29		401,673.32	-2,109,214.15	15,174,104.82
其中：其他信用风险特征组合	722,018.93	30,027.33	36,810.73	-503,738.27	211,497.26
合计	<u>40,425,743.29</u>	<u>2,224,341.27</u>	<u>963,383.75</u>	<u>83,311.80</u>	<u>41,770,012.61</u>

注：①单项计提坏账准备的应收账款的本期收回或转回金额为 524,899.70 元，其中 4,899.70 元的坏账为期末非单项计提坏账的应收票据，出票人未履约而转入应收账款后，款项收回导致的；②本期其他变动为：A.应收票据因出票人未履约而转入应收账款，原计提坏账准备 83,311.80 元转入应收账款（坏账准备）；B.房地产商客户信用情况发生变化，原按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款转为单项计提坏账准备，金额为 2,612,952.42 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
新力及其关联公司	420,000.00	收回
佛山市顺德区中维房地产开发有限公司	100,000.00	收回
合计	<u>520,000.00</u>	

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	114,834,011.99	53.95	4,994,977.87
第二名	15,971,837.80	7.50	15,050,981.84
第三名	10,277,564.09	4.83	532,031.23
第四名	9,709,199.82	4.56	296,178.09
第五名	6,090,613.86	2.86	182,718.42
合计	<u>156,883,227.56</u>	<u>73.70</u>	<u>21,056,887.45</u>

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	1,300,562.24	98.60	1,155,537.80	91.15
1-2年（含2年）	18,499.73	1.40	87,772.87	6.92
2-3年（含3年）			24,491.02	1.93
3年以上				
合计	<u>1,319,061.97</u>	<u>100.00</u>	<u>1,267,801.69</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
深圳市涛意隆电子科技有限公司	257,000.00	19.48
东华大学	207,000.00	15.69
深圳市四海众联网络科技有限公司	86,420.09	6.55
江西玺瑞实业有限公司	47,607.81	3.61
常州市卓晓数字技术有限公司	33,842.33	2.57
合计	<u>631,870.23</u>	<u>47.90</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,279,101.77	1,603,429.68
合计	<u>1,279,101.77</u>	<u>1,603,429.68</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,028,911.11
1-2年(含2年)	125,860.00
2-3年(含3年)	158,262.86
3-4年(含4年)	1,736,899.55
4-5年(含5年)	
5年以上	
合计	<u>3,049,933.52</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出纳私自挪用公司资金	1,622,899.55	1,622,899.55
押金、保证金	1,136,851.41	1,444,790.14
备用金	149,950.90	45,812.00
代扣款项	99,231.66	148,997.36

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	41,000.00	92,056.00
合计	<u>3,049,933.52</u>	<u>3,354,555.05</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	128,225.82		1,622,899.55	<u>1,751,125.37</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	19,706.38			<u>19,706.38</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>147,932.20</u>		<u>1,622,899.55</u>	<u>1,770,831.75</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项计提坏账准备	1,622,899.55				1,622,899.55
按照账龄计提坏账准备	128,225.82	19,706.38			147,932.20
合计	<u>1,751,125.37</u>	<u>19,706.38</u>			<u>1,770,831.75</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
肖莉莉	出纳私自挪用 工资资金	1,622,899.55	3-4年（含4 年）	53.21	1,622,899.55
临沂天启房地产开发 有限公司	押金、保证金	175,096.00	1年以内（含1 年）	5.74	5,252.88
太原中铁诺德置业 有限公司	押金、保证金	101,637.00	1年以内（含1 年）	3.33	3,049.11
广州鹏焯贸易有限 公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内（含1 年）	3.28	3,000.00
大华（集团）有限 公司	押金、保证金	100,000.00	1年以内（含1 年）	3.28	3,000.00
合计		<u>2,099,632.55</u>		<u>68.84</u>	<u>1,637,201.54</u>

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,641,806.29	1,482,130.02	9,159,676.27
自制半成品及在 产品	3,653,971.14	237,488.60	3,416,482.54
库存商品	5,499,893.86	214,758.05	5,285,135.81
发出商品	1,280,382.90		1,280,382.90
委托加工物资	232,466.67		232,466.67
合计	<u>21,308,520.86</u>	<u>1,934,376.67</u>	<u>19,374,144.19</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,765,425.47	1,133,386.70	9,632,038.77
自制半成品及在 产品	4,754,561.73	221,463.31	4,533,098.42
库存商品	5,875,578.25	250,706.89	5,624,871.36
发出商品	990,296.67		990,296.67
委托加工物资	117,046.50		117,046.50
合计	<u>22,502,908.62</u>	<u>1,605,556.90</u>	<u>20,897,351.72</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,133,386.70	348,743.32				1,482,130.02
自制半成品 及在产品	221,463.31	16,025.29				237,488.60
库存商品	250,706.89			35,948.84		214,758.05
合计	<u>1,605,556.90</u>	<u>364,768.61</u>		<u>35,948.84</u>		<u>1,934,376.67</u>

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	2,603,512.92	1,531,494.76	1,072,018.16	2,335,542.97	1,282,648.42	1,052,894.55
合计	<u>2,603,512.92</u>	<u>1,531,494.76</u>	<u>1,072,018.16</u>	<u>2,335,542.97</u>	<u>1,282,648.42</u>	<u>1,052,894.55</u>

