

上海山源电子科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2023]46435号

目 录

审计报告	1
2020年1月1日-2023年6月30日财务报表	5
2020年1月1日-2023年6月30日财务报表附注	21



上海山源电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海山源电子科技股份有限公司（以下简称“山源科技”或“公司”）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度和2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山源科技2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度和2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山源科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年度、2021年度、2022年度和2023年1-6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
事项一：营业收入的确认	
<p>山源科技主要从事智能矿山通信、电力等信息系统的研发、生产、销售和服务。报告期内山源科技的收入金额如“财务报表附注六、（四十），营业收入、营业成本”披露</p> <p>山源科技主要产品为智能矿山通信、电力等软硬件一体化信息系统，收入确认的会计政策的披露见“财务报表附注三、（三十）”</p>	<p>针对收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解管理层制定的山源科技销售与收款相关内部控制，执行内部控制测试并评价管理层对销售与收款内部控制设计和执行的有效性；</p> <p>（2）了解同行业可比上市公司收入确认政策，与管理层讨论业务特点及检查相关合同，对与山源科技营业收入确认有关的重大风险及确认时点进行了分析评估，进而评估山源科技营业收入的确认政策；</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
事项一：营业收入的确认	
<p>公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月分别确认了营业收入 1.64 亿元、2.31 亿元、4.10 亿元、2.34 亿元。</p> <p>鉴于营业收入是公司关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，不同业务模式下销售收入确认的时点及依据不同。可能存在收入确认金额不准确或计入不正确会计期间的固有风险，因此我们将销售产品的收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>(3) 对营业收入执行实质性分析程序：分析月度、年度毛利率变动情况；分析客户构成，以及销售给主要客户的毛利率情况；同比分析公司业绩变动情况，结合同行上市公司营业情况分析公司业绩波动的合理性；</p> <p>(4) 向主要供应商、客户函证报告期交易金额，包括选取部分经销商模式下的大额交易执行穿透函证，并与账面记录进行核对，确认销售金额的真实性、准确性；</p> <p>(5) 对报告期内记录的收入交易选取样本，核对合同、收入确认单据等支持性文件，以验证收入的真实性；</p> <p>(6) 选取主要客户进行实地走访和视频访谈，评价收入确认是否真实且准确；</p> <p>(7) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本检查相关支持性凭证，确认收入是否记录在恰当的会计期间。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

山源科技管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估山源科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山源科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准



则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对山源科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山源科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就山源科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2020年度、2021年度、2022年度和2023年1-6月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2023]46435号

[此页无正文]



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：上海思源电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	302,912,640.07	286,008,013.68	51,408,949.63	22,237,695.18	六（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产		30,082,561.64			六（二）
衍生金融资产					
应收票据	41,264,359.68	46,423,125.09	40,443,546.31	31,263,371.17	六（三）
应收账款	239,313,048.17	180,128,862.22	138,939,965.18	110,981,930.44	六（四）
应收款项融资	729,690.92	4,907,470.69	6,756,599.59	5,652,711.79	六（五）
预付款项	3,156,459.51	6,716,149.11	9,400,201.27	3,990,291.41	六（六）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	2,930,886.25	3,591,499.40	2,937,021.77	1,580,288.97	六（七）
其中：应收利息	109,940.27				六（七）
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	136,114,022.91	162,551,408.20	144,589,541.66	76,587,588.91	六（八）
合同资产	21,753,512.48	15,961,619.60	8,033,279.61	7,201,608.66	六（九）
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	2,177,387.83	1,918,296.07	1,224,314.83	571,994.61	六（十）
其他流动资产	5,527,583.72	8,778,073.28	1,933,770.83	1,032,908.44	六（十一）
流动资产合计	755,879,591.54	747,067,078.98	405,667,190.68	261,100,389.58	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					六（十二）
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	47,836,838.78	47,132,086.71	46,928,683.20	10,452,128.09	六（十三）
在建工程	47,169.81	101,684.86			六（十四）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	11,546,130.44	6,260,452.14	3,984,323.48		六（十五）
无形资产	15,875,641.37	1,118,229.70	1,489,036.85	729,997.85	六（十六）
开发支出					
商誉	4,595,395.75	4,598,020.11	4,600,644.47		六（十七）
长期待摊费用	70,390.85	64,673.61	115,621.05		六（十八）
递延所得税资产	11,519,215.24	7,913,236.11	6,469,862.13	4,564,505.42	六（十九）
其他非流动资产	5,973,238.99	6,141,698.14	2,118,520.34	39,339,331.50	六（二十）
非流动资产合计	97,464,021.23	73,330,081.38	65,706,691.52	55,085,962.86	
资产总计	853,343,612.77	820,397,160.36	471,373,882.20	316,186,352.44	

法定代表人：

景杰

主管会计工作负责人：

史浩然

会计机构负责人：

毛晓东



合并资产负债表（续）

编制单位：上海山源电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	11,393,636.07	14,479,072.71	31,775,716.18	23,049,555.56	六（二十一）
△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	22,152,384.61				六（二十二）
应付账款	56,878,605.00	68,833,889.28	55,997,836.07	24,192,402.35	六（二十三）
预收款项	30,859.95				六（二十四）
合同负债	31,947,305.07	34,820,017.39	72,484,275.05	25,053,598.63	六（二十五）
△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	14,446,201.63	20,310,266.98	18,571,919.77	10,904,074.83	六（二十六）
应交税费	14,799,629.88	22,180,171.27	19,075,790.43	11,130,725.97	六（二十七）
其他应付款	15,147,782.56	15,106,272.45	27,844,327.77	55,483,679.80	六（二十八）
其中：应付利息			4,393,213.12		六（二十八）
应付股利			5,069,356.79	5,069,356.79	六（二十八）
△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	3,468,870.80	2,492,180.35	1,424,442.00	210,199.10	六（二十九）
其他流动负债	33,026,234.10	34,899,797.62	32,484,438.37	20,876,317.82	六（三十）
流动负债合计	203,291,509.67	213,121,668.05	259,658,745.64	170,900,554.06	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	440,968.08	553,599.18		26,800,000.00	六（三十一）
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	7,984,319.05	3,740,408.07	2,747,041.18		六（三十二）
长期应付款			190,839.73	372,938.66	六（三十三）
长期应付职工薪酬					
预计负债	8,446,219.49	7,095,843.02	3,980,288.57	2,873,353.44	六（三十四）
递延收益	961,049.41	409,703.65	556,140.81	255,162.11	六（三十五）
递延所得税负债	1,373,865.67	646,499.91	593,487.77		六（十九）
其他非流动负债					
非流动负债合计	19,206,421.70	12,446,053.83	8,067,798.06	30,301,454.21	
负债合计	222,497,931.37	225,567,721.88	267,726,543.70	201,202,008.27	
所有者权益					
股本	81,988,880.00	81,988,880.00	61,594,590.00	56,548,730.00	六（三十六）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	365,182,415.04	355,907,751.76	55,469,837.27	4,600,372.18	六（三十七）
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	10,414,918.40	10,144,538.13	7,683,322.83	7,132,955.89	六（三十八）
△一般风险准备					
未分配利润	173,259,467.96	146,788,268.59	78,899,588.40	46,702,286.10	六（三十九）
归属于母公司所有者权益合计	630,845,681.40	594,829,438.48	203,647,338.50	114,984,344.17	
少数股东权益					
所有者权益合计	630,845,681.40	594,829,438.48	203,647,338.50	114,984,344.17	
负债及所有者权益合计	853,343,612.77	820,397,160.36	471,373,882.20	316,186,352.44	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

景杰

史浩然

毛晓东



合并利润表

编制单位：上海山源电子科技有限公司

金额单位：元

	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	233,618,809.60	409,515,061.58	230,594,307.57	163,953,470.85	
其中：营业收入	233,618,809.60	409,515,061.58	230,594,307.57	163,953,470.85	六（四十）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	203,276,565.42	336,796,899.55	192,904,605.54	135,509,693.45	
其中：营业成本	128,439,522.01	227,749,111.36	120,059,792.68	81,051,548.70	六（四十）
△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	1,775,543.76	3,200,172.52	1,980,366.98	1,629,653.23	六（四十一）
销售费用	31,294,764.45	45,845,461.49	32,918,311.36	24,906,510.15	六（四十二）
管理费用	17,971,253.18	24,788,270.05	16,518,668.01	14,208,621.55	六（四十三）
研发费用	25,214,462.19	34,669,011.85	17,055,097.50	10,608,574.31	六（四十四）
财务费用	-1,418,980.17	544,872.28	4,372,369.01	3,104,785.51	六（四十五）
其中：利息费用	230,419.89	1,095,774.09	3,227,447.69	2,111,414.61	六（四十五）
利息收入	1,998,471.59	844,646.37	75,628.43	35,287.90	六（四十五）
加：其他收益	6,207,737.08	16,232,215.40	7,506,344.29	4,102,029.71	六（四十六）
投资收益（损失以“-”号填列）	424,659.84	-628,743.35	-109,216.00	-7,435.50	六（四十七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			22,500.00		六（四十七）
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）		82,561.64			六（四十八）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,253,615.14	-4,719,501.17	-5,569,615.26	-3,579,349.70	六（四十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-699,073.29	-1,685,804.76	-1,534,113.77	-2,084,253.00	六（五十）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	20,123.73	116,321.95	-11,240.43		六（五十一）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,042,076.40	82,115,211.74	37,971,860.86	26,874,768.91	
加：营业外收入	160,586.80	2,999.00			六（五十二）
减：营业外支出	198,356.83	629,590.87	7,902.47	58,138.65	六（五十三）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,004,306.37	81,488,619.87	37,963,958.39	26,816,630.26	
减：所得税费用	6,262,726.73	11,138,724.38	5,216,289.15	5,976,772.92	六（五十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,741,579.64	70,349,895.49	32,747,669.24	20,839,857.34	
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）	26,741,579.64	70,349,895.49	32,747,669.24	20,839,857.34	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	26,741,579.64	70,349,895.49	32,747,669.24	20,839,857.34	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的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					
（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					
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	26,741,579.64	70,349,895.49	32,747,669.24	20,839,857.34	
归属母公司所有者的综合收益总额	26,741,579.64	70,349,895.49	32,747,669.24	20,839,857.34	
归属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）	0.3262	1.0637	0.5771	0.3706	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.3262	1.0637	0.5771	0.3706	

法定代表人：

景杰

主管会计工作负责人：

史浩然

会计机构负责人：

毛晓东



合并现金流量表

编制单位：上海山推电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
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	135,303,033.32	253,383,318.60	188,054,523.69	119,671,077.15	
△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	4,015,273.83	11,479,171.60	3,969,737.55	2,256,092.91	
收到其他与经营活动有关的现金	8,652,208.51	8,898,697.27	9,851,565.42	7,245,115.56	六（五十五）
经营活动现金流入小计	147,970,515.66	273,761,187.47	201,875,826.66	129,172,285.62	
购买商品、接受劳务支付的现金	55,812,573.22	140,819,220.83	83,145,884.64	54,029,887.20	
△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					
△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	53,959,532.69	78,094,777.11	51,675,441.02	31,559,056.13	
支付的各项税费	28,700,427.58	38,459,176.55	20,871,419.31	19,244,325.86	
支付其他与经营活动有关的现金	27,228,942.52	35,646,434.12	27,912,304.95	23,041,629.71	六（五十五）
经营活动现金流出小计	165,701,476.01	293,019,608.61	183,605,049.92	127,874,898.90	
经营活动产生的现金流量净额	-17,730,960.35	-19,258,421.14	18,270,776.74	1,297,386.72	六（五十六）
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	260,000,000.00				
取得投资收益收到的现金	513,388.49				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,000.00	197,151.13	2,407.27	634.39	
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			2,537,360.00		六（五十五）
投资活动现金流入小计	260,520,388.49	197,151.13	2,539,767.27	634.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,691,546.35	5,084,404.30	3,693,986.40	39,940,049.81	
投资支付的现金	230,000,000.00	30,000,000.00	2,000,000.00		
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,957,350.97		
支付其他与投资活动有关的现金	2,920,000.00				六（五十五）
投资活动现金流出小计	251,611,546.35	35,084,404.30	9,651,337.37	39,940,049.81	
投资活动产生的现金流量净额	8,908,842.14	-34,887,253.17	-7,111,570.10	-39,939,415.42	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		311,666,151.62	55,915,325.09	4,179,285.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金	1,337,463.66	11,598,362.00	23,000,000.00	56,572,675.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,748,728.24	7,358,605.11	16,453,355.97	26,957,668.74	六（五十五）
筹资活动现金流入小计	6,086,191.90	330,623,118.73	95,368,681.06	87,709,628.74	
偿还债务支付的现金	5,113,274.30	25,631,778.85	41,800,000.00	22,772,675.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,422.48	10,375,432.59	2,000,631.46	881,857.08	
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	995,182.05	5,871,168.93	34,056,001.79	20,900,000.00	六（五十五）
筹资活动现金流出小计	6,199,878.83	41,878,380.37	77,856,633.25	44,554,532.08	
筹资活动产生的现金流量净额	-113,686.93	288,744,738.36	17,512,047.81	43,155,096.66	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	-8,935,805.14	234,599,064.05	28,671,254.45	4,513,067.96	六（五十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	285,508,013.68	50,908,949.63	22,237,695.18	17,724,627.22	六（五十六）
六、期末现金及现金等价物余额	276,572,208.54	285,508,013.68	50,908,949.63	22,237,695.18	六（五十六）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

景杰

史浩然

毛晓东



合并股东权益变动表

金额单位：元

项目	2023年1-6月												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	81,988,886.00		355,907,751.76				10,149,536.77		146,838,956.79		594,885,125.32		594,885,125.32
加：会计政策变更							-1,998.64		-50,888.20		-51,886.84		-51,886.84
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	81,988,886.00		355,907,751.76				10,147,538.13		146,788,068.59		594,829,438.48		594,829,438.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			9,274,663.28				270,380.27		26,471,199.37		36,016,242.92		36,016,242.92
（一）综合收益总额									26,711,579.61		26,711,579.61		26,711,579.61
（二）股东投入和减少资本			9,274,663.28								9,274,663.28		9,274,663.28
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			9,274,663.28								9,274,663.28		9,274,663.28
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积							270,380.27		-270,380.27				
2. 提取一般风险准备							270,380.27		-270,380.27				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	81,988,886.00		365,182,415.04				10,417,918.40		173,259,267.96		630,845,681.40		630,845,681.40

法定代表人：景杰
 主管会计工作负责人：史浩然
 会计机构负责人：毛晓东



合并股东权益变动表(续)

2022年度

金额单位:元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
一、上年年末余额	61,594,590.00				55,469,837.27				7,685,470.17		78,914,944.71		203,664,842.15	203,664,842.15
二、会计政策变更									-2,147.34		-15,358.31		-17,505.65	-17,505.65
三、前期差错更正														
四、同一控制下企业合并														
五、其他														
六、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	61,594,590.00				55,469,837.27				7,683,322.83		78,899,588.40		203,647,338.50	203,647,338.50
七、本年期初余额	20,394,290.00				300,437,914.49				2,461,215.30		67,888,680.19		391,182,999.98	391,182,999.98
(一)综合收益总额											70,319,895.49		70,319,895.49	70,319,895.49
(二)股东投入和减少资本	20,394,290.00				300,437,914.49								320,832,204.49	320,832,204.49
1.股东投入的普通股	20,394,290.00				294,271,861.62								314,666,151.62	314,666,151.62
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					9,166,052.87								9,166,052.87	9,166,052.87
(三)利润分配														
1.提取盈余公积									2,461,215.30		-2,461,215.30			
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
八、本年年末余额	81,988,880.00				355,907,751.76				10,141,538.13		146,788,268.69		594,829,438.48	594,829,438.48

法定代表人:  景杰

主管会计工作负责人:  史浩然

会计机构负责人:  毛晓东



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

	2021年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	56,549,730.00		4,600,372.18				7,132,955.89		16,702,286.10		114,984,344.17	111,984,344.17
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	56,549,730.00		4,600,372.18				7,132,955.89		16,702,286.10		114,984,344.17	111,984,344.17
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	5,045,860.00		50,869,465.09				550,366.94		32,197,302.30		88,662,994.33	88,662,994.33
(一)综合收益总额									32,747,669.24		32,747,669.24	32,747,669.24
(二)股东投入和减少资本	5,045,860.00		50,869,465.09						32,747,669.24		55,915,325.09	55,915,325.09
1.股东投入的普通股	5,045,860.00		50,869,465.09								55,915,325.09	55,915,325.09
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									-550,366.94		-550,366.94	-550,366.94
1.提取盈余公积							550,366.94				550,366.94	550,366.94
2.提取一般风险准备							550,366.94				550,366.94	550,366.94
3.对股东的分配												
4.其他												
(四)股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	61,594,590.00		55,469,837.27				7,083,322.83		78,899,588.40		203,647,338.50	203,647,338.50

会计机构负责人:

毛晓东

主管会计工作负责人:

史浩然

法定代表人:

景杰



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

	2020年度														
	母公司所有者权益														
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	55,620,000.00				1,349,817.18				6,376,029.44		26,619,355.21		89,965,201.83		89,965,201.83
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	55,620,000.00				1,349,817.18				6,376,029.44		26,619,355.21		89,965,201.83		89,965,201.83
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)	928,730.00				3,250,555.00				756,926.45		20,082,930.89		25,019,142.34		25,019,142.34
(一)综合收益总额															
(二)股东投入和减少资本	928,730.00				3,250,555.00						20,839,857.34		20,839,857.34		20,839,857.34
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本	928,730.00				3,250,555.00								4,179,285.00		4,179,285.00
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积									756,926.45		-756,926.45				
2.提取一般风险准备									756,926.45		-756,926.45				
3.对股东的分配															
4.其他															
(四)股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	56,548,730.00				4,600,372.18				7,132,955.89		46,702,286.10		114,984,344.17		114,984,344.17

法定代表人: 景杰
主管会计工作负责人: 史浩然
会计机构负责人: 毛晓东





资产负债表

编制单位：上海山源电子科技股份有限公司

金额单位：元

项	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	282,827,240.74	268,335,611.12	41,456,565.56	16,194,855.63	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产		30,082,561.64			
衍生金融资产					
应收票据	40,364,359.68	45,573,125.09	40,373,546.31	30,973,371.17	
应收账款	269,191,732.98	202,166,671.90	138,144,747.81	110,422,311.41	十七（一）
应收款项融资	729,690.92	4,907,470.69	5,206,599.59	2,012,711.79	
预付款项	2,758,450.44	6,208,894.80	8,980,465.38	3,966,481.89	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	23,299,728.41	24,854,585.40	2,872,772.39	1,530,109.32	十七（二）
其中：应收利息	109,940.27				十七（二）
应收股利	18,000,000.00	20,000,000.00			十七（二）
△买入返售金融资产					
存货	132,972,554.34	160,744,426.74	142,278,830.81	76,173,699.78	
合同资产	21,753,512.48	15,554,621.31	8,022,069.61	7,201,608.66	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	2,177,387.83	1,918,296.07	1,224,314.83	571,994.61	
其他流动资产	3,136,393.52	4,944,279.92	1,167,880.17	639,596.12	
流动资产合计	779,211,051.34	765,290,544.68	389,727,792.46	249,686,740.38	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	28,540,867.26	24,998,690.27	13,482,913.12	3,700,000.00	十七（三）
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	44,916,039.57	44,177,813.10	45,532,490.95	10,317,526.93	
在建工程	47,169.81	101,684.86			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	4,333,925.37	3,220,548.61	2,575,705.79		
无形资产	15,216,564.45	364,998.93	547,498.39	729,997.85	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	39,199.81	64,673.61	115,621.05		
递延所得税资产	10,538,793.16	7,542,579.27	6,147,158.69	4,542,178.13	
其他非流动资产	6,963,238.99	7,131,698.14	2,119,520.34	39,339,331.50	
非流动资产合计	110,595,798.42	87,602,686.79	70,520,908.33	58,629,034.41	
资产总计	889,806,849.76	852,893,231.47	460,248,700.79	308,315,774.79	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

景杰

史浩然

毛晓东



资产负债表（续）

编制单位：上海山推电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	9,341,746.27	14,065,268.64	28,771,730.97	23,049,555.56	
△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	22,152,384.61				
应付账款	222,587,547.15	200,531,662.76	108,851,457.54	43,091,451.90	
预收款项					
合同负债	27,043,846.89	32,926,697.48	62,554,103.23	23,019,458.05	
△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	12,211,475.29	15,966,261.20	13,406,785.73	9,029,240.78	
应交税费	6,974,215.40	12,881,007.46	10,600,433.30	7,926,358.33	
其他应付款	52,508,184.56	52,490,500.26	64,165,771.44	79,627,747.62	
其中：应付利息			4,393,213.12		
应付股利			5,069,356.79	5,069,356.79	
△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	1,958,772.46	1,679,669.44	1,139,881.33	210,199.10	
其他流动负债	32,388,784.54	34,653,666.03	31,183,516.04	20,561,879.55	
流动负债合计	387,166,957.17	365,194,733.27	320,673,679.58	206,515,890.89	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款				26,800,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	2,279,702.12	1,369,560.09	1,562,689.89		
长期应付款			190,839.73	372,938.66	
长期应付职工薪酬					
预计负债	8,446,219.49	7,095,843.02	3,980,288.57	2,873,353.44	
递延收益	961,049.41	409,703.65	556,140.81	255,162.11	
递延所得税负债	612,673.95	461,609.80	367,638.04		
其他非流动负债					
非流动负债合计	12,299,644.97	9,336,716.56	6,657,597.04	30,301,454.21	
负 债 合 计	399,466,602.14	374,531,449.83	327,331,276.62	236,817,345.10	
所有者权益					
股本	81,988,880.00	81,988,880.00	61,594,590.00	56,548,730.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	365,182,415.04	355,907,751.76	55,469,837.27	4,600,372.18	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	10,414,918.40	10,144,538.13	7,683,322.83	7,132,955.89	
△一般风险准备					
未分配利润	32,754,034.18	30,320,611.75	8,169,674.07	3,216,371.62	
所有者权益合计	490,340,247.62	478,361,781.64	132,917,424.17	71,498,429.69	
负债及所有者权益合计	889,806,849.76	852,893,231.47	460,248,700.79	308,315,774.79	

法定代表人：

景杰

主管会计工作负责人：

史浩然

会计机构负责人：

毛晓东



利润表

编制单位：上海山源电子科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	228,267,784.79	395,106,321.31	221,501,049.40	159,934,814.27	
其中：营业收入	228,267,784.79	395,106,321.31	221,501,049.40	159,934,814.27	十七（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	243,331,724.43	387,977,657.83	211,238,897.70	143,001,238.49	
其中：营业成本	182,082,951.55	307,021,064.47	154,199,686.69	97,749,446.37	十七（四）
△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	1,283,296.99	1,472,844.25	1,133,940.91	1,202,121.26	
销售费用	28,553,763.14	38,598,181.42	26,672,447.63	21,440,231.84	
管理费用	14,159,893.62	18,952,670.18	13,074,219.33	11,398,118.53	
研发费用	18,778,499.89	21,587,134.40	11,903,495.04	8,107,443.17	
财务费用	-1,526,680.76	345,763.11	4,255,108.10	3,103,877.32	
其中：利息费用	129,466.45	877,785.53	3,103,123.29	2,106,152.41	
利息收入	1,986,232.14	817,746.23	60,837.82	24,052.38	
加：其他收益	2,178,048.62	4,239,395.23	3,567,744.20	1,599,083.80	
投资收益（损失以“-”号填列）	18,424,659.84	19,371,256.65	-766,302.88	-7,435.50	十七（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-634,586.88		十七（五）
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）		82,561.64			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,320,258.38	-4,097,280.51	-5,475,478.48	-5,172,547.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-717,869.89	-1,662,349.44	-1,531,805.39	-2,084,253.00	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	20,123.73	-13,228.59	-11,240.43		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,520,764.28	25,049,018.46	6,045,068.72	11,268,423.30	
加：营业外收入	160,586.80	2,999.00			
减：营业外支出	185,962.45	517,388.73	6,901.30	50,029.46	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,495,388.63	24,534,628.73	6,038,167.42	11,218,393.84	
减：所得税费用	-1,208,414.07	-77,524.25	534,498.03	3,649,129.38	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,703,802.70	24,612,152.98	5,503,669.39	7,569,264.46	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,703,802.70	24,612,152.98	5,503,669.39	7,569,264.46	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、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					
（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					
七、综合收益总额	2,703,802.70	24,612,152.98	5,503,669.39	7,569,264.46	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

景杰

史浩然

毛晓东





现金流量表

编制单位：上海山海电子科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
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	123,869,667.08	203,060,559.27	170,676,618.89	118,873,902.23	
△客户存款和拆借存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	8,546,133.92	8,573,828.56	9,910,214.65	7,054,807.04	
经营活动现金流入小计	132,415,801.00	211,634,387.83	180,586,833.54	125,928,709.27	
购买商品、接受劳务支付的现金	85,372,745.63	138,002,333.19	102,168,799.70	79,872,896.22	
△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					
△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	40,746,920.92	54,459,234.67	34,161,016.23	23,592,704.91	
支付的各项税费	18,055,835.93	8,516,277.37	12,536,017.20	13,018,607.02	
支付其他与经营活动有关的现金	24,611,466.14	31,028,113.42	25,475,991.97	19,360,495.15	
经营活动现金流出小计	168,786,968.62	232,005,958.65	174,341,825.10	135,844,703.30	
经营活动产生的现金流量净额	-36,371,167.62	-20,371,570.82	6,245,008.44	-9,915,991.03	
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	260,000,000.00				
取得投资收益收到的现金	20,513,388.49				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,083.22	2,407.27	634.39	
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			2,537,360.00		
投资活动现金流入小计	280,513,388.49	50,083.22	2,539,767.27	634.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,372,828.99	2,944,573.45	2,344,999.74	39,837,453.54	
投资支付的现金	231,600,000.00	40,605,700.00	10,418,500.00	1,000,000.00	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	4,326,377.21	1,000,000.00			
投资活动现金流出小计	254,299,206.20	44,550,273.45	12,763,499.74	40,837,453.54	
投资活动产生的现金流量净额	26,214,182.30	-44,500,190.23	-10,223,732.47	-40,836,819.15	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		311,666,151.62	55,915,325.09	4,179,285.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00	56,572,675.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,451,328.24	7,358,605.11	30,292,516.12	37,861,315.18	
筹资活动现金流入小计	4,451,328.24	329,024,756.73	106,207,841.21	98,613,275.18	
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	22,000,000.00	41,800,000.00	22,772,675.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,139.82	10,266,903.68	1,946,054.97	881,857.08	
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	581,005.00	5,007,046.44	33,721,352.28	20,900,000.00	
筹资活动现金流出小计	5,643,144.82	37,273,950.12	77,467,407.25	44,554,532.08	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,191,816.58	291,750,806.61	28,740,433.96	54,058,743.10	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	-11,348,801.91	226,879,045.56	24,761,709.93	3,305,929.92	
加：期初现金及现金等价物的余额	267,835,611.12	40,956,565.56	16,194,855.63	12,888,925.71	
六、期末现金及现金等价物余额	256,486,809.21	267,835,611.12	40,956,565.56	16,194,855.63	

法定代表人：

景杰

主管会计工作负责人：

史浩然

会计机构负责人：

毛晓东




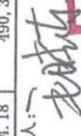
股东权益变动表

金额单位：元

项目	2023年1-6月											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	81,988,880.00				355,907,751.76				10,149,536.77		30,365,599.51	478,411,768.04
加：会计政策变更									-4,998.64		-44,987.76	-49,986.40
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	81,988,880.00				355,907,751.76				10,144,538.13		30,320,611.75	478,361,781.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,274,663.28				270,380.27		2,433,422.43	11,978,465.98
（一）综合收益总额											2,703,802.70	2,703,802.70
（二）股东投入和减少资本					9,274,663.28							9,274,663.28
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,274,663.28							
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									270,380.27		-270,380.27	
2. 提取一般风险准备									270,380.27		-270,380.27	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	81,988,880.00				365,182,415.04				10,414,918.40		32,754,034.18	490,340,247.62

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



股东权益变动表(续)

编制单位: 上海山源电子科技有限公司 2022年度 金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	61,694,590.00				55,469,837.27				7,685,470.17		8,189,000.12	132,938,897.56
加: 会计政策变更									-2,147.34		-19,326.05	-21,473.39
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	61,694,590.00				55,469,837.27				7,683,322.83		8,169,674.07	132,917,424.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,394,290.00				300,437,914.49				2,461,215.30		22,150,937.68	345,444,357.47
(一) 综合收益总额											24,612,152.98	24,612,152.98
(二) 股东投入和减少资本	20,394,290.00				300,437,914.49							320,832,204.49
1. 股东投入的普通股	20,394,290.00				291,271,861.62							311,666,151.62
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,166,052.87							9,166,052.87
4. 其他												
(三) 利润分配									2,461,215.30		-2,461,215.30	
1. 提取盈余公积									2,461,215.30		-2,461,215.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	81,988,880.00				355,907,751.76				10,144,538.13		30,320,611.75	478,361,781.64

法定代表人: 景杰

主管会计工作负责人: 史浩然

会计机构负责人: 毛晓东



股东权益变动表 (续)