2. 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同质保金	1,282,648.42	248,846.34				1,531,494.76
合计	<u>1,282,648.42</u>	<u>248,846.34</u>				<u>1,531,494.76</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税额	3,607,206.45	2,938,732.50
预付 IPO 中介费	1,099,811.30	424,528.29
待收回测试用样机	1,278.14	1,278.14
待摊费用	123,947.10	
合计	<u>4,832,242.99</u>	<u>3,364,538.93</u>

(九) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值

项 目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	6,807,768.21	<u>6,807,768.21</u>
2.本期增加金额	<u>3,384,406.49</u>	<u>3,384,406.49</u>
(1) 外购	3,384,406.49	<u>3,384,406.49</u>
3.本期减少金额	<u>608,320.22</u>	<u>608,320.22</u>
(1) 处置	608,320.22	<u>608,320.22</u>
4.期末余额	<u>9,583,854.48</u>	<u>9,583,854.48</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	79,639.42	<u>79,639.42</u>
2.本期增加金额	<u>135,021.10</u>	<u>135,021.10</u>
(1) 计提或摊销	135,021.10	<u>135,021.10</u>
3.本期减少金额	<u>6,421.16</u>	<u>6,421.16</u>
(1) 处置	6,421.16	<u>6,421.16</u>
4.期末余额	<u>208,239.36</u>	<u>208,239.36</u>
三、减值准备		
1.期初余额	120,811.64	<u>120,811.64</u>
2.本期增加金额	<u>280,803.48</u>	<u>280,803.48</u>
(1) 计提	280,803.48	<u>280,803.48</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	<u>401,615.12</u>	<u>401,615.12</u>
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>8,974,000.00</u>	<u>8,974,000.00</u>
2.期初账面价值	<u>6,607,317.15</u>	<u>6,607,317.15</u>

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
云南省昆明市宜良县福昆线昆明富力湾-合院客栈 A-24 栋-102	1,079,013.89	产权证办理中
云南省昆明市宜良县福昆线昆明富力湾-合院客栈 A17-101	1,092,887.40	产权证办理中
云南省昆明市宜良县福昆线昆明富力湾-合院客栈 A6-1-3 层-06 号	1,074,853.27	产权证办理中
云南省昆明市宜良县福昆线昆明富力湾-合院客栈 A5-106	983,972.48	产权证办理中
云南省昆明市宜良县福昆线昆明富力湾-合院客栈 A8-1-3 层 10 号	753,273.99	产权证办理中
云南省昆明市宜良县福昆线昆明富力湾-合院客栈 G3-501	645,455.93	产权证办理中

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
云南省昆明市宜良县福昆线昆明富力湾-高层 G3 栋-303	424,606.10	产权证办理中
合 计	<u>6,054,063.06</u>	

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	9,868,819.50	10,574,009.12
固定资产清理		
合 计	<u>9,868,819.50</u>	<u>10,574,009.12</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,536,641.18	14,755,883.47	4,722,631.13	2,218,689.07	<u>24,233,844.85</u>
2.本期增加金额	<u>28,991.53</u>	<u>670,584.38</u>		<u>58,841.21</u>	<u>758,417.12</u>
(1) 购置	28,991.53	499,046.58		58,841.21	<u>586,879.32</u>
(2) 转入		171,537.80			<u>171,537.80</u>
3.本期减少金额		<u>140,184.60</u>	<u>150,000.00</u>	<u>171,537.80</u>	<u>461,722.40</u>
(1) 处置或报废		140,184.60	150,000.00		<u>290,184.60</u>
(2) 转出				171,537.80	<u>171,537.80</u>
4.期末余额	<u>2,565,632.71</u>	<u>15,286,283.25</u>	<u>4,572,631.13</u>	<u>2,105,992.48</u>	<u>24,530,539.57</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	91,428.87	9,126,745.20	2,669,573.92	1,688,888.15	<u>13,576,636.14</u>
2.本期增加金额	<u>61,550.03</u>	<u>833,644.01</u>	<u>334,396.77</u>	<u>63,808.69</u>	<u>1,293,399.50</u>
(1) 计提	61,550.03	817,652.21	334,396.77	63,808.69	<u>1,277,407.70</u>
(2) 转入		15,991.80			<u>15,991.80</u>
3.本期减少金额		<u>133,023.36</u>	<u>142,500.00</u>	<u>15,991.80</u>	<u>291,515.16</u>
(1) 处置或报废		133,023.36	142,500.00		<u>275,523.36</u>
(2) 转出				15,991.80	<u>15,991.80</u>
4.期末余额	<u>152,978.90</u>	<u>9,827,365.85</u>	<u>2,861,470.69</u>	<u>1,736,705.04</u>	<u>14,578,520.48</u>

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
三、减值准备					
1.期初余额	83,199.59				<u>83,199.59</u>
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	<u>83,199.59</u>				<u>83,199.59</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>2,329,454.22</u>	<u>5,458,917.40</u>	<u>1,711,160.44</u>	<u>369,287.44</u>	<u>9,868,819.50</u>
2.期初账面价值	<u>2,362,012.72</u>	<u>5,629,138.27</u>	<u>2,053,057.21</u>	<u>529,800.92</u>	<u>10,574,009.12</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都市青白江区红阳路 500 号翡翠湾一期商铺 3 号楼商业-107	1,069,112.48	产权证办理中
郑州市金水区农业路南阳路西南角康桥铂舍 1-2809	457,620.00	产权证办理中
郑州市金水区农业路南阳路西南角康桥铂舍 1-2807	530,034.00	产权证办理中
合计	<u>2,056,766.48</u>	