编制单位：上海山源电子科技有限公司 金额单位：元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	56,548,730.00				4,600,372.18				7,132,955.89		3,216,371.62	71,498,429.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	56,548,730.00				4,600,372.18				7,132,955.89		3,216,371.62	71,498,429.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,045,860.00				50,869,465.09				550,366.94		4,953,302.45	61,418,994.48
（一）综合收益总额											5,503,669.39	5,503,669.39
（二）股东投入和减少资本	5,045,860.00				50,869,465.09							55,915,325.09
1. 股东投入的普通股	5,045,860.00				50,869,465.09							55,915,325.09
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									550,366.94		-550,366.94	
2. 提取一般风险准备									550,366.94		-550,366.94	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	61,594,590.00				55,469,837.27				7,683,322.83		8,169,674.07	132,917,424.17

法定代表人：景杰

主管会计工作负责人：史浩然

会计机构负责人：毛晓东



股东权益变动表 (续)

编制单位: 上海山源电子科技有限公司 2020年度 金额单位: 元

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他								
一、上年年末余额	55,620,000.00					1,349,817.18				6,376,029.44		-3,595,966.39	59,749,880.23
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	55,620,000.00					1,349,817.18				6,376,029.44		-3,595,966.39	59,749,880.23
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	928,730.00					3,250,555.00				756,926.45		6,812,338.01	11,748,549.46
(一) 综合收益总额												7,569,264.46	7,569,264.46
(二) 股东投入和减少资本	928,730.00					3,250,555.00							4,179,285.00
1. 股东投入的普通股	928,730.00					3,250,555.00							4,179,285.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										756,926.45		-756,926.45	
2. 提取一般风险准备										756,926.45		-756,926.45	
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	56,548,730.00					4,600,372.18				7,132,955.89		3,216,371.62	71,498,429.69

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




上海山源电子科技股份有限公司
2020年1月1日-2023年6月30日
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

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

上海山源电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）系上海山源电子电气科技发展有限公司（以下简称“山源有限”）整体变更并由原山源有限全体股东发起设立的股份有限公司。截至目前，公司注册资本为8,198.888万元。

历史沿革情况如下：

1. 2001年2月：有限公司的设立

2001年1月15日，景杰、周庚山、樊来盛作出股东会决议并签署《公司章程》，共同投资设立山源有限。根据《公司章程》约定，山源有限注册资本人民币51万元，其中自然人景杰出资17万元，占注册资本的33.3%，周庚山出资17万元，占注册资本的33.3%，樊来盛出资17万元，占注册资本的33.3%。

2001年2月5日，山源有限完成企业名称预先核准，全称为“上海山源电子电气科技发展有限公司”。

2001年2月16日，上海申诚会计师事务所出具申诚验字（2001）第6081号《验资报告》，经审验，截至2001年2月16日，山源有限已收到全体股东缴纳的出资款合计人民币51万元，均为货币出资。

2001年2月21日，上海市工商行政管理局南汇分局向山源有限颁发了《企业法人营业执照》。根据该执照记载，山源有限住所为上海市南汇县南汇工业园区沪南路9118号，法定代表人为周庚山，注册资本为人民币51万元，企业类型为有限责任公司（国内合资），经营范围为“电子、电气方面研究开发及技术服务，电子电器配件、制造、加工，电子电气，计算机软硬件，家用电器，普通机械，电气机械及器材，批发，零售（凡涉及许可经营的凭许可证经营）”，经营期限自2001年2月20日至2021年2月19日。

工商档案所记载的公司设立时股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
景杰	170,000.00	33.34%	货币
周庚山	170,000.00	33.33%	货币
樊来盛	170,000.00	33.33%	货币
合计	<u>510,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

经核查，山源有限设立时存在名义股东与实际股东不一致的情形，其中樊来盛所持有的山源有限 33.33% 股权系代景杰持有，樊来盛未参与山源有限的实际经营，且不享有和承担股东的权利和义务。按实际出资及持股情况，山源有限设立时的实际股权结构为：

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
景杰	340,000.00	66.67%	货币
周庚山	170,000.00	33.33%	货币
合计	<u>510,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

经核查，公司设立时存在现金出资无法验证的情况，公司设立时无法验证的金额合计人民币 21 万元，为夯实公司注册资本，2012 年 5 月，景杰向公司支付人民币 270 万元，计入公司注册资本，补足公司设立时及公司第一次增资时无法验证的出资款项。

2. 有限公司第一次股权转让

2002 年底，经周庚山与景杰协商一致，周庚山将其所持有的山源有限 33.33% 股权转让给景杰，股权转让价款为人民币 156,000 元。2003 年 11 月，双方对山源有限 2002 年经营情况进行结算，对于无法收回的货款等损失和为收取货款而进一步支出的费用按周庚山的股权比例 33.33% 进行计算并折抵股权转让款，经双方协商一致调减股权转让款 33,800 元，最终景杰应支付给周庚山的股权转让价款实际为 122,200 元，双方已于 2003 年底结清股权转让价款。自 2002 年底股权转让后，周庚山已不持有山源有限股权，不参与山源有限经营，对山源有限不享有股东权利，不承担股东义务。本次股权转让未及时办理工商变更登记。2005 年 1 月，周庚山配合办理工商变更登记，本次股权转让中景杰所受让的周庚山所持山源有限股权仍由樊来盛代景杰持有。

工商档案所记载的公司股权转让后的股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
景杰	170,000.00	33.33%	货币
樊来盛	340,000.00	66.67%	货币
合计	<u>510,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

鉴于樊来盛所持有的全部股权均为代景杰持有，因此本次股权转让完成后，山源有限的实际股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
景杰	510,000.00	100.00%	货币
合计	<u>510,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

3. 有限公司第一次增资

2005年1月10日，山源有限股东会决议，同意股东景杰以货币资金增资249万元，增资及股权转让后，景杰出资266万元，占注册资本的88.7%；樊来盛出资34万元，占注册资本的11.3%。此次增资上海兴中会计师事务所对其出资进行了审验，出具了兴验内字（2005）第0370号验资报告。

2005年1月20日，山源有限就本次增资完成工商变更登记。工商登记所记载的山源有限股权结构为：

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
景杰	2,660,000.00	88.67%	货币
樊来盛	340,000.00	11.33%	货币
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

鉴于樊来盛所持山源有限股权系代景杰持有，故本次增资完成后，山源有限的实际股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
景杰	3,000,000.00	100.00%	货币
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

经核查，公司第一次增资时，存在出资无法验证的情况，公司第一次增资时无法验证的金额合计人民币249万元。为夯实公司注册资本，2012年5月，景杰向公司支付人民币270万元，计入公司注册资本，补足公司设立无法验证的出资21万元及本次增资无法验证的出资款项249万元。

4. 有限公司第二次股权转让

2006年7月，各方签署《股权转让协议》，景杰将其持有的山源有限5%股权（对应注册资本15万元）作价15万元转让给景伟涛，将其持有的山源有限27%股权（对应注册资本81万元）作价81万元转让给赵万木，将其所持有的山源有限27%股权（对应注册资本81万元）作价81万元转交给付佩文，将其所持有的山源有限2.67%股权（对应注册资本8万元）作价8万元转让给卜海滨；樊来盛将所持有的山源有限7%股权（对应注册资本21万元）作价21万元转让给李玉峰，将其所持有的山源有限4.33%股权（对应注册资本13万元）作价13万元转让给卜海滨。

2006年7月1日，山源有限全体股东就本次股权转让签署修订后的《公司章程》。2006年7月19日，本次股权转让完成工商变更登记。根据上海市工商行政管理局调阅的工商档案，本次股权转让完成后，公司股权结构为：

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
景杰	810,000.00	27.00%	货币
付佩文	810,000.00	27.00%	货币
赵万木	810,000.00	27.00%	货币
卜海滨	210,000.00	7.00%	货币
李玉峰	210,000.00	7.00%	货币
景伟涛	150,000.00	5.00%	货币
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

经核查，本次股权转让的部分受让方存在股权代持情况：赵万木系代其丈夫张朝平持有股权，付佩文系代其父亲付峻青持有股权，李玉峰系代其哥哥李孝忠持有股权。故本次股权转让完成后，山源有限的实际股权结构如下：

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
景杰	810,000.00	27.00%	货币
付峻青	810,000.00	27.00%	货币
张朝平	810,000.00	27.00%	货币
卜海滨	210,000.00	7.00%	货币
李孝忠	210,000.00	7.00%	货币
景伟涛	150,000.00	5.00%	货币
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

5. 有限公司第二次增资

2007年10月8日，山源有限股东会决议，同意股东景杰以货币资金增资200万元，山源有限注册资本由300万元增至500万元。此次增资上海信义会计师事务所对其出资进行了审验，出具了信义会验（2007）第374号验资报告。

2007年10月29日，本次增资完成工商变更登记。本次增资完成后，结合公司股权的代持情况，公司实际股权结构为：

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
景杰	2,810,000.00	56.20%	货币
付峻青	810,000.00	16.20%	货币
张朝平	810,000.00	16.20%	货币
卜海滨	210,000.00	4.20%	货币

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
李孝忠	210,000.00	4.20%	货币
景伟涛	150,000.00	3.00%	货币
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

6. 有限公司第三次股权转让

2007年10月30日，付佩文与景杰签署《股权转让协议》，付佩文将其持有的山源有限16.20%股权（原出资额81万元）转让给景杰。

2007年11月27日，本次股权转让完成工商变更登记。本次股权转让完成后，公司实际股权结构为：

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
景杰	3,620,000.00	72.40%	货币
张朝平	810,000.00	16.20%	货币
卜海滨	210,000.00	4.20%	货币
李孝忠	210,000.00	4.20%	货币
景伟涛	150,000.00	3.00%	货币
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

7. 有限公司第四次股权转让

2009年8月25日，李玉峰与张朝平签署《股权转让协议》，李玉峰将其所持有的山源有限4.2%股权（对应公司注册资本21万元）作价21万元转让给张朝平，赵万木将其持有的山源有限16.2%股权（对应公司注册资本81万元）作价81万元转让给张朝平，景杰将其持有山源有限16.2%股权（对应公司注册资本81万元）作价81万元转让给张朝平。

2009年9月2日，山源有限全体股东就本次股权转让签署修订后的《公司章程》。2009年9月17日，本次股权转让完成工商变更登记。

经核查，赵万木向张朝平转让股权是夫妻之间还原股权代持关系；李玉峰向张朝平转让股权系因李孝忠拟将其所持有的山源有限股权转让回给景杰，鉴于景杰拟将该部分股权转让给张朝平，因此根据景杰指示，李孝忠将其通过李玉峰代持的股权直接转让给张朝平；景杰向张朝平所进行的股权转让为真实股权转让。

本次股权转让完成后，公司实际股权结构为：

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
景杰	2,810,000.00	56.20%	货币
张朝平	1,830,000.00	36.60%	货币
卜海滨	210,000.00	4.20%	货币

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
景伟涛	150,000.00	3.00%	货币
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

8. 有限公司第三次增资

2009年10月8日，山源有限股东会决议，同意公司注册资本由500万元增至1,000万元，其中按照相关规定提取法定盈余公积金70万元、提取任意盈余公积金120万元转入实收资本，由全体股东按持股比例分配；股东以现金方式增资310万元，其中景杰增资222.22万元、张朝平增资17.46万元、卜海滨增资41.02万元、景伟涛增资29.30万元；同意相应修改《公司章程》条款。上海信义会计师事务所有限公司对其出资及盈余公积转增资本进行了审验，出具了信义会验（2009）第326号验资报告。

2009年11月11日，本次增资完成工商变更登记。本次增资完成后，公司股权结构为：

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
景杰	6,100,000.00	61.00%	货币+盈余公积
张朝平	2,700,000.00	27.00%	货币+盈余公积
卜海滨	700,000.00	7.00%	货币+盈余公积
景伟涛	500,000.00	5.00%	货币+盈余公积
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

9. 有限公司第四次增资

2012年9月15日，山源有限股东会决议，同意李秀文以445.55万元向公司增资，其中111.11万元增加股本，占注册资本的10%，334.33万元增加资本公积。李秀文在2012年9月24日出资100万元，2012年11月30日出资345.44万元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）已对该两笔款项进行验资，并出具了天职沪QJ[2012]T134号以及天职沪QJ[2012]T223号验资报告。

2012年12月，本次增资完成工商变更登记。本次增资完成后，公司股权结构为：

股东名称	出资额	出资比例
景杰	6,100,000.00	54.90%
张朝平	2,700,000.00	24.30%
李秀文	1,111,100.00	10.00%
卜海滨	700,000.00	6.30%
景伟涛	500,000.00	4.50%
合计	<u>11,111,100.00</u>	<u>100.00%</u>

10. 整体变更为股份公司

2014年8月，山源有限召开股东会并做出决议，以2014年6月30日为基准日，整体变更为股份公司，申请登记的注册资本为人民币2,000.00万元（大写：贰仟万元整），由山源有限各股东作为发起人，以截至2014年6月30日，经审计账面净资产人民币5,100.28万元，折合成公司股份2,000万股，每股面值人民币1元，其余3,100.28万元转入资本公积。此次变更业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年8月5日出具的天职业字[2014]10500号验资报告验证，并于2014年8月完成工商变更。

整体变更为股份公司后，公司的股权结构如下：

股东名称	股份数	持股比例	出资方式
景杰	10,980,000.00	54.90%	净资产
张朝平	4,860,000.00	24.30%	净资产
李秀文	2,000,000.00	10.00%	净资产
卜海滨	1,260,000.00	6.30%	净资产
景伟涛	900,000.00	4.50%	净资产
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

11. 公司股票在新三板挂牌

2014年12月30日，股转公司出具了股转系统函[2014]2638号《关于同意上海山源电子科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意山源科技股票在新三板挂牌。2015年1月20日，山源科技股票在新三板挂牌公开转让。

12. 股份公司第一次增资（资本公积转增股本）

经2015年5月11日召开的公司2014年年度股东大会审议通过，公司以2014年度末总股本20,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增12.5股，共计转增股本25,000,000股。本次转增后，公司股本总数由20,000,000股增加至45,000,000股。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字[2015]9013号验资报告，经审验，截至2015年5月11日，公司已将资本公积金25,000,000元转增股本，每股面值1元，共计增加股本25,000,000元。本次变更后的累计注册资本人民币45,000,000元。本次转增完成后，公司股权结构为：

股东名称	股份数	持股比例
景杰	24,705,000.00	54.90%
张朝平	10,935,000.00	24.30%
李秀文	4,500,000.00	10.00%
卜海滨	2,835,000.00	6.30%
景伟涛	2,025,000.00	4.50%
合计	<u>45,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

13. 股份公司第二次增资（向做市商定向发行股票）

经 2015 年 12 月 22 日公司召开的 2015 年第二次股东大会审议通过，公司向三名具有全国中小企业股份转让系统做市业务资格的做市商定向发行股份；本次股票发行数量为 135 万股人民币普通股，其中国泰君安证券股份有限公司认购 55 万股，招商证券股份有限公司认购 40 万股，兴业证券股份有限公司认购 40 万股；本次股票发行价格为每股人民币 4.42 元，募集资金总额人民币 596.70 万元。2016 年 1 月 7 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《上海山源电子科技股份有限公司验资报告》（天职业字[2016]320 号），经审验，截至 2016 年 1 月 5 日，公司已收到认购对象缴纳的增资款项。本次变更后的累计注册资本人民币 46,350,000 元。

2016 年 3 月 31 日，本次增资完成工商变更登记。本次增资完成后，公司股权结构为：

股东名称	股份数	持股比例
景杰	24,703,000.00	53.30%
张朝平	10,935,000.00	23.59%
李秀文	4,500,000.00	9.71%
卜海滨	2,835,000.00	6.12%
景伟涛	2,025,000.00	4.37%
国泰君安证券股份有限公司	550,000.00	1.19%
兴业证券股份有限公司	400,000.00	0.86%
招商证券股份有限公司	400,000.00	0.86%
汤大勇	2,000.00	0.00%
合计	<u>46,350,000.00</u>	<u>100.00%</u>

14. 股份公司第三次增资（资本公积转增股本）

经 2017 年 5 月 10 日召开的山源科技 2016 年年度股东大会审议通过，公司以权益分派实施时股权登记日的股本 46,350,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了天职业字[2017]13445 号验资报告，截至 2017 年 5 月 25 日，公司已将资本公积金 9,270,000 元转增股本，每股面值 1 元，共计增加股本 9,270,000 元。本次变更后的累计注册资本人民币 55,620,000 元。

2017 年 6 月，本次增资完成工商登记变更。本次转增完成后，截至 2017 年 6 月 30 日，公司股权结构为：

股东名称	股份数	持股比例
景杰	29,643,600.00	53.30%
张朝平	13,122,000.00	23.59%
李秀文	5,400,000.00	9.71%
卜海滨	3,402,000.00	6.12%

股东名称	股份数	持股比例
景伟涛	2,430,000.00	4.37%
国泰君安证券股份有限公司	660,000.00	1.19%
兴业证券股份有限公司	478,800.00	0.86%
招商证券股份有限公司	457,200.00	0.82%
汤大勇	26,400.00	0.04%
合计	<u>55,620,000.00</u>	<u>100.00%</u>

15. 新三板挂牌期间的主要股份转让

新三板挂牌期间，股份转让数量超过 50 万股的情况为：2017 年 11 月 8 日和 9 日，上海汇家健康管理有限公司收购了兴业证券，国泰证券，招商证券持有的所有股份，共计 159.6 万股。做市商退出做市交易。

16. 股份公司第四次增资（向原股东定向发行股票）

经 2020 年 3 月 6 日召开的山源科技 2020 年第一次临时股东大会和 2020 年 3 月 27 日召开的山源科技 2020 年第二次临时股东大会审议通过，并取得股转公司出具的《关于对上海山源电子科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2020]758 号），公司增加注册资本人民币 928,730.00 元，由景杰、张朝平、李秀文、卜海滨、景伟涛共同以货币出资 4,179,285.00 元，增加股本 928,730.00 元，资本公积 3,250,555.00 元。变更后的注册资本为人民币 56,548,730.00 元，股本为 56,548,730.00 元。

本次增资完成后，公司股权结构为：

股东名称	股份数	持股比例
景杰	30,003,460.00	53.06%
张朝平	13,269,690.00	23.47%
李秀文	5,460,880.00	9.66%
卜海滨	3,440,510.00	6.08%
景伟涛	2,471,790.00	4.37%
上海汇家健康管理有限公司	1,538,400.00	2.72%
其他股东	364,000.00	0.64%
合计	<u>56,548,730.00</u>	<u>100.00%</u>

17. 全国中小企业股份转让系统终止挂牌

2020 年 12 月 11 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。2020 年 12 月 30 日，公司召开了 2020 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。

根据全国股转公司出具的《关于同意上海山源电子科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2021]404号），经全国股转公司同意，公司股票（证券代码：831815，证券简称：山源科技）自2021年3月4日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

18. 股份公司第五次增资

2021年8月3日，公司股东会决议通过并申请增加注册资本人民币577,860元，由刘碧波、深圳酷源长兴信息管理合伙企业（有限合伙）分别认购本次新增股本。变更后的注册资本为人民币57,126,590.00元，股本57,126,590.00元。

本次增资完成后，公司股权结构为：

股东名称	股份数	持股比例
景杰	30,003,460.00	52.52%
张朝平	13,273,190.00	23.23%
李秀文	5,464,880.00	9.57%
卜海滨	3,440,510.00	6.02%
景伟涛	2,471,790.00	4.33%
上海汇家健康管理有限公司	1,579,636.00	2.77%
深圳酷源长兴信息管理合伙企业（有限合伙）	462,288.00	0.81%
刘碧波	115,572.00	0.20%
其他股东	315,264.00	0.55%
合计	<u>57,126,590.00</u>	<u>100.00%</u>

19. 股份公司第六次增资（A轮融资）

2021年10月29日，山源科技召开2021年第二次临时股东大会，审议通过相关议案，决定引入通服资本控股有限公司等投资机构公司进行现金增资，公司估值以2021年6月30日为基准日的审计报告及评估报告为基准，公司每一元注册资本对应的增资价格约为人民币11.378元，投资机构认购总股份不超过900万股，具体以公司和投资机构最终签订的《股份认购协议》为准。

2021年11月26日，投资方通服资本控股有限公司、珠海市横琴新区天鹰合研投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛葳尔创新投资企业（有限合伙）、青岛葳尔成长创业投资企业（有限合伙）、湖州紫峰吉顺股权投资合伙企业（有限合伙）、财通创新投资有限公司与山源科技、景杰、景伟涛签署《股份认购协议》，约定投资方按照11.378元/股的价格认购公司新增注册资本886.8万元，认购款合计10,090.0104万元，超出新增股本溢价部分9,203.2104万元计入公司资本公积。《股份认购协议》约定，《股份认购协议》签署后，且山源科技就本次增资通过了董事会和股东大会决议等内部审批程序后14个工作日内，各投资方应当一次性支付全部认购款，但通服资本控股有限公司在满足前述付款条件的情况下，且须完成全部国有资产评

估及备案审批流程，资产评估报告已经通过主管单位备案之日起 14 个工作日内支付全部认购款。

公司已取得上海市市场监督管理局 2022 年 5 月 19 日核发的注册资本为 6,599.459 万元的《营业执照》。2022 年 7 月 19 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了天职业字[2022]37056 号验资报告。

本次增资完成后，公司股权结构为：

股东名称	股份数	持股比例
景杰	30,003,460.00	45.46%
张朝平	13,273,190.00	20.11%
李秀文	5,464,880.00	8.28%
通服资本控股有限公司	4,400,000.00	6.67%
卜海滨	3,440,510.00	5.21%
景伟涛	2,471,790.00	3.75%
上海汇家健康管理有限公司	1,579,636.00	2.39%
财通创新投资有限公司	1,539,000.00	2.33%
珠海市横琴新区天鹰合研投资管理合伙企业（有限合伙）	1,319,000.00	2.00%
湖州紫峰吉顺股权投资合伙企业（有限合伙）	950,000.00	1.44%
青岛薇尔创新创业投资企业（有限合伙）	528,000.00	0.80%
深圳酷源长兴信息管理合伙企业（有限合伙）	462,288.00	0.70%
青岛薇尔成长创业投资企业（有限合伙）	132,000.00	0.20%
刘碧波	115,572.00	0.18%
其他股东	315,264.00	0.48%
合计	<u>65,994,590.00</u>	<u>100.00%</u>

20. 股份公司第七次增资（员工持股平台对公司增资）

2022 年 6 月 21 日，公司召开 2021 年度股东大会，大会决议通过《关于成立员工持股平台并对公司进行增资的议案》。2022 年 10 月 9 日，公司与上海山源明德企业管理合伙企业（有限合伙）、上海山源至善企业管理合伙企业（有限合伙）签署增资协议，山源明德与山源至善共同以货币出资 14,574,800.00 元，增加公司股本 3,512,000 元，资本公积 11,062,800.00 元。变更后公司的注册资本为人民币 69,506,590.00 元，股本为 69,506,590.00 元。

2022 年 10 月 10 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了天职业字[2022]42419 号验资报告。公司已取得上海市市场监督管理局 2022 年 10 月 10 日核发的注册资本为 6,950.659 万元的《营业执照》。

本次增资完成后，公司股权结构为：

股东名称	股份数	持股比例
景杰	30,003,460.00	43.17%
张朝平	13,273,190.00	19.10%
李秀文	5,464,880.00	7.86%
通服资本控股有限公司	4,400,000.00	6.33%
卜海滨	3,440,510.00	4.95%
景伟涛	2,471,790.00	3.56%
上海山源至善企业管理合伙企业（有限合伙）	2,121,000.00	3.05%
上海汇家健康管理有限公司	1,579,636.00	2.27%
财通创新投资有限公司	1,539,000.00	2.21%
上海山源明德企业管理合伙企业（有限合伙）	1,391,000.00	2.00%
珠海市横琴新区天鹰合研投资管理合伙企业（有限合伙）	1,319,000.00	1.90%
湖州紫峰吉顺股权投资合伙企业（有限合伙）	950,000.00	1.37%
青岛葳尔创新创业投资企业（有限合伙）	528,000.00	0.76%
深圳酷源长兴信息管理合伙企业（有限合伙）	462,288.00	0.67%
青岛葳尔成长创业投资企业（有限合伙）	132,000.00	0.19%
刘碧波	115,572.00	0.16%
其他股东	315,264.00	0.45%
合计	<u>69,506,590.00</u>	<u>100.00%</u>

21. 股份公司第八次增资（B轮融资）

2022年10月26日，公司召开第三次临时股东大会，大会决议通过《上海山源电子科技有限公司增资的议案》，公司决定引入上海金融科技股权投资基金（有限合伙）等投资机构进行现金增资，本次增资公司每一元注册资本对应的增资价格为人民币20.141元。

2022年10月28日及2022年11月8日，公司与本轮投资机构签订增资协议及补充协议，公司增加注册资本人民币12,482,290.00元，由上海金融科技股权投资基金（有限合伙）、嘉兴崑盛股权投资合伙企业（有限合伙）、青岛海创智链工业互联网产业投资基金合伙企业（有限合伙）、西安开源迈宝股权投资基金合伙企业（有限合伙）、西安开源新合股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波金浦鹏源创业投资合伙企业（有限合伙）、珠海市横琴新区天鹰合研投资管理合伙企业（有限合伙）、湖州紫峰吉顺股权投资合伙企业（有限合伙）、财通创新投资有限公司、青岛葳尔创新创业投资企业（有限合伙）、青岛葳尔成长创业投资企业（有限合伙）、上海国仪福光智造私募投资基金合伙企业（有限合伙）、上海山翌源和信息咨询中心（有限合伙）共同以货币出资251,405,802.89元，增加股本12,482,290.00元，资本公积238,923,512.89元。变更后的注册资本为人民币81,988,880.00元，股本为81,988,880.00元。

公司已取得上海市市场监督管理局 2022 年 12 月 5 日核发的注册资本为 8,198.8880 万元的《营业执照》。

本次增资完成后，公司股权结构为：

股东名称	股份数	持股比例
景杰	30,003,460.00	36.59%
张朝平	13,273,190.00	16.19%
李秀文	5,464,880.00	6.67%
通服资本控股有限公司	4,400,000.00	5.37%
卜海滨	3,440,510.00	4.20%
上海金融科技股权投资基金（有限合伙）	2,482,500.00	3.03%
青岛海创智链工业互联网产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,482,500.00	3.03%
景伟涛	2,471,790.00	3.01%
财通创新投资有限公司	2,407,870.00	2.94%
上海山源至善企业管理合伙企业（有限合伙）	2,121,000.00	2.59%
珠海市横琴新区天鹰合研投资管理合伙企业（有限合伙）	2,063,740.00	2.52%
上海汇家健康管理有限公司	1,579,636.00	1.93%
湖州紫峰吉顺股权投资合伙企业（有限合伙）	1,486,210.00	1.81%
上海山源明德企业管理合伙企业（有限合伙）	1,391,000.00	1.70%
上海山翌源和信息咨询中心（有限合伙）	1,310,950.00	1.60%
嘉兴崑盛股权投资合伙企业（有限合伙）	1,241,240.00	1.51%
宁波金浦鹏源创业投资合伙企业（有限合伙）	992,990.00	1.21%
青岛威尔创新创业投资企业（有限合伙）	706,740.00	0.86%
西安开源迈宝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	620,620.00	0.76%
上海国仪福光智造私募投资基金合伙企业（有限合伙）	605,880.00	0.74%
深圳酷源长兴信息管理合伙企业（有限合伙）	462,288.00	0.56%
西安开源新合股权投资基金合伙企业（有限合伙）	372,370.00	0.45%
青岛威尔成长创业投资企业（有限合伙）	176,680.00	0.22%
刘碧波	115,572.00	0.14%
其他股东	315,264.00	0.37%
合计	<u>81,988,880.00</u>	<u>100.00%</u>

22. 山源科技股票在新三板终止挂牌后的第二次股份转让

2023 年 5 月 22 日，威尔创新、威尔成长与金融科技基金签署股份转让协议，威尔创新将其所持有的发行人 706,740 股股份、威尔成长将其所持有的发行人 176,680 股股份均按 20.141

元/股的价格转让给金融科技基金，金融科技基金需向蕨尔创新支付股份转让价款14,234,450.34元，向蕨尔成长支付股份转让价款3,558,511.88元。

2023年6月1日，金融科技向蕨尔创新、蕨尔成长足额支付前述股份转让价款，完成股份转让交割。当日，发行人变更股东名册，将本次股份转让完成后的股东持股情况记载于股东名册。

本次股份转让完成后，山源科技的股本结构变更为：

股东名称	持股数额（股）	持股比例
景杰	30,003,460.00	36.59%
张朝平	13,273,190.00	16.19%
李秀文	5,464,880.00	6.67%
通服资本控股有限公司	4,400,000.00	5.37%
卜海滨	3,440,510.00	4.20%
上海金融科技股权投资基金（有限合伙）	3,365,920.00	4.11%
青岛海创智链工业互联网产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,482,500.00	3.03%
景伟涛	2,471,790.00	3.01%
财通创新投资有限公司	2,407,870.00	2.94%
上海山源至善企业管理合伙企业（有限合伙）	2,121,000.00	2.59%
珠海市横琴新区天鹰合研投资管理合伙企业（有限合伙）	2,063,740.00	2.52%
上海汇家健康管理有限公司	1,579,636.00	1.93%
湖州紫峰吉顺股权投资合伙企业（有限合伙）	1,486,210.00	1.81%
上海山源明德企业管理合伙企业（有限合伙）	1,391,000.00	1.70%
上海山翌源和信息咨询中心（有限合伙）	1,310,950.00	1.60%
嘉兴崑盛股权投资合伙企业（有限合伙）	1,241,240.00	1.51%
宁波金浦鹏源创业投资合伙企业（有限合伙）	992,990.00	1.21%
西安开源迈宝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	620,620.00	0.76%
上海国仪福光智造私募投资基金合伙企业（有限合伙）	605,880.00	0.74%
深圳酷源长兴信息管理合伙企业（有限合伙）	462,288.00	0.56%
西安开源新合股权投资基金合伙企业（有限合伙）	372,370.00	0.45%
刘碧波	115,572.00	0.14%
其他股东	315,264.00	0.37%
合计	<u>81,988,880.00</u>	<u>100.00%</u>

公司法定代表人：景杰

注册地址：上海市松江区曹农路588号3幢2层209室

办公地址：上海市松江区千帆路 288 弄 3 号 16 层

统一社会信用代码：91310000703196951W

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司业务性质：软件与信息技术服务业

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

公司经营范围：一般项目：软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；机械电气设备制造；其他电子器件制造；通信设备制造；网络设备制造；物联网设备制造；移动终端设备制造；网络设备销售；电子元器件与机电组件设备销售；通信设备销售；移动终端设备销售；智能输配电及控制设备销售；安防设备制造；机械设备销售；机械电气设备销售；电气设备销售；电力设施器材销售；安防设备销售；电子元器件批发；5G 通信技术服务；普通机械设备安装服务；智能控制系统集成；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；信息系统运行维护服务；货物进出口；技术进出口。（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）许可项目：建筑智能化系统设计；供电业务。（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）

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇二三年十二月七经公司董事会批准报出。

（四）营业期限

本公司经营期限自 2001 年 2 月 20 日至无固定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本报告期的合并财务报表范围及其变化情况详见附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”

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

本公司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。

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。

本财务报表实际编制期间为2020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。

本公司本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该

股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）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“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据

证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，公司应当按其摊余成本（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）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）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。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

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。

（十一）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。

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

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应收票据预期信用损失进行估计。

组合名称	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
商业承兑汇票组合	按照应收账款预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同

（十二）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。

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

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应收账款预期信用损失进行估计。并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1. 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现

现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
账龄信用风险特征组合	预期信用损失
关联方性质组合	预期信用损失

对于划分为账龄信用风险特征组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5.00
1-2年(含2年)	15.00
2-3年(含3年)	30.00
3-4年(含4年)	50.00
4-5年(含5年)	80.00
5年以上	100.00

3. 本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为关联方性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

(十三) 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。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

本公司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，本公司按照未来 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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于其他应收款，本公司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，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，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。

1. 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预期信用损失计提减值比例如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	15.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

2. 本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（十五）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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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額。

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

按照一次转销法进行摊销。

(十六) 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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择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。

(十七) 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。

(十八) 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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

3. 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。

(十九) 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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括软件、软件著作权、土地使用权等，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（年）
软件	3、5、10
软件著作权	6
土地使用权	20

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：

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，否则于发生时计入当期损益：（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，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不以后期间确认为资产。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。

（二十三）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。

因企业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。

（二十四）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。

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（二十五）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。

（二十六）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。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）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

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

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。

（三十）收入

1. 收入的确认

（1）公司为客户提供不需安装调试（寄售模式除外）的产品，公司按照合同的约定或根据客户要求将商品送达指定交货地点，以客户签署的验收单日期作为收入确认的时点；寄售模式下，公司按照合同的约定或根据客户要求将商品送达指定交货地点，以客户的结算单日期作为收入确认的时点；

（2）公司为客户提供需安装调试的产品，公司按照合同的约定或根据客户要求将商品送达指定交货地点，经签收、安装调试后，以客户签署的验收报告日期作为收入确认的时点；

（3）公司为客户提供维保服务，公司按照维保合同约定的维保期限，在维保服务期内按照直线法分摊确认收入。

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。

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。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

（三十一）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。

（三十二）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. 本公司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。

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。

（三十三）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。

（三十四）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。

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，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。

（三十五）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%、5%
房产税	按照房产原值的70%、租金收入	1.2%、12%
城市维护建设税	实缴的流转税	7%、5%
教育费附加	实缴的流转税	3%
地方教育附加	实缴的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
土地使用税	土地使用面积	3.0元/平方米

不同企业所得税税率纳税主体使用的所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
上海山源电子科技股份有限公司	15%
北京迪为双兴通讯技术有限公司（以下简称“迪为”）	15%
上海苑盛软件科技有限公司（以下简称“苑盛”）	15%
陕西灯融智能科技有限公司（以下简称“灯融”）	20%
深圳酷源数联科技有限公司（以下简称“酷源”）	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）的有关规定，山源科技于2018年11月27日继续被认定为高新技术企业，并取得编号为GR201831002682的《高新技术企业证书》，有效期三

年；并于 2021 年 11 月 18 日继续被认定为高新技术企业，取得编号为 GR202131003136 的《高新技术企业证书》，有效期三年。按照《企业所得税法》，公司报告期内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

(2)迪为于 2019 年 10 月 15 日继续被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR201911003166 的《高新技术企业证书》，有效期三年；并于 2022 年 11 月 2 日继续被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202211002224 的《高新技术企业证书》，有效期三年。按照《企业所得税法》，子公司迪为报告期内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

(3)子公司苑盛于 2020 年 11 月 12 日继续被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202031001111 的《高新技术企业证书》，有效期三年。按照《企业所得税法》，子公司苑盛报告期内享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

(4)根据国家税务总局《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号)、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号)、《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》(财政部、税务总局、科技部公告 2022 年第 16 号)等文件规定，山源科技自 2021 年开始享受按实际发生的研发费用加计扣除的优惠政策，子公司迪为、子公司苑盛自 2022 年开始享受按实际发生的研发费用加计扣除的优惠政策。

(5)根据国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财政部、税务总局财税[2011]100 号)的规定，子公司迪为、子公司苑盛、子公司灯融及子公司酷源享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1. 本公司自 2020 年 1 月 1 日起采用《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。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
	合并层面：
	增加 2020 年 1 月 1 日合同资产 5,702,982.05 元；
“合同负债”项目，反映企业按照《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号)的要求确认企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品(或提供劳务)的义务；	增加 2020 年 1 月 1 日一年内到期的非流动资产 78,970.29 元；
	增加 2020 年 1 月 1 日其他非流动资产 796,518.81 元
	减少 2020 年 1 月 1 日应收账款 6,578,471.15 元；
	增加 2020 年 1 月 1 日合同负债 15,926,378.82 元；
	增加 2020 年 1 月 1 日其他流动负债 2,070,429.24 元；
预收账款列示调整，将资产负债表“预收账款”调整为“合同负债”	减少 2020 年 1 月 1 日预收款项 17,996,808.06 元。
	母公司层面：
	增加 2020 年 1 月 1 日合同资产 5,702,982.05 元；

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
	增加 2020 年 1 月 1 日一年内到期的非流动资产 78,970.29 元；
	增加 2020 年 1 月 1 日其他非流动资产 796,518.81 元
	减少 2020 年 1 月 1 日应收账款 6,578,471.15 元；
	增加 2020 年 1 月 1 日合同负债 15,369,999.80 元；
	增加 2020 年 1 月 1 日其他流动负债 1,998,099.97 元；
	减少 2020 年 1 月 1 日预收款项 17,368,099.77 元。

2. 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）相关规定，不要求追溯调整。政策变动对公司无影响。

3. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。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
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司根据财政部上述规定，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	合并层面：
	减少 2021 年 1 月 1 日预付款项 203,169.52 元
	增加 2021 年 1 月 1 日使用权资产 4,580,951.00 元；
	增加 2021 年 1 月 1 日一年内到期的非流动负债 921,112.24 元；
	增加 2021 年 1 月 1 日租赁负债 3,456,669.24 元。
	母公司层面：
	减少 2021 年 1 月 1 日预付款项 179,360.00 元
	增加 2021 年 1 月 1 日使用权资产 3,112,506.42 元；
	增加 2021 年 1 月 1 日一年内到期的非流动负债 723,255.04 元；
	增加 2021 年 1 月 1 日租赁负债 2,209,891.38 元。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

①对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整确定使用权资产。

②本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

③作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

④首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的的影响如下：

合并资产负债表

项目	2021 年 1 月 1 日	假设按原准则	影响
预付款项	3,787,121.89	3,990,291.41	-203,169.52
使用权资产	4,580,951.00		4,580,951.00
一年内到期的非流动负债	1,131,311.34	210,199.10	921,112.24
租赁负债	3,456,669.24		3,456,669.24

母公司资产负债表

项目	2021 年 1 月 1 日	假设按原准则	影响
预付款项	3,787,121.89	3,966,481.89	-179,360.00
使用权资产	3,112,506.42		3,112,506.42
一年内到期的非流动负债	933,454.14	210,199.10	723,255.04
租赁负债	2,209,891.38		2,209,891.38

对合并及母公司利润表无影响。

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

4. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，政策变动对公司无影响。

5. 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表已按照上述规定列报的。政策变动对公司无影响。

6. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。政策变动对公司无影响。

7. 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。政策变动对公司无影响。

8. 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。对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该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积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。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2021 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	552,364.88	
递延所得税负债	569,868.53	
盈余公积	-2,147.34	
未分配利润	-15,356.31	
2021 年度利润表项目		
所得税费用	17,503.65	
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	569,818.19	
递延所得税负债	625,505.03	
盈余公积	-4,998.64	
未分配利润	-50,688.20	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	38,183.19	

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

本公司在编制 2020-2022 年度现金流量时，未能充分考虑票据背书转让给供应商或用于经营保证金退还对现金流量的影响，导致部分现金流量表项目列报不准确，本公司作为前期会计差错更正处理。上述事项对各报告期现金流量表的影响如下：

2022 年度：

合并现金流量表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	360,448,968.80	-107,065,650.20	253,383,318.60
购买商品、接受劳务支付的现金	246,784,871.03	-105,965,650.20	140,819,220.83
支付其他与经营活动有关的现金	36,746,434.12	-1,100,000.00	35,646,434.12

母公司现金流量表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	218,516,997.90	-15,456,438.63	203,060,559.27
购买商品、接受劳务支付的现金	152,358,771.82	-14,356,438.63	138,002,333.19
支付其他与经营活动有关的现金	32,128,113.42	-1,100,000.00	31,028,113.42

2021 年度：

合并现金流量表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	267,124,972.84	-79,070,449.15	188,054,523.69
购买商品、接受劳务支付的现金	161,716,333.79	-78,570,449.15	83,145,884.64
支付其他与经营活动有关的现金	28,412,304.95	-500,000.00	27,912,304.95

母公司现金流量表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	248,797,068.04	-78,120,449.15	170,676,618.89
购买商品、接受劳务支付的现金	179,789,248.85	-77,620,449.15	102,168,799.70
支付其他与经营活动有关的现金	25,975,991.97	-500,000.00	25,475,991.97

2020 年度：

合并现金流量表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	168,005,361.82	-48,334,284.67	119,671,077.15
购买商品、接受劳务支付的现金	102,264,171.87	-48,234,284.67	54,029,887.20

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
支付其他与经营活动有关的现金	23,141,629.71	-100,000.00	23,041,629.71

母公司现金流量表

项目	更正前金额	更正金额	更正后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	147,160,394.89	-28,286,492.66	118,873,902.23
购买商品、接受劳务支付的现金	108,059,388.88	-28,186,492.66	79,872,896.22
支付其他与经营活动有关的现金	19,460,495.15	-100,000.00	19,360,495.15

上述更正对各期经营活动产生的现金流量净额不产生影响。

(四) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	106,710,009.66	100,131,538.51	-6,578,471.15
合同资产		5,702,982.05	5,702,982.05
一年内到期的非流动资产		78,970.29	78,970.29
其他非流动资产		796,518.81	796,518.81
预收款项	17,996,808.06		-17,996,808.06
合同负债		15,926,378.82	15,926,378.82
其他流动负债	11,664,999.00	13,735,428.24	2,070,429.24

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收账款	105,678,308.53	99,099,837.38	-6,578,471.15
合同资产		5,702,982.05	5,702,982.05
一年内到期的非流动资产		78,970.29	78,970.29
其他非流动资产		796,518.81	796,518.81
预收款项	17,368,099.77		-17,368,099.77
合同负债		15,369,999.80	15,369,999.80
其他流动负债	11,464,999.00	13,463,098.97	1,998,099.97

(五) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	3,990,291.41	3,787,121.89	-203,169.52
使用权资产		4,580,951.00	4,580,951.00
一年内到期的非流动负债	210,199.10	1,131,311.34	921,112.24
租赁负债		3,456,669.24	3,456,669.24

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	3,966,481.89	3,787,121.89	-179,360.00
使用权资产		3,112,506.42	3,112,506.42
一年内到期的非流动负债	210,199.10	933,454.14	723,255.04
租赁负债		2,209,891.38	2,209,891.38

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	10,647.91	2,913.05	27,924.30	25,263.11
银行存款	276,561,560.63	285,505,100.63	50,881,025.33	22,212,432.07
其他货币资金	26,340,431.53	500,000.00	500,000.00	
合计	<u>302,912,640.07</u>	<u>286,008,013.68</u>	<u>51,408,949.63</u>	<u>22,237,695.18</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 2023年6月30日存在质押受限款项26,340,431.53元；2022年期末存在质押受限款项500,000.00元；2021年期末存在质押受限款项500,000.00元；2020年期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 交易性金融资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>30,082,561.64</u>		
其中：衍生金融资产-结构		30,082,561.64		

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
性存款				

合计 30,082,561.64

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	36,286,100.69	42,024,825.09	33,168,421.69	26,779,350.00
商业承兑汇票	4,978,258.99	4,398,300.00	7,275,124.62	4,484,021.17
合计	<u>41,264,359.68</u>	<u>46,423,125.09</u>	<u>40,443,546.31</u>	<u>31,263,371.17</u>

2. 期末已质押的应收票据

2023年6月30日:

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	500,000.00	质押票据开保函
合计	<u>500,000.00</u>	--

2022年12月31日:

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	500,000.00	质押票据开保函
合计	<u>500,000.00</u>	--

2021年12月31日:

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	2,000,000.00	质押票据开承兑汇票
合计	<u>2,000,000.00</u>	--

2020年12月31日: 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

2023年6月30日:

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		31,712,150.15	
商业承兑汇票		3,800,000.00	
合计		<u>35,512,150.15</u>	

2022年12月31日：

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		33,296,168.18	
商业承兑汇票		3,134,000.00	
合计		<u>36,430,168.18</u>	

2021年12月31日：

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		28,377,838.59	
商业承兑汇票		3,432,000.00	
合计		<u>31,809,838.59</u>	

2020年12月31日：

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		24,539,350.00	
商业承兑汇票		1,110,000.00	
合计		<u>25,649,350.00</u>	

4. 公司报告期各期末不存在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披露

2023年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>42,803,100.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,538,741.01</u>		<u>41,264,359.68</u>
其中：银行承兑汇票	36,286,100.69	84.77			36,286,100.69
商业承兑汇票	6,517,000.00	15.23	1,538,741.01	23.61	4,978,258.99
合计	<u>42,803,100.69</u>	<u>100.00</u>	<u>1,538,741.01</u>		<u>41,264,359.68</u>

续上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>46,788,825.09</u>	<u>100.00</u>	<u>365,700.00</u>		<u>46,423,125.09</u>
其中：银行承兑汇票	42,024,825.09	89.82			42,024,825.09
商业承兑汇票	4,764,000.00	10.18	365,700.00	7.68	4,398,300.00

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	<u>46,788,825.09</u>	<u>100.00</u>	<u>365,700.00</u>		<u>46,423,125.09</u>

续上表:

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>40,996,053.45</u>	<u>100.00</u>	<u>552,507.14</u>		<u>40,443,546.31</u>
其中: 银行承兑汇票	33,168,421.69	80.91			33,168,421.69
商业承兑汇票	7,827,631.76	19.09	552,507.14	7.06	7,275,124.62
合计	<u>40,996,053.45</u>	<u>100.00</u>	<u>552,507.14</u>		<u>40,443,546.31</u>

续上表:

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>31,506,904.95</u>	<u>100.00</u>	<u>243,533.78</u>		<u>31,263,371.17</u>
其中: 银行承兑汇票	26,779,350.00	85.00			26,779,350.00
商业承兑汇票	4,727,554.95	15.00	243,533.78	5.15	4,484,021.17
合计	<u>31,506,904.95</u>	<u>100.00</u>	<u>243,533.78</u>		<u>31,263,371.17</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 商业承兑汇票

2023年6月30日

名称	应收票据	坏账准备		计提比例(%)
		金额	比例(%)	
商业承兑汇票	6,517,000.00	1,538,741.01		23.61
合计	<u>6,517,000.00</u>	<u>1,538,741.01</u>		

续上表:

2022年12月31日

名称	应收票据	坏账准备		计提比例(%)
		金额	比例(%)	
商业承兑汇票	4,764,000.00	365,700.00		7.68
合计	<u>4,764,000.00</u>	<u>365,700.00</u>		

续上表：

名称	2021年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	7,827,631.76	552,507.14	7.06
合计	<u>7,827,631.76</u>	<u>552,507.14</u>	

续上表：

名称	2020年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	4,727,554.95	243,533.78	5.15
合计	<u>4,727,554.95</u>	<u>243,533.78</u>	

6. 坏账准备的情况

2023年1-6月：

类别	2023年1月1日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇票	365,700.00	1,538,741.01	365,700.00		1,538,741.01
合计	<u>365,700.00</u>	<u>1,538,741.01</u>	<u>365,700.00</u>		<u>1,538,741.01</u>

2022年度：

类别	2022年1月1日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇票	552,507.14	365,700.00	552,507.14		365,700.00
合计	<u>552,507.14</u>	<u>365,700.00</u>	<u>552,507.14</u>		<u>365,700.00</u>

2021年度：

类别	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇票	243,533.78	552,507.14	243,533.78		552,507.14
合计	<u>243,533.78</u>	<u>552,507.14</u>	<u>243,533.78</u>		<u>552,507.14</u>

2020年度：

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇票	574,428.05	243,533.78	574,428.05		243,533.78
合计	<u>574,428.05</u>	<u>243,533.78</u>	<u>574,428.05</u>		<u>243,533.78</u>

7. 报告期无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	203,578,735.49	146,333,049.19	102,725,642.94	81,279,539.37
1-2年(含2年)	38,113,073.35	33,440,007.69	30,020,297.44	32,923,166.73
2-3年(含3年)	12,401,132.36	10,785,693.19	20,174,243.78	8,119,341.10
3-4年(含4年)	7,679,619.53	10,819,650.12	5,483,714.00	1,216,119.57
4-5年(含5年)	6,751,717.22	4,468,714.00	851,119.57	4,745,138.81
5年以上	4,941,905.30	6,127,475.90	6,676,873.90	4,911,269.90
小计	<u>273,466,183.25</u>	<u>211,974,590.09</u>	<u>165,931,891.63</u>	<u>133,194,575.48</u>
减: 坏账准备	34,153,135.08	31,845,727.87	26,991,926.45	22,212,645.04
合计	<u>239,313,048.17</u>	<u>180,128,862.22</u>	<u>138,939,965.18</u>	<u>110,981,930.44</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,242,120.10	0.82	2,242,120.10	100.00	
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	271,224,063.15	99.18	31,911,014.98	11.77	239,313,048.17
合计	<u>273,466,183.25</u>	<u>100.00</u>	<u>34,153,135.08</u>		<u>239,313,048.17</u>

续上表:

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,933,310.45	1.86	3,242,715.28	82.44	690,595.17
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,041,279.64	98.14	28,603,012.59	13.75	179,438,267.05
合计	<u>211,974,590.09</u>	<u>100.00</u>	<u>31,845,727.87</u>		<u>180,128,862.22</u>

续上表：

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,023,077.00	1.82	3,023,077.00	100.00	
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,908,814.63	98.18	23,968,849.45	14.71	138,939,965.18
合计	<u>165,931,891.63</u>	<u>100.00</u>	<u>26,991,926.45</u>		<u>138,939,965.18</u>

续上表：

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,827,000.00	1.37	1,827,000.00	100.00	
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,367,575.48	98.63	20,385,645.04	15.52	110,981,930.44
合计	<u>133,194,575.48</u>	<u>100.00</u>	<u>22,212,645.04</u>		<u>110,981,930.44</u>

按单项计提坏账准备：

2023年6月30日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州永煤科技发展有限公司	1,040,043.10	1,040,043.10	100	预计无法收回
晋城金力电气有限责任公司	1,006,077.00	1,006,077.00	100	预计无法收回
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	140,000.00	140,000.00	100	预计无法收回
郑州煤电股份有限公司超化煤矿	51,000.00	51,000.00	100	预计无法收回
济源市世纪电器有限公司	5,000.00	5,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>2,242,120.10</u>	<u>2,242,120.10</u>		

续上表：

2022年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁瑞华实业集团高新科技有限公司	1,381,190.35	690,595.18	50	预计无法收回
贵州永煤科技发展有限公司	1,170,043.10	1,170,043.10	100	预计无法收回
晋城金力电气有限责任公司	1,106,077.00	1,106,077.00	100	预计无法收回
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	140,000.00	140,000.00	100	预计无法收回

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
黔西金坡煤业有限责任公司	80,000.00	80,000.00	100	预计无法收回
郑州煤电股份有限公司超化煤矿	51,000.00	51,000.00	100	预计无法收回
济源市世纪电器有限公司	5,000.00	5,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>3,933,310.45</u>	<u>3,242,715.28</u>		

续上表：

名称	2021年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
贵州永煤科技发展有限公司	1,637,000.00	1,637,000.00	100	预计无法收回
晋城金力电气有限责任公司	1,106,077.00	1,106,077.00	100	预计无法收回
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	140,000.00	140,000.00	100	预计无法收回
黔西金坡煤业有限责任公司	80,000.00	80,000.00	100	预计无法收回
郑州煤电股份有限公司超化煤矿	51,000.00	51,000.00	100	预计无法收回
济源市世纪电器有限公司	5,000.00	5,000.00	100	预计无法收回
太原煤炭气化(集团)有限责任公司	4,000.00	4,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>3,023,077.00</u>	<u>3,023,077.00</u>		

续上表：

名称	2020年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
贵州永煤科技发展有限公司	1,637,000.00	1,637,000.00	100	预计无法收回
山西华美奥能源集团有限公司	106,000.00	106,000.00	100	预计无法收回
黔西金坡煤业有限责任公司	80,000.00	80,000.00	100	预计无法收回
太原煤炭气化(集团)有限责任公司	4,000.00	4,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>1,827,000.00</u>	<u>1,827,000.00</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

名称	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	203,578,735.49	10,178,936.90	5.00
1-2年(含2年)	38,113,073.35	5,716,961.00	15.00
2-3年(含3年)	12,401,132.36	3,720,339.71	30.00

名称	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3-4年(含4年)	7,193,619.53	3,596,809.77	50.00
4-5年(含5年)	6,197,674.12	4,958,139.30	80.00
5年以上	3,739,828.30	3,739,828.30	100.00
合计	<u>271,224,063.15</u>	<u>31,911,014.98</u>	

续上表:

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	145,740,490.04	7,287,024.55	5.00
1-2年(含2年)	32,651,376.49	4,897,706.47	15.00
2-3年(含3年)	10,705,693.19	3,211,707.96	30.00
3-4年(含4年)	9,711,607.02	4,855,803.51	50.00
4-5年(含5年)	4,406,714.00	3,525,371.20	80.00
5年以上	4,825,398.90	4,825,398.90	100.00
合计	<u>208,041,279.64</u>	<u>28,603,012.59</u>	

续上表:

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	102,725,642.94	5,136,282.14	5.00
1-2年(含2年)	29,940,297.44	4,491,044.62	15.00
2-3年(含3年)	18,607,243.78	5,582,173.13	30.00
3-4年(含4年)	5,413,714.00	2,706,857.00	50.00
4-5年(含5年)	847,119.57	677,695.66	80.00
5年以上	5,374,796.90	5,374,796.90	100.00
合计	<u>162,908,814.63</u>	<u>23,968,849.45</u>	

续上表:

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	81,199,539.37	4,059,976.96	5.00
1-2年(含2年)	31,356,166.73	4,703,425.01	15.00
2-3年(含3年)	8,049,341.10	2,414,802.33	30.00
3-4年(含4年)	1,212,119.57	606,059.79	50.00

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4-5年(含5年)	4,745,138.81	3,796,111.05	80.00
5年以上	4,805,269.90	4,805,269.90	100.00
合计	<u>131,367,575.48</u>	<u>20,385,645.04</u>	

3. 坏账准备的情况

2023年1-6月:

类别	2022年	本期变动金额			2023年	
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6月30日
预期信用损失	31,845,727.87	2,511,883.21	204,476.00			34,153,135.08
合计	<u>31,845,727.87</u>	<u>2,511,883.21</u>	<u>204,476.00</u>			<u>34,153,135.08</u>

2022年度:

类别	2021年	本期变动金额			2022年	
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
预期信用损失	26,991,926.45	4,890,801.42	37,000.00			31,845,727.87
合计	<u>26,991,926.45</u>	<u>4,890,801.42</u>	<u>37,000.00</u>			<u>31,845,727.87</u>

2021年度:

类别	2020年	本期变动金额			2021年	
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
预期信用损失	22,212,645.04	4,968,281.41	116,000.00	73,000.00		26,991,926.45
合计	<u>22,212,645.04</u>	<u>4,968,281.41</u>	<u>116,000.00</u>	<u>73,000.00</u>		<u>26,991,926.45</u>

2020年度:

类别	2019年	本期变动金额			2020年	
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
预期信用损失	24,100,608.77	4,380,894.29	550,457.00	5,331,504.64	-386,896.38	22,212,645.04
合计	<u>24,100,608.77</u>	<u>4,380,894.29</u>	<u>550,457.00</u>	<u>5,331,504.64</u>	<u>-386,896.38</u>	<u>22,212,645.04</u>

4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销期间
实际核销的应收账款	73,000.00	2021年度
实际核销的应收账款	5,331,504.64	2020年度

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2023年6月30日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团山西有限公司	42,255,188.25	15.45	3,726,812.67
北京锦程前方科技有限公司	23,575,370.00	8.62	1,178,768.50
晋城蓝焰煤业股份有限公司	9,938,792.00	3.63	4,620,121.60
淮南矿业(集团)有限责任公司	9,104,227.52	3.33	472,395.38
华阳新材料科技集团有限公司	8,169,375.18	2.99	1,220,112.76
合计	<u>93,042,952.95</u>	<u>34.02</u>	<u>11,218,210.91</u>

续上表:

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团山西有限公司	27,672,129.65	13.05	2,092,906.87
晋城蓝焰煤业股份有限公司	10,088,792.00	4.76	3,751,631.60
陕西陕煤铜川矿业有限公司	8,744,637.17	4.13	462,895.58
华阳新材料科技集团有限公司	8,208,437.18	3.87	421,265.55
中电科普天科技股份有限公司	7,483,200.00	3.53	374,160.00
合计	<u>62,197,196.00</u>	<u>29.34</u>	<u>7,102,859.60</u>

续上表:

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团山西有限公司	13,085,302.01	7.89	934,363.75
铁法煤业(集团)有限责任公司	12,922,153.64	7.79	723,899.68
晋能控股装备制造集团有限公司	8,066,575.60	4.86	1,501,194.79
晋城蓝焰煤业股份有限公司	6,394,620.00	3.85	3,036,730.00
青岛北斗天地科技有限公司	5,650,000.00	3.41	282,500.00
合计	<u>46,118,651.25</u>	<u>27.80</u>	<u>6,478,688.22</u>

续上表:

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
铁法煤业(集团)有限责任公司	9,726,376.97	7.30	531,816.85
济宁亿金物资有限责任公司	7,473,979.10	5.61	422,016.21
山西潞安环保能源开发股份有限公司	7,168,437.97	5.38	548,294.73
晋城蓝焰煤业股份有限公司	7,105,680.00	5.33	2,760,153.00

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团山西有限公司	5,601,972.80	4.21	280,098.64
合计	<u>37,076,446.84</u>	<u>27.83</u>	<u>4,542,379.43</u>

6. 公司报告期各期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 公司报告期各期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	729,690.92	4,907,470.69	6,756,599.59	5,652,711.79
合计	<u>729,690.92</u>	<u>4,907,470.69</u>	<u>6,756,599.59</u>	<u>5,652,711.79</u>

2. 应收款项融资公允价值变动情况：应收款项融资均为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

3. 期末已质押的应收票据

2022年12月31日：

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	1,000,000.00	质押票据开保函
合计	<u>1,000,000.00</u>	--

2023年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日：无。

4. 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

2023年6月30日：

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	42,344,146.63		
合计	<u>42,344,146.63</u>		