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,156,761.24	11,177,268.25
工程物资		
合计	<u>24,156,761.24</u>	<u>11,177,268.25</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三溪科创小镇启动区						
6 号地块联合购地项目	24,156,761.24		24,156,761.24	11,177,268.25		11,177,268.25
合计	<u>24,156,761.24</u>		<u>24,156,761.24</u>	<u>11,177,268.25</u>		<u>11,177,268.25</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入	本期其	期末余额
				固定资产 金额	他减少 金额	
三溪科创小镇 启动区 6 号地 块联合购地项 目	58,731,373.57	11,177,268.25	12,979,492.99			24,156,761.24
合计	<u>58,731,373.57</u>	<u>11,177,268.25</u>	<u>12,979,492.99</u>			<u>24,156,761.24</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入	工程进度	利息资本	其中：本期利 息资本化金额	本期利息	资金 来源
	占预算的比例 (%)		化累计金 额		资本化率 (%)	
三溪科创小镇启动 区 6 号地块联合购 地项目	41.13	41.13				自有 资金
合计						

(十二) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	680,650.49	<u>680,650.49</u>
2.本期增加金额	<u>3,187,311.71</u>	<u>3,187,311.71</u>
(1) 租入	3,187,311.71	<u>3,187,311.71</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	<u>3,867,962.20</u>	<u>3,867,962.20</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	453,767.04	<u>453,767.04</u>
2.本期增加金额	<u>634,554.15</u>	<u>634,554.15</u>
(1) 计提	634,554.15	<u>634,554.15</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	<u>1,088,321.19</u>	<u>1,088,321.19</u>

项 目	房屋及建筑物	合计
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		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>2,779,641.01</u>	<u>2,779,641.01</u>
2.期初账面价值	<u>226,883.45</u>	<u>226,883.45</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	677,582.88	9,320,258.06	<u>9,997,840.94</u>
2.本期增加金额	<u>80,607.78</u>	<u>49,491.54</u>	<u>130,099.32</u>
(1) 购置	80,607.78	49,491.54	<u>130,099.32</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	<u>758,190.66</u>	<u>9,369,749.60</u>	<u>10,127,940.26</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	517,835.43	272,897.05	<u>790,732.48</u>
2.本期增加金额	<u>22,094.12</u>	<u>116,972.55</u>	<u>139,066.67</u>
(1) 计提	22,094.12	116,972.55	<u>139,066.67</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	<u>539,929.55</u>	<u>389,869.60</u>	<u>929,799.15</u>
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			

项目	软件	土地使用权	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>218,261.11</u>	<u>8,979,880.00</u>	<u>9,198,141.11</u>
2.期初账面价值	<u>159,747.45</u>	<u>9,047,361.01</u>	<u>9,207,108.46</u>

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造费	839,366.14		165,253.80		674,112.34
合计	<u>839,366.14</u>		<u>165,253.80</u>		<u>674,112.34</u>

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,327,638.67	7,249,145.80	45,764,975.19	6,864,746.29
递延收益	581,565.76	87,234.86	686,845.60	103,026.84
租赁负债	2,817,139.55	422,570.93	254,259.40	38,138.90
合计	<u>51,726,343.98</u>	<u>7,758,951.59</u>	<u>46,706,080.19</u>	<u>7,005,912.03</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,779,641.01	416,946.15	226,883.45	34,032.52
2022年第四季度购进固定资产原值一次性所得税前抵扣	897,456.62	134,618.49	993,971.07	149,095.66
合计	<u>3,677,097.63</u>	<u>551,564.64</u>	<u>1,220,854.52</u>	<u>183,128.18</u>

(十六) 其他非流动资产

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
预付购房款	18,058,044.74	345,284.00	17,712,760.74	20,988,516.71	207,683.00	20,780,833.71
预付工程、设备款	609,190.59		609,190.59	638,649.18		638,649.18

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
预付模具	1,508.00		1,508.00	454,593.00		454,593.00
预付软件开 发费				9,811.32		9,811.32
合 计	<u>18,668,743.33</u>	<u>345,284.00</u>	<u>18,323,459.33</u>	<u>22,091,570.21</u>	<u>207,683.00</u>	<u>21,883,887.21</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	26,000,000.00	36,500,000.00
保证、质押借款	2,000,000.00	3,000,000.00
未到期应付利息	31,708.35	51,520.49
合 计	<u>28,031,708.35</u>	<u>39,551,520.49</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十八) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,639,502.41	36,301,457.48
银行承兑汇票	36,282,315.24	1,578,190.49
合 计	<u>38,921,817.65</u>	<u>37,879,647.97</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	33,233,849.62	38,341,494.34
应付工程款	10,310,211.52	5,102,357.40
合 计	<u>43,544,061.14</u>	<u>43,443,851.74</u>

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,565,089.42	1,036,462.51
合计	<u>1,565,089.42</u>	<u>1,036,462.51</u>