2022年12月31日：

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	66,865,321.00		
合计	<u>66,865,321.00</u>		

2021年12月31日:

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	65,275,705.64		
合计	<u>65,275,705.64</u>		

2020年12月31日:

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	41,784,696.20		
合计	<u>41,784,696.20</u>		

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,836,959.51	89.88
1-2年(含2年)	319,500.00	10.12
合计	<u>3,156,459.51</u>	<u>100.00</u>

续上表:

账龄	2022年12月31日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,716,149.11	100.00
合计	<u>6,716,149.11</u>	<u>100.00</u>

续上表:

账龄	2021年12月31日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	9,400,201.27	100.00
合计	<u>9,400,201.27</u>	<u>100.00</u>

续上表:

账龄	2020年12月31日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,990,291.41	100.00
合计	<u>3,990,291.41</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	2023年6月30日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海煤科检测技术有限公司	494,905.66	15.68
上海敦迈电子科技有限公司	203,432.38	6.44
天地(常州)自动化股份有限公司	195,000.00	6.18
北京中视金奥文化传媒有限公司	170,000.00	5.39
广州安晟智能科技有限公司	169,125.00	5.36
合计	<u>1,232,463.04</u>	<u>39.05</u>

续上表:

单位名称	2022年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海煤科检测技术有限公司	700,943.39	10.44
甘肃伟昊科技发展有限公司	450,000.00	6.70
深圳讯华通技术有限公司	431,243.49	6.42
重庆光可巡科技有限公司	421,000.00	6.27
蓝色创源(北京)科技有限公司	300,000.00	4.47
合计	<u>2,303,186.88</u>	<u>34.30</u>

续上表:

单位名称	2021年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
深圳讯华通技术有限公司	570,545.58	6.07
清研讯科(北京)科技有限公司	527,500.00	5.61
保定威帆电气科技有限公司	425,079.00	4.52
深圳市恒源创科电子有限公司	410,400.00	4.37
常州华毅智信智能科技有限公司	406,000.00	4.32
合计	<u>2,339,524.58</u>	<u>24.89</u>

续上表:

单位名称	2020年12月31日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
府谷县信诺科技有限公司	652,592.09	16.35
深圳讯华通技术有限公司	483,280.05	12.11
深圳市艾捷莫科技有限公司	482,563.20	12.09
杭州高特电子设备股份有限公司	223,650.00	5.60
赵双成	216,274.48	5.42
合计	<u>2,058,359.82</u>	<u>51.57</u>

（七）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	109,940.27			
其他应收款	2,820,945.98	3,591,499.40	2,937,021.77	1,580,288.97
合计	<u>2,930,886.25</u>	<u>3,591,499.40</u>	<u>2,937,021.77</u>	<u>1,580,288.97</u>

2. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
结构性存款利息	109,940.27			
合计	<u>109,940.27</u>			

（2）公司无重要的逾期利息。

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	2,320,415.66	3,130,978.91	2,491,627.25	1,026,437.96
1-2年（含2年）	397,883.70	381,132.12	423,054.00	382,969.81
2-3年（含3年）	219,516.42	290,855.25	309,969.81	180,042.24
3-4年（含4年）	342,440.00	270,000.00	140,042.24	307,238.00
4-5年（含5年）	54,842.24	60,042.24	307,238.00	
5年以上	321,048.80	341,086.80	62,179.50	62,179.50
小计	<u>3,656,146.82</u>	<u>4,474,095.32</u>	<u>3,734,110.80</u>	<u>1,958,867.51</u>
减：坏账准备	835,200.84	882,595.92	797,089.03	378,578.54
合计	<u>2,820,945.98</u>	<u>3,591,499.40</u>	<u>2,937,021.77</u>	<u>1,580,288.97</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
投标保证金	1,270,542.31	2,124,000.43	886,941.64	1,005,265.51
履约保证金	1,288,634.66	1,664,321.66	2,144,174.66	535,240.00
备用金	354,922.35	78,400.73	259,193.67	112,630.50
押金	742,047.50	607,372.50	443,800.83	305,731.50

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	<u>3,656,146.82</u>	<u>4,474,095.32</u>	<u>3,734,110.80</u>	<u>1,958,867.51</u>

(3) 坏账准备计提情况

2023年1-6月:

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	479,757.92		402,838.00	<u>882,595.92</u>
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	22,357.08			<u>22,357.08</u>
本期转销	5,000.00		20,038.00	<u>25,038.00</u>
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	452,400.84		382,800.00	<u>835,200.84</u>

2022年度:

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)	
2022年1月1日余额	394,251.03		402,838.00	<u>797,089.03</u>
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	85,506.89			<u>85,506.89</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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

其他变动

2022 年 12 月 31 日余额	479,757.92		402,838.00	<u>882,595.92</u>
--------------------	------------	--	------------	-------------------

2021 年度：

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

2021 年 1 月 1 日余额	378,578.54			<u>378,578.54</u>
------------------	------------	--	--	-------------------

2021 年 1 月 1 日其他应
收款账面余额在本期

——转入第二阶段

——转入第三阶段	-161,169.00		161,169.00	
----------	-------------	--	------------	--

——转回第二阶段

——转回第一阶段

本期计提	176,841.49		241,669.00	<u>418,510.49</u>
------	------------	--	------------	-------------------

本期转回

本期转销

本期核销

其他变动

2021 年 12 月 31 日余额	394,251.03		402,838.00	<u>797,089.03</u>
--------------------	------------	--	------------	-------------------

2020 年度：

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

2020 年 1 月 1 日余额	298,771.86			<u>298,771.86</u>
------------------	------------	--	--	-------------------

2020 年 1 月 1 日其他应
收款账面余额在本期

——转入第二阶段

——转入第三阶段

——转回第二阶段

——转回第一阶段

本期计提	79,806.68			<u>79,806.68</u>
------	-----------	--	--	------------------

本期转回

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	378,578.54			<u>378,578.54</u>

(4) 坏账准备的情况

2023年1-6月:

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险特征组合	479,757.92		22,357.08	5,000.00	452,400.84
按单项计提坏账准备	402,838.00			20,038.00	382,800.00
合计	<u>882,595.92</u>		<u>22,357.08</u>	<u>25,038.00</u>	<u>835,200.84</u>

2022年度:

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险特征组合	394,251.03	85,506.89			479,757.92
按单项计提坏账准备	402,838.00				402,838.00
合计	<u>797,089.03</u>	<u>85,506.89</u>			<u>882,595.92</u>

2021年度:

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险特征组合	378,578.54	15,672.49			394,251.03
按单项计提坏账准备		402,838.00			402,838.00
合计	<u>378,578.54</u>	<u>418,510.49</u>			<u>797,089.03</u>

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险特征组合	298,771.86	79,806.68			378,578.54
合计	<u>298,771.86</u>	<u>79,806.68</u>			<u>378,578.54</u>

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销期间
实际核销的其他应收款	25,038.00	2023 年 1-6 月

(6) 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	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海临港松江科技城投资发展有限公司	押金	358,491.00	4 年以内 (含 4 年)	9.81	78,755.85
焦作煤业(集团)有限责任公司	履约保证金	267,800.00	5 年以上	7.32	267,800.00
永泰能源集团股份有限公司物流分公司 (曾用名:永泰能源股份有限公司物流分公司)	履约保证金	258,000.00	1 年以内 (含 1 年)	7.06	12,900.00
晋能控股集团山西工程咨询有限公司	投标保证金	220,000.00	1 年以内 (含 1 年)	6.02	11,000.00
煤炭工业石家庄设计研究院有限公司	投标保证金	199,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.44	9,950.00
合计		<u>1,303,291.00</u>		<u>35.65</u>	<u>380,405.85</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
焦作煤业(集团)有限责任公司	履约保证金	267,800.00	5 年以上	5.99	267,800.00
永泰能源集团股份有限公司物流分公司 (曾用名:永泰能源股份有限公司物流分公司)	履约保证金	258,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.77	12,900.00
河南龙宇能源股份有限公司	履约保证金	226,000.00	1 年以内 (含 1 年)	5.05	11,300.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	投标保证金	220,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.92	11,000.00
山东三维建设项目管理有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内 (含 1 年)	4.47	10,000.00
合计		<u>1,171,800.00</u>		<u>26.20</u>	<u>313,000.00</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东惠通工程设备有限公司	履约保证金	546,000.00	1年以内 (含1年)	14.62	27,300.00
焦作煤业(集团)有限责任公司	履约保证金	267,800.00	4至5年 (含5年)	7.17	267,800.00
永泰能源集团股份有限公司物流分公司 (曾用名:永泰能源股份有限公司物流 分公司)	履约保证金	245,900.00	1年以内 (含1年)	6.59	12,295.00
华亭煤业集团有限责任公司	履约保证金	238,000.00	1年以内 (含1年)	6.37	11,900.00
山西汾西矿业(集团)有限责任公司物 资供销分公司	履约保证金	198,000.00	1年以内 (含1年)	5.30	9,900.00
合计		<u>1,495,700.00</u>		<u>40.05</u>	<u>329,195.00</u>

续上表：

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
焦作煤业(集团)有限责任公司	履约保证金	267,800.00	3至4年 (含4年)	13.67	133,900.00
上海临港松江科技城投资发展有限公司	押金	133,908.00	1年以内 (含1年)	6.84	6,695.40
河南中平招标有限公司	投标保证金	120,000.00	1至2年 (含2年)	6.13	18,000.00
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	履约保证金	115,000.00	1至2年 (含2年)	5.87	17,250.00
山东能源招标有限公司	投标保证金	100,408.65	1年以内 (含1年)	5.13	5,020.43
合计		<u>737,116.65</u>		<u>37.64</u>	<u>180,865.83</u>

(7) 公司报告期各期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 公司报告期各期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2023年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	68,407,029.99		68,407,029.99
原材料	26,182,034.83	2,129,580.98	24,052,453.85
合同履约成本	9,643,218.22		9,643,218.22
库存商品	25,309,802.20	2,483,430.14	22,826,372.06
在产品	3,473,122.81		3,473,122.81
半成品	6,855,822.81	154,264.25	6,701,558.56
委托加工物资	1,010,267.42		1,010,267.42
合计	<u>140,881,298.28</u>	<u>4,767,275.37</u>	<u>136,114,022.91</u>

续上表:

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	87,259,921.24		87,259,921.24
原材料	35,939,761.69	3,120,358.13	32,819,403.56
合同履约成本	12,825,412.68		12,825,412.68
库存商品	16,972,679.26	2,490,200.30	14,482,478.96
在产品	7,495,881.59		7,495,881.59
半成品	7,489,305.15	318,666.03	7,170,639.12
委托加工物资	497,671.05		497,671.05
合计	<u>168,480,632.66</u>	<u>5,929,224.46</u>	<u>162,551,408.20</u>

续上表:

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	89,682,387.87		89,682,387.87
原材料	26,905,835.36	2,470,050.60	24,435,784.76
合同履约成本	11,472,598.44		11,472,598.44
库存商品	11,651,993.66	2,370,426.90	9,281,566.76
在产品	5,438,709.51		5,438,709.51
半成品	4,233,807.15	269,334.65	3,964,472.50
委托加工物资	314,021.82		314,021.82

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	<u>149,699,353.81</u>	<u>5,109,812.15</u>	<u>144,589,541.66</u>

续上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	38,714,881.29		38,714,881.29
原材料	21,478,892.45	2,079,795.91	19,399,096.54
合同履约成本	4,145,704.79		4,145,704.79
库存商品	5,486,284.07	1,450,404.64	4,035,879.43
在产品	4,681,521.30		4,681,521.30
半成品	5,134,303.83	262,757.25	4,871,546.58
委托加工物资	738,958.98		738,958.98
合计	<u>80,380,546.71</u>	<u>3,792,957.80</u>	<u>76,587,588.91</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2023年1-6月：

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,120,358.13	51,186.56		1,041,963.71		2,129,580.98
库存商品	2,490,200.30	210,030.58		216,800.74		2,483,430.14
半成品	318,666.03			164,401.78		154,264.25
合计	<u>5,929,224.46</u>	<u>261,217.14</u>		<u>1,423,166.23</u>		<u>4,767,275.37</u>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,470,050.60	684,036.90		33,729.37		3,120,358.13
库存商品	2,370,426.90	368,098.66		248,325.26		2,490,200.30
半成品	269,334.65	50,378.63		1,047.25		318,666.03
合计	<u>5,109,812.15</u>	<u>1,102,514.19</u>		<u>283,101.88</u>		<u>5,929,224.46</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,079,795.91	392,512.97		2,258.28		2,470,050.60
库存商品	1,450,404.64	1,099,435.12		179,412.86		2,370,426.90
半成品	262,757.25	11,907.95		5,330.55		269,334.65
合计	<u>3,792,957.80</u>	<u>1,503,856.04</u>		<u>187,001.69</u>		<u>5,109,812.15</u>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	333,988.09	1,763,475.69		17,667.87		2,079,795.91
库存商品	1,476,247.58	293,118.75		318,961.69		1,450,404.64
半成品	123,150.58	152,513.88		12,907.21		262,757.25
合计	<u>1,933,386.25</u>	<u>2,209,108.32</u>		<u>349,536.77</u>		<u>3,792,957.80</u>

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	22,898,434.17	1,144,921.69	21,753,512.48
合计	<u>22,898,434.17</u>	<u>1,144,921.69</u>	<u>21,753,512.48</u>

续上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	16,801,704.81	840,085.21	15,961,619.60
合计	<u>16,801,704.81</u>	<u>840,085.21</u>	<u>15,961,619.60</u>

续上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	8,456,083.80	422,804.19	8,033,279.61
合计	<u>8,456,083.80</u>	<u>422,804.19</u>	<u>8,033,279.61</u>

续上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	7,580,640.69	379,032.03	7,201,608.66
合计	<u>7,580,640.69</u>	<u>379,032.03</u>	<u>7,201,608.66</u>

2. 报告期合同资产计提减值准备情况

2023年1-6月：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目质保金	304,836.48			按照预期信用损失简化模型计提
合计	<u>304,836.48</u>			

2022年度：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目质保金	417,281.02			按照预期信用损失简化模型计提
合计	<u>417,281.02</u>			

2021年度：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目质保金	43,772.16			按照预期信用损失简化模型计提
合计	<u>43,772.16</u>			

2020年度：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目质保金	78,875.08			按照预期信用损失简化模型计提
合计	<u>78,875.08</u>			

(十) 一年内到期的非流动资产

1. 一年内到期的非流动资产情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	2,404,000.35	226,612.52	2,177,387.83
合计	<u>2,404,000.35</u>	<u>226,612.52</u>	<u>2,177,387.83</u>

续上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	2,153,980.71	235,684.64	1,918,296.07
合计	<u>2,153,980.71</u>	<u>235,684.64</u>	<u>1,918,296.07</u>

续上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	1,327,591.40	103,276.57	1,224,314.83
合计	<u>1,327,591.40</u>	<u>103,276.57</u>	<u>1,224,314.83</u>

续上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	741,101.90	169,107.29	571,994.61
合计	<u>741,101.90</u>	<u>169,107.29</u>	<u>571,994.61</u>

2. 报告期一年内到期的非流动资产计提减值准备情况

2023年1-6月：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目质保金		9,072.12		按照预期信用损失简化模型计提
合计		<u>9,072.12</u>		

2022年度：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目质保金	132,408.07			按照预期信用损失简化模型计提
合计	<u>132,408.07</u>			

2021年度：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目质保金		65,830.72		按照预期信用损失简化模型计提
合计		<u>65,830.72</u>		

2020年度：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目质保金	164,950.96			按照预期信用损失简化模型计提
合计	<u>164,950.96</u>			

(十一) 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税	1,073,140.46	68,488.56		11,292.00
预缴税金	844,172.31	1,586,868.06	418,781.59	27,338.08
IPO 中介服务费	2,000,000.00	2,028,301.89		
待取得进项税	1,610,270.95	5,094,414.77	1,514,989.24	994,278.36
合计	<u>5,527,583.72</u>	<u>8,778,073.28</u>	<u>1,933,770.83</u>	<u>1,032,908.44</u>

(十二) 长期股权投资

2023年1-6月、2022年度、2020年度：无。

2021年度：

被投资单位名称	2020年12月31日	追加投资	减少投资	本期增减变动	
				权益法下确认的投资损益	非同一控制下企业合并原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得
一、联营企业					
深圳酷源数联科技有限公司		2,000,000.00		-634,586.88	657,086.88
小计		<u>2,000,000.00</u>		<u>-634,586.88</u>	<u>657,086.88</u>
合计		<u>2,000,000.00</u>		<u>-634,586.88</u>	<u>657,086.88</u>

接上表：

其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备期末余额
		宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备	其他		
						-2,022,500.00
						<u>-2,022,500.00</u>
						<u>-2,022,500.00</u>

注：2021年7月末，山源科技收购深圳酷源数联科技有限公司75%的股权，交易完成后对深圳酷源持股比例变为100%，当期长期股权投资核算方法由权益法变更为成本法。

(十三) 固定资产

1. 总表情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	47,836,838.78	47,132,086.71	46,928,683.20	10,452,128.09
合计	<u>47,836,838.78</u>	<u>47,132,086.71</u>	<u>46,928,683.20</u>	<u>10,452,128.09</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2023年1-6月:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2022年12月31日	<u>50,850,198.11</u>	<u>4,809,057.15</u>	<u>3,540,413.42</u>	<u>3,775,190.88</u>	<u>1,296,366.32</u>	<u>64,271,225.88</u>
2. 本期增加金额	<u>43,042.89</u>	<u>2,069,246.85</u>	<u>10,619.47</u>	<u>918,388.58</u>	<u>256,297.39</u>	<u>3,297,595.18</u>
(1) 购置	43,042.89	1,967,561.99	10,619.47	918,388.58	256,297.39	3,195,910.32
(2) 在建工程转入		101,684.86				101,684.86
3. 本期减少金额		<u>13,226.49</u>	<u>9,230.77</u>	<u>244,930.29</u>	<u>58,282.85</u>	<u>325,670.40</u>
(1) 处置或报废		13,226.49	9,230.77	244,930.29	58,282.85	325,670.40
4. 2023年6月30日	<u>50,893,241.00</u>	<u>6,865,077.51</u>	<u>3,541,802.12</u>	<u>4,448,649.17</u>	<u>1,494,380.86</u>	<u>67,243,150.66</u>
二、累计折旧						
1. 2022年12月31日	<u>10,546,157.39</u>	<u>2,087,828.48</u>	<u>1,911,168.90</u>	<u>2,190,416.26</u>	<u>403,568.14</u>	<u>17,139,139.17</u>
2. 本期增加金额	<u>1,276,400.60</u>	<u>377,005.74</u>	<u>258,974.61</u>	<u>520,690.81</u>	<u>105,010.61</u>	<u>2,538,082.37</u>
(1) 计提	1,276,400.60	377,005.74	258,974.61	520,690.81	105,010.61	2,538,082.37
3. 本期减少金额		<u>12,564.72</u>	<u>8,769.24</u>	<u>206,155.22</u>	<u>43,420.48</u>	<u>270,909.66</u>
(1) 处置或报废		12,564.72	8,769.24	206,155.22	43,420.48	270,909.66
4. 2023年6月30日	<u>11,822,557.99</u>	<u>2,452,269.50</u>	<u>2,161,374.27</u>	<u>2,504,951.85</u>	<u>465,158.27</u>	<u>19,406,311.88</u>
三、减值准备						
1. 2022年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2023年6月30日						
四、账面价值						
1. 2023年6月30日	<u>39,070,683.01</u>	<u>4,412,808.01</u>	<u>1,380,427.85</u>	<u>1,943,697.32</u>	<u>1,029,222.59</u>	<u>47,836,838.78</u>
2. 2022年12月31日	<u>40,304,040.72</u>	<u>2,721,228.67</u>	<u>1,629,244.52</u>	<u>1,584,774.62</u>	<u>892,798.18</u>	<u>47,132,086.71</u>

2022年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2021年12月31日	<u>49,525,114.29</u>	<u>4,572,301.46</u>	<u>3,143,953.63</u>	<u>3,088,421.35</u>	<u>1,092,822.49</u>	<u>61,422,613.22</u>
2. 本期增加金额	<u>1,325,083.82</u>	<u>362,929.54</u>	<u>1,782,198.25</u>	<u>800,490.24</u>	<u>407,378.39</u>	<u>4,678,080.24</u>
(1) 购置	397,082.57	362,929.54	1,782,198.25	800,490.24	407,378.39	3,750,078.99
(2) 在建工程转入	928,001.25					928,001.25
3. 本期减少金额		<u>126,173.85</u>	<u>1,385,738.46</u>	<u>113,720.71</u>	<u>203,834.56</u>	<u>1,829,467.58</u>
(1) 处置或报废		126,173.85	1,385,738.46	113,720.71	203,834.56	1,829,467.58
4. 2022年12月31日	<u>50,850,198.11</u>	<u>4,809,057.15</u>	<u>3,540,413.42</u>	<u>3,775,190.88</u>	<u>1,296,366.32</u>	<u>64,271,225.88</u>
二、累计折旧						
1. 2021年12月31日	<u>8,170,150.17</u>	<u>1,640,007.70</u>	<u>2,853,659.37</u>	<u>1,378,860.33</u>	<u>451,252.45</u>	<u>14,493,930.02</u>
2. 本期增加金额	<u>2,376,007.22</u>	<u>563,951.63</u>	<u>373,961.01</u>	<u>919,376.52</u>	<u>144,681.15</u>	<u>4,377,977.53</u>
(1) 计提	2,376,007.22	563,951.63	373,961.01	919,376.52	144,681.15	4,377,977.53
3. 本期减少金额		<u>116,130.85</u>	<u>1,316,451.48</u>	<u>107,820.59</u>	<u>192,365.46</u>	<u>1,732,768.38</u>
(1) 处置或报废		116,130.85	1,316,451.48	107,820.59	192,365.46	1,732,768.38
4. 2022年12月31日	<u>10,546,157.39</u>	<u>2,087,828.48</u>	<u>1,911,168.90</u>	<u>2,190,416.26</u>	<u>403,568.14</u>	<u>17,139,139.17</u>
三、减值准备						
1. 2021年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2022年12月31日						
四、账面价值						
1. 2022年12月31日	<u>40,304,040.72</u>	<u>2,721,228.67</u>	<u>1,629,244.52</u>	<u>1,584,774.62</u>	<u>892,798.18</u>	<u>47,132,086.71</u>
2. 2021年12月31日	<u>41,354,964.12</u>	<u>2,932,293.76</u>	<u>290,294.26</u>	<u>1,709,561.02</u>	<u>641,570.04</u>	<u>46,928,683.20</u>

2021年度：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2020年12月31日	<u>13,482,663.56</u>	<u>3,339,192.42</u>	<u>3,407,063.47</u>	<u>2,064,333.21</u>	<u>534,965.02</u>	<u>22,828,217.68</u>
2. 本期增加金额	<u>36,042,450.73</u>	<u>1,314,125.07</u>	<u>26,725.66</u>	<u>1,052,971.04</u>	<u>582,898.49</u>	<u>39,019,170.99</u>
(1) 购置		1,314,125.07	26,725.66	1,052,971.04	582,252.80	2,976,074.57
(2) 在建工程转入	36,042,450.73					36,042,450.73
(3) 企业合并增加					645.69	645.69
3. 本期减少金额		<u>81,016.03</u>	<u>289,835.50</u>	<u>28,882.90</u>	<u>25,041.02</u>	<u>424,775.45</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废		81,016.03	289,835.50	28,882.90	25,041.02	424,775.45
4. 2021年12月31日	<u>49,525,114.29</u>	<u>4,572,301.46</u>	<u>3,143,953.63</u>	<u>3,088,421.35</u>	<u>1,092,822.49</u>	<u>61,422,613.22</u>
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日	<u>6,821,230.52</u>	<u>1,394,239.60</u>	<u>2,967,056.43</u>	<u>781,778.84</u>	<u>411,784.20</u>	<u>12,376,089.59</u>
2. 本期增加金额	<u>1,348,919.65</u>	<u>322,733.34</u>	<u>161,946.66</u>	<u>625,210.22</u>	<u>63,257.01</u>	<u>2,522,066.88</u>
(1) 计提	1,348,919.65	322,733.34	161,946.66	625,210.22	62,611.32	2,521,421.19
(2) 企业合并增加					645.69	645.69
3. 本期减少金额		<u>76,965.24</u>	<u>275,343.72</u>	<u>28,128.73</u>	<u>23,788.76</u>	<u>404,226.45</u>
(1) 处置或报废		76,965.24	275,343.72	28,128.73	23,788.76	404,226.45
4. 2021年12月31日	<u>8,170,150.17</u>	<u>1,640,007.70</u>	<u>2,853,659.37</u>	<u>1,378,860.33</u>	<u>451,252.45</u>	<u>14,493,930.02</u>
三、减值准备						
1. 2020年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2021年12月31日						
四、账面价值						
1. 2021年12月31日	<u>41,354,964.12</u>	<u>2,932,293.76</u>	<u>290,294.26</u>	<u>1,709,561.02</u>	<u>641,570.04</u>	<u>46,928,683.20</u>
2. 2020年12月31日	<u>6,661,433.04</u>	<u>1,944,952.82</u>	<u>440,007.04</u>	<u>1,282,554.37</u>	<u>123,180.82</u>	<u>10,452,128.09</u>

2020年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2019年12月31日	<u>13,482,663.56</u>	<u>3,060,763.04</u>	<u>3,471,948.52</u>	<u>1,098,953.70</u>	<u>518,101.36</u>	<u>21,632,430.18</u>
2. 本期增加金额		<u>375,212.60</u>		<u>978,917.97</u>	<u>16,988.86</u>	<u>1,371,119.43</u>
(1) 购置		375,212.60		978,917.97	16,988.86	1,371,119.43
3. 本期减少金额		<u>96,783.22</u>	<u>64,885.05</u>	<u>13,538.46</u>	<u>125.20</u>	<u>175,331.93</u>
(1) 处置或报废		96,783.22	64,885.05	13,538.46	125.20	175,331.93
4. 2020年12月31日	<u>13,482,663.56</u>	<u>3,339,192.42</u>	<u>3,407,063.47</u>	<u>2,064,333.21</u>	<u>534,965.02</u>	<u>22,828,217.68</u>
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日	<u>6,166,110.32</u>	<u>1,206,104.98</u>	<u>2,823,434.02</u>	<u>529,567.22</u>	<u>389,555.68</u>	<u>11,114,772.22</u>
2. 本期增加金额	<u>655,120.20</u>	<u>280,248.18</u>	<u>205,262.69</u>	<u>265,115.69</u>	<u>22,353.72</u>	<u>1,428,100.48</u>
(1) 计提	655,120.20	280,248.18	205,262.69	265,115.69	22,353.72	1,428,100.48
3. 本期减少金额		<u>92,113.56</u>	<u>61,640.28</u>	<u>12,904.07</u>	<u>125.20</u>	<u>166,783.11</u>
(1) 处置或报废		92,113.56	61,640.28	12,904.07	125.20	166,783.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
4. 2020年12月31日	<u>6,821,230.52</u>	<u>1,394,239.60</u>	<u>2,967,056.43</u>	<u>781,778.84</u>	<u>411,784.20</u>	<u>12,376,089.59</u>
三、减值准备						
1. 2019年12月31日						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2020年12月31日						
四、账面价值						
1. 2020年12月31日	<u>6,661,433.04</u>	<u>1,944,952.82</u>	<u>440,007.04</u>	<u>1,282,554.37</u>	<u>123,180.82</u>	<u>10,452,128.09</u>
2. 2019年12月31日	<u>7,316,553.24</u>	<u>1,854,658.06</u>	<u>648,514.50</u>	<u>569,386.48</u>	<u>128,545.68</u>	<u>10,517,657.96</u>

(2) 公司无暂时闲置固定资产情况。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋、建筑物	106,821.83	148,315.84	2,517,327.83	2,746,845.07

(4) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十四) 在建工程

1. 总表情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	47,169.81	101,684.86		
合计	<u>47,169.81</u>	<u>101,684.86</u>		

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
人员定位卡充电平台				81,252.30		81,252.30
车载定位卡充电平台				20,432.56		20,432.56
矿山智能化设备生产基地建设项目	47,169.81		47,169.81			
合计	<u>47,169.81</u>		<u>47,169.81</u>	<u>101,684.86</u>		<u>101,684.86</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2023年1-6月:

项目名称	预算数	2022年12月 31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2023年6月30日
矿山智能化 设备生产基地 地建设项目	264,006,000.00		47,169.81			47,169.81
合计	<u>264,006,000.00</u>		<u>47,169.81</u>			<u>47,169.81</u>

接上表:

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
0.02					自有资金

2022年度:

项目名称	预算数	2021年12 月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2022年12月 31日
民益路厂房17幢 4楼-装修	1,000,000.00		928,001.25	928,001.25		
合计	<u>1,000,000.00</u>		<u>928,001.25</u>	<u>928,001.25</u>		

接上表:

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
92.80	100.00				自有资金

2021年度:

项目名称	预算数	2020年12 月31日	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2021年12 月31日
千帆路云廊 房产	37,000,000.00		33,897,999.26	33,897,999.26		
千帆路云廊 房产装修	2,400,000.00		2,144,451.47	2,144,451.47		
合计	<u>39,400,000.00</u>		<u>36,042,450.73</u>	<u>36,042,450.73</u>		

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
91.62	100.00				银行借款
89.35	100.00				自有资金

2020年度：无。

(3) 公司报告期各期无计提在建工程减值准备情况。

(十五) 使用权资产

2023年1-6月：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日	<u>9,634,897.19</u>	<u>9,634,897.19</u>
2. 本期增加金额	<u>6,874,651.30</u>	<u>6,874,651.30</u>
3. 本期减少金额	<u>468,028.09</u>	<u>468,028.09</u>
(1) 处置	468,028.09	468,028.09
4. 2023年6月30日	<u>16,041,520.40</u>	<u>16,041,520.40</u>
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日	<u>3,374,445.05</u>	<u>3,374,445.05</u>
2. 本期增加金额	<u>1,297,534.73</u>	<u>1,297,534.73</u>
(1) 计提	1,297,534.73	1,297,534.73
3. 本期减少金额	<u>176,589.82</u>	<u>176,589.82</u>
(1) 处置	176,589.82	176,589.82
4. 2023年6月30日	<u>4,495,389.96</u>	<u>4,495,389.96</u>
三、减值准备		
1. 2022年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023年6月30日		
四、账面价值		
1. 2023年6月30日	<u>11,546,130.44</u>	<u>11,546,130.44</u>
2. 2022年12月31日	<u>6,260,452.14</u>	<u>6,260,452.14</u>

2022年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	<u>5,228,635.56</u>	<u>5,228,635.56</u>
2. 本期增加金额	<u>4,406,261.63</u>	<u>4,406,261.63</u>
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	<u>9,634,897.19</u>	<u>9,634,897.19</u>
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	<u>1,244,312.08</u>	<u>1,244,312.08</u>
2. 本期增加金额	<u>2,130,132.97</u>	<u>2,130,132.97</u>
(1) 计提	2,130,132.97	2,130,132.97
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	<u>3,374,445.05</u>	<u>3,374,445.05</u>
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日	<u>6,260,452.14</u>	<u>6,260,452.14</u>
2. 2021年12月31日	<u>3,984,323.48</u>	<u>3,984,323.48</u>

2021年度：

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	<u>4,580,951.00</u>	<u>4,580,951.00</u>
2. 本期增加金额	<u>647,684.56</u>	<u>647,684.56</u>
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	<u>5,228,635.56</u>	<u>5,228,635.56</u>
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	<u>1,244,312.08</u>	<u>1,244,312.08</u>
(1) 计提	1,244,312.08	1,244,312.08
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	<u>1,244,312.08</u>	<u>1,244,312.08</u>

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日	<u>3,984,323.48</u>	<u>3,984,323.48</u>
2. 2021年1月1日	<u>4,580,951.00</u>	<u>4,580,951.00</u>

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

2023年1-6月:

项目	软件著作权	软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	<u>1,068,611.11</u>	<u>912,497.31</u>		<u>1,981,108.42</u>
2. 本期增加金额		<u>413,734.52</u>	<u>14,600,000.00</u>	<u>15,013,734.52</u>
(1) 购置		413,734.52	14,600,000.00	15,013,734.52
3. 本期减少金额				
4. 2023年6月30日	<u>1,068,611.11</u>	<u>1,326,231.83</u>	<u>14,600,000.00</u>	<u>16,994,842.94</u>
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日	<u>315,380.34</u>	<u>547,498.38</u>		<u>862,878.72</u>
2. 本期增加金额	<u>94,153.85</u>	<u>101,335.67</u>	<u>60,833.33</u>	<u>256,322.85</u>
(1) 计提	94,153.85	101,335.67	60,833.33	256,322.85
3. 本期减少金额				
4. 2023年6月30日	<u>409,534.19</u>	<u>648,834.05</u>	<u>60,833.33</u>	<u>1,119,201.57</u>
三、减值准备				
1. 2022年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2023年6月30日				
四、账面价值				
1. 2023年6月30日	<u>659,076.92</u>	<u>677,397.78</u>	<u>14,539,166.67</u>	<u>15,875,641.37</u>
2. 2022年12月31日	<u>753,230.77</u>	<u>364,998.93</u>		<u>1,118,229.70</u>

2022年度：

项目	软件著作权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日	<u>1,068,611.11</u>	<u>912,497.31</u>	<u>1,981,108.42</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日	<u>1,068,611.11</u>	<u>912,497.31</u>	<u>1,981,108.42</u>
二、累计摊销			
1. 2021年12月31日	<u>127,072.65</u>	<u>364,998.92</u>	<u>492,071.57</u>
2. 本期增加金额	<u>188,307.69</u>	<u>182,499.46</u>	<u>370,807.15</u>
(1) 计提	188,307.69	182,499.46	370,807.15
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日	<u>315,380.34</u>	<u>547,498.38</u>	<u>862,878.72</u>
三、减值准备			
1. 2021年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日			
四、账面价值			
1. 2022年12月31日	<u>753,230.77</u>	<u>364,998.93</u>	<u>1,118,229.70</u>
2. 2021年12月31日	<u>941,538.46</u>	<u>547,498.39</u>	<u>1,489,036.85</u>

2021年度：

项目	软件著作权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日		<u>912,497.31</u>	<u>912,497.31</u>
2. 本期增加金额	<u>1,068,611.11</u>		<u>1,068,611.11</u>
(1) 购置	500,000.00		500,000.00
(2) 企业合并增加	568,611.11		568,611.11
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	<u>1,068,611.11</u>	<u>912,497.31</u>	<u>1,981,108.42</u>
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日		<u>182,499.46</u>	<u>182,499.46</u>
2. 本期增金额	<u>127,072.65</u>	<u>182,499.46</u>	<u>309,572.11</u>
(1) 计提	127,072.65	182,499.46	309,572.11

项目	软件著作权	软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	<u>127,072.65</u>	<u>364,998.92</u>	<u>492,071.57</u>
三、减值准备			
1. 2020年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日			
四、账面价值			
1. 2021年12月31日	<u>941,538.46</u>	<u>547,498.39</u>	<u>1,489,036.85</u>
2. 2020年12月31日		<u>729,997.85</u>	<u>729,997.85</u>

2020年度：

项目	软件著作权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日		<u>912,497.31</u>	<u>912,497.31</u>
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日		<u>912,497.31</u>	<u>912,497.31</u>
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日			
2. 本期增金额		<u>182,499.46</u>	<u>182,499.46</u>
(1) 计提		182,499.46	182,499.46
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日		<u>182,499.46</u>	<u>182,499.46</u>
三、减值准备			
1. 2019年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日			
四、账面价值			
1. 2020年12月31日		<u>729,997.85</u>	<u>729,997.85</u>
2. 2019年12月31日		<u>912,497.31</u>	<u>912,497.31</u>

2. 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

2023年1-6月:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年6月30日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合并深圳酷源数联 科技有限公司	4,602,362.85					4,602,362.85
合计	<u>4,602,362.85</u>					<u>4,602,362.85</u>

2022年度:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合并深圳酷源数联 科技有限公司	4,602,362.85					4,602,362.85
合计	<u>4,602,362.85</u>					<u>4,602,362.85</u>

2021年度:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合并深圳酷源数联 科技有限公司		4,602,362.85				4,602,362.85
合计		<u>4,602,362.85</u>				<u>4,602,362.85</u>

2. 商誉减值准备

2023年1-6月:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年6月30日
		计提	其他	处置	其他	
合并深圳酷源数联 科技有限公司	4,342.74	2,624.36				6,967.10
合计	<u>4,342.74</u>	<u>2,624.36</u>				<u>6,967.10</u>

2022年度:

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
合并深圳酷源数联 科技有限公司	1,718.38	2,624.36				4,342.74
合计	<u>1,718.38</u>	<u>2,624.36</u>				<u>4,342.74</u>

2021年度：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
合并深圳酷源数联 科技有限公司		1,718.38				1,718.38
合计		<u>1,718.38</u>				<u>1,718.38</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

2023年6月30日		资产组		
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
4,595,395.75	非同控合并深圳酷源数联科技有限公司 100%股权对应的商誉及商誉所涉及的各项 固定资产、无形资产	5,401,469.59	是否独立于其他资产 或者资产组的现金流 入为依据	否

续上表：

2022年12月31日		资产组		
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
4,598,020.11	非同控合并深圳酷源数联科技有限公司 100%股权对应的商誉及商誉所涉及的各项 固定资产、无形资产	5,494,434.82	是否独立于其他资产 或者资产组的现金流 入为依据	否

续上表：

2021年12月31日		资产组		
商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
4,600,644.47	非同控合并深圳酷源数联科技有限公司 100%股权对应的商誉及商誉所涉及的各项 固定资产、无形资产	5,692,667.75	是否独立于其他资产 或者资产组的现金流 入为依据	否

4. 商誉减值测试的过程与方法

2023年6月30日 商誉账面价值	可回收金额	可收回金额的 确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
4,595,395.75	5,930,000.00	预计未来现金流量现值	1. 除评估基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，假设评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以评估基准日状况进行估算； 2. 假设评估对象预测经营现	根据深圳酷源数联科技有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测期未来5年的收入、成本、费用等进行预测。选择前五年平均营业收入作为以后年度各年营业收入的预测依据，预计深圳酷源数联科技有限公司2023年7-12月至2028年度的各年营业收入，并预计2028

2023年6月30日 商誉账面价值	可回收金额	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
			金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形	年度以后各年营业收入稳定在2028年的水平。 预计折现率（税前加权平均资本成本）11.21%。

续上表：

2022年12月31日 商誉账面价值	可回收金额	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
4,598,020.11	6,090,000.00	预计未来现金流量现值	1. 除评估基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，假设评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以评估基准日状况进行估算； 2. 假设评估对象预测经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形	根据深圳酷源数联科技有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测期未来5年的收入、成本、费用等进行预测。选择前五年平均营业收入作为以后年度各年营业收入的预测依据，预计深圳酷源数联科技有限公司2023年至2027年的各年营业收入，并预计2028年度以后各年营业收入稳定在2027年的水平。 预计折现率（税前加权平均资本成本）10.80%。

续上表：

2021年12月31日 商誉账面价值	可回收金额	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
4,600,644.47	6,320,000.00	预计未来现金流量现值	1. 除评估基准日有确切证据表明期后生产能力将发生变动的固定资产投资外，假设评估对象预测期不进行影响其经营的重大投资活动，企业产品生产能力或服务能力以评估基准日状况进行估算； 2. 假设评估对象预测经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形	根据深圳酷源数联科技有限公司已经签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势等因素综合分析，对预测期未来5年的收入、成本、费用等进行预测。选择前五年平均营业收入作为以后年度各年营业收入的预测依据，预计深圳酷源数联科技有限公司2022年至2026年的各年营业收入，并预计2027年度以后各年营业收入稳定在2026年的水平。 预计折现率（税前加权平均资本成本）11.98%。

(十八) 长期待摊费用

2023年1-6月:

项目	2022年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2023年6月30日
装修费及其他	64,673.61	32,547.17	26,829.93		70,390.85
合计	<u>64,673.61</u>	<u>32,547.17</u>	<u>26,829.93</u>		<u>70,390.85</u>

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022年12月31日
装修费及其他	115,621.05		50,947.44		64,673.61
合计	<u>115,621.05</u>		<u>50,947.44</u>		<u>64,673.61</u>

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021年12月31日
装修费及其他		123,500.00	7,878.95		115,621.05
合计		<u>123,500.00</u>	<u>7,878.95</u>		<u>115,621.05</u>

2020年度: 无。

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,740,172.87	1,011,025.94
信用减值准备	36,463,440.89	5,469,516.13
预计负债	8,446,219.49	1,266,932.92
租赁负债	9,493,991.76	1,424,098.76
递延收益	961,049.41	144,157.41
内部未实现收益	464,846.47	69,726.97
未弥补亏损	14,225,047.42	2,133,757.11
合计	<u>76,794,768.31</u>	<u>11,519,215.24</u>

续上表:

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,466,193.46	1,119,929.02
信用减值准备	33,031,953.38	4,954,793.01

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预计负债	7,095,843.02	1,064,376.45
租赁负债	4,226,301.82	633,945.27
递延收益	409,703.65	61,455.55
内部未实现收益	524,912.09	78,736.81
合计	<u>52,754,907.42</u>	<u>7,913,236.11</u>

续上表：

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,783,709.77	867,556.47
信用减值准备	28,336,119.75	4,250,417.95
预计负债	3,980,288.57	597,043.29
租赁负债	3,969,805.92	595,470.89
递延收益	556,140.81	83,421.12
内部未实现收益	506,349.41	75,952.41
合计	<u>43,132,414.23</u>	<u>6,469,862.13</u>

续上表：

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,404,535.62	660,680.33
信用减值准备	22,830,025.01	3,424,503.75
预计负债	2,873,353.44	431,003.02
递延收益	255,162.11	38,274.32
内部未实现收益	66,960.02	10,044.00
合计	<u>30,430,036.20</u>	<u>4,564,505.42</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	367,410.40	18,370.52
使用权资产	10,175,789.18	1,355,495.15
合计	<u>10,543,199.58</u>	<u>1,373,865.67</u>

续上表：

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	419,897.43	20,994.88
使用权资产	5,778,465.28	625,505.03
合计	<u>6,198,362.71</u>	<u>646,499.91</u>

续上表：

项目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	524,871.79	23,619.24
使用权资产	4,981,378.89	569,868.53
合计	<u>5,506,250.68</u>	<u>593,487.77</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	21,598,937.39	12,863,273.10	2,047,472.70	1,592,067.27
可抵扣亏损	6,665,155.88	5,098,280.22	4,771,985.87	1,012,912.90
合计	<u>28,264,093.27</u>	<u>17,961,553.32</u>	<u>6,819,458.57</u>	<u>2,604,980.17</u>

4. 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	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
2024			20,551.88	20,551.88	
2025		355,335.31	992,361.02	992,361.02	
2026	3,759,072.97	3,759,072.97	3,759,072.97		
2027	983,871.94	983,871.94			
2028	1,922,210.97				
合计	<u>6,665,155.88</u>	<u>5,098,280.22</u>	<u>4,771,985.87</u>	<u>1,012,912.90</u>	

(二十) 其他非流动资产

1. 其他非流动资产情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付购房款				38,410,000.00
项目质保金	5,743,753.99	5,837,058.94	2,118,520.34	929,331.50
办公软件采购款	229,485.00	304,639.20		
合计	<u>5,973,238.99</u>	<u>6,141,698.14</u>	<u>2,118,520.34</u>	<u>39,339,331.50</u>

2. 项目质保金情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	6,345,117.28	601,363.29	5,743,753.99
合计	<u>6,345,117.28</u>	<u>601,363.29</u>	<u>5,743,753.99</u>

续上表:

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	6,298,954.80	461,895.86	5,837,058.94
合计	<u>6,298,954.80</u>	<u>461,895.86</u>	<u>5,837,058.94</u>

续上表:

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	2,266,337.20	147,816.86	2,118,520.34
合计	<u>2,266,337.20</u>	<u>147,816.86</u>	<u>2,118,520.34</u>

续上表:

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	992,770.00	63,438.50	929,331.50
合计	<u>992,770.00</u>	<u>63,438.50</u>	<u>929,331.50</u>

3. 报告期项目质保金计提减值准备情况

2023年1-6月：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目质保金	139,467.43			按照预期信用损失简化模型计提
合计	<u>139,467.43</u>			

2022年度：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目质保金	314,079.00			按照预期信用损失简化模型计提
合计	<u>314,079.00</u>			

2021年度：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目质保金	84,378.36			按照预期信用损失简化模型计提
合计	<u>84,378.36</u>			

2020年度：

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
项目质保金		19,144.59		按照预期信用损失简化模型计提
合计		<u>19,144.59</u>		

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	1,750,825.66	413,362.00	1,000,000.00	
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00	10,000,000.00	
保证借款		5,000,000.00	12,000,000.00	15,000,000.00
借款利息	3,744.70	8,737.90	27,360.21	19,555.56
票据贴现不终止确认 转入短期借款	6,639,065.71	6,056,972.81	8,748,355.97	8,030,000.00
合计	<u>11,393,636.07</u>	<u>14,479,072.71</u>	<u>31,775,716.18</u>	<u>23,049,555.56</u>

2. 公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

(二十二) 应付票据

1. 应付票据分类表

种类	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	22,152,384.61			
合计	<u>22,152,384.61</u>			

2. 报告期内各期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
材料及技术服务费	52,855,969.78	66,770,389.52	55,177,648.96	23,968,939.17
安装费	3,687,051.79	1,377,873.36	498,452.22	75,470.91
日常性费用	335,583.43	685,626.40	321,734.89	147,992.27
合计	<u>56,878,605.00</u>	<u>68,833,889.28</u>	<u>55,997,836.07</u>	<u>24,192,402.35</u>

2. 公司报告期各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收房屋租金	30,859.95			
合计	<u>30,859.95</u>			

2. 公司报告期各期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(二十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
工业品销售及集成服务	31,947,305.07	34,820,017.39	72,484,275.05	25,053,598.63
合计	<u>31,947,305.07</u>	<u>34,820,017.39</u>	<u>72,484,275.05</u>	<u>25,053,598.63</u>

2. 报告期内账面价值未发生重大变动。

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2023年1-6月:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	19,711,400.39	43,475,845.92	49,354,579.29	13,832,667.02
二、离职后福利中-设定提存计划负债	598,866.59	4,422,771.29	4,408,103.27	613,534.61
三、辞退福利		100,000.00	100,000.00	
合计	<u>20,310,266.98</u>	<u>47,998,617.21</u>	<u>53,862,682.56</u>	<u>14,446,201.63</u>

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	18,235,221.35	72,068,671.60	70,592,492.56	19,711,400.39
二、离职后福利中-设定提存计划负债	336,698.42	7,229,256.99	6,967,088.82	598,866.59
合计	<u>18,571,919.77</u>	<u>79,297,928.59</u>	<u>77,559,581.38</u>	<u>20,310,266.98</u>

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	10,904,074.83	55,182,932.22	47,851,785.70	18,235,221.35
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,759,480.94	4,422,782.52	336,698.42
合计	<u>10,904,074.83</u>	<u>59,942,413.16</u>	<u>52,274,568.22</u>	<u>18,571,919.77</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	6,059,834.06	37,185,389.84	32,341,149.07	10,904,074.83
二、离职后福利中-设定提存计划负债	154,726.56	255,416.15	410,142.71	
合计	<u>6,214,560.62</u>	<u>37,440,805.99</u>	<u>32,751,291.78</u>	<u>10,904,074.83</u>

2. 短期薪酬列示

2023 年 1-6 月：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,827,269.53	37,811,592.11	44,188,108.04	9,450,753.60
二、职工福利费		448,248.37	448,248.37	
三、社会保险费	<u>1,054,180.61</u>	<u>2,587,968.34</u>	<u>2,578,876.73</u>	<u>1,063,272.22</u>
其中：医疗保险费	881,691.90	2,275,367.74	2,266,625.52	890,434.12
工伤保险费	11,516.96	56,978.67	60,721.06	7,774.57
生育保险费	5,286.81	54,489.93	53,002.84	6,773.90
其他	155,684.94	201,132.00	198,527.31	158,289.63
四、住房公积金	146,801.00	2,180,395.00	2,103,140.00	224,056.00
五、工会经费和职工教育经费	2,683,149.25	447,642.10	36,206.15	3,094,585.20
合计	<u>19,711,400.39</u>	<u>43,475,845.92</u>	<u>49,354,579.29</u>	<u>13,832,667.02</u>

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,885,130.64	62,680,076.86	62,737,937.97	15,827,269.53
二、职工福利费		671,647.50	671,647.50	
三、社会保险费	<u>216,395.88</u>	<u>4,258,028.72</u>	<u>3,420,243.99</u>	<u>1,054,180.61</u>
其中：医疗保险费	182,494.42	3,655,013.24	2,955,815.76	881,691.90
工伤保险费	6,373.42	105,636.38	100,492.84	11,516.96
生育保险费	128.34	87,517.75	82,359.28	5,286.81
其他	27,399.70	409,861.35	281,576.11	155,684.94
四、住房公积金	91,625.00	3,582,546.00	3,527,370.00	146,801.00
五、工会经费和职工教育经费	2,042,069.83	876,372.52	235,293.10	2,683,149.25
合计	<u>18,235,221.35</u>	<u>72,068,671.60</u>	<u>70,592,492.56</u>	<u>19,711,400.39</u>

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,104,642.12	48,843,927.67	42,063,439.15	15,885,130.64
二、职工福利费		478,563.72	478,563.72	
三、社会保险费	<u>147,913.79</u>	<u>2,854,160.96</u>	<u>2,785,678.87</u>	<u>216,395.88</u>
其中：医疗保险费	138,325.15	2,434,623.03	2,390,453.76	182,494.42
工伤保险费		75,610.10	69,236.68	6,373.42
生育保险费	9,588.64	64,246.01	73,706.31	128.34

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
其他		279,681.82	252,282.12	27,399.70
四、住房公积金	64,184.00	2,442,122.00	2,414,681.00	91,625.00
五、工会经费和职工教育经费	1,587,334.92	564,157.87	109,422.96	2,042,069.83
合计	<u>10,904,074.83</u>	<u>55,182,932.22</u>	<u>47,851,785.70</u>	<u>18,235,221.35</u>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,702,540.19	33,292,115.04	28,890,013.11	9,104,642.12
二、职工福利费		340,980.63	340,980.63	
三、社会保险费	<u>104,415.04</u>	<u>1,512,626.68</u>	<u>1,469,127.93</u>	<u>147,913.79</u>
其中：医疗保险费	92,624.82	1,388,504.47	1,342,804.14	138,325.15
工伤保险费	2,876.38	3,280.11	6,156.49	
生育保险费	8,913.84	120,515.70	119,840.90	9,588.64
其他		326.40	326.40	
四、住房公积金	42,488.00	1,568,403.00	1,546,707.00	64,184.00
五、工会经费和职工教育经费	1,210,390.83	471,264.49	94,320.40	1,587,334.92
合计	<u>6,059,834.06</u>	<u>37,185,389.84</u>	<u>32,341,149.07</u>	<u>10,904,074.83</u>

3. 设定提存计划列示

2023年1-6月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1. 基本养老保险	583,308.81	4,283,953.61	4,274,288.45	592,973.97
2. 失业保险费	15,557.78	138,817.68	133,814.82	20,560.64
合计	<u>598,866.59</u>	<u>4,422,771.29</u>	<u>4,408,103.27</u>	<u>613,534.61</u>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1. 基本养老保险	326,256.84	7,008,028.34	6,750,976.37	583,308.81
2. 失业保险费	10,441.58	221,228.65	216,112.45	15,557.78
合计	<u>336,698.42</u>	<u>7,229,256.99</u>	<u>6,967,088.82</u>	<u>598,866.59</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1. 基本养老保险		4,605,040.47	4,278,783.63	326,256.84
2. 失业保险费		154,440.47	143,998.89	10,441.58
合计		<u>4,759,480.94</u>	<u>4,422,782.52</u>	<u>336,698.42</u>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1. 基本养老保险	149,148.58	248,119.61	397,268.19	
2. 失业保险费	5,577.98	7,296.54	12,874.52	
合计	<u>154,726.56</u>	<u>255,416.15</u>	<u>410,142.71</u>	

4. 辞退福利

2023年1-6月：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
1. 辞退赔偿金	100,000.00	
合计	<u>100,000.00</u>	

2022年度、2021年度、2020年度：无。

(二十七) 应交税费

税费项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1. 企业所得税	6,693,203.36	5,587,927.07	4,831,629.87	2,687,647.04
2. 增值税	7,628,680.73	15,308,671.75	12,685,628.80	7,733,690.65
3. 土地使用税	3,203.17	3,203.17	3,203.17	
4. 房产税	105,756.74	176,828.42	167,179.78	64,055.20
5. 城市维护建设税	49,395.28	281,936.24	359,235.30	308,234.87
6. 教育费附加	21,169.40	238,624.17	61,065.83	33,856.31
7. 地方教育附加	14,112.93	156,913.38	37,700.66	24,080.45
8. 代扣代缴个人所得税	228,375.05	325,225.18	860,420.91	261,293.71
9. 水利建设基金	254.72	2,659.33		
10. 印花税	55,478.50	98,182.56	69,726.11	17,867.74
合计	<u>14,799,629.88</u>	<u>22,180,171.27</u>	<u>19,075,790.43</u>	<u>11,130,725.97</u>

(二十八) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息			4,393,213.12	
应付股利			5,069,356.79	5,069,356.79
其他应付款	15,147,782.56	15,106,272.45	18,381,757.86	50,414,323.01
合计	<u>15,147,782.56</u>	<u>15,106,272.45</u>	<u>27,844,327.77</u>	<u>55,483,679.80</u>

2. 应付利息

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
股东拆借利息			4,393,213.12	
合计			<u>4,393,213.12</u>	

3. 应付股利

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利			5,069,356.79	5,069,356.79	资金紧张
合计			<u>5,069,356.79</u>	<u>5,069,356.79</u>	

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方资金拆借			1,105,715.23	36,886,468.16
经销商保证金	10,000,000.00	12,300,000.00	14,480,000.00	11,100,000.00
押金/项目保证金		329,940.00	329,940.00	14,940.00
应付各项费用款	5,147,782.56	2,476,332.45	2,466,102.63	2,412,914.85
合计	<u>15,147,782.56</u>	<u>15,106,272.45</u>	<u>18,381,757.86</u>	<u>50,414,323.01</u>

(2) 公司报告期各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款				36,440.56
一年内到期的长期应付款		190,839.73	182,098.93	173,758.54

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	3,468,870.80	2,301,340.62	1,242,343.07	
合计	<u>3,468,870.80</u>	<u>2,492,180.35</u>	<u>1,424,442.00</u>	<u>210,199.10</u>

(三十) 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税额	4,153,149.66	4,526,602.25	9,422,955.75	3,256,967.82
已背书未到期票据	28,873,084.44	30,373,195.37	23,061,482.62	17,619,350.00
合计	<u>33,026,234.10</u>	<u>34,899,797.62</u>	<u>32,484,438.37</u>	<u>20,876,317.82</u>

(三十一) 长期借款

借款条件类别	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	利率区间
信用借款				26,800,000.00	4.45%
抵押借款	439,946.85	553,221.15			4.92%
借款利息	1,021.23	378.03			
合计	<u>440,968.08</u>	<u>553,599.18</u>		<u>26,800,000.00</u>	

(三十二) 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2021年1月1日
租赁付款额	12,491,496.14	6,478,464.05	4,312,004.90	4,818,076.18
减：未确认融资租赁费用	1,038,306.29	436,715.36	322,620.65	440,294.70
减：重分类至一年内到期的非流动负债	3,468,870.80	2,301,340.62	1,242,343.07	921,112.24
合计	<u>7,984,319.05</u>	<u>3,740,408.07</u>	<u>2,747,041.18</u>	<u>3,456,669.24</u>

(三十三) 长期应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
分期支付采购款			190,839.73	372,938.66
合计			<u>190,839.73</u>	<u>372,938.66</u>

(三十四) 预计负债

1. 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
产品质量保证	8,446,219.49	7,095,843.02	3,980,288.57	2,873,353.44
合计	<u>8,446,219.49</u>	<u>7,095,843.02</u>	<u>3,980,288.57</u>	<u>2,873,353.44</u>

2. 重要预计负债

本公司的预计负债为计提的质保金。本公司对于客户提出质量保证需求时，则会承担质量保证责任。一般产品会有1至3年的产品质量保证义务。本公司每期期末按照相关销售收入的1.80%计提。

(三十五) 递延收益

递延收益情况：

2023年1-6月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	409,703.65	715,011.47	163,665.71	961,049.41	政府补助
合计	<u>409,703.65</u>	<u>715,011.47</u>	<u>163,665.71</u>	<u>961,049.41</u>	

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	556,140.81	100,000.00	246,437.16	409,703.65	政府补助
合计	<u>556,140.81</u>	<u>100,000.00</u>	<u>246,437.16</u>	<u>409,703.65</u>	

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	255,162.11	500,000.00	199,021.30	556,140.81	政府补助
合计	<u>255,162.11</u>	<u>500,000.00</u>	<u>199,021.30</u>	<u>556,140.81</u>	

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	459,224.04		204,061.93	255,162.11	政府补助
合计	<u>459,224.04</u>		<u>204,061.93</u>	<u>255,162.11</u>	

涉及政府补助的项目：

2023 年 1-6 月：

负债项目	2022 年 12 月 31 日	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	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
松江区产业转型升级 发展专项资金产业化 关键或共性技术研究 及重点领域示范应用 项目 2019 年（新型矿 用多网融合安全监控 系统）	245,272.88			77,862.10		167,410.78	与资产相关
上海张江国家自主创 新示范区专项发展资 金资助应用（集无线通 信图像采集等多功能 信息化便携矿灯开发）	36,653.00			3,665.30		32,987.70	与资产相关
松江区支持生产性服 务业和文化创意产业 专项补贴（鑫岩矿 5G 通讯项目）	127,777.77			33,333.34		94,444.43	与资产相关
中煤科工集团沈阳研 究院有限公司经费拨 款（煤矿灾害融合监控 与决策数字化关键技 术装备及示范应用）		299,441.00				299,441.00	与资产相关
服务业发展引导资金		415,570.47		48,804.97		366,765.50	与资产相关
合计	<u>409,703.65</u>	<u>715,011.47</u>		<u>163,665.71</u>		<u>961,049.41</u>	