(二十一) 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	5,471,242.10	14,847,371.49	18,018,061.01	2,300,552.58
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,018,447.09	1,018,447.09	
三、辞退福利		352,739.69	352,739.69	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>5,471,242.10</u>	<u>16,218,558.27</u>	<u>19,389,247.79</u>	<u>2,300,552.58</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,424,418.51	13,565,350.69	16,780,895.15	2,208,874.05
二、职工福利费		500,389.72	500,389.72	
三、社会保险费		<u>240,913.15</u>	<u>240,913.15</u>	
其中：医疗保险费		231,721.11	231,721.11	
工伤保险费		9,192.04	9,192.04	
生育保险费				
四、住房公积金		282,598.00	235,250.00	47,348.00
五、工会经费和职工教育经费	46,823.59	258,119.93	260,612.99	44,330.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>5,471,242.10</u>	<u>14,847,371.49</u>	<u>18,018,061.01</u>	<u>2,300,552.58</u>

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		999,949.12	999,949.12	
2.失业保险费		18,497.97	18,497.97	
3.企业年金缴费				
合计		<u>1,018,447.09</u>	<u>1,018,447.09</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	352,739.69	
合计	<u>352,739.69</u>	

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,556,280.02	5,233,255.59
增值税	1,152,523.62	1,368,950.00
土地使用税	1,238.19	1,238.19
房产税	182.34	182.34
城市维护建设税	128,018.31	90,374.91
教育费附加及地方教育费附加	91,441.43	64,553.47
代扣代缴个人所得税	59,620.87	106,065.21
印花税	26,303.68	35,932.74
合计	<u>4,015,608.46</u>	<u>6,900,552.45</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,366,905.52	3,338,143.53
合计	<u>3,366,905.52</u>	<u>3,338,143.53</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付费用	2,834,982.03	3,109,490.33
应付押金、保证金	60,744.00	60,744.00
房屋租金	371,179.49	67,909.20
应付其他	100,000.00	100,000.00
合计	<u>3,366,905.52</u>	<u>3,338,143.53</u>

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		2,002,750.00
1年内到期的租赁负债	1,164,374.32	254,259.36
合计	<u>1,164,374.32</u>	<u>2,257,009.36</u>

(二十五) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的云证数字化票据	1,191,884.57	1,193,520.78
已背书未到期的票据	701,135.00	2,333,282.06
待转销项税额	102,267.86	17,105.29
合计	<u>1,995,287.43</u>	<u>3,543,908.13</u>

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,867,868.40	259,702.56
减：未确认融资费用	50,728.85	5,443.20
重分类至一年内到到期的非流动负债	1,164,374.32	254,259.36
合计	<u>1,652,765.23</u>	

(二十七) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	686,845.60		105,279.84	581,565.76	
合计	<u>686,845.60</u>		<u>105,279.84</u>	<u>581,565.76</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
技术改造	686,845.60			105,279.84		581,565.76	与资产相

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
项目资金							关
合计	<u>686,845.60</u>			<u>105,279.84</u>		<u>581,565.76</u>	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本年增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>28,163,076.00</u>				<u>8,751,324.00</u>	<u>8,751,324.00</u>	<u>36,914,400.00</u>
1.其他内资持股	<u>28,163,076.00</u>				<u>8,751,324.00</u>	<u>8,751,324.00</u>	<u>36,914,400.00</u>
其中：境内法人持股	6,798,750.00				1,396,750.00	1,396,750.00	8,195,500.00
境内自然人持股	21,364,326.00				7,354,574.00	7,354,574.00	28,718,900.00
二、无限售条件流通 股份	<u>13,510,624.00</u>				<u>-9,008,474.00</u>	<u>-9,008,474.00</u>	<u>4,502,150.00</u>
1.人民币普通股	13,510,624.00				-9,008,474.00	-9,008,474.00	4,502,150.00
股份合计	<u>41,673,700.00</u>				<u>-257,150.00</u>	<u>-257,150.00</u>	<u>41,416,550.00</u>

注 1：根据修改后的公司章程，公司申请减少注册资本人民币 257,150.00 元，其中减少龙荣出资 127,150.00 元；减少吴自勇出资 50,000.00 元，减少庄必宇出资 50,000.00 元，减少陈春艳出资 30,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 41,416,550.00 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 6 月 14 日已出具天职业字[2023]39777 号验资报告，经审验，公司已支付股本减资款 0 元，减少股本 257,150.00 元，增加资本公积 257,150.00 元。

注 2：股东黄伟雄、珠海市智汇投资合伙企业（有限合伙）、珠海市太川置业有限公司、胡奇良、黄志彬、龙荣、朱燕秋、庄必宇、吴自勇和王忠民因公司股票拟公开发行并在北京证券交易所上市，作为属于《北京证券交易所股票上市规则（试行）》规定的限售主体进行自愿限售。

(二十九) 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（或股本溢价）	15,031,501.63	257,150.00		15,288,651.63
合计	<u>15,031,501.63</u>	<u>257,150.00</u>		<u>15,288,651.63</u>

注：根据修改后的公司章程，公司申请减少注册资本人民币 257,150.00 元，其中减少龙荣出资 127,150.00 元；减少吴自勇出资 50,000.00 元，减少庄必宇出资 50,000.00 元，减少陈春艳出资 30,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 41,416,550.00 元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 6 月 14 日已出具天职业字[2023]39777 号验资报告，经审验，公司已支付股本减资款 0 元，减少股本 257,150.00 元，增加资本公积 257,150.00 元。