2022 年度：

负债项目	2021 年 12 月 31 日	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	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
松江区产业转型升级 发展专项资金产业化 关键或共性技术研究 及重点领域示范应用 项目 2019 年（新型矿 用多网融合安全监控 系统）	413,839.25			168,566.37		245,272.88	与资产相关
上海张江国家自主创 新示范区专项发展资 金资助应用（集无线通 信图像采集等多功能	47,857.12			11,204.12		36,653.00	与资产相关

负债项目	2021年12月31日	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	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
信息化便携矿灯开发)							
松江区支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴(鑫岩矿5G通讯项目)	94,444.44	100,000.00		66,666.67		127,777.77	与资产相关
合计	<u>556,140.81</u>	<u>100,000.00</u>		<u>246,437.16</u>		<u>409,703.65</u>	

2021年度:

负债项目	2020年12月31日	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	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
松江区产业转型升级发展专项资金产业化关键或共性技术研究及重点领域示范应用项目2019年(新型矿用多网融合安全监控系统)	195,554.91	400,000.00		181,715.66		413,839.25	与资产相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金资助应用(集无线通信图像采集等多功能信息化便携矿灯开发)	59,607.20			11,750.08		47,857.12	与资产相关
松江区支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴(鑫岩矿5G通讯项目)		100,000.00		5,555.56		94,444.44	与资产相关
合计	<u>255,162.11</u>	<u>500,000.00</u>		<u>199,021.30</u>		<u>556,140.81</u>	

2020年度:

负债项目	2019年12月31日	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	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
松江区产业转型升级发展专项资金产业化关键或共性技术研究及重点领域示范应用项目2019年(新型矿用多网融合安全监控系统)	386,850.71			191,295.80		195,554.91	与资产相关
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金资助应用(集无线通	72,373.33			12,766.13		59,607.20	与资产相关

负债项目	2019年12月 31日	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	2020年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
信图像采集等多功能 信息化便携矿灯开发)							
合计	<u>459,224.04</u>			<u>204,061.93</u>		<u>255,162.11</u>	

(三十六) 股本

2023年1-6月:

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
景杰	30,003,460.00			30,003,460.00
张朝平	13,273,190.00			13,273,190.00
李秀文	5,464,880.00			5,464,880.00
通服资本控股有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00
卜海滨	3,440,510.00			3,440,510.00
上海金融科技股权投资基金(有限合伙)	2,482,500.00	883,420.00		3,365,920.00
青岛海创智链工业互联网产业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,482,500.00			2,482,500.00
景伟涛	2,471,790.00			2,471,790.00
财通创新投资有限公司	2,407,870.00			2,407,870.00
上海山源至善企业管理合伙企业(有限合伙)	2,121,000.00			2,121,000.00
珠海市横琴新区天鹰合研投资管理合伙企业(有限合伙)	2,063,740.00			2,063,740.00
上海汇家健康管理有限公司	1,579,636.00			1,579,636.00
湖州紫峰吉顺股权投资合伙企业(有限合伙)	1,486,210.00			1,486,210.00
上海山源明德企业管理合伙企业(有限合伙)	1,391,000.00			1,391,000.00
上海山翌源和信息咨询中心(有限合伙)	1,310,950.00			1,310,950.00
嘉兴崑盛股权投资合伙企业(有限合伙)	1,241,240.00			1,241,240.00
宁波金浦鹏源创业投资合伙企业(有限合伙)	992,990.00			992,990.00
青岛威尔创新创业投资企业(有限合伙)	706,740.00		706,740.00	
西安开源迈宝股权投资基金合伙企业(有限合伙)	620,620.00			620,620.00
上海国仪福光智造私募投资基金合伙企业(有限合伙)	605,880.00			605,880.00

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
深圳酷源长兴信息管理合伙企业 (有限合伙)	462,288.00			462,288.00
西安开源新合股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	372,370.00			372,370.00
青岛葳尔成长创业投资企业(有 限合伙)	176,680.00		176,680.00	
刘碧波	115,572.00			115,572.00
其他股东	315,264.00			315,264.00
合计	<u>81,988,880.00</u>	<u>883,420.00</u>	<u>883,420.00</u>	<u>81,988,880.00</u>

2022年度:

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
景杰	30,003,460.00			30,003,460.00
张朝平	13,273,190.00			13,273,190.00
李秀文	5,464,880.00			5,464,880.00
通服资本控股有限公司		4,400,000.00		4,400,000.00
卜海滨	3,440,510.00			3,440,510.00
上海金融科技股权投资基金(有 限合伙)		2,482,500.00		2,482,500.00
青岛海创智链工业互联网产业投 资基金合伙企业(有限合伙)		2,482,500.00		2,482,500.00
景伟涛	2,471,790.00			2,471,790.00
财通创新投资有限公司	1,539,000.00	868,870.00		2,407,870.00
上海山源至善企业管理合伙企业 (有限合伙)		2,121,000.00		2,121,000.00
珠海市横琴新区天鹰合研投资管 理合伙企业(有限合伙)	1,319,000.00	744,740.00		2,063,740.00
上海汇家健康管理有限公司	1,579,636.00			1,579,636.00
湖州紫峰吉顺股权投资合伙企业 (有限合伙)	950,000.00	536,210.00		1,486,210.00
上海山源明德企业管理合伙企业 (有限合伙)		1,391,000.00		1,391,000.00
上海山翌源和信息咨询中心(有 限合伙)		1,310,950.00		1,310,950.00
嘉兴崑盛股权投资合伙企业(有 限合伙)		1,241,240.00		1,241,240.00
宁波金浦鹏源创业投资合伙企业 (有限合伙)		992,990.00		992,990.00
青岛葳尔创新创业投资企业(有	528,000.00	178,740.00		706,740.00

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
限合伙)				
西安开源迈宝股权投资基金合伙企业(有限合伙)		620,620.00		620,620.00
上海国仪福光智造私募投资基金合伙企业(有限合伙)		605,880.00		605,880.00
深圳酷源长兴信息管理合伙企业(有限合伙)	462,288.00			462,288.00
西安开源新合股权投资基金合伙企业(有限合伙)		372,370.00		372,370.00
青岛葳尔成长创业投资企业(有限合伙)	132,000.00	44,680.00		176,680.00
刘碧波	115,572.00			115,572.00
其他股东	315,264.00			315,264.00
合计	<u>61,594,590.00</u>	<u>20,394,290.00</u>		<u>81,988,880.00</u>

2021年度:

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
景杰	30,003,460.00			30,003,460.00
张朝平	13,273,190.00			13,273,190.00
李秀文	5,464,880.00			5,464,880.00
卜海滨	3,440,510.00			3,440,510.00
景伟涛	2,471,790.00			2,471,790.00
上海汇家健康管理有限公司	1,579,636.00			1,579,636.00
财通创新投资有限公司		1,539,000.00		1,539,000.00
珠海市横琴新区天鹰合研投资管理合伙企业(有限合伙)		1,319,000.00		1,319,000.00
湖州紫峰吉顺股权投资合伙企业(有限合伙)		950,000.00		950,000.00
青岛葳尔创新创业投资企业(有限合伙)		528,000.00		528,000.00
深圳酷源长兴信息管理合伙企业(有限合伙)		462,288.00		462,288.00
青岛葳尔成长创业投资企业(有限合伙)		132,000.00		132,000.00
刘碧波		115,572.00		115,572.00
其他股东	315,264.00			315,264.00
合计	<u>56,548,730.00</u>	<u>5,045,860.00</u>		<u>61,594,590.00</u>

2020年度:

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
景杰	29,643,600.00	509,860.00	150,000.00	30,003,460.00
张朝平	13,122,000.00	229,190.00	78,000.00	13,273,190.00
李秀文	5,400,000.00	96,880.00	32,000.00	5,464,880.00
卜海滨	3,402,000.00	58,510.00	20,000.00	3,440,510.00
景伟涛	2,430,000.00	41,790.00		2,471,790.00
上海汇家健康管理有限公司	1,622,400.00	41,236.00	84,000.00	1,579,636.00
其他股东		364,000.00	48,736.00	315,264.00
合计	<u>55,620,000.00</u>	<u>1,341,466.00</u>	<u>412,736.00</u>	<u>56,548,730.00</u>

注：股本变动情况详见“附注一、公司的基本情况（一）公司注册地、组织形式和总部地址 历史沿革情况”。

（三十七）资本公积

2023年1-6月：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	346,741,698.89			346,741,698.89
其他资本公积	9,166,052.87	9,274,663.28		18,440,716.15
合计	<u>355,907,751.76</u>	<u>9,274,663.28</u>		<u>365,182,415.04</u>

注：其他资本公积增加系公司实施股权激励计划，确认当期股份支付。

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	55,469,837.27	291,271,861.62		346,741,698.89
其他资本公积		9,166,052.87		9,166,052.87
合计	<u>55,469,837.27</u>	<u>300,437,914.49</u>		<u>355,907,751.76</u>

注：本期资本公积-股本溢价增加系引入战略投资者，增加股本20,394,290.00元，同时增加股本溢价291,271,861.62元；其他资本公积增加系公司实施股权激励计划，确认当期股份支付。

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	4,600,372.18	50,869,465.09		55,469,837.27
合计	<u>4,600,372.18</u>	<u>50,869,465.09</u>		<u>55,469,837.27</u>

注：本期资本公积-股本溢价增加系引入战略投资者，增加股本5,045,860.00元，同时增加股本溢价50,869,465.09元。

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	1,349,817.18	3,250,555.00		4,600,372.18
合计	<u>1,349,817.18</u>	<u>3,250,555.00</u>		<u>4,600,372.18</u>

注：本期资本公积-股本溢价增加系股东出资所致，增加股本1,341,466.00元，同时增加股本溢价3,250,555.00元。

（三十八）盈余公积

2023 年 1-6 月：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	10,144,538.13	270,380.27		10,414,918.40
合计	<u>10,144,538.13</u>	<u>270,380.27</u>		<u>10,414,918.40</u>

注：本期增加系根据母公司净利润的 10%计提盈余公积 270,380.27 元。

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,683,322.83	2,461,215.30		10,144,538.13
合计	<u>7,683,322.83</u>	<u>2,461,215.30</u>		<u>10,144,538.13</u>

注：本期增加系根据母公司净利润的 10%计提盈余公积 2,461,215.30 元。

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,132,955.89	550,366.94		7,683,322.83
合计	<u>7,132,955.89</u>	<u>550,366.94</u>		<u>7,683,322.83</u>

注：本期增加系根据母公司净利润的 10%计提盈余公积 550,366.94 元。

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,376,029.44	756,926.45		7,132,955.89
合计	<u>6,376,029.44</u>	<u>756,926.45</u>		<u>7,132,955.89</u>

注：本期增加系根据母公司净利润的 10%计提盈余公积 756,926.45 元。

(三十九) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期期末未分配利润	146,838,956.79	78,914,944.71	46,702,286.10	26,619,355.21
调整期初未分配利润调整合 计数(调增+,调减-)	-50,688.20	-15,356.31		
调整后期初未分配利润	<u>146,788,268.59</u>	<u>78,899,588.40</u>	<u>46,702,286.10</u>	<u>26,619,355.21</u>
加:本期归属于母公司所有者 的净利润	26,741,579.64	70,349,895.49	32,747,669.24	20,839,857.34
减:提取法定盈余公积	270,380.27	2,461,215.30	550,366.94	756,926.45
期末未分配利润	<u>173,259,467.96</u>	<u>146,788,268.59</u>	<u>78,899,588.40</u>	<u>46,702,286.10</u>

(四十) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务	233,547,299.64	128,427,013.26
其他业务	71,509.96	12,508.75
合计	<u>233,618,809.60</u>	<u>128,439,522.01</u>

续上表:

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	409,265,982.37	227,664,710.24
其他业务	249,079.21	84,401.12
合计	<u>409,515,061.58</u>	<u>227,749,111.36</u>

续上表:

项目	2021 年度	
	收入	成本

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	230,284,686.63	119,940,895.79
其他业务	309,620.94	118,896.89
合计	<u>230,594,307.57</u>	<u>120,059,792.68</u>

续上表：

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	163,713,689.16	80,913,948.68
其他业务	239,781.69	137,600.02
合计	<u>163,953,470.85</u>	<u>81,051,548.70</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
商品类型				
智能矿山信息通信系统	156,152,227.40	267,011,178.11	123,126,994.51	61,964,459.29
智能矿山供电管控与保障系统	67,311,751.50	128,303,518.03	93,112,931.68	89,955,665.09
智能矿山视觉监控系统	10,083,320.74	13,951,286.23	14,044,760.44	11,793,564.78
其他	71,509.96	249,079.21	309,620.94	239,781.69
合计	<u>233,618,809.60</u>	<u>409,515,061.58</u>	<u>230,594,307.57</u>	<u>163,953,470.85</u>

3. 履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。较少部分销售业务包含两项履约义务，即转让商品和提供运维服务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

截至2023年6月30日，存在已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入3,620,772.74元。因少部分合同包含两项履约义务，在合同开始日，公司按照各单项履约义务所承诺商品以及运维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。

（四十一）税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	764,628.95	1,440,920.37	788,549.54	679,519.78
教育费附加	376,348.00	695,081.37	400,347.88	394,641.89
地方教育费附加	250,898.63	463,387.54	266,898.63	249,897.82
房产税	211,513.48	245,574.74	334,379.21	185,840.24

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
土地使用税	6,406.34	7,540.92	12,474.55	11,460.16
车船使用税	3,340.00	5,250.00	6,400.00	6,220.00
印花税	160,829.98	336,932.27	171,317.17	102,073.34
水利建设基金	1,578.38	5,485.31		
合计	<u>1,775,543.76</u>	<u>3,200,172.52</u>	<u>1,980,366.98</u>	<u>1,629,653.23</u>

(四十二) 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	11,573,493.09	20,203,512.99	18,079,608.08	12,644,516.84
售后服务费	5,842,409.92	9,018,571.03	4,940,713.91	2,880,497.16
业务招待费	4,390,303.79	5,498,136.84	2,933,771.74	2,553,740.10
股份支付	3,433,104.29	3,550,556.44		
差旅费	3,293,279.24	2,819,676.18	3,136,031.06	3,134,044.07
广告宣传费	1,226,427.10	342,928.76	899,128.61	820,937.85
投标费用	617,192.14	2,302,005.63	1,352,078.16	1,132,086.68
办公费	270,043.11	751,764.86	568,667.09	332,367.91
车辆使用费	248,935.92	355,103.70	247,940.99	155,654.86
折旧费	248,555.60	294,907.53	267,622.75	100,425.51
租赁及物业费	147,396.32	371,480.09	208,477.78	385,287.30
业务推广费	3,623.93	336,817.44	284,271.19	766,951.87
合计	<u>31,294,764.45</u>	<u>45,845,461.49</u>	<u>32,918,311.36</u>	<u>24,906,510.15</u>

(四十三) 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	7,130,738.48	13,032,153.46	9,389,595.24	6,639,927.00
中介机构、咨询服务费	3,189,040.96	2,795,432.32	1,935,179.54	3,348,578.35
折旧与摊销	2,300,902.42	3,981,349.96	1,765,491.46	315,703.00
股份支付	1,563,382.87	1,457,544.63		
办公及其他行政费用	1,250,633.66	1,306,826.83	951,574.83	1,029,999.50
差旅费	1,009,747.80	249,783.76	561,574.68	886,734.70
业务招待费	648,345.98	313,569.60	398,668.09	355,647.07
物业费	222,405.96	451,348.80	319,092.32	104,801.84
劳务费	212,537.00	418,489.00	130,200.00	367,123.81
车辆使用费	197,790.66	313,181.95	272,857.77	222,084.45

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
残保金	179,220.38	380,841.67	318,443.58	201,421.87
租赁费	66,507.01	56,164.06	364,422.45	733,015.46
其他		31,584.01	111,568.05	3,584.50
合计	<u>17,971,253.18</u>	<u>24,788,270.05</u>	<u>16,518,668.01</u>	<u>14,208,621.55</u>

(四十四) 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	16,293,069.39	23,806,877.50	11,489,441.72	6,713,956.64
股份支付	3,274,653.32	2,984,159.88		
材料费	1,949,500.95	1,532,126.14	1,343,567.47	667,750.86
检测费	1,292,698.16	2,641,635.55	1,835,965.91	1,604,062.72
折旧与摊销	1,061,247.81	1,930,226.57	1,295,312.48	720,543.86
差旅费	723,060.04	541,051.85	202,565.53	114,004.41
专利费	250,111.59	430,233.75	130,021.24	38,000.29
委外开发费	184,339.61	487,041.88	240,234.92	452,120.50
办公费	157,540.53	147,474.24	340,982.74	92,217.14
房屋租赁费	10,667.37	90,953.04	90,953.10	122,463.96
其他	17,573.42	77,231.45	86,052.39	83,453.93
合计	<u>25,214,462.19</u>	<u>34,669,011.85</u>	<u>17,055,097.50</u>	<u>10,608,574.31</u>

(四十五) 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	230,419.89	1,095,774.09	3,227,447.69	2,111,414.61
减：利息收入	1,998,471.59	844,646.37	75,628.43	35,287.90
手续费支出	68,194.07	27,815.70	63,237.14	98,718.53
贴现利息支出	280,877.46	265,928.86	1,157,312.61	929,940.27
合计	<u>-1,418,980.17</u>	<u>544,872.28</u>	<u>4,372,369.01</u>	<u>3,104,785.51</u>

(四十六) 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
增值税即征即退	4,015,273.83	11,813,242.29	3,619,578.32	2,256,092.91
服务业发展引导资金	1,233,234.50			
支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴	233,333.34	296,666.67	155,555.56	
“专精特新”企业补贴	200,000.00	1,900,000.00		200,000.00

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
松江区产业专项扶持项目	200,000.00			
新桥镇委员会优秀企业奖	100,000.00		30,000.00	30,000.00
三代手续费返还	86,980.83	23,485.74	14,448.25	30,958.73
技术创新款（产业化关键或共性 技术与示范应用）	77,862.10	168,566.37	531,715.66	208,295.80
稳岗补贴	49,887.18	19,908.31	20,000.76	72,503.00
扩岗补贴	7,500.00	6,000.00		
支持自主品牌建设发展扶持补贴	3,665.30	11,204.12	21,750.08	12,766.13
张江国家自主创新示范区专项发 展资金		1,000,000.00	1,000,000.00	
经济小区扶持基金		880,000.00	2,030,000.00	1,220,000.00
生育补贴		62,541.90	30,495.66	
高新技术企业认定专项补贴		50,000.00		
培训补贴		600.00	1,800.00	1,200.00
高新技术企业认定奖励资金			50,000.00	
2020年度园区知识产权专项奖励			1,000.00	
人才基金薪酬补贴				65,641.00
防疫用品专项补贴				2,400.00
上海市就业促进中心带教费				1,488.00
大学生实习实践补贴				684.14
合计	<u>6,207,737.08</u>	<u>16,232,215.40</u>	<u>7,506,344.29</u>	<u>4,102,029.71</u>

（四十七）投资收益

产生投资收益的来源	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益			-634,586.88	
非同一控制下企业合并原持有股权 按照公允价值重新计量产生的利得			657,086.88	
结构性存款收益	540,767.12			
应收账款终止确认	-116,107.28	-628,743.35	-131,716.00	-7,435.50
合计	<u>424,659.84</u>	<u>-628,743.35</u>	<u>-109,216.00</u>	<u>-7,435.50</u>

（四十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产		82,561.64		
合计		<u>82,561.64</u>		

(四十九) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	-1,173,041.01	186,807.14	-308,973.36	330,894.27
应收账款坏账损失	-2,102,931.21	-4,820,801.42	-4,842,281.41	-3,830,437.29
其他应收款坏账损失	22,357.08	-85,506.89	-418,360.49	-79,806.68
合计	<u>-3,253,615.14</u>	<u>-4,719,501.17</u>	<u>-5,569,615.26</u>	<u>-3,579,349.70</u>

(五十) 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-261,217.14	-819,412.31	-1,470,075.59	-1,859,571.55
商誉减值损失	-2,624.36	-2,624.36	-1,718.38	
项目质保金减值损失	-435,231.79	-863,768.09	-62,319.80	-224,681.45
合计	<u>-699,073.29</u>	<u>-1,685,804.76</u>	<u>-1,534,113.77</u>	<u>-2,084,253.00</u>

(五十一) 资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	20,123.73	116,321.95	-11,240.43	
合计	<u>20,123.73</u>	<u>116,321.95</u>	<u>-11,240.43</u>	

(五十二) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	<u>256.17</u>				<u>256.17</u>
其中：固定资产处置利得	256.17				256.17
罚款收入	136,260.00				136,260.00
无需支付的款项	24,070.63	2,999.00			24,070.63
合计	<u>160,586.80</u>	<u>2,999.00</u>			<u>160,586.80</u>

2. 公司报告期各期无计入当期损益的政府补助。

(五十三) 营业外支出

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失小计	<u>75,323.16</u>	<u>15,870.02</u>	<u>6,901.30</u>	<u>7,914.43</u>	<u>75,323.16</u>
其中：固定资产处置损失	75,323.16	15,870.02	6,901.30	7,914.43	75,323.16

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	100,000.00	50,000.00		50,000.00	100,000.00
赔偿金、违约金及罚款	23,033.67	123,080.85	1,001.17	224.22	23,033.67
无法收回款项		435,640.00			
其他		5,000.00			
合计	<u>198,356.83</u>	<u>629,590.87</u>	<u>7,902.47</u>	<u>58,138.65</u>	<u>198,356.83</u>

(五十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	9,141,340.10	12,529,086.22	6,553,495.71	6,105,867.51
递延所得税费用	-2,878,613.37	-1,390,361.84	-1,337,206.56	-129,094.59
合计	<u>6,262,726.73</u>	<u>11,138,724.38</u>	<u>5,216,289.15</u>	<u>5,976,772.92</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	33,004,306.37	81,488,619.87	37,963,958.39	26,816,630.26
按适用税率计算的所得税费用	4,950,645.96	12,223,292.98	5,694,593.75	4,022,494.54
子公司适用不同税率的影响	275,764.23	326,017.66	229,994.75	67,227.13
调整以前期间所得税的影响	1,482,550.14	22,575.00		
归属于合营企业和联营企业的损益				
非应税收入的影响		-12,384.25	-3,375.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,124,028.20	2,118,346.90	1,300,372.17	2,904,864.60
税率变动对期初递延所得税余额的影响	12,384.25			
已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响				
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	126,432.80	58,903.61	45,902.00	33,613.56
加计扣除的研发费用	-2,706,454.49	-3,595,403.16	-2,049,480.14	-1,051,426.91
非同一控制下企业合并资产评估增值递延所得税负债的影响	-2,624.36	-2,624.36	-1,718.38	
所得税费用合计	<u>6,262,726.73</u>	<u>11,138,724.38</u>	<u>5,216,289.15</u>	<u>5,976,772.92</u>

(五十五) 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	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
政府补助收入	2,743,809.01	4,606,046.64	3,836,745.44	1,641,314.87
存款利息收入	1,998,471.59	844,646.37	75,628.43	35,287.90
收到退回的投标保证金	1,909,878.39	1,662,375.80	509,505.33	1,113,435.65
收到加盟商保证金	700,000.00	1,600,000.00	5,195,000.00	4,200,000.00
经营租赁收入	24,220.52	142,142.88	204,686.22	233,957.14
收到退回的押金、保证金	639,569.00	43,485.58	30,000.00	21,120.00
受限货币资金收回	500,000.00			
罚款收入	136,260.00			
合计	<u>8,652,208.51</u>	<u>8,898,697.27</u>	<u>9,851,565.42</u>	<u>7,245,115.56</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
费用性支出	22,740,991.40	30,274,499.55	24,241,917.25	21,302,520.89
退回加盟商保证金	1,686,459.78	2,680,000.00	1,000,000.00	1,100,000.00
支付招投标保证金	2,054,800.27	2,419,581.62	2,030,116.11	450,644.82
期末受限货币资金			500,000.00	
支付押金、保证金	678,497.00	244,537.25	77,034.45	188,464.00
手续费支出	68,194.07	27,815.70	63,237.14	
合计	<u>27,228,942.52</u>	<u>35,646,434.12</u>	<u>27,912,304.95</u>	<u>23,041,629.71</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
云廊房产购置款退还			2,537,360.00	
合计			<u>2,537,360.00</u>	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
长期资产保证金	2,920,000.00			
合计	<u>2,920,000.00</u>			

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
票据贴现	4,748,728.24	7,358,605.11	16,453,355.97	10,957,668.74
收到股东借款				16,000,000.00
合计	<u>4,748,728.24</u>	<u>7,358,605.11</u>	<u>16,453,355.97</u>	<u>26,957,668.74</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
租赁负债支付的现金	995,182.05	2,623,867.04	1,420,865.79	
IPO 中介服务费		2,028,301.89		
归还股东借款			32,435,136.00	20,700,000.00
支付股东代垫款		1,019,000.00		
分期付款支付的现金		200,000.00	200,000.00	200,000.00
合计	<u>995,182.05</u>	<u>5,871,168.93</u>	<u>34,056,001.79</u>	<u>20,900,000.00</u>

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	26,741,579.64	70,349,895.49	32,747,669.24	20,839,857.34
加：资产减值准备	699,073.29	1,685,804.76	1,534,113.77	2,084,253.00
信用减值损失	3,253,615.14	4,719,501.17	5,569,615.26	3,579,349.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,538,082.37	4,377,977.53	2,522,066.88	1,428,100.48
使用权资产摊销	1,297,534.73	2,130,132.97	1,244,312.08	
无形资产摊销	256,322.85	370,807.15	309,572.11	182,499.46
长期待摊费用摊销	26,829.93	50,947.44	7,878.95	
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）	-20,123.73	-116,321.95	11,240.43	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	75,066.99	15,870.02	6,901.30	7,914.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-82,561.64		
财务费用（收益以“-”号填列）	230,419.89	1,095,774.09	3,227,447.69	2,111,414.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-424,659.84	628,743.35	109,216.00	7,435.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,605,979.13	-1,443,373.98	-1,905,356.71	-129,094.59

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	727,365.76	53,012.14	593,487.77	
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,176,168.15	-18,781,278.85	-69,472,028.34	-23,306,844.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,610,288.17	-76,708,633.66	-70,581,583.81	-27,663,179.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,366,631.50	-16,770,770.04	111,711,637.24	22,155,680.89
其他	9,274,663.28	9,166,052.87	634,586.88	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-17,730,960.35</u>	<u>-19,258,421.14</u>	<u>18,270,776.74</u>	<u>1,297,386.72</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	276,572,208.54	285,508,013.68	50,908,949.63	22,237,695.18
减：现金的期初余额	285,508,013.68	50,908,949.63	22,237,695.18	17,724,627.22
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>-8,935,805.14</u>	<u>234,599,064.05</u>	<u>28,671,254.45</u>	<u>4,513,067.96</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	276,572,208.54	285,508,013.68	50,908,949.63	22,237,695.18
其中：库存现金	10,647.91	2,913.05	27,924.30	25,263.11
可随时用于支付的银行存款	276,561,560.63	285,505,100.63	50,881,025.33	22,212,432.07
可随时用于支付的其他货币资金				
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>276,572,208.54</u>	<u>285,508,013.68</u>	<u>50,908,949.63</u>	<u>22,237,695.18</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

（五十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	3,918,380.00	保函保证金
货币资金	22,422,051.53	应付票据保证金
应收票据	500,000.00	质押票据开保函
固定资产	32,871,838.18	抵押借款
合计	<u>59,712,269.71</u>	

续上表：

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	履约保证金
应收票据	500,000.00	质押票据开保函
应收款项融资	1,000,000.00	质押票据开保函
固定资产	33,874,242.76	抵押借款
合计	<u>35,874,242.76</u>	

续上表：

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	履约保证金
应收票据	2,000,000.00	质押票据开承兑汇票
固定资产	3,619,730.22	抵押借款
合计	<u>6,119,730.22</u>	

续上表：

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
其他非流动资产	38,410,000.00	抵押借款
固定资产	4,061,282.10	抵押借款
合计	<u>42,471,282.10</u>	

（五十八）政府补助

1. 政府补助基本情况

2023年1-6月：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	4,015,273.83	其他收益	4,015,273.83
服务业发展引导资金	1,233,234.50	其他收益	1,233,234.50
支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴	233,333.34	其他收益	233,333.34
“专精特新”企业补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
松江区产业专项扶持项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
新桥镇委员会优秀企业奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
三代手续费返还	86,980.83	其他收益	86,980.83
技术创新款(产业化关键或共性技术与示范应用)	77,862.10	其他收益	77,862.10
稳岗补贴	49,887.18	其他收益	49,887.18
扩岗补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
支持自主品牌建设发展扶持补贴	3,665.30	其他收益	3,665.30
服务业发展引导资金	366,765.50	递延收益	
中煤科工集团沈阳研究院有限公司经费拨款(煤矿灾害融合监控与决策数字化关键技术装备及示范应用)	299,441.00	递延收益	
松江区产业转型升级发展专项资金产业化关键或共性技术研究及重点领域示范应用项目2019年(新型矿用多网融合安全监控系统)	167,410.78	递延收益	
松江区支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴(鑫岩矿5G通讯项目)	94,444.43	递延收益	
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金资助应用(集无线通信图像采集等多功能信息化便携矿灯开发)	32,987.70	递延收益	
合计	<u>7,168,786.49</u>		<u>6,207,737.08</u>