(三十) 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	19,551,595.80			19,551,595.80
合计	<u>19,551,595.80</u>			<u>19,551,595.80</u>

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	79,835,556.38	69,494,722.76
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	3,695.74	11,901.84
调整后期初未分配利润	<u>79,839,252.12</u>	<u>69,506,624.60</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,269,228.56	-12,556,561.40
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	<u>93,108,480.68</u>	<u>56,950,063.20</u>

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,738,089.27	46,206,456.83	68,335,364.96	41,262,503.35
其他业务	3,216,227.91	2,782,069.84	1,627,466.18	658,003.05
合计	<u>86,954,317.18</u>	<u>48,988,526.67</u>	<u>69,962,831.14</u>	<u>41,920,506.40</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合同分类	合计
商品类型	<u>86,954,317.18</u>	<u>86,954,317.18</u>
楼宇对讲门禁	74,976,261.43	74,976,261.43
智能家居	8,761,827.84	8,761,827.84
其他业务	3,216,227.91	3,216,227.91
按经营地区分类	<u>86,954,317.18</u>	<u>86,954,317.18</u>
国内	78,771,159.29	78,771,159.29
国外	8,183,157.89	8,183,157.89
按商品转让的时间分类	<u>86,954,317.18</u>	<u>86,954,317.18</u>
在某一时点转让	86,033,236.79	86,033,236.79
在某一时段转让	921,080.39	921,080.39
合计	<u>86,954,317.18</u>	<u>86,954,317.18</u>

3. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为29,614.03万元，其中：预计29,614.03万元将于未来一年内完成履约义务。

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	394,942.45	320,597.75
教育费附加及地方教育费附加	282,101.57	228,998.41
房产税	5,804.81	38,168.84
土地使用税	1,724.79	6,530.54
车船使用税	2,760.00	2,760.00
印花税	39,835.32	34,561.50
合计	<u>727,168.94</u>	<u>631,617.04</u>

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,413,284.40	6,948,326.10
差旅费	915,684.34	514,169.33
招待费	566,210.00	757,643.38
租赁及水电费	578,439.57	876,570.33
业务宣传费	961,946.30	298,962.36
折旧费及摊销	330,268.25	265,226.00
售后维护费	530,486.76	760,353.95
办公费	86,135.29	96,075.82
其他	28,020.22	694.52
合计	<u>10,410,475.13</u>	<u>10,518,021.79</u>

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,901,866.10	5,254,028.38
咨询费	528,945.29	707,557.34
折旧摊销	475,719.93	681,684.26
办公费	1,155,507.30	615,771.02
租赁及水电费	163,517.98	53,218.97

项目	本期金额	上期金额
股权激励		-1,534,693.11
其他	242,141.41	126,798.96
合计	<u>6,467,698.01</u>	<u>5,904,365.82</u>

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,497,884.26	4,470,705.90
直接投入费用	951,464.67	1,589,266.93
折旧费用	170,426.73	246,154.42
租赁费	121,187.95	121,118.92
其他相关费用	183,063.66	110,289.76
合计	<u>4,924,027.27</u>	<u>6,537,535.93</u>

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,585,331.78	2,604,258.19
减：利息收入	26,554.22	17,207.90
汇兑损益	-26,397.73	2,030.98
银行手续费	85,286.60	110,817.76
其他	65,520.00	
合计	<u>1,683,186.43</u>	<u>2,699,899.03</u>

注：其他系现金折扣 65,520.00 元。

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
软件产品增值税即征即退	2,781,712.84	2,336,645.74
2022 年香洲区专精特新工业企业奖励资金	400,000.00	100,000.00
重点人群减免退税	174,200.00	
技术改造项目资金	105,279.84	101,154.67
个税手续费返还	20,782.47	17,700.88
附加税退税	5,658.71	
社保补贴	4,500.00	
高新技术企业补助		200,000.00
返岗补贴		200,000.00
2021 年香洲区专精特新工业企业奖励资金		178,378.00

项目	本期金额	上期金额
稳岗补贴		45,966.74
疫情补贴		13,068.00
合计	<u>3,492,133.86</u>	<u>3,192,914.03</u>

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-19,922,641.43
债务重组收益	420,000.00	914,185.03
工银 E 信贴现利息		-626.39
合计	<u>420,000.00</u>	<u>-19,009,082.79</u>

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-1,764,269.32	-5,707,700.83
其他应收款减值损失	-19,706.38	-4,052.33
应收票据减值损失	-202,617.19	4,508,220.28
合计	<u>-1,986,592.89</u>	<u>-1,203,532.88</u>

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-328,819.77	-436,569.25
合同资产减值损失	-248,846.34	-95,617.22
投资性房地产减值	-250,803.48	
其他非流动资产减值	-167,601.00	
合计	<u>-996,070.59</u>	<u>-532,186.47</u>

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置非流动资产的利得	22.12	
合计	<u>22.12</u>	

(四十三) 营业外收入

1. 分类列示

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	125,224.98	5,520.66	125,224.98
合计	<u>125,224.98</u>	<u>5,520.66</u>	<u>125,224.98</u>

注：其他主要系收取的济南泰晖房地产开发有限公司违约金 124,619.54 元。

（四十四）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
非流动资产处置损失合计：	<u>7,161.24</u>	<u>862.92</u>	<u>7,161.24</u>
其中：固定资产报废损失	7,161.24	862.92	7,161.24
税收滞纳金		1,431.00	
其他	723.64	0.04	723.64
合计	<u>7,884.88</u>	<u>2,293.96</u>	<u>7,884.88</u>

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,915,441.87	
递延所得税费用	-384,603.10	-3,241,214.88
合计	<u>1,530,838.77</u>	<u>-3,241,214.88</u>

2. 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	14,800,067.33	-15,797,776.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,220,010.10	-2,369,666.44
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	49,432.76	109,081.95
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		
研发费用加计扣除	-738,604.09	-980,630.39
所得税费用合计	<u>1,530,838.77</u>	<u>-3,241,214.88</u>

（四十六）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	26,554.22	179,170.91
政府补助	649,307.45	760,074.28
往来款及其他	2,437,183.32	3,525,270.41
收回保证金	25,469.13	
合计	<u>3,138,514.12</u>	<u>4,464,515.60</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各项费用	7,554,255.01	7,160,673.12
支付往来款及其他	2,103,799.80	3,220,179.30
支付保证金	2,100,000.00	111,791.44
合计	<u>11,758,054.81</u>	<u>10,492,643.86</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回票据保证金	598,415.40	
合计	<u>598,415.40</u>	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	699,510.95	678,108.08
预付 IPO 中介费	675,283.01	16,981.13
支付票据保证金	916,808.98	
合计	<u>2,291,602.94</u>	<u>695,089.21</u>

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,269,228.56	-12,556,561.40
加：资产减值准备	996,070.59	532,186.47

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失	1,986,592.89	1,203,532.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,412,428.80	1,207,449.60
使用权资产摊销	634,554.15	638,529.96
无形资产摊销	22,094.12	24,212.03
长期待摊费用摊销	165,253.80	284,574.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	33,069.60	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,161.24	862.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,558,934.05	2,605,662.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-420,000.00	19,009,082.79
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-753,039.56	-3,145,435.38
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	368,436.46	-95,779.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,194,387.76	1,035,042.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	13,003,026.94	29,600,881.26
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,009,766.07	-38,576,626.89
其他		-1,534,693.11
经营活动产生的现金流量净额	<u>27,468,433.33</u>	<u>232,921.86</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,411,620.97	1,644,234.75
减：现金的期初余额	13,135,642.65	15,195,625.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,724,021.68</u>	<u>-13,551,390.91</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>11,411,620.97</u>	<u>13,135,642.65</u>
其中：库存现金		3,029.00

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	11,098,071.08	13,076,398.38
可随时用于支付的其他货币资金	313,549.89	56,215.27
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>11,411,620.97</u>	<u>13,135,642.65</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十八）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
货币资金	4,405,573.04	票据、保函保证金

根据公司与珠海华润银行股份有限公司珠海分行签订的最高额应收账款质押合同，公司质押的应收账款为：公司与华润置地控股有限公司签署的供应协议项下，在主债权存续期间产生、金额不少于 1200 万元的应收账款。

（四十九）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>26,563.70</u>
其中：美元	3,676.23	7.2258	26,563.70
应收账款			<u>1,748,260.24</u>
其中：美元	241,946.95	7.2258	1,748,260.24

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、股权投资、借款、应收账款、应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	15,817,194.01			<u>15,817,194.01</u>
应收票据	543,516.61			<u>543,516.61</u>
应收账款	171,085,412.79			<u>171,085,412.79</u>
其他应收款	1,279,101.77			<u>1,279,101.77</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	15,148,291.24			<u>15,148,291.24</u>
应收票据	3,162,452.89			<u>3,162,452.89</u>
应收账款	186,369,849.10			<u>186,369,849.10</u>
其他应收款	1,603,429.68			<u>1,603,429.68</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		28,031,708.35	<u>28,031,708.35</u>
应付票据		38,921,817.65	<u>38,921,817.65</u>
应付账款		43,544,061.14	<u>43,544,061.14</u>
其他应付款		3,366,905.52	<u>3,366,905.52</u>
一年内到期的非流动负债		1,164,374.32	<u>1,164,374.32</u>
其他流动负债		1,893,019.57	<u>1,893,019.57</u>
租赁负债		1,652,765.23	<u>1,652,765.23</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款		39,551,520.49	<u>39,551,520.49</u>
应付票据		37,879,647.97	<u>37,879,647.97</u>
应付账款		43,443,851.74	<u>43,443,851.74</u>
其他应付款		3,338,143.53	<u>3,338,143.53</u>
一年内到期的非流动负债		2,257,009.36	<u>2,257,009.36</u>
其他流动负债		3,526,802.84	<u>3,526,802.84</u>
租赁负债			

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

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

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

前瞻性信息

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

本公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（二）、（三）和（五）中。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截至2023年6月30日，本公司97.82% (2022年12月31日：99.42%)的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年6月30日		
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	合计
短期借款	28,031,708.35		<u>28,031,708.35</u>
应付票据	38,921,817.65		<u>38,921,817.65</u>
应付账款	43,105,760.01	438,301.13	<u>43,544,061.14</u>
其他应付款	3,366,905.52		<u>3,366,905.52</u>
一年内到期的非流动负债	1,164,374.32		<u>1,164,374.32</u>
其他流动负债	1,893,019.57		<u>1,893,019.57</u>
租赁负债	1,652,765.23		<u>1,652,765.23</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		
	1年以内(含1年)	1-2年(含2年)	合计
短期借款	39,551,520.49		<u>39,551,520.49</u>
应付票据	37,879,647.97		<u>37,879,647.97</u>
应付账款	43,443,851.74		<u>43,443,851.74</u>
其他应付款	3,338,143.53		<u>3,338,143.53</u>
一年内到期的非流动负债	2,257,009.36		<u>2,257,009.36</u>
其他流动负债	3,526,802.84		<u>3,526,802.84</u>
长期借款			
租赁负债			