2022 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经济小区扶持基金	880,000.00	其他收益	880,000.00
支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴	296,666.67	其他收益	296,666.67
张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
技术创新款(产业化关键或共性技术与示范应用)	168,566.37	其他收益	168,566.37
支持自主品牌建设发展扶持补贴	11,204.12	其他收益	11,204.12
培训补贴	600.00	其他收益	600.00
稳岗补贴	19,908.31	其他收益	19,908.31
三代手续费返还	23,485.74	其他收益	23,485.74
增值税即征即退	11,813,242.29	其他收益	11,813,242.29
生育补贴	62,541.90	其他收益	62,541.90
扩岗补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
“专精特新”企业补贴	1,900,000.00	其他收益	1,900,000.00
高新技术企业认定专项补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
松江区产业转型升级发展专项资金产业化关键或共性技术研究及重点领域示范应用项目2019年（新型矿用多网融合安全监控系统）	245,272.88	递延收益	
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金资助应用（集无线通信图像采集等多功能信息化便携矿灯开发）	36,653.00	递延收益	
松江区支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴（鑫岩矿5G通讯项目）	127,777.77	递延收益	
合计	<u>16,641,919.05</u>		<u>16,232,215.40</u>

2021年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
经济小区扶持基金	2,030,000.00	其他收益	2,030,000.00
新桥镇委员会优秀企业奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴	155,555.56	其他收益	155,555.56
张江国家自主创新示范区专项发展资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
技术创新款（产业化关键或共性技术与示范应用）	531,715.66	其他收益	531,715.66
支持自主品牌建设发展扶持补贴	21,750.08	其他收益	21,750.08
培训补贴	1,800.00	其他收益	1,800.00
2020年度园区知识产权专项奖励	1,000.00	其他收益	1,000.00
稳岗补贴	20,000.76	其他收益	20,000.76
三代手续费返还	14,448.25	其他收益	14,448.25
增值税即征即退	3,619,578.32	其他收益	3,619,578.32
生育补贴	30,495.66	其他收益	30,495.66
高新技术认定奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
松江区产业转型升级发展专项资金产业化关键或共性技术研究及重点领域示范应用项目2019年（新型矿用多网融合安全监控系统）	413,839.25	递延收益	
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金资助应用（集无线通信图像采集等多功能信息化便携矿灯开发）	47,857.12	递延收益	
松江区支持生产性服务业和文化创意产业专项补贴（鑫岩矿5G通讯项目）	94,444.44	递延收益	
合计	<u>8,062,485.10</u>		<u>7,506,344.29</u>

2020年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术创新款（产业化关键或共性技术研究与应用示范应用）	208,295.80	其他收益	208,295.80
支持自主品牌建设发展扶持补贴	12,766.13	其他收益	12,766.13
稳岗补贴	72,503.00	其他收益	72,503.00
培训补贴	1,200.00	其他收益	1,200.00
上海市就业促进中心带教费	1,488.00	其他收益	1,488.00
人才基金薪酬补贴	65,641.00	其他收益	65,641.00
经济小区扶持基金	1,220,000.00	其他收益	1,220,000.00
三代手续费返还	30,958.73	其他收益	30,958.73
新桥镇委员会优秀企业奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
增值税即征即退	2,256,092.91	其他收益	2,256,092.91
“专精特新”企业补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
大学生实习实践补贴	684.14	其他收益	684.14
防疫用品专项补贴	2,400.00	其他收益	2,400.00
松江区产业转型升级发展专项资金产业化关键或共性技术研究及重点领域示范应用项目	195,554.91	递延收益	
2019年（新型矿用多网融合安全监控系统）			
上海张江国家自主创新示范区专项发展资金资助应用（集无线通信图像采集等多功能信息化便携矿灯开发）	59,607.20	递延收益	
合计	<u>4,357,191.82</u>		<u>4,102,029.71</u>

2. 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳酷源数联科技有限公司	2021年7月31日	6,067,500.00	75%	受让股权取得	2021年7月31日	满足合并日的5个条件	1,981,394.02	-1,195,623.19

2. 合并成本及商誉

项目	深圳酷源数联科技有限公司
合并成本	8,090,000.00
其中：现金	6,067,500.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	2,022,500.00
其他	
合并成本合计	<u>8,090,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,512,974.77
加：确认递延所得税负债而形成的非核心商誉	25,337.62
商誉	<u>4,602,362.85</u>

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	深圳酷源数联科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,110,149.03	2,110,149.03
应收款项	300,000.00	300,000.00
预付款项	115,705.53	115,705.53
其他应收款	2,850.00	2,850.00
存货	972,507.69	948,157.40
固定资产	118,791.00	118,145.31
无形资产	1,020,000.00	451,388.89
负债		
应付账款	312,500.00	312,500.00
合同负债	376,179.20	376,179.20
应付职工薪酬	434,587.48	434,587.48
其他流动负债	3,761.80	3,761.80
净资产	3,512,974.77	2,919,367.68
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>3,512,974.77</u>	<u>2,919,367.68</u>

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
深圳酷源数联科技有限公司	1,365,413.12	2,022,500.00	657,086.88	依据评估价格	

5. 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

无。

2. 企业合并成本

无。

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无。

2. 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

公司于2021年1月15日设立全资子公司内蒙古恩宇信息技术有限公司（以下简称“内蒙古恩宇”），拟通过其拓展内蒙古地区业务，但后续内蒙古恩宇并未按照原定目标实际开展经营活动。为提高经营管理效率，公司决定注销内蒙古恩宇，内蒙古自治区呼和浩特市市场监督管理局于2021年12月29日出具《准予注销登记通知书》，准予内蒙古恩宇注销登记。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
上海苑盛软件科技有限公司	上海	上海	软件和信息技 术服务业	100.00		100.00	投资设立
北京迪为双兴通讯技术有限公司	北京	北京	科技推广和应 用服务业	100.00		100.00	投资设立
陕西灯融智能科技有限公司	西安	西安	软件和信息技 术服务业	100.00		100.00	投资设立
深圳酷源数联科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技 术服务业	100.00		100.00	非同一控 制下的企 业合并
上海矿融检验中心（有 限合伙）	上海	上海	商务服务业	99.00	1.00	100.00	投资设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无，

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、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、货币资金、交易性金融资产等。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，如应收票据、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资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	302,912,640.07			<u>302,912,640.07</u>
应收票据	41,264,359.68			<u>41,264,359.68</u>
应收账款	239,313,048.17			<u>239,313,048.17</u>

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收款项融资		729,690.92		<u>729,690.92</u>
其他应收款	2,930,886.25			<u>2,930,886.25</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	286,008,013.68			<u>286,008,013.68</u>
交易性金融资产		30,082,561.64		<u>30,082,561.64</u>
应收票据	46,423,125.09			<u>46,423,125.09</u>
应收账款	180,128,862.22			<u>180,128,862.22</u>
应收款项融资		4,907,470.69		<u>4,907,470.69</u>
其他应收款	3,591,499.40			<u>3,591,499.40</u>

(3) 2021年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	51,408,949.63			<u>51,408,949.63</u>
应收票据	40,443,546.31			<u>40,443,546.31</u>
应收账款	138,939,965.18			<u>138,939,965.18</u>
应收款项融资		6,756,599.59		<u>6,756,599.59</u>
其他应收款	2,937,021.77			<u>2,937,021.77</u>

(4) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	22,237,695.18			<u>22,237,695.18</u>
应收票据	31,263,371.17			<u>31,263,371.17</u>
应收账款	110,981,930.44			<u>110,981,930.44</u>
应收款项融资		5,652,711.79		<u>5,652,711.79</u>
其他应收款	1,580,288.97			<u>1,580,288.97</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入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		11,393,636.07	<u>11,393,636.07</u>
长期借款		440,968.08	<u>440,968.08</u>
应付票据		22,152,384.61	<u>22,152,384.61</u>
应付账款		56,878,605.00	<u>56,878,605.00</u>
其他应付款		15,147,782.56	<u>15,147,782.56</u>
一年内到期的非流动负债		3,468,870.80	<u>3,468,870.80</u>
其他流动负债		28,873,084.44	<u>28,873,084.44</u>
租赁负债		7,984,319.05	<u>7,984,319.05</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入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		14,479,072.71	<u>14,479,072.71</u>
长期借款		553,599.18	<u>553,599.18</u>
应付账款		68,833,889.28	<u>68,833,889.28</u>
其他应付款		15,106,272.45	<u>15,106,272.45</u>
一年内到期的非流动负债		2,492,180.35	<u>2,492,180.35</u>
其他流动负债		30,373,195.37	<u>30,373,195.37</u>
租赁负债		3,740,408.07	<u>3,740,408.07</u>

(3) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		31,775,716.18	<u>31,775,716.18</u>
应付账款		55,997,836.07	<u>55,997,836.07</u>
其他应付款		27,844,327.77	<u>27,844,327.77</u>
一年内到期的非流动负债		1,424,442.00	<u>1,424,442.00</u>
其他流动负债		23,061,482.62	<u>23,061,482.62</u>
租赁负债		2,747,041.18	<u>2,747,041.18</u>
长期应付款		190,839.73	<u>190,839.73</u>

(4) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		23,049,555.56	<u>23,049,555.56</u>
长期借款		26,800,000.00	<u>26,800,000.00</u>
应付账款		24,192,402.35	<u>24,192,402.35</u>
其他应付款		55,483,679.80	<u>55,483,679.80</u>
一年内到期的非流动负债		210,199.10	<u>210,199.10</u>
其他流动负债		17,619,350.00	<u>17,619,350.00</u>
长期应付款		372,938.66	<u>372,938.66</u>

(二) 信用风险

公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的政策，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，公司对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款、应收票据，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群分散于不同地区的煤炭行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

公司的货币资金、交易性金融资产存放在信用评级较高的银行，故信用风险较低。

(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。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年6月30日

项目	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	合计
短期借款	11,393,636.07				<u>11,393,636.07</u>
长期借款		440,968.08			<u>440,968.08</u>
应付账款	56,878,605.00				<u>56,878,605.00</u>

2023年6月30日

项目	2023年6月30日				合计
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	
其他应付款	15,147,782.56				<u>15,147,782.56</u>
一年内到期的非流动 负债	3,468,870.80				<u>3,468,870.80</u>
其他流动负债	28,873,084.44				<u>28,873,084.44</u>
租赁负债		3,011,980.00	2,237,440.09	2,734,898.96	<u>7,984,319.05</u>

续上表:

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	
短期借款	14,479,072.71				<u>14,479,072.71</u>
长期借款			553,599.18		<u>553,599.18</u>
应付账款	68,833,889.28				<u>68,833,889.28</u>
其他应付款	15,106,272.45				<u>15,106,272.45</u>
一年内到期的非流动 负债	2,492,180.35				<u>2,492,180.35</u>
其他流动负债	30,373,195.37				<u>30,373,195.37</u>
租赁负债		3,740,408.07			<u>3,740,408.07</u>

续上表:

项目	2021年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	
短期借款	31,775,716.18				<u>31,775,716.18</u>
应付账款	55,997,836.07				<u>55,997,836.07</u>
其他应付款	27,844,327.77				<u>27,844,327.77</u>
一年内到期的非流动 负债	1,424,442.00				<u>1,424,442.00</u>
其他流动负债	23,061,482.62				<u>23,061,482.62</u>
租赁负债		2,747,041.18			<u>2,747,041.18</u>
长期应付款		190,839.73			<u>190,839.73</u>

续上表:

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	
短期借款	23,049,555.56				<u>23,049,555.56</u>

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内	1到2年	2到3年	3年以上	
长期借款				26,800,000.00	<u>26,800,000.00</u>
应付账款	24,192,402.35				<u>24,192,402.35</u>
其他应付款	55,483,679.80				<u>55,483,679.80</u>
一年内到期的非流动 负债	210,199.10				<u>210,199.10</u>
其他流动负债	17,619,350.00				<u>17,619,350.00</u>
长期应付款		182,098.93	190,839.73		<u>372,938.66</u>

(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、外汇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

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短期负债有关。

本公司并未以衍生金融工具对冲利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和股东权益产生的影响。

项目	2023年1-6月		
	基准点增加	利润总额减少	股东权益减少
人民币	100.00	23,833.23	18,124.59

续上表：

项目	2022年度		
	基准点增加	利润总额减少	股东权益减少
人民币	100.00	187,516.10	187,516.10

续上表：

项目	2021年度		
	基准点增加	利润总额减少	股东权益减少
人民币	100.00	215,972.21	215,972.21

续上表：

项目	2020 年度		
	基准点增加	利润总额减少	股东权益减少
人民币	100.00	111,962.12	111,962.12

2. 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司未面临外汇变动风险。

十、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。2023年1-6月、2022年度、2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本公司的资产负债率于2023年6月30日为26.07%，2022年12月31日为27.49%，2021年12月31日为56.80%，2020年12月31日为63.63%。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023 年 6 月 30 日			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	729,690.92			<u>729,690.92</u>
持续以公允价值计量的资产总额	729,690.92			<u>729,690.92</u>

续上表：

项目	2022 年 12 月 31 日			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	30,082,561.64			<u>30,082,561.64</u>

项目	2022年12月31日			合计
	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	
(二) 应收款项融资	4,907,470.69			<u>4,907,470.69</u>
持续以公允价值计量的资产总额	34,990,032.33			<u>34,990,032.33</u>

续上表:

项目	2021年12月31日			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	6,756,599.59			<u>6,756,599.59</u>
持续以公允价值计量的资产总额	6,756,599.59			<u>6,756,599.59</u>

续上表:

项目	2020年12月31日			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资	5,652,711.79			<u>5,652,711.79</u>
持续以公允价值计量的资产总额	5,652,711.79			<u>5,652,711.79</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

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

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

无。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注八、在其他主体中的权益之（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司子公司的情况详见“附注八、在其他主体中的权益之（四）在合营企业或联营企业中的权益”。

(四) 本公司的其他关联方情况

1、实际控制人

序号	关联方名称	关联方与本公司关系
1	景杰	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
2	景伟涛	控股股东、实际控制人，报告期内曾任董事

2、除控股股东、实际控制人外，直接或间接持有公司5%以上股份的其他股东

序号	关联方名称	关联方与本公司关系
1	张朝平	持股 5%以上股东、副董事长、副总经理
2	李秀文	持股 5%以上股东、董事、副总经理
3	通服资本控股有限公司	持有公司 5%以上股份的法人

3、公司现任董事、监事及高级管理人员

序号	关联方名称	关联方与本公司关系
1	景杰	董事长、总经理
2	张朝平	副董事长、副总经理
3	李秀文	董事、副总经理
4	郭涛	董事
5	杨玉海	独立董事
6	朱蕾	独立董事
7	付志勇	监事会主席
8	黄宗林	监事
9	许俊兰	职工监事
10	卜海滨	副总经理
11	曾剑文	副总经理
12	刘碧波	副总经理
13	周云鹏	董事会秘书
14	史浩然	财务负责人

4、上述1至3所述关联自然人报告期内直接或者间接控制的，或者担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的，除公司及其控股子公司/子企业、联营企业以外的法人或者其他组织

序号	关联方名称	关联方与本公司关系
1	上海汇家健康管理有限公司	控股股东及实际控制人控制的企业
2	上海山源至善企业管理合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，上海汇家为执行事务合伙人，景杰为执行事务合伙人委派代表
3	上海山源明德企业管理合伙企业（有限合伙）	员工持股平台，上海汇家为执行事务合伙人，景杰为执行事务合伙人委派代表
4	上海骨圣生物科技有限公司	实际控制人曾持股 40%并曾任执行董事的企业，已于 2020 年 3 月注销
5	北京联亚天星网络信息技术有限公司	董事、高级管理人员实际控制的企业，已于 2022 年 11 月注销
6	北京山源广通科技有限公司	董事、高级管理人员实际控制的企业，已于 2021 年 12 月注销
7	深圳酷派技术有限公司	高级管理人员曾在报告期内担任高级管理人员的企业
8	深圳酷动科技有限公司	高级管理人员曾在报告期内担任总经理的企业，已于 2020 年 3 月注销
9	南京酷派软件技术有限公司	高级管理人员曾在报告期内担任高级管理人员的企业
10	酷派软件技术（深圳）有限公司	高级管理人员曾在报告期内担任高级管理人员的企业

序号	关联方名称	关联方与本公司关系
11	北京卉云管理咨询有限公司	高级管理人员持股 50%并担任执行董事的企业
12	上海百安胜信息技术有限公司	独立董事实际控制的企业
13	上海国健环保节能科技有限公司	独立董事持股 34%并担任执行董事的企业
14	上海新虹桥国际医学中心建设发展有限公司	独立董事兼任外部董事的企业
15	上海市莘庄工业区经济技术发展有限公司	独立董事兼任外部董事的企业
16	上海沃羽企业管理事务所	独立董事投资的个人独资企业
17	上海航祺投资管理有限公司	独立董事曾经持股 50%并曾任执行董事的企业

5、其他关联方

报告期内，公司直接或间接持股5%以上股份的自然人股东、董事、监事、高级管理人员及其关系密切家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母，以及前述人士直接或间接控制的、或者前述人士担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的法人或其他组织，属于公司的关联方。

因与公司或者其关联人签署协议或者作出安排，在协议或者安排生效后，或者在未来十二个月内，存在上述1-4项关联关系的法人（或者其他组织）、自然人，或者在过去十二个月内，存在上述关联关系的法人（或者其他组织）、自然人视同公司的关联人。

根据实质重于形式原则认定的其他与公司有特殊关系，可能导致公司利益对其倾斜的自然人、法人或其他组织，为公司的关联方。

报告期内，其他关联方中，与公司存在关联交易或应收应付款项的主体如下：

序号	关联方名称	关联方与本公司关系
1	景萌	控股股东及实际控制人景杰、景伟涛的女儿
2	上海淀泰木业有限公司	控股股东的关系密切家庭成员控制的企业
3	中煤科工集团上海有限公司	曾任外部董事的陈同宝担任董事的企业
4	山西云渡科技有限公司	按实质重于形式认定为关联方，已于 2023 年 2 月注销
5	上海莹实自动化设备有限公司	按实质重于形式认定为关联方，已于 2022 年 12 月注销
6	山西鑫创晟智能科技发展有限公司	实际控制人报告期前 12 个月曾担任董事的企业

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上海淀泰木业有限公司	包装物采购		1,176,782.00	1,510,587.00	488,260.00
深圳酷源数联科技有限公司	通信设备采购			1,133,388.00	93,000.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
山西云渡科技有限公司	产品销售	289,125.67	1,286,946.03	2,212,571.68	147,183.19
中煤科工集团上海有限公司	产品销售			30,973.45	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	2023年1-6月确认的租赁收入	2022年度确认的租赁收入	2021年度确认的租赁收入	2020年度确认的租赁收入
上海汇家健康管理有限公司	房屋	2020-1-1	2026-12-31	市场价	17,142.86	34,285.72	34,285.72	34,285.72
上海莹实自动化设备有限公司	房屋	2020-1-1	2020-12-31	市场价				32,142.86
合计					<u>17,142.86</u>	<u>34,285.72</u>	<u>34,285.72</u>	<u>66,428.58</u>

(2) 本公司作为承租方：

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

报告期内，实际控制人景杰曾为公司提供借款用于公司日常经营，借款的资金来源于景杰、景伟涛向银行申请的经营性贷款。该笔贷款以景杰家庭名下的房产作为抵押，公司提供连带责任担保，具体情况如下：

序号	借款人	保证人	贷款行	担保合同	担保主债范围	所担保的主债贷款额度	担保方式
1	景杰、景伟涛	山源科技	中国工商银行股份有限公司上海市松江支行	《最高额保证合同（01001000822019个人网贷通贷0000515101）》	借款人与贷款行签署的《网贷通循环借款合同（01001000822019个人网贷通贷00005151）》	950万元	景杰、景伟涛、景萌以个人房产提供抵押担保，公司提供连带责任保证担保

序号	借款人	保证人	贷款行	担保合同	担保主债范围	所担保的主债贷款额度	担保方式
2				借款人与贷款行签署《最高额保证合同（01001000822020个人网贷通货0001097101）》	借款人与贷款行签署的《网贷通循环借款合同（01001000822020个人网贷通货00001097）》	1000万元	

景杰、景伟涛所办理的贷款约定用途为山源科技日常经营，且实际亦用于公司日常经营，因此公司为上述贷款提供担保的商业实质是为自身债务提供担保，并非为实际控制人担保。截至报告期末，上述借款已清偿，公司对对应担保责任已终止。

(2) 本公司作为被担保方

序号	保证人	贷款行	担保合同	担保主债范围	担保债权本金	担保方式
1	景杰、景伟涛	宁波银行股份有限公司上海分行	《最高额保证合同（07000KB209JDL3H）》	借款人与贷款行签署的《流动资金借款合同（07000LK209JD23C）》所形成的债权	5,000,000.00	连带责任保证担保
2	景杰	上海银行股份有限公司松江支行	《普惠及小企业借款保证合同（2009171150537）》	《小企业流动资金借款合同（CON202009171617350001）》所形成的债权	10,000,000.00	连带责任保证担保
3	景杰、景伟涛	江苏银行股份有限公司上海松江支行	《个人连带责任保证书（BZ152221000013）》	借款人与贷款行签署的《流动资金借款合同（JK152220000536）》所形成的债权	2,000,000.00	连带责任保证担保
4	景杰、景伟涛	江苏银行股份有限公司上海松江支行	《最高额个人连带责任保证书（BZ152220000530）》	借款人与贷款行签署的《最高额综合授信合同（SX152220000505）》所形成的债权	8,000,000.00	连带责任保证担保
5	景杰、景伟涛	上海银行股份有限公司松江支行	《普惠及小企业借款保证合同（DB231210128）》	借款人与贷款行签署的《小企业流动资金借款合同（231210128）》所形成的债权	5,000,000.00	连带责任保证担保
6	景杰、景伟涛	上海银行股份有限公司松江支行	《普惠及小企业借款保证合同（DB231210130）》	借款人与贷款行签署的《小企业流动资金借款合同（231210130）》所形成的债权	5,000,000.00	连带责任保证担保
7	景杰、景伟涛	江苏银行股份有限公司上海松江支行	《最高额连带保证责任书（BZ152221000470）》	2021.12.8至2022.12.7期间借款人与贷款行之间办理的贷款等	2,000,000.00	连带责任保证担保

序号	保证人	贷款行	担保合同	担保主债范围	担保债权本金	担保方式
8	景杰、景伟涛	中国工商银行股份有限公司上海市松江支行	《保证合同（23201001101101）》	借款人与贷款行签署的《小微企业固定资产购建贷款借款合同（23201001101）》所形成的债权	7,050,000.00	连带责任 保证担保
9	景杰、景伟涛	中国工商银行股份有限公司上海市松江支行	《保证合同（23201001102101）》	借款人与贷款行签署的《小微企业固定资产购建贷款借款合同（23201001102）》所形成的债权	6,350,000.00	连带责任 保证担保
10	景杰、景伟涛	中国工商银行股份有限公司上海市松江支行	《保证合同（23201001103101）》	借款人与贷款行签署的《小微企业固定资产购建贷款借款合同（23201001103）》所形成的债权	7,050,000.00	连带责任 保证担保
11	景杰、景伟涛	中国工商银行股份有限公司上海市松江支行	《保证合同（23201001104101）》	借款人与贷款行签署的《小微企业固定资产购建贷款借款合同（23201001104）》所形成的债权	6,350,000.00	连带责任 保证担保
12	景杰、景伟涛	江苏银行股份有限公司上海松江支行	《最高额连带保证责任书（BZ152222000233）》	2022.7.8至2023.7.8期间借款人与贷款行之间办理的贷款等	1,000,000.00	连带责任 保证担保
13	景杰、景伟涛	上海农村商业银行股份有限公司松江支行	《个人保证担保函（31141224290059）》	借款人与贷款行签署的《流动资金借款合同（31141224010059）》所形成的债权	5,000,000.00	连带责任 保证担保
14	景杰、景伟涛	中国工商银行股份有限公司上海市松江支行	《最高额保证合同（23221000435101）》	借款人与贷款行签署的《流动资金借款合同（23221000435）》所形成的债权	2,000,000.00	连带责任 保证担保

5. 关联方资金拆借

2021年度：

关联方	期初余额	本期拆借	本期归还	期末余额
景杰	23,005,965.54		23,005,965.54	
张朝平	5,644,231.12		5,644,231.12	
李秀文	2,322,008.26		2,322,008.26	
卜海滨	1,462,931.08		1,462,931.08	
合计	<u>32,435,136.00</u>		<u>32,435,136.00</u>	

2020年度：

关联方	期初余额	本期拆借	本期归还	期末余额
景杰	24,802,925.54	16,000,000.00	17,796,960.00	23,005,965.54
张朝平	7,381,511.12		1,737,280.00	5,644,231.12
李秀文	3,037,128.26		715,120.00	2,322,008.26
卜海滨	1,913,571.08		450,640.00	1,462,931.08
合计	<u>37,135,136.00</u>	<u>16,000,000.00</u>	<u>20,700,000.00</u>	<u>32,435,136.00</u>

6. 关联方代垫资金

2020年1月，公司股东景杰、张朝平、李秀文、卜海滨曾以自有资金为公司员工支付奖金共计101.9万元。公司已向上述股东归还相应代垫款项，并按市场利率支付利息。

7. 关联方资产转让、债务重组情况

经公司第三届董事会第八次会议审议同意，2021年7月，公司与刘碧波、深圳酷源长兴信息管理合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，公司受让刘碧波所持有的深圳酷源15%股权及深圳酷源长兴信息管理合伙企业（有限合伙）所持有的深圳酷源60%股权。本次股权收购按沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具沃克森国际评报字（2021）第0880号《上海山源电子科技股份有限公司拟收购深圳酷源数联科技有限公司股权项目涉及深圳酷源数联科技有限公司股东全部权益价值资产评估报告》作出的截至评估基准日2021年3月31日深圳酷源的全部权益价值为809.00万元确定其75%股权的转让价格为606.75万元。本次收购完成后，公司持有深圳酷源100%股权。

8. 关键管理人员薪酬

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	5,356,795.95	9,002,580.95	8,799,337.47	6,518,146.09

注：关键管理人员薪酬包含股份支付。

9. 其他关联交易

(1) 关联方作为公司的共同借款人共同承担还款义务

序号	共同借款人	贷款行	共同借款合同	到期日	授信额度/借款金额	待偿本金余额
1	北京迪为、李秀文	交通银行股份有限公司北京三环中路支行	《流动资金借款合同（Z2108LN15614399）》 《绿色信贷补充协议（Z2108LN15614399）》	2023-8-20	2,000,000.00	1,750,825.66
2	北京迪为、李秀文	大众汽车金融（中国）有限公司	《贷款合同（100666691556）》 《抵押合同（100666691556）》	2025-4月	700,000.00	439,946.85

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日账面余额	2022年12月31日账面余额	2021年12月31日账面余额	2020年12月31日账面余额
应收账款	山西鑫创晟智能科技发展有限公司				319,038.81
应收账款	山西云渡科技有限公司	5,000.00	5,000.00	649,876.21	202,252.47

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日账面金额	2022年12月31日账面金额	2021年12月31日账面金额	2020年12月31日账面金额
其他应付款	景杰			668,970.79	25,401,356.64
	张朝平			260,512.67	6,873,786.64
	李秀文			107,206.87	2,828,139.10
	卜海滨			69,024.90	1,783,185.78
应付利息	景杰			2,385,810.55	
	张朝平			1,201,329.69	
	李秀文			494,546.19	
	卜海滨			311,526.69	
应付股利	景杰			2,783,076.87	2,783,076.87
	张朝平			1,231,853.70	1,231,853.70
	李秀文			506,935.68	506,935.68
	卜海滨			319,369.48	319,369.48
合同负债（含其	景伟涛			228,121.06	228,121.06
	中煤科工集团上海有限				21,000.00

项目名称	关联方	2023年6月30日 账面金额	2022年12月31日 账面金额	2021年12月31日 账面金额	2020年12月31日 账面金额
他流动负债)	公司				
合同负债(含其他流动负债)	山西云渡科技有限公司		289,125.67	38,500.00	
应付账款	上海淀泰木业有限公司	63,086.73	65,195.04		
应付账款	深圳酷源数联科技有限公司				82,300.89