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司销售额约9.41%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价

的。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。截至2023年6月30日，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	+5%	88,741.23	88,741.23
美元	-5%	-88,741.23	-88,741.23
(续上表)			
项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
美元	+5%	40,525.55	40,525.55
美元	-5%	-40,525.55	-40,525.55

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无此类事项。

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。截至2023年6月30日，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年6

月30日，本公司的资产负债率为42.99%（2022年12月31日：48.03%）。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司控制人及最终控制人均均为黄伟雄先生。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄志勇	董事
黄志彬	实际控制人黄伟雄的弟弟
胡奇良	本公司股东、董事
庄必宇	董事、副总经理
陈春艳	董事、财务负责人、副总经理
吴自勇	董事、副总经理
刘阿苹	独立董事
谢春璞	独立董事
张华	独立董事
朱燕秋	监事会主席
薛娟	监事
王忠民	职工代表监事
龙荣	副总经理、董事会秘书
刘伟	原控股子公司南京太川信息技术有限公司之股东
珠海市智汇投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人为该企业的普通合伙人 持有发行人5%以上股份的股东
珠海市太川置业有限公司	实际控制人黄伟雄为投资的公司
珠海市腾博商贸有限公司	实际控制人黄伟雄的妹妹、妹夫持有该公司 100%股权
湖北小象旅游发展有限公司	副总经理、董事会秘书龙荣近亲属持有该公司 25%股权，任该公司执行董事
恩施市兰轩儿化妆品店	发行人副总经理、董事会秘书龙荣的近亲属独 资经营的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海颐合咨询服务有限公司	独立董事谢春璞持有该公司 100% 股权，报告期内曾任该公司执行董事职务
广东世荣兆业股份有限公司	独立董事刘阿莘担任该公司独立董事
广东伟邦科技股份有限公司	独立董事刘阿莘担任该公司独立董事
东莞证券股份有限公司	独立董事刘阿莘担任该公司独立董事
珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司	独立董事刘阿莘、谢春璞担任该公司独立董事
珠海全志科技股份有限公司	独立董事谢春璞担任该公司独立董事
广东省高速公路发展股份有限公司	独立董事张华担任该公司独立董事
广东省交通集团财务有限公司	独立董事张华担任该公司董事
广州御银科技股份有限公司	独立董事张华担任该公司独立董事
广州农村商业银行股份有限公司	独立董事张华担任该公司独立董事

（四）关联方交易

1. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租赁费		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
珠海市太川置业有限公司	厂房	1,300,846.93	1,292,956.47	66,230.68	27,597.16	3,187,311.71	
珠海市太川置业有限公司	宿舍	32,380.90	44,352.10				
合计		<u>1,333,227.83</u>	<u>1,337,308.57</u>	<u>66,230.68</u>	<u>27,597.16</u>	<u>3,187,311.71</u>	

关联方租赁情况说明：

本公司向珠海市太川置业有限公司承租位于前山工业园华威路 611 号厂房及宿舍，2023 年 6 月确认租金及代收代付水电费合计 1,333,227.83 元。

2. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄志彬、黄伟雄、珠海市太川置业有限公司	12,500,000.00	2022-3-25	2023-3-25	是
黄志彬、黄伟雄、珠海市太川置业有限公司	10,000,000.00	2022-10-26	2023-10-19	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
黄志彬、黄伟雄、珠海市太川置业有限公司	11,000,000.00	2022-11-25	2023-11-20	否
黄伟雄	10,000,000.00	2022-8-29	2024-8-29	否
黄伟雄	10,000,000.00	2022-6-15	2023-6-15	是
黄志彬、黄伟雄、珠海市太川置业有限公司	16,000,000.00	2023-1-1	2023-12-5	否
黄伟雄	30,000,000.00	2023-2-22	2026-12-31	否

3.关联方资产转让、债务重组情况

无。

4.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,702,606.00	1,509,248.39

5.其他关联交易

无。

（五）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	珠海市太川置业有限公司	65,000.00	6,500.00	65,000.00	1,950.00

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	珠海市太川置业有限公司	353,553.65	48,709.20

（六）关联方承诺事项

无。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、开出保函、信用证

截至2023年6月30日，本公司开具的保函情况如下：

保函开立银行	保函名称	保函受益人	担保金额	保函有效期
珠海华润银行股份有 限公司梅溪支行	履约保函	华润置地控股有限 公司	1,100,000.00	2021年12月22日至 2023年12月31日
中国工商银行股份有 限公司珠海御景支行	质量保函	信达地产股份有限 公司	200,000.00	2021年5月10日至 2024年12月31日
中国工商银行股份有 限公司珠海御景支行	质量保函	郑州美盛房地产开 发有限公司	50,000.00	2021年9月15日至 2023年12月31日
珠海华润银行股份有 限公司梅溪支行	质量保函	成都力新森房地产 开发有限公司	86,322.31	2022年1月13日至 2024年1月10日
珠海华润银行股份有 限公司梅溪支行	履约保函	华润置地控股有限 公司	2,000,000.00	2023年2月10日至 2024年12月31日
珠海华润银行股份有 限公司梅溪支行	投标保证金保 函	旭辉集团股份有限 公司	100,000.00	2023年3月2日至2023 年6月30日

除存在上述或有事项外，截至2023年6月30日，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

（三）其他承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后利润分配事项。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后销售退回事项。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负

债表日后其他事项。

十二、其他重要事项

（一）债务重组

公司主要客户为房地产开发企业，受宏观政策调控影响较大，公司为加快资金回笼，降低应收账款的坏账风险，综合考虑目前房地产市场行情、下游客户经营情况、资信状况以及公司自身资金储备等因素后，接受部分客户按照市场价格以房产抵偿其所欠公司款项，并与其签订以房抵债协议。

2023年1-6月公司涉及的以房抵债情况列示如下：

债务人名称	债权净值	抵债资产类别	抵债资产金额	支付现金	债务重组收益	备注
新力及其关联公司		房屋建筑物	420,000.00		420,000.00	
合计			<u>420,000.00</u>		<u>420,000.00</u>	

（二）资产置换

1.非货币性资产交换

无。

2.其他资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

无。

（六）借款费用

本公司当期无需要资本化的借款费用。

（七）外币折算

计入当期损益的汇兑差额26,397.73元。

（八）租赁

1.承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	66,230.68

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

1. 审计报告对比期的说明

2022年6月30日公司唯一的子公司南京太川信息技术有限公司已经处置，处置完以后无子公司，按照会计准则出具单体财务报表。本审计报告的对比期间列示对比期财务数据为单体财务数据。为保持数据连续性，上年同期数据之合并财务报表和单体财务报表口径列示如下：

(1) 2022年1-6月合并及母公司利润表

项目	合并利润表	母公司利润表
一、营业总收入	74,584,042.04	69,962,831.14
其中：营业收入	74,584,042.04	69,962,831.14
二、营业总成本	74,418,073.95	68,211,946.01
其中：营业成本	45,614,330.78	41,920,506.40
税金及附加	639,557.43	631,617.04
销售费用	11,950,561.83	10,518,021.79
管理费用	6,585,083.65	5,904,365.82
研发费用	6,676,761.93	6,537,535.93
财务费用	2,951,778.33	2,699,899.03
加：其他收益	3,192,914.03	3,192,914.03
投资收益（损失以“-”号填列）	-766,707.40	-19,009,082.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,209,166.32	-1,203,532.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-532,186.47	-532,186.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	850,821.93	-15,801,002.98
加：营业外收入	11,120.70	5,520.66
减：营业外支出	2,293.96	2,293.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填	859,648.67	-15,797,776.28

项目	合并利润表	母公司利润表
列)		
减：所得税费用	-3,241,214.88	-3,241,214.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,100,863.55	-12,556,561.40

(2) 2022年1-6月合并及母公司现金流量表

项目	合并现金流量表	母公司现金流量表
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	103,450,336.12	98,798,600.19
收到的税费返还	2,336,645.74	2,336,645.74
收到其他与经营活动有关的现金	4,575,349.31	4,464,515.60
经营活动现金流入小计	110,362,331.17	105,599,761.53
购买商品、接收劳务支付的现金	66,250,778.37	63,293,594.46
支付给职工以及为职工支付的现金	25,285,492.81	24,280,443.13
支付的各项税费	7,308,098.61	7,300,158.22
支付其他与经营活动有关的现金	12,042,513.38	10,492,643.86
经营活动现金流出小计	110,886,883.17	105,366,839.67
经营活动产生的现金流量净额	-524,552.00	232,921.86
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,000,000.00	1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,000,000.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	8,422,896.76	8,422,896.76
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金	849,699.77	
投资活动现金流出小计	9,272,596.53	8,422,896.76
投资活动产生的现金流量净额	-8,272,596.53	-7,422,896.76
吸收投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	25,500,000.00	24,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	530,000.00	
筹资活动现金流入小计	26,030,000.00	24,000,000.00
偿还债务支付的现金	26,901,808.33	26,901,808.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,935,125.19	2,762,487.49

项目	合并现金流量表	母公司现金流量表
支付其他与筹资活动有关的现金	992,414.52	695,089.21
筹资活动现金流出小计	30,829,348.04	30,359,385.03
筹资活动产生的现金流量净额	-4,799,348.04	-6,359,385.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,030.98	-2,030.98
五、现金及现金等价物净增加额	-13,598,527.55	-13,551,390.91
加：期初现金及现金等价物余额	15,242,762.30	15,195,625.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,644,234.75	1,644,234.75

十三、补充资料

(一)按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

1.2023年1-6月非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-33,069.60	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	689,638.55	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益	420,000.00	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

非经常性损益明细	金额	说明
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	105,922.82	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,340.10	其他营业外收支
(21) 处置子公司的投资收益		
(22) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	20,782.47	代扣代缴个人所得税手续费返还
非经常性损益合计	1,320,614.34	
减：所得税影响金额	198,092.15	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,122,522.19	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,122,522.19	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 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	8.15	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.46	0.29	0.29

珠海太川云社区技术股份有限公司

董事会

2023-11-20