(七) 关联方承诺事项

2022年9月30日,公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于与关联方共同投资设立参股公司》的议案,公司与实际控制人的女儿景萌共同出资设立上海必斯迈碳汇信息科技有限公司(以下简称“必斯迈碳汇”),注册资本人民币1,000万元,其中景萌持股比例60%,为必斯迈碳汇控股股东,自然人孟艳伟持股比例为20%,穆长华持股比例为10%;公司出资100万元,持股比例10%,各方均以现金出资。2022年11月18日,必斯迈碳汇成立并领取了统一社会信用代码为91310117MAC3YAWH7H的《营业执照》,其经营范围为技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发;森林固碳服务;节能管理服务;环保咨询服务。截至2022年12月31日,公司及必斯迈碳汇其他股东均尚未实际履行出资义务。根据公司说明,公司参股必斯迈碳汇是为适度参与新兴业务,为将来业务扩展预留空间。截至本报告出具日,上海必斯迈碳汇信息科技有限公司已完成注销程序。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额				
公司本期行权的各项权益工具总额		56,160,392.00		
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考外部投资机构 出资价格	参考外部投资机构 出资价格		
可行权权益工具数量的确定依据	根据核心员工辞职	根据核心员工辞职		

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
	情况预期可行权数	职情况预期可行		
	量	权数量		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,274,663.28	9,166,052.87		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,274,663.28	9,166,052.87		

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

2022年9月30日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于与关联方共同投资设立参股公司》的议案，公司与实际控制人的女儿景萌共同出资设立上海必斯迈碳汇信息科技有限公司（以下简称“必斯迈碳汇”），注册资本人民币1,000万元，其中景萌持股比例60%，为必斯迈碳汇控股股东，自然人孟艳伟持股比例为20%，穆长华持股比例为10%；公司出资100万元，持股比例10%，各方均以现金出资。2022年11月18日，必斯迈碳汇成立并领取了统一社会信用代码为91310117MAC3YAWH7H的《营业执照》，其经营范围为技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发；森林固碳服务；节能管理服务；环保咨询服务。截至2022年12月31日，公司及必斯迈碳汇其他股东均尚未实际履行出资义务。根据公司说明，公司参股必斯迈碳汇是为适度参与新兴业务，为将来业务扩展预留空间。截至本报告出具日，上海必斯迈碳汇信息科技有限公司已完成注销程序。

（二）或有事项

截至2023年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司本报告期内无需要披露的债务重组事项。

（二）资产置换

本公司本报告期内无需要披露的资产置换事项。

（三）年金计划

本公司本报告期内无需要披露的年金计划。

（四）终止经营

本公司本报告期内无需要披露的终止经营情况。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

本公司本报告期内有流动资金借款，无需要资本化的借款费用金额。

（七）外币折算

本公司本报告期内无须披露的外币折算。

（八）租赁

1. 出租人

（1）融资租赁

无。

（2）经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋及建筑物	106,821.83	148,315.84	2,517,327.83	2,746,845.07
合计	<u>106,821.83</u>	<u>148,315.84</u>	<u>2,517,327.83</u>	<u>2,746,845.07</u>

2023年1-6月：

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	24,220.52
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	424,659.12
第2年	427,732.52
第3年	432,035.28
第4年	252,020.58
第5年	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内（含1年）	424,659.12
1年以上2年以内（含2年）	427,732.52
2年以上3年以内（含3年）	432,035.28
3年以上	252,020.58

2022年度：

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	152,857.15
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	
第2年	
第3年	
第4年	
第5年	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内（含1年）	

项目	金额
1年以上2年以内(含2年)	
2年以上3年以内(含3年)	
3年以上	

2021年度:

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	212,142.88
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	196,087.50
第2年	203,557.50
第3年	156,870.00
第4年	
第5年	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内(含1年)	196,087.50
1年以上2年以内(含2年)	203,557.50
2年以上3年以内(含3年)	156,870.00
3年以上	

2020年度:

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	237,171.42
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	188,617.50
第2年	196,087.50

项目	金额
第3年	203,557.50
第4年	156,870.00
第5年	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内(含1年)	188,617.50
1年以上2年以内(含2年)	196,087.50
2年以上3年以内(含3年)	203,557.50
3年以上	156,870.00

2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息:

2023年1-6月:

项目	金额
租赁负债的利息费用	139,572.23
计入当期损益的短期租赁费用	313,031.42
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	7,077.66
与租赁相关的总现金流出	1,758,142.76
售后租回交易产生的相关损益	

2022年度:

项目	金额
租赁负债的利息费用	269,969.85
计入当期损益的短期租赁费用	411,484.77
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,035,351.81
售后租回交易产生的相关损益	

2021年度：

项目	金额
租赁负债的利息费用	181,614.49
计入当期损益的短期租赁费用	653,038.38
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,073,904.18
售后租回交易产生的相关损益	

2020年度：

项目	金额
租赁负债的利息费用	
计入当期损益的短期租赁费用	1,211,868.42
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,211,868.42
售后租回交易产生的相关损益	

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	233,456,771.73	168,618,681.84	101,944,622.91	80,690,466.71
1-2年（含2年）	37,622,298.10	32,576,930.12	29,887,300.21	32,923,166.73
2-3年（含3年）	12,226,380.86	10,666,604.92	20,174,243.78	8,119,341.10
3-4年（含4年）	7,679,619.53	10,819,650.12	5,483,714.00	1,216,119.57
4-5年（含5年）	6,751,717.22	4,468,714.00	851,119.57	4,745,138.81
5年以上	4,941,905.30	6,127,475.90	6,676,873.90	4,911,269.90
小计	<u>302,678,692.74</u>	<u>233,278,056.90</u>	<u>165,017,874.37</u>	<u>132,605,502.82</u>
减：坏账准备	33,486,959.76	31,111,385.00	26,873,126.56	22,183,191.41

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	<u>269,191,732.98</u>	<u>202,166,671.90</u>	<u>138,144,747.81</u>	<u>110,422,311.41</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,242,120.10	0.74	2,242,120.10	100.00	
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	259,755,865.17	85.82	31,244,839.66	12.03	228,511,025.51
按关联方性质组合计提坏账的应收账款	40,680,707.47	13.44			40,680,707.47
合计	<u>302,678,692.74</u>	<u>100.00</u>	<u>33,486,959.76</u>		<u>269,191,732.98</u>

续上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,933,310.45	1.69	3,242,715.28	82.44	690,595.17
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,961,329.59	84.00	27,868,669.72	14.22	168,092,659.87
按关联方性质组合计提坏账的应收账款	33,383,416.86	14.31			33,383,416.86
合计	<u>233,278,056.90</u>	<u>100.00</u>	<u>31,111,385.00</u>		<u>202,166,671.90</u>

续上表：

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,023,077.00	1.83	3,023,077.00	100.00	
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,798,811.37	97.45	23,850,049.56	14.83	136,948,761.81
按关联方性质组合计提坏账的应收账款	1,195,986.00	0.72			1,195,986.00

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	<u>165,017,874.37</u>	<u>100.00</u>	<u>26,873,126.56</u>		<u>138,144,747.81</u>

续上表:

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,827,000.00	1.38	1,827,000.00	100.00	
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,778,502.82	98.62	20,356,191.41	15.57	110,422,311.41
合计	<u>132,605,502.82</u>	<u>100.00</u>	<u>22,183,191.41</u>		<u>110,422,311.41</u>

按单项计提坏账准备:

2023年6月30日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贵州永煤科技发展有限公司	1,040,043.10	1,040,043.10	100	预计无法收回
晋城金力电气有限责任公司	1,006,077.00	1,006,077.00	100	预计无法收回
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	140,000.00	140,000.00	100	预计无法收回
郑州煤电股份有限公司超化煤矿	51,000.00	51,000.00	100	预计无法收回
济源市世纪电器有限公司	5,000.00	5,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>2,242,120.10</u>	<u>2,242,120.10</u>		

续上表:

2022年12月31日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁瑞华实业集团高新科技有限公司	1,381,190.35	690,595.18	50	预计无法收回
贵州永煤科技发展有限公司	1,170,043.10	1,170,043.10	100	预计无法收回
晋城金力电气有限责任公司	1,106,077.00	1,106,077.00	100	预计无法收回
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	140,000.00	140,000.00	100	预计无法收回
黔西金坡煤业有限责任公司	80,000.00	80,000.00	100	预计无法收回
郑州煤电股份有限公司超化煤矿	51,000.00	51,000.00	100	预计无法收回
济源市世纪电器有限公司	5,000.00	5,000.00	100	预计无法收回

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
合计	<u>3,933,310.45</u>	<u>3,242,715.28</u>		

续上表:

名称	2021年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
贵州永煤科技发展有限公司	1,637,000.00	1,637,000.00	100	预计无法收回
晋城金力电气有限责任公司	1,106,077.00	1,106,077.00	100	预计无法收回
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	140,000.00	140,000.00	100	预计无法收回
黔西金坡煤业有限责任公司	80,000.00	80,000.00	100	预计无法收回
郑州煤电股份有限公司超化煤矿	51,000.00	51,000.00	100	预计无法收回
济源市世纪电器有限公司	5,000.00	5,000.00	100	预计无法收回
太原煤炭气化(集团)有限责任公司	4,000.00	4,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>3,023,077.00</u>	<u>3,023,077.00</u>		

续上表:

名称	2020年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
贵州永煤科技发展有限公司	1,637,000.00	1,637,000.00	100	预计无法收回
山西华美奥能源集团有限公司	106,000.00	106,000.00	100	预计无法收回
黔西金坡煤业有限责任公司	80,000.00	80,000.00	100	预计无法收回
太原煤炭气化(集团)有限责任公司	4,000.00	4,000.00	100	预计无法收回
合计	<u>1,827,000.00</u>	<u>1,827,000.00</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄信用风险特征组合

名称	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	192,776,064.26	9,638,803.31	5
1-2年(含2年)	37,622,298.10	5,643,344.72	15
2-3年(含3年)	12,226,380.86	3,667,914.26	30
3-4年(含4年)	7,193,619.53	3,596,809.77	50
4-5年(含5年)	6,197,674.12	4,958,139.30	80
5年以上	3,739,828.30	3,739,828.30	100

名称	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合计	<u>259,755,865.17</u>	<u>31,244,839.66</u>	

续上表:

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	134,718,851.14	6,735,942.59	5
1-2年(含2年)	31,756,493.61	4,763,474.04	15
2-3年(含3年)	10,542,264.92	3,162,679.48	30
3-4年(含4年)	9,711,607.02	4,855,803.51	50
4-5年(含5年)	4,406,714.00	3,525,371.20	80
5年以上	4,825,398.90	4,825,398.90	100
合计	<u>195,961,329.59</u>	<u>27,868,669.72</u>	

续上表:

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	100,748,636.91	5,037,431.84	5
1-2年(含2年)	29,807,300.21	4,471,095.03	15
2-3年(含3年)	18,607,243.78	5,582,173.13	30
3-4年(含4年)	5,413,714.00	2,706,857.00	50
4-5年(含5年)	847,119.57	677,695.66	80
5年以上	5,374,796.90	5,374,796.90	100
合计	<u>160,798,811.37</u>	<u>23,850,049.56</u>	

续上表:

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	80,610,466.71	4,030,523.33	5
1-2年(含2年)	31,356,166.73	4,703,425.01	15
2-3年(含3年)	8,049,341.10	2,414,802.33	30
3-4年(含4年)	1,212,119.57	606,059.79	50
4-5年(含5年)	4,745,138.81	3,796,111.05	80
5年以上	4,805,269.90	4,805,269.90	100
合计	<u>130,778,502.82</u>	<u>20,356,191.41</u>	

组合计提项目：关联方性质组合

名称	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	40,680,707.47		
合计	<u>40,680,707.47</u>		

续上表：

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	33,383,416.86		
合计	<u>33,383,416.86</u>		

续上表：

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	1,195,986.00		
合计	<u>1,195,986.00</u>		

3. 坏账准备的情况

2023年1-6月：

类别	2022年12月31日		本期变动金额			2023年6月30日
	计提	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	31,111,385.00	2,580,050.76	204,476.00			33,486,959.76
合计	<u>31,111,385.00</u>	<u>2,580,050.76</u>	<u>204,476.00</u>			<u>33,486,959.76</u>

2022年度：

类别	2021年12月31日		本期变动金额			2022年12月31日
	计提	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	26,873,126.56	4,275,258.44	37,000.00			31,111,385.00
合计	<u>26,873,126.56</u>	<u>4,275,258.44</u>	<u>37,000.00</u>			<u>31,111,385.00</u>

2021年度：

类别	2020年12月31日		本期变动金额			2021年12月31日
	计提	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	22,183,191.41	4,878,935.15	116,000.00	73,000.00		26,873,126.56
合计	<u>22,183,191.41</u>	<u>4,878,935.15</u>	<u>116,000.00</u>	<u>73,000.00</u>		<u>26,873,126.56</u>

2020 年度：

类别	2019年12月31日		本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	22,147,812.85	5,377,817.57		4,955,542.64	-386,896.37	22,183,191.41
合计	<u>22,147,812.85</u>	<u>5,377,817.57</u>		<u>4,955,542.64</u>	<u>-386,896.37</u>	<u>22,183,191.41</u>

4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销期间
实际核销的应收账款	73,000.00	2021 年度
实际核销的应收账款	4,955,542.64	2020 年度

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2023年6月30日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团山西有限公司	42,255,188.25	13.96	3,726,812.67
北京迪为双兴通讯技术有限公司	38,343,278.02	12.67	
北京锦程前方科技有限公司	23,575,370.00	7.79	1,178,768.50
晋城蓝焰煤业股份有限公司	9,938,792.00	3.28	4,620,121.60
淮南矿业（集团）有限责任公司	9,104,227.52	3.01	472,395.38
合计	<u>123,216,855.79</u>	<u>40.71</u>	<u>9,998,098.15</u>

续上表：

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京迪为双兴通讯技术有限公司	31,045,987.41	13.31	
中国移动通信集团山西有限公司	27,672,129.65	11.86	2,092,906.87
晋城蓝焰煤业股份有限公司	10,088,792.00	4.32	3,751,631.60
陕西陕煤铜川矿业有限公司	8,744,637.17	3.75	462,895.58
华阳新材料科技集团有限公司	8,208,437.18	3.52	421,265.55
合计	<u>85,759,983.41</u>	<u>36.76</u>	<u>6,728,699.60</u>

续上表：

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国移动通信集团山西有限公司	13,085,302.01	7.93	934,363.75
铁法煤业（集团）有限责任公司	12,922,153.64	7.83	723,899.68
晋能控股装备制造集团有限公司	8,066,575.60	4.89	1,501,194.79

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
晋城蓝焰煤业股份有限公司	6,394,620.00	3.88	3,036,730.00
青岛北斗天地科技有限公司	5,650,000.00	3.42	282,500.00
合计	<u>46,118,651.25</u>	<u>27.95</u>	<u>6,478,688.22</u>

续上表:

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
铁法煤业(集团)有限责任公司	9,726,376.97	7.33	531,816.85
济宁亿金物资有限责任公司	7,473,979.10	5.64	422,016.21
山西潞安环保能源开发股份有限公司	7,168,437.97	5.41	548,294.73
晋城蓝焰煤业股份有限公司	7,105,680.00	5.36	2,760,153.00
中国移动通信集团山西有限公司	5,601,972.80	4.22	280,098.64
合计	<u>37,076,446.84</u>	<u>27.96</u>	<u>4,542,379.43</u>

6. 报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 公司报告期各期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	109,940.27			
应收股利	18,000,000.00	20,000,000.00		
其他应收款	5,189,788.14	4,854,585.40	2,872,772.39	1,530,109.32
合计	<u>23,299,728.41</u>	<u>24,854,585.40</u>	<u>2,872,772.39</u>	<u>1,530,109.32</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
结构性存款利息	109,940.27			
合计	<u>109,940.27</u>			

(2) 公司无重要的逾期利息。

3. 应收股利

(1) 应收股利

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
子公司迪为分红	18,000,000.00	20,000,000.00		
合计	<u>18,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>		

(2) 公司无重要的账龄超过1年的应收股利。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	4,743,587.67	4,449,419.07	2,439,970.00	1,004,290.96
1-2年(含2年)	328,794.00	317,692.42	403,554.00	352,969.81
2-3年(含3年)	219,166.42	285,355.25	309,969.81	174,842.24
3-4年(含4年)	337,240.00	270,000.00	134,842.24	307,238.00
4-5年(含5年)	54,842.24	54,842.24	307,238.00	
5年以上	271,048.80	291,086.80	12,179.50	12,179.50
小计	<u>5,954,679.13</u>	<u>5,668,395.78</u>	<u>3,607,753.55</u>	<u>1,851,520.51</u>
减:坏账准备	764,890.99	813,810.38	734,981.16	321,411.19
合计	<u>5,189,788.14</u>	<u>4,854,585.40</u>	<u>2,872,772.39</u>	<u>1,530,109.32</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
投标保证金	1,270,542.32	2,124,000.44	886,941.64	975,265.51
履约保证金	1,288,634.66	1,653,921.66	2,144,174.66	535,240.00
备用金	131,854.90	58,997.85	200,170.87	95,983.50
押金	492,958.80	433,443.80	296,466.38	245,031.50
代垫款	2,770,688.45	1,387,632.03	80,000.00	
其他		10,400.00		
合计	<u>5,954,679.13</u>	<u>5,668,395.78</u>	<u>3,607,753.55</u>	<u>1,851,520.51</u>

3) 坏账准备计提情况

2023 年 1-6 月:

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	410,972.38		402,838.00	<u>813,810.38</u>
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	23,881.39			<u>23,881.39</u>
本期转销				
本期核销	5,000.00		20,038.00	<u>25,038.00</u>
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	382,090.99		382,800.00	<u>764,890.99</u>

2022 年度:

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	332,143.16		402,838.00	<u>734,981.16</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	78,829.22			<u>78,829.22</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	410,972.38		402,838.00	<u>813,810.38</u>

2021 年度：

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	321,411.19			<u>321,411.19</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-161,169.00		161,169.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	171,900.97		241,669.00	<u>413,569.97</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	332,143.16		402,838.00	<u>734,981.16</u>

2020 年度：

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	245,786.71			<u>245,786.71</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	75,624.48			<u>75,624.48</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	321,411.19			<u>321,411.19</u>

(4) 坏账准备的情况

2023年1-6月:

类别	2022年12月	本期变动金额			2023年6月30日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险特征组合	410,972.38		23,881.39	5,000.00	382,090.99
按单项计提坏账准备	402,838.00			20,038.00	382,800.00
合计	<u>813,810.38</u>		<u>23,881.39</u>	<u>25,038.00</u>	<u>764,890.99</u>

2022年度:

类别	2021年12月	本期变动金额			2022年12月31日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险特征组合	332,143.16	78,829.22			410,972.38
按单项计提坏账准备	402,838.00				402,838.00
合计	<u>734,981.16</u>	<u>78,829.22</u>			<u>813,810.38</u>

2021年度:

类别	2020年12月	本期变动金额			2021年12月31日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险特征组合	321,411.19	10,731.97			332,143.16
按单项计提坏账准备		402,838.00			402,838.00
合计	<u>321,411.19</u>	<u>413,569.97</u>			<u>734,981.16</u>

2020年度:

类别	2019年12月	本期变动金额			2020年12月31日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	
账龄信用风险特征组合	245,786.71	75,624.48			321,411.19
合计	<u>245,786.71</u>	<u>75,624.48</u>			<u>321,411.19</u>

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销期间
实际核销的其他应收款	25,038.00	2023年1-6月

(6) 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	2023年6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海矿融检验中心(有限合伙)	往来款	2,400,000.00	1年以内 (含1年)	40.30	
上海临港松江科技城投资发展有限公司	押金	358,491.00	4年以内 (含4年)	6.02	78,755.85
焦作煤业(集团)有限责任公司	履约保证金	267,800.00	5年以上	4.50	267,800.00
永泰能源集团股份有限公司物流分公司(曾用名:永泰能源股份有限公司物流分公司)	履约保证金	258,000.00	1年以内 (含1年)	4.33	12,900.00
晋能控股集团山西工程咨询有限公司	投标保证金	220,000.00	1年以内 (含1年)	3.69	11,000.00
合计		<u>3,504,291.00</u>		<u>58.84</u>	<u>370,455.85</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海矿融检验中心(有限合伙)	往来款	1,000,000.00	1年以内 (含1年)	17.64	
上海临港松江科技城投资发展有限公司	押金	292,971.00	1至3年 (含3年)	5.17	48,125.55
焦作煤业(集团)有限责任公司	履约保证金	267,800.00	5年以上	4.72	267,800.00
永泰能源集团股份有限公司物流分公司(曾用名:永泰能源股份有限公司物流分公司)	履约保证金	258,000.00	1年以内 (含1年)	4.55	12,900.00
河南龙宇能源股份有限公司	履约保证金	226,000.00	1年以内 (含1年)	3.99	11,300.00
合计		<u>2,044,771.00</u>		<u>36.07</u>	<u>340,125.55</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
山东惠通工程设备有限公司	履约保证金	546,000.00	1年以内 (含1年)	15.13	27,300.00
焦作煤业(集团)有限责任公司	履约保证金	267,800.00	4至5年 (含5年)	7.42	267,800.00
永泰能源集团股份有限公司物流分公司(曾用名:永泰能源股份有限公司物流分公司)	履约保证金	245,900.00	1年以内 (含1年)	6.82	12,295.00
华亭煤业集团有限责任公司	履约保证金	238,000.00	1年以内 (含1年)	6.60	11,900.00

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
山西汾西矿业(集团)有限责任公司物资供销分公司	履约保证金	198,000.00	1年以内 (含1年)	5.49	9,900.00
合计		<u>1,495,700.00</u>		<u>41.46</u>	<u>329,195.00</u>

续上表:

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
焦作煤业(集团)有限责任公司	履约保证金	267,800.00	3至4年 (含4年)	14.46	133,900.00
上海临港松江科技城投资发展有限公司	押金	133,908.00	1年以内 (含1年)	7.23	6,695.40
河南中平招标有限公司	投标保证金	120,000.00	1至2年 (含2年)	6.48	18,000.00
郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	履约保证金	115,000.00	1至2年 (含2年)	6.21	17,250.00
山东能源招标有限公司	投标保证金	100,408.65	1年以内 (含1年)	5.42	5,020.43
合计		<u>737,116.65</u>		<u>39.80</u>	<u>180,865.83</u>

(7) 公司报告期各期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(9) 公司报告期各期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,540,867.26		28,540,867.26
合计	<u>28,540,867.26</u>		<u>28,540,867.26</u>

续上表:

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,998,690.27		24,998,690.27
合计	<u>24,998,690.27</u>		<u>24,998,690.27</u>

续上表：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,482,913.12		13,482,913.12
合计	<u>13,482,913.12</u>		<u>13,482,913.12</u>

续上表：

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,700,000.00		3,700,000.00
合计	<u>3,700,000.00</u>		<u>3,700,000.00</u>

1. 对子公司投资

2023年1-6月：

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京迪为双兴通讯技术有限公司	3,441,232.65	1,452,467.20		4,893,699.85		
上海苑盛软件科技有限公司	2,169,831.42	158,450.97		2,328,282.39		
陕西灯融智能科技有限公司	5,000,000.00	1,600,000.00		6,600,000.00		
深圳酷源数联科技有限公司	14,387,626.20	331,258.82		14,718,885.02		
合计	<u>24,998,690.27</u>	<u>3,542,176.99</u>		<u>28,540,867.26</u>		

2022年度：

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京迪为双兴通讯技术有限公司	2,000,000.00	1,441,232.65		3,441,232.65		
上海苑盛软件科技有限公司	500,000.00	1,669,831.42		2,169,831.42		
陕西灯融智能科技有限公司	3,550,000.00	1,450,000.00		5,000,000.00		
深圳酷源数联科技有限公司	7,432,913.12	6,954,713.08		14,387,626.20		
合计	<u>13,482,913.12</u>	<u>11,515,777.15</u>		<u>24,998,690.27</u>		

2021 年度:

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京迪为双兴通讯技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海苑盛软件科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
陕西灯融智能科技有限公司	1,200,000.00	2,350,000.00		3,550,000.00		
深圳酷源数联科技有限公司		7,432,913.12		7,432,913.12		
合计	<u>3,700,000.00</u>	<u>9,782,913.12</u>		<u>13,482,913.12</u>		

2020 年度:

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京迪为双兴通讯技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海苑盛软件科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
陕西灯融智能科技有限公司	200,000.00	1,000,000.00		1,200,000.00		
合计	<u>2,700,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		<u>3,700,000.00</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

2023 年 1-6 月、2022 年度、2020 年度: 无。

2021 年度:

被投资单位名称	2020 年 12 月 31 日	追加投资	减少 投资	本期增减变动	
				权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整
一、联营企业					
深圳酷源数联科技有限公司		2,000,000.00		-634,586.88	
小计		<u>2,000,000.00</u>		<u>-634,586.88</u>	
合计		<u>2,000,000.00</u>		<u>-634,586.88</u>	

接上表：

其他权益变动	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 红利或利润	本期计提减值 准备	其他		
			-1,365,413.12		
			<u>-1,365,413.12</u>		
			<u>-1,365,413.12</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023年1-6月	
	收入	成本
主营业务	228,096,209.63	182,010,920.08
其他业务	171,575.16	72,031.47
合计	<u>228,267,784.79</u>	<u>182,082,951.55</u>

续上表：

项目	2022年度	
	收入	成本
主营业务	394,213,501.06	306,417,596.08
其他业务	892,820.25	603,468.39
合计	<u>395,106,321.31</u>	<u>307,021,064.47</u>

续上表：

项目	2021年度	
	收入	成本
主营业务	221,127,142.74	154,051,891.50
其他业务	373,906.66	147,795.19
合计	<u>221,501,049.40</u>	<u>154,199,686.69</u>

续上表：

项目	2020年度	
	收入	成本
主营业务	159,630,746.86	97,582,948.05
其他业务	304,067.41	166,498.32

项目	2020 年度	
	收入	成本
合计	<u>159,934,814.27</u>	<u>97,749,446.37</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
商品类型				
智能矿山信息通信系统	151,071,726.76	254,688,277.35	114,652,759.45	58,743,804.10
智能矿山供电管控与保障系统	67,311,751.50	126,787,234.77	92,495,052.94	89,211,432.85
智能矿山视觉监控系统	9,712,731.37	12,737,988.94	13,979,330.35	11,675,509.91
其他	171,575.16	892,820.25	373,906.66	304,067.41
合计	<u>228,267,784.79</u>	<u>395,106,321.31</u>	<u>221,501,049.40</u>	<u>159,934,814.27</u>

3. 履约义务的说明

公司销售业务的履约义务，通常仅包含转让商品或服务的履约义务。较少部分销售业务包含两项履约义务，即转让商品和提供运维服务。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

截至2023年6月30日，存在已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入3,620,772.74元。因少部分合同包含两项履约义务，在合同开始日，公司按照各单项履约义务所承诺商品以及运维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。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	18,000,000.00	20,000,000.00		
权益法核算的长期股权投资收益			-634,586.88	
结构性存款收益	540,767.12			
应收账款终止确认	-116,107.28	-628,743.35	-131,716.00	-7,435.50
合计	<u>18,424,659.84</u>	<u>19,371,256.65</u>	<u>-766,302.88</u>	<u>-7,435.50</u>

十八、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. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-54,943.26	100,451.93	-18,141.73	-7,914.43	
(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)	2,192,463.25	4,418,973.11	3,886,765.97	1,845,936.80	
(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			22,500.00		
(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					
(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	540,767.12	82,561.64			
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,205,071.18	476,000.00	116,000.00	550,457.00	

非经常性损益明细	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	说明
(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	-78,810.32	-1,239,465.20	-132,717.17	-57,659.72	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目					
非经常性损益合计	<u>3,804,547.97</u>	<u>3,838,521.48</u>	<u>3,874,407.07</u>	<u>2,330,819.65</u>	
减：所得税影响金额	570,701.80	569,416.30	478,799.61	349,622.95	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,233,846.17</u>	<u>3,269,105.18</u>	<u>3,395,607.46</u>	<u>1,981,196.70</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,233,846.17	3,269,105.18	3,395,607.46	1,981,196.70	
归属于少数股东的非经常性损益					

2. 对本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额				原因
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
增值税退税的政府补助	4,015,273.83	11,813,242.29	3,619,578.32	2,256,092.91	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

(二) 净资产收益率及每股收益

2023年1-6月：

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	4.3636	0.3262	0.3262
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.8359	0.2867	0.2867

2022年度：

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	23.5589	1.0637	1.0637
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.4642	1.0142	1.0142

2021年度：

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	24.5520	0.5771	0.5771
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.0062	0.5173	0.5173

2020年度：

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	20.1993	0.3706	0.3706
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.2790	0.3353	0.3353

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会







姓 Full name 党小安

性 Sex 男

出生日期 Date of birth 1975-12-01

工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)


身份证号码 Identity card No. 612132197512014435

3


天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



党小安(110002400097)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日




党小安(110002400097)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



党小安
2022.8

年 /y 月 /m 日 /d

9



姓名 严望生
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1982-12-14
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 430623198212144211
 Identity card No. 1080212359



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

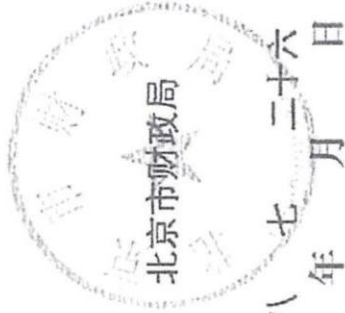
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致



会计师事务所

执业证书



天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖文

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期: