

SEMI ANNUAL REPORTS

2024年

半年度报告

智联万物 数成未来



2024半年报



• 显鸿科技等相关企业、院校、科研单位共同作为主要起草单位参与编制的《城市隧道运维服务规范》（标准号：GB/T439 91-2024）国家标准正式发布。

呼和浩特市首批制造业数字化转型服务商名单 (64家)

序号	企业名称	所属地区
21	内蒙古中远海运物流有限责任公司	呼和浩特市
22	内蒙古中远海运物流有限责任公司	呼和浩特市
23	内蒙古中远海运物流有限责任公司	呼和浩特市
24	内蒙古中远海运物流有限责任公司	呼和浩特市
25	内蒙古中远海运物流有限责任公司	呼和浩特市
26	内蒙古中远海运物流有限责任公司	呼和浩特市
27	内蒙古中远海运物流有限责任公司	呼和浩特市
28	内蒙古显鸿科技股份有限公司	呼和浩特市
29	内蒙古中远海运物流有限责任公司	呼和浩特市
30	内蒙古中远海运物流有限责任公司	呼和浩特市

• 显鸿科技成功入选《呼和浩特市首批制造业数字化转型服务商名单》第一批名单。

2023年内蒙古自治区工程研究中心（工程实验室）评价结果

序号	名称	评分	上次评分	评价结果	所属地区
1	内蒙古中远海运物流有限责任公司	89.4	89.4	优秀	呼和浩特市
2	内蒙古中远海运物流有限责任公司	89.4	89.4	优秀	呼和浩特市
3	物联网设计内蒙古自治区工程研究中心	86.4	86.4	优秀	呼和浩特市
4	内蒙古中远海运物流有限责任公司	86.4	86.4	优秀	呼和浩特市

• 显鸿科技在内蒙古自治区工程研究中心（工程实验室）2023年评价中荣获优秀。



• 显鸿科技“天线以及无线设备”、“一种无线组网方法以及无线组网系统”、“小型化可贴片宽频带微带天线”三项发明专利获得国家知识产权局授权。



• 显鸿科技申请的“WHITE INKJET INK COMPOSITION HAVING IMPROVED RESIN COMPATIBILITY”发明专利（美国）获得美国专利和商标协会授权。



• 显鸿科技获得“能源管理体系认证证书”“绿色供应链管理评价认证证书”“业务连续性管理体系认证证书”“绿色包装管理体系认证证书”。



• 显鸿科技获得“信息安全服务资质认证证书CCRC”

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人吴葵生、主管会计工作负责人陈媛及会计机构负责人（会计主管人员）张梦欣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	138
附件 II	融资情况	138

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、显鸿科技	指	内蒙古显鸿科技股份有限公司
高新防伪	指	中国高新防伪技术集团有限公司
深圳显鸿、显鸿海若	指	深圳市显鸿海若新标识科技有限公司
广州三拓、三拓	指	广州三拓识别技术有限公司
香港公司、香港显鸿	指	香港显鸿科技有限公司
德兴达	指	深圳市德兴达科技有限公司
国储新能源	指	内蒙古国储新能源创业投资中心（有限合伙）
裕鸿泰实业	指	深圳市裕鸿泰实业发展有限公司
金融投资	指	内蒙古金融投资集团有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
股东大会	指	内蒙古显鸿科技股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古显鸿科技股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古显鸿科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司章程	指	《内蒙古显鸿科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
RFID	指	Radio Frequency Identification, 中文译为“射频识别”，常用于指代射频识别技术、系统和应用。RFID 是物联网产业的核心技术之一。
物联网/IoT	指	Internet of things, 即“万物相连的网络”，通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与网络连接起来，进行信息交换和通讯，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。
传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。

注：本年度报告除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	内蒙古显鸿科技股份有限公司		
英文名称及缩写	INNER MONGOLIA XIANHONG SCIENCE CO.,LTD		
法定代表人	吴葵生	成立时间	2012年6月4日
控股股东	控股股东为（中国高新防伪技术集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴葵生），一致行动人为（深圳市裕鸿泰实业发展有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	（1）物联网业务：物联网适用系统、传感器、网关、通讯模组及整体解决方案等；（2）自动化专用设备业务：自动贴标机、视觉检测机、自动包装生产线等；（3）标识类业务：油墨系列产品、喷码机等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	显鸿科技	证券代码	836619
挂牌时间	2016年4月6日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	106,902,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孔小恬	联系地址	呼和浩特市和林格尔新区智能制造产业园B1号楼
电话	0471-3155088	电子邮箱	kongxt@xhsim.com
传真	0471-3155080		
公司办公地址	呼和浩特市和林格尔新区智能制造产业园B1号楼	邮政编码	011517
公司网址	http://xhsim.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911501005973082422		
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔新区智能制造产业园B1号楼		
注册资本（元）	106,902,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为：为电力、矿山、政府等行业客户提供物联网综合解决方案。此外，为食品、药品等行业客户提供油墨、喷码机、自动化专业设备和维修服务等。

公司主要产品和服务包括：（1）物联网业务：各种物联网适用系统、传感器、网关、通讯模组等及物联网解决方案；（2）自动化专用设备业务：自动包装机、码垛机等；（3）标识类业务：油墨系列产品、喷码机等。

（1）物联网业务，公司结合自身的市场根基、软硬件研发路线及行业特点，以客户需求为导向，自主设计解决方案，有效结合自主知识产权软硬件产品，采取向各应用领域逐步拓展的贯穿式开发模式，形成系列化应用软件平台和硬件产品服务，推动物联网应用整体解决方案落地实施，并在其间不断扩大终端规模和行业应用，积累行业数据并提升分析运营能力，促进产品及服务的迭代创新。具体经营模式如下：

①对细分行业客户的应用需求调研与分析，并对物理建设环境进行现场勘查，根据需求调研情况与现场勘查结果，针对行业应用场景的系统进行整体设计；

②根据具体设计方案，进行物联网硬件设备生产及外部采购、系统平台设计研发及通用软件采购、软件功能模块组合与配置、系统测试与联调优化、部署安装与系统集成、现场实施交付、用户使用培训等；

③整个行业的应用整体解决方案系统运行期间，对基础硬件环境和软件产品进行运行维护服务，以及进行系统升级、数据分析等技术服务。

（2）自动化专用设备，公司根据客户需求，进行定制化设计，组织生产，上门安装及售后服务。公司基于对专用设备空间布局和综合利用等方面的综合经验以及对下游应用领域生产工艺、设备布局充分了解，积累并沉淀丰富的项目经验。具体经营模式如下：采购阶段，公司采用询价比价模式，建立合格供应商的管理体系，按照产品设计所编制的物料清单，进行设备和定制化零部件的采购；生产阶段，公司实行以销定产的生产模式，针对具体项目制定整体实施计划，按生产计划进行图纸设计、组织生产，以及安装调试等技术服务。同时，在满足订单生产的前提条件下，根据产能情况、订单情况及市场需求情况，预先生产出一定数量的通用自制部件，以提高市场反应能力，提高交货速度，及时满足客户的市场需求；销售阶段，公司以直销为主，通过电话、网络、展会等渠道收集意向客户。进行一对一的直面沟通推动销售。

（3）标识类业务，公司以客户为导向，采取直销为主的经营模式。公司通过市场开拓获取订单，经核准订单物料需求采购后，组织开展产品的生产工作，并最终完成产品的质检、入库和发货工作。

报告期内，公司管理层人员稳定、核心技术团队稳定。主营业务及商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司上下紧密围绕总体发展战略和经营计划，不断推进技术创新，加强质量和内部控制管理。公司经营模式符合行业的发展规律和自身的发展需要，公司主动适应与探索产业链的变化和发展。（1）在物联网业务方面，将逐步向“边缘智能化、连接泛在化、服务平台化、数据延伸化”的方向演进；（2）在自动化专用设备业务方面，产品定制化、专业化成为行业发展的重要趋势；（3）在标识类业务方面，产品低成本、环保化成为行业发展的重要趋势。

2024 年半年度实现营业收入 87,103,995.10 元，较上一年同期 94,155,090.76 元，减少 7,051,095.66 元，降幅 7.49%，净利润-3,287,469.25 元，较上一年同期 3,124,807.78 元，减少 6,412,277.03 元，降幅 205.21%；报告期末，公司资产总额为 560,540,254.64 元，较本期期初减少 6,238,485.37 元；降幅 1.1%，负债总额 270,740,262.73 元，较期初减少 881,812.90 元，降幅 0.32%；归属于公司股东的净资产为 289,799,991.91 元，较本期期初减少 5,356,672.47 元，降幅 1.81%。

（二） 行业情况

自 2009 年提出“感知中国”的物联网战略部署，我国物联网行业进入快速发展阶段。2020 年，随着 5G 的普及，物联网迎来爆发，企业纷纷在 5G 和物联网的风口中寻找突破点，万物互联的智能世界开启。伴随万物互联时代的推进，数以百亿甚至千亿设备接入网络，掀起新一轮信息科技革命的同时，物联网市场规模也日益扩大。2015 年我国物联网市场规模为 7,420 亿元，2020 年增至 16,670 亿元，期间年复合增长率为 17.57%，Statista 预计 2025 年我国物联网市场规模将达到 27,582 亿元。我国积极推动将物联网技术从概念、测试转向应用落地与部署建设，构建智慧城市基础设施以及数字化转型实践。从政策出发，工信部要求 2022 年我国要成为全球最大的物联网连接市场，并将智慧城市和物联网写入了政府工作报告。随着全球经济对物联网技术和产品需求的不断扩大，物联网行业相关产业链呈现蓬勃发展的态势，无线支付、车载运输、智慧能源等产业热点初具规模，更多物联网应用领域亦在萌芽和起步阶段。目前，物联网已应用于安防、交通、物流、工业、家居、农业等领域，物联网应用领域将会进一步扩展。

根据内蒙古自治区能源局等九部门出具的内能煤运字[2020]262 号印发《关于加快全区煤矿智能化建设的实施意见》的通知，到 2025 年，重点对内蒙古自治区 75 处安全风险较大煤矿、109 处核定产能 300 万吨/年以上的大型煤矿实施智能化改造。到 2035 年，全面建成以智能煤矿为支撑的煤炭工业体系。目前，煤炭智能化开采还处于示范阶段，适用于条件较好的工作面，叠加物联网技术水平的提升以及矿山大型化趋势的推动，未来 10-20 年内煤炭智能化或将大范围应用，同时也将全力推动我国智慧矿山的建设。

国家电网有限公司深入学习贯彻习近平总书记重要讲话和指示精神，按照“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”的明确要求，统筹发展和安全，统筹保供和转型，全力服务经济社会平稳健康发展，制定实施八项举措。其中提出了全力加大电网投入，发挥投资拉动作用。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2023 年 7 月 14 日，根据工信部统一部署，内蒙古自治区工业和信息化厅公布《关于内蒙古自治区第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，显示，显鸿科技在第五批专精特新“小巨人”企业公示名单，成功获得认定。

2、显鸿科技于 2022 年 12 月 14 日经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局批准认定为高新技术企业，证书编号 GR202215000512，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	87,103,995.10	94,155,090.76	-7.49%
毛利率%	35.83%	42.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,287,469.25	3,124,807.78	-205.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,734,874.35	-2,662,375.23	-260.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.12%	1.22%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.32%	-1.04%	-
基本每股收益	-0.03	0.03	-200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	560,540,254.64	566,778,740.01	-1.10%
负债总计	270,740,262.73	271,622,075.63	-0.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	289,799,991.91	295,156,664.38	-1.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.71	2.76	-1.81%
资产负债率%（母公司）	48.05%	48.79%	-
资产负债率%（合并）	48.30%	47.92%	-
流动比率	1.55	1.59	-
利息保障倍数	-1.58	13.29	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,710,349.30	18,102,905.43	-153.64%
应收账款周转率	0.46	0.79	-

存货周转率	0.70	0.60	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.10%	-0.87%	-
营业收入增长率%	-7.49%	-8.41%	-
净利润增长率%	-205.21%	22.54%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,061,319.69	1.79%	38,876,238.55	6.86%	-74.12%
应收票据	4,737,776.60	0.85%	14,499,122.08	2.56%	-67.32%
应收账款	184,986,880.56	33.00%	194,285,990.47	34.28%	-4.79%
交易性金融资产	17,000,000.00	3.03%	11,011,810.51	1.94%	54.38%
应收款项融资	73,730.00	0.01%	2,105,378.13	0.37%	-96.50%
预付款项	21,619,607.91	3.86%	6,015,006.98	1.06%	259.43%
其他应收款	12,372,799.91	2.21%	10,627,401.14	1.88%	16.42%
存货	88,086,694.74	15.71%	71,299,770.02	12.58%	23.54%
合同资产	13,414,414.55	2.39%	11,974,704.62	2.11%	12.02%
一年内到期的非流动资产	20,753,539.74	3.70%	20,692,978.80	3.65%	0.29%
其他流动资产	1,668,106.90	0.30%	2,085,728.94	0.37%	-20.02%
长期应收款	137,286.99	0.02%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	925,818.35	0.17%	925,818.35	0.16%	0.00%
其他权益工具投资	10,000,000.00	1.78%	10,000,000.00	1.76%	0.00%
固定资产	86,369,640.44	15.41%	91,278,144.51	16.10%	-5.38%
在建工程	944,201.61	0.17%	412,264.15	0.07%	129.03%
使用权资产	2,169,624.56	0.39%	4,217,666.49	0.74%	-48.56%
无形资产	17,532,420.15	3.13%	18,190,189.86	3.21%	-3.62%
商誉	7,151,794.91	1.28%	7,151,794.91	1.26%	0.00%
长期待摊费用	7,382,864.90	1.32%	8,863,840.87	1.56%	-16.71%
递延所得税资产	12,589,776.41	2.25%	10,913,274.31	1.93%	15.36%
其他非流动资产	40,561,955.72	7.24%	31,351,616.32	5.53%	29.38%
短期借款	59,116,156.78	10.55%	100,455,379.28	17.72%	-41.15%
应付账款	99,339,112.54	17.72%	62,203,787.32	10.97%	59.70%
合同负债	24,829,775.05	4.43%	19,822,237.72	3.50%	25.26%
应付职工薪酬	5,086,679.20	0.91%	9,396,799.04	1.66%	-45.87%
应交税费	7,852,372.44	1.40%	19,288,803.21	3.40%	-59.29%

其他应付款	28,802,867.94	5.14%	13,662,987.74	2.41%	110.81%
一年内到期的非流动负债	10,952,404.18	1.95%	10,637,613.78	1.88%	2.96%
其他流动负债	6,003,866.37	1.07%	5,487,182.66	0.97%	9.42%
租赁负债	555,868.93	0.10%	1,014,460.77	0.18%	-45.21%
长期应付款	10,303,649.10	1.84%	13,349,242.56	2.36%	-22.81%
预计负债	519,284.03	0.09%	489,273.02	0.09%	6.13%
递延收益	16,109,636.57	2.87%	14,870,393.90	2.62%	8.33%
递延所得税负债	1,268,589.60	0.23%	943,914.63	0.17%	34.40%
资产总计	560,540,254.64	100.00%	566,778,740.01	100.00%	-1.10%
负债合计	270,740,262.73	48.30%	271,622,075.63	47.92%	-0.32%

项目重大变动原因

<p>1. 货币资金10,061,319.69元，较年初的38,876,238.55元，减少28,814,918.86元，降幅74.12%，主要原因为2024年收到的其他与经营活动有关的现金流入减少所致。</p> <p>2. 应收票据4,737,776.6元，较年初14,499,122.08元，减少9,761,345.48元，降幅67.32%，主要原因为应收账款清欠收回的票据较上年减少。</p> <p>3. 交易性金融资产17,000,000元，较年初的11,011,810.51元，增加5,988,189.49元，增幅54.38%，主要原因为购买银行理财产品增加所致。截止报告期期末结构性存款600万元，非保本型理财产品1,100万元。</p> <p>4. 应收款项融资73,730元，较年初2,105,378.13元，减少2,031,648.13元，降幅96.5%，主要原因为应收账款清欠收回的票据较上年减少。</p> <p>5. 预付账款21,619,607.91元，较年初的6,015,006.98元，增加15,604,600.93元，增幅259.43%，主要原因为购买原材料及项目采购预付款金额增加。</p> <p>6. 在建工程944,201.61元，较年初的412,264.15元，增长531,937.46元，增幅129.03%，主要原因为建设显鸿集成电路产业园所致。</p> <p>7. 使用权资产2,169,624.56元，较年初的4,217,666.49元，减少2,048,041.93元，降幅48.56%，主要原因为使用权资产正常计提折旧引致净值减少。</p> <p>8. 短期借款59,116,156.78元，较年初100,455,379.28元，减少41,339,222.5元，降幅41.15%，主要原因为公司逐步偿还短期借款所致。其中，有一笔3,100.00万元短期借款于2024年6月份到期，在2024年7月份循环放款。</p> <p>9. 应付账款99,339,112.54元，较年初62,203,787.32元，增加37,135,325.22元，增幅59.7%，主要原因为我司延长供应商账期所致。</p> <p>10. 应付职工薪酬5,086,679.2元，较年初9,396,799.04元，减少4,310,119.84元，降幅45.87%，主要原因为年初预提上年度薪酬激励所致。</p> <p>11. 应交税费7,852,372.44元，较年初19,288,803.21元，减少11,436,430.77元，降幅59.29%，主要原因为受收入变动及上年度税款本年到期支付影响所致。</p> <p>12. 其他应付款28,802,867.94元，较年初13,662,987.74元，增加15,139,880.2元，增幅110.81%，主要原因为资金拆借金额增加所致。</p> <p>13. 租赁负债555,868.93元，较年初1,014,460.77元，减少458,591.84元，降幅45.21%，主要原因为偿还租赁负债所致。</p> <p>14. 递延所得税负债1,268,589.60元，较年初943,914.63元，增加324,674.97元，增幅34.4%，主要原因为使用权资产折旧/摊销的税费差异导致。</p>

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	87,103,995.10	-	94,155,090.76	-	-7.49%
营业成本	55,890,418.32	64.17%	53,810,927.08	57.15%	3.86%
毛利率	35.83%	-	42.85%	-	-
营业税金及附加	860,107.94	0.99%	625,335.58	0.66%	37.54%
销售费用	14,018,887.54	16.09%	20,423,659.90	21.69%	-31.36%
管理费用	16,112,825.50	18.50%	17,506,604.58	18.59%	-7.96%
研发费用	8,863,117.26	10.18%	12,333,750.58	13.10%	-28.14%
财务费用	2,531,934.63	2.91%	1,707,263.82	1.81%	48.30%
其他收益	8,206,600.76	9.42%	7,407,383.32	7.87%	10.79%
投资收益	539,078.52	0.62%	50,237.19	0.05%	973.07%
公允价值变动收益	-11,810.51	-0.01%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	-1,851,197.50	-2.13%	6,437,476.60	6.84%	-128.76%
资产减值损失	-66,436.61	-0.08%	686,018.25	0.73%	-109.68%
资产处置收益	38,975.00	0.04%	5,592.43	0.01%	596.92%
营业利润	-4,318,086.43	-4.96%	2,334,257.01	2.48%	-284.99%
营业外收入	1,198.74	0.00%	110,483.09	0.12%	-98.92%
营业外支出	6,748.37	0.01%	253,490.80	0.27%	-97.34%
利润总额	-4,323,636.06	-4.96%	2,191,249.30	2.33%	-297.31%
所得税费用	-1,036,166.81	-1.19%	-933,558.48	-0.99%	-10.99%
净利润	-3,287,469.25	-3.77%	3,124,807.78	3.32%	-205.21%

项目重大变动原因

1. 营业税金及附加：报告期内，营业税金及附加860,107.94元，较去年同期的625,335.58元，增加234,772.36元，增幅37.54%，主要为2023年下半年购买集成电路产业园土地使用权1,111.31万元导致本期缴纳土地使用税增加所致。
2. 销售费用：报告期内，销售费用14,018,887.54元，较去年同期的20,423,659.90元，减少6,404,772.36元，降幅31.36%，主要原因为：1）2023年同期发放以前年度激励薪酬102万元；2）24年销售人员减少23人，相应工资薪酬减少。3）本期喷码机折旧直接计入销售成本264.95万元，较去年同期折旧费用减少。
3. 研发费用：报告期内，研发费用8,863,117.26元，较去年同期的12,333,750.58元，减少3,470,633.32元，降幅28.14%，主要为公司战略发展需求，减少标准产品研发，增加集成业务定制化开发，从而减少研发费用中的职工薪酬，相对应增加商务项目成本。
4. 财务费用：报告期内，财务费用2,531,934.63元，较去年同期的1,707,263.82元，增加824,670.81元，增幅48.3%，主要为2023年11月取得融资租赁款项1,950万元，根

据款项性质科目重分类至长期应付款。本期增加的财务费用主要为该笔长期应付款产生的财务费用。

5. 投资收益：报告期内，投资收益 539,078.52 元，较去年同期的 50,237.19 元，增加 488,841.33 元，增幅 973.07%，主要为将持有内蒙古数字云旅科技有限责任公司 51% 的股份全部转让而产生的投资收益。

6. 公允价值变动收益：报告期内，公允价值变动收益-11,810.51 元，较去年同期 0 元，减少 11,810.51 元，主要原因为 2023 年度计提的浮动性理财本期到期所致。

7. 信用减值损失：报告期内，信用减值损失-1,851,197.50 元，较去年同期 6,437,476.60 元，增加 8,288,674.10 元，增幅 128.76%，主要原因为本期长账龄应收账款较上年增加，按政策计提后较上年同期增加。

8. 资产减值损失：报告期内，资产减值损失-66,436.61 元，较去年同期 686,018.25 元，增加 752,454.86 元，增幅 109.68%，主要原因为下属三级子公司广州三拓 2023 年转回存货跌价准备所致。

9. 资产处置收益：报告期内，资产处置收益 38,975 元，较去年同期 5,592.43 元，增加 33,382.57 元，增幅 596.92%，主要原因为本年度处置固定资产所致。

10. 营业外收入：报告期内，营业外收入 1,198.74 元，较去年同期 110,483.09 元，减少 109,284.35 元，降幅 98.92%，主要原因为 2023 年上半年因逾期应收账款清偿获得的赔偿收入较多。

11. 营业外支出：报告期内，营业外支出 6,748.37 元，较去年同期 253,490.8 元，减少 246,742.43 元，降幅 97.34%，主要原因为 2023 年上半年，捐赠支出较多所致。

12. 综上，报告期内营业收入减少，营业成本增加，各项费用均有所降低，导致利润总额-4,323,636.06 元，较去年同期 2,191,249.30 元，减少 6,514,885.36 元，降幅 297.31%。净利润受利润总额影响，报告期内-3,287,469.25 元，较上年同期 3,124,807.78，减少 6,412,277.03 元，降幅 205.21%。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	87,103,995.10	94,155,090.76	-7.49%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	55,890,418.32	53,810,927.08	3.86%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
物联网业务	44,846,912.88	32,388,706.89	27.78%	-1.02%	32.79%	-18.39%

其中： 综合解决方案	23,779,824.99	18,505,307.79	22.18%	-10.85%	14.71%	-17.34%
物联网设备	21,067,087.89	13,883,399.10	34.10%	13.05%	68.11%	-21.59%
自动化专用设备业务	29,188,918.22	18,679,170.94	36.01%	-9.81%	-20.98%	9.05%
标识类业务	13,068,164.00	4,822,540.49	63.10%	-20.72%	-16.59%	-1.83%
其中： 喷码机业务	1,650,066.11	896,197.45	45.69%	-71.73%	-37.58%	-29.71%
油墨业务	11,418,097.89	3,926,343.04	65.61%	7.24%	-9.66%	6.43%
合计	87,103,995.10	55,890,418.32	35.83%	-7.49%	3.86%	-16.37%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

主营业务报告期内实现收入 87,103,995.10 元，较上年同期减少 7.49%；主营业务成本 55,890,418.32 元，较上年同期增加 3.86%，按照产品分类分析如下：

1. 物联网设备实现收入 21,067,087.89 元，较上年同期增加 13.05%，毛利率降低 21.59%。主要原因为本期新增量测开关产品业务 446.02 万元，该业务与其他产品相比毛利率较低，所以拉低了该类型业务毛利率。其他原有产品毛利率基本稳定。

2. 综合解决方案报告期内实现收入 23,779,824.99 元，较上年减少 10.85%，毛利率降低 17.34%。主要原因为受市场环境的影响，业务规模减少，成本上升。

3. 物联网业务由物联网设备和综合解决方案两部分组成，以上 1、2 的波动原因，导致物联网业务本期收入 44,846,912.88，较去年同期降低 1.02%，毛利率 27.78%，较去年同期降低 18.39%。

4. 标识业务报告期内实现收入 13,068,164.00 元，较上年减少 20.72%，毛利率降低 1.83%，原因为标识业务市场竞争加剧，收入下降，毛利基本稳定但略有降低。其中喷码机业务收入 1,650,066.11 元，毛利率 45.69%，较去年同期降低 29.71%，主要原因为喷码机成本增加所致。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-9,710,349.30	18,102,905.43	-153.64%
投资活动产生的现金流量净额	-7,533,835.00	-6,394,472.82	-17.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,178,593.35	-18,481,380.76	50.34%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量分析：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-971.03万元，同比降低2,781.33万元，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金增加328.67万元，收到的税费返还减少33.23万元，收到其他与经营活动有关的现金减少2,276.12万元，购买商品、接受劳务支付的现金增加563.65万元，支付给职工以及为职工支付的现金减少711.7万元，支付的各项税费增加574.03万元。支付其他与经营活动有关的现金增加374.66万元。以上因素综合影响使得本报告期经营活动产生的现金流量净额同比降低2,781.33万元。

2. 投资活动产生的现金流量分析：报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-753.38万元，同比减少113.94万元，收回投资收到的现金比去年同期增加2,600.30万元，取得投资收益收到的现金比去年同期增加10.34万元，购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金等同比增加24.24万元，投资支付的现金增加2,700.34万元，以上因素综合影响使得本报告期投资活动产生的现金流量净额同比减少113.94万元。

3. 筹资活动产生的现金流量分析：筹资活动产生的现金流量净额为-917.86万元，同比增加930.28万元，取得借款收到的现金同比减少495.68万元，收到其他与筹资活动有关的现金比去年增加2762.86万元，因偿还借款发生的现金流出增加765.81万元。分配股利、利润或偿付利息支付的现金流增加76.71万元，支付其他与筹资活动有关的现金同比增加494.38万元，以上因素综合影响使得本报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增加930.28万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
德兴达	控股子公司	电子产品、物联网传感器的研发和销售	10,000,000.00	24,295,449.19	13,479,480.96	4,212,696.62	-54,029.25
香港显鸿	控股子公司	纳米功能油墨、量子点墨的研发、销售等	\$640,000.00	1,402,275.51	-6,839,769.04	0.00	-957,805.44
深圳显鸿	控股子公司	喷码机及耗材、纳米抗擦油墨的销售	8,063,000.00	38,937,232.64	-905,216.85	3,752,893.10	-1,005,660.27

广州三拓	控股子公司	自动包装等工业专用设备的制造销售等	10,000,000.00	105,953,192.46	75,120,359.83	29,358,829.72	728,602.15
数字经济	控股子公司	互联网信息服务、互联网平台服务等	10,000,000.00	1,043,419.87	-219,361.23	0.00	-587,114.57
数芯科技	参股公司	工业互联网数据服务、信息系统集成服务、数字技术服务	10,000,000.00	1,846,568.83	2,000,000.00	0.00	-149,284.63
数字青城	参股公司	信息系统集成和物联网技术服务	10,000,000.00	36,726.20	14,986.42	0.00	-222.00
智慧青城	参股公司	互联网信息服务和信息系统运行维护服务	200,000,000.00	237,501,278.80	197,260,401.93	8,171,612.13	3,054,481.91

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
鄂尔多斯市数芯科技有限公司	拟开展物联网业务	业务协同
内蒙古数字青城科技有限公司	拟开展智慧工业园区业务	业务协同，截至本报告披露之日尚未开展业务
内蒙古智慧青城科技有限公司	开展智慧城市业务	业务协同

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
数字云旅	转让持有全部股权	无影响
包头显鸿	注销子公司	无影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

显鸿科技自成立以来始终把企业社会责任放在公司发展的重要位置，积极履行和承担企业社会责任。秉持诚信文化，做到诚信对待社会、诚信对待客户、诚信对待员工，并认真接受政府和社会公众的监督。做到对社会负责、对公司客户负责、对股东和员工负责，用实际行动践行企业社会责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术升级迭代风险	<p>作为物联网综合应用整体解决方案服务商，公司的生存和发展很大程度上取决于是否能够及时高效地进行技术更新与产品升级，以扩大垂直行业市场份额，满足客户不断升级的需求。</p> <p>随着新兴技术的深入发展，相关技术升级迭代加快，公司若不能准确地把握新技术发展趋势，将可能面临技术落后、产品升级迭代滞后和创新能力不足，从而导致核心竞争力下降的风险。</p> <p>应对措施：公司将紧跟市场发展趋势，抓住新应用领域的市场需求，加强自主研发和技术创新能力，应对技术更新换代带来的风险。</p>
专业人才流失风险	<p>公司为物联网综合应用整体解决方案服务商，需要具备较强的研究开发能力。公司拥有一支具备丰富经验的研发团队，随着行业内竞争日益激烈，行业内对优秀人才的争夺将进一步加剧。</p> <p>若公司的核心技术人员及研发团队流失，则公司存在研发实力被削弱、核心技术泄密的风险，从而给公司的核心竞争力、生产经营造成一定的负面影响。</p> <p>应对措施：公司将不断完善人力资源管理制度，积极拓展人才引进渠道。同时，公司制定较为完善的薪酬福利制度，晋升制度、员工激励制度等，制定规范化的培训体系用以保障公司人才的稳定。</p>
核心技术失密风险	<p>油墨配方及制造过程工艺控制、硬件产品生产工艺、软件系统相关技术是公司市场竞争的核心技术。虽然公司与技术研发人员签订了《技术保密协议》，采取了针对技术研发人员的一系列激励措施，保证了技术研发队伍的稳定性，但是如果出现技术研发人员大面积流失，这将对公司发展带来不利影响。</p>

	<p>应对措施：针对保密风险，公司所有员工入职时即签订保密协议；同时针对某些技术性和保密性要求较高的项目，项目成员还需另行签订相关保密协议，尽可能降低泄密风险。a</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>一直以来，公司始终将产品定位于中高端市场，在技术、服务等方面都处于国内同行业领先地位，具有较强的市场竞争力。然而，随着我国经济的快速发展，将有越来越多的生产企业进入油墨行业参与竞争，公司虽然在特种纳米功能油墨行业中处于主导地位，并具有一定的行业影响力，但受行业竞争日趋激烈的影响，如果公司在未来技术创新和新产品开发方面不能一直保持领先优势，公司产品将面临毛利率下降的风险。因此，公司面临行业竞争带来的市场风险。</p> <p>应对措施：公司将持续开展市场前沿技术的开发与应用，在技术创新上下功夫。同时积极拓展渠道开拓市场，以保持并提升公司的市占率。未来，公司将会在成本管控、经营规模、人员素质、品牌形象等多方面把控，以不断提升公司在行业内的核心竞争力。</p>
<p>控股股东、实际控制人控制不当的风险</p>	<p>截至本报告披露之日，中国高新防伪技术集团有限公司（香港）持有公司 68.06%的股权，是公司的控股股东；吴葵生作为中国高新防伪技术集团有限公司（香港）唯一董事，同时担任公司董事长，是公司的实际控制人，能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策，股权的高度集中可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。</p> <p>应对措施：公司现已建立较为合理的法人治理结构，并健全了各项规章制度。其中，在《公司章程》中规定了关联交易决策回避制度，对实际控制人的行为进行了严格的限制。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作，强化监事会的监督功能，完善法人治理结构，切实保护公司和其他股东的利益，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益情况的发生。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	879,638.87	0.30%
作为被告/被申请人	274,516.99	0.10%
作为第三人	0	0.00%
合计	1,154,155.86	0.40%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	深圳显鸿海若新标识科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	2023年10月20日	2025年4月17日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2023年9月14日，内蒙古显鸿科技股份有限公司（以下简称“公司”）与中国工商银行股份有限公司深圳东门支行签署《最高额保证合同》（合同编号：0400000003-2023年（东门）230914），公司为全资子公司深圳市显鸿海若新标识科技有限公司在中国工商银行股份有限公司深圳东门支行自2023年10月10日至2029年10月10日期间，最高余额人民币500.00万元内的债务提供连带责任保证。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000.00	3,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

说明：2023年9月14日，内蒙古显鸿科技股份有限公司（以下简称“公司”）与中国工商银行股份有限公司深圳东门支行签署《最高额保证合同》（合同编号：0400000003-2023年（东门）230914），公司为全资子公司深圳市显鸿海若新标识科技有限公司在中国工商银行股份有限公司深圳东门支行自2023年10月10日至2029年10月10日期间，最高余额人民币500.00万元内的债务提供连带责任保证。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		100,000.00
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		11,772.35
其他		450,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	3,060,000.00	3,060,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		3,000,000.00
委托理财		
接受财务资助		25,603,473.88
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期,2024年3月27日公司为股东中国高新防伪技术集团有限公司代扣代缴企业所得税款450,000.00元,中国高新防伪技术集团有限公司注册经营地为香港,其转让持有的公司股权的行为,公司按照税法相关规定应履行企业所得税的代扣代缴义务。报告期内出售子公司数字云旅全部股权是基于公司的业务发展需要,有利于公司优化资源配置,提升资产效率。符合公司发展战略和长期发展需要,不存在损害公司及股东利益的情形。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月15日		挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式、任何理由占用公司的资金	正在履行中
董监高	2015年9月15日		挂牌	资金占用承诺	杜绝任何违规资金占用的行为	正在履行中
董监高	2015年9月15日		挂牌	股份增减持承诺	股份锁定	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	61,387,971.18	10.95%	借款抵押
固定资产	设备	抵押	14,929,354.12	2.66%	借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	1,968,385.09	0.35%	借款抵押
无形资产-知识产权	专利、商标、软件著作权	质押	0.00	0.00%	借款质押
应收账款	应收账款	质押	4,000,000.00	0.71%	借款质押
总计	-	-	82,285,710.39	14.67%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司以自身资产抵押、质押贷款能够为生产经营发展提供资金保障，可实现公司长期可持续发展，符合公司业务及经营发展的需要，对公司生产经营不存在不利影响。

1	中国高新防伪技术集团有限公司	73,262,000	- 500,000	72,762,000	68.06%	0.00	72,762,000	0.00	0.00
2	黄志勇	4,405,000	0.00	4,405,000	4.12%	3,303,750	1,101,250	0.00	0.00
3	李朝文	3,000,000	500,000	3,500,000	3.27%	0.00	3,500,000	0.00	0.00
4	郑雪美	3,000,000		3,000,000	2.81%	0.00	3,000,000		
5	内蒙古国储新能源创业投资中心（有限合伙）	2,730,000		2,730,000	2.55%	0.00	2,730,000	0.00	0.00
6	深圳市裕鸿泰实业发展有限公司	2,392,000		2,392,000	2.24%	0.00	2,392,000	0.00	0.00
7	内蒙古金融投资集团有限公司	2,000,000		2,000,000	1.87%	0.00	2,000,000	0.00	0.00
8	赵晓婕	1,620,000		1,620,000	1.52%	0.00	1,620,000	0.00	0.00
9	蔡雄	1,500,000		1,500,000	1.4%	0.00	1,500,000	0.00	0.00
10	曾立丰	1,460,000		1,460,000	1.37%	0.00	1,460,000	0.00	0.00
合计		95,369,000	-	95,369,000	89.21%	3,303,750	92,065,250	0.00	0.00

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：中国高新防伪技术集团有限公司为公司实际控制人吴葵生控制的企业，深圳市裕鸿泰实业发展有限公司系吴葵生配偶兄弟袁伟雄控制的企业，存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴葵生	董事长、	男	1961年6月	2022年2月14日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%

	总经理								
陈小辛	董事	男	1954年3月	2022年2月14日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%
何健民	董事、 技术总监	男	1978年11月	2022年2月14日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%
吴泽庆	董事	男	1989年10月	2022年2月14日	2024年4月17日	0.00	0.00	0.00	0.00%
吴琪琪	董事	女	1997年8月	2024年4月17日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%
邹海燕	独立董事	男	1965年2月	2022年2月14日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%
方吉鑫	独立董事	男	1982年2月	2022年2月14日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%
杨栋洁	独立董事	女	1980年6月	2023年5月5日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%
刘悦勤	监事会主席	女	1995年3月	2022年2月14日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%
崔柯娇	职工代表 监事	女	1990年1月	2022年2月14日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%
云娜仁	监事	女	1996年3月	2023年4月24日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%
黄志勇	副总经理	男	1975年1月	2022年2月14日	2025年2月13日	4,405,000	0.00	4,405,000	4.12%
李旻	副总经理	男	1975年9月	2022年2月14日	2025年2月13日	980,000	0.00	980,000	0.92%
孔小恬	董事会秘书	女	1990年8月	2022年2月14日	2025年2月13日	180,000	0.00	180,000	0.17%
陈媛	财务总监	女	1983年1月	2023年8月29日	2025年2月13日	0.00	0.00	0.00	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事吴葵生与吴泽庆是父子关系，吴葵生与吴琪琪是亲属关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴泽庆	董事	离任	无	岗位调整
吴琪琪	无	新任	董事	根据公司发展需要聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

吴琪琪，女，1997年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于加州大学洛杉矶分校经济学专业，研究生毕业于圣母大学数据分析专业。2020年9月-2021年7月就职于华泰证券信息技术部，任数据报表工程师。2022年至今，就职于内蒙古显鸿科技股份有限公司，任总裁办副主任。

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	40	3		43
销售人员	120		23	97
技术人员	131		23	108
生产人员	94	37		131
财务人员	16		6	10
行政人员	57		21	36
员工总计	458	40	73	425

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五) 注释 (一)	10,061,319.69	38,876,238.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		17,000,000.00	11,011,810.51
衍生金融资产			
应收票据	(五) 注释 (二)	4,737,776.60	14,499,122.08
应收账款	(五) 注释 (三)	184,986,880.56	194,285,990.47
应收款项融资	(五) 注释 (四)	73,730.00	2,105,378.13
预付款项	(五) 注释 (五)	21,619,607.91	6,015,006.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五) 注释 (六)	12,372,799.91	10,627,401.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) 注释 (七)	88,086,694.74	71,299,770.02
其中：数据资源			
合同资产	(五) 注释 (八)	13,414,414.55	11,974,704.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(五) 注释 (九)	20,753,539.74	20,692,978.80
其他流动资产	(五) 注释 (十)	1,668,106.90	2,085,728.94
流动资产合计		374,774,870.60	383,474,130.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(五) 注释 (十一)	137,286.99	0.00
长期股权投资	(五) 注释 (十二)	925,818.35	925,818.35
其他权益工具投资	(五) 注释 (十三)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五) 注释 (十四)	86,369,640.44	91,278,144.51
在建工程		944,201.61	412,264.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五) 注释 (十五)	2,169,624.56	4,217,666.49
无形资产	(五) 注释 (十六)	17,532,420.15	18,190,189.86
其中：数据资源			

开发支出			
其中：数据资源			
商誉	(五) 注释 (十七)	7,151,794.91	7,151,794.91
长期待摊费用	(五) 注释 (十八)	7,382,864.90	8,863,840.87
递延所得税资产	(五) 注释 (十九)	12,589,776.41	10,913,274.31
其他非流动资产	(五) 注释 (二十)	40,561,955.72	31,351,616.32
非流动资产合计		185,765,384.04	183,304,609.77
资产总计		560,540,254.64	566,778,740.01
流动负债：			
短期借款	(五) 注释 (二十一)	59,116,156.78	100,455,379.28
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		0.00	0.00
应付账款	(五) 注释 (二十二)	99,339,112.54	62,203,787.32
预收款项		0.00	0.00
合同负债	(五) 注释 (二十三)	24,829,775.05	19,822,237.72
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	(五) 注释 (二十四)	5,086,679.20	9,396,799.04
应交税费	(五) 注释 (二十五)	7,852,372.44	19,288,803.21
其他应付款	(五) 注释 (二十六)	28,802,867.94	13,662,987.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(五) 注释 (二十七)	10,952,404.18	10,637,613.78
其他流动负债	(五) 注释 (二十八)	6,003,866.37	5,487,182.66
流动负债合计		241,983,234.50	240,954,790.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(五) 注释 (二十九)	555,868.93	1,014,460.77
长期应付款	(五) 注释 (三十)	10,303,649.10	13,349,242.56
长期应付职工薪酬			

预计负债	(五) 注释 (三十一)	519,284.03	489,273.02
递延收益	(五) 注释 (三十二)	16,109,636.57	14,870,393.90
递延所得税负债	(五) 注释 (十九)	1,268,589.60	943,914.63
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		28,757,028.23	30,667,284.88
负债合计		270,740,262.73	271,622,075.63
所有者权益:			
股本	(五) 注释 (三十三)	106,902,000.00	106,902,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(五) 注释 (三十四)	29,761,298.27	29,842,357.26
减: 库存股			
其他综合收益	(五) 注释 (三十五)	-213,331.61	88,631.74
专项储备	(五) 注释 (三十六)	0.00	1,671,963.16
盈余公积	(五) 注释 (三十七)	14,873,388.04	14,873,388.04
一般风险准备			
未分配利润	(五) 注释 (三十八)	138,476,637.21	141,778,324.18
归属于母公司所有者 权益合计		289,799,991.91	295,156,664.38
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		289,799,991.91	295,156,664.38
负债和所有者权益合 计		560,540,254.64	566,778,740.01

法定代表人: 吴葵生

主管会计工作负责人: 陈媛

会计机构负责人: 张梦欣

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2024年6月30 日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金		3,258,617.47	30,579,449.06
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据		2,520,095.52	12,371,240.61
应收账款	注释 1	160,912,901.87	162,424,923.15
应收款项融资		0.00	170,045.49
预付款项		18,519,422.67	6,412,888.81
其他应收款	注释 2	39,934,412.58	40,478,988.18
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		43,063,804.73	30,656,074.97
其中：数据资源			
合同资产		6,664,018.08	6,493,117.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		20,753,539.74	20,692,978.80
其他流动资产		1,634,043.56	1,750,279.91
流动资产合计		297,260,856.22	312,029,986.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	注释 3	23,207,697.35	25,682,697.35
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		83,111,059.28	87,659,489.67
在建工程		944,201.61	412,264.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,568,652.63	2,352,978.93
无形资产		16,149,399.91	16,515,880.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,814,824.19	7,927,123.37
递延所得税资产		9,678,238.06	8,825,717.47
其他非流动资产		39,701,178.83	30,496,064.43
非流动资产合计		191,175,251.86	189,872,216.07
资产总计		488,436,108.08	501,902,202.31
流动负债：			
短期借款		56,116,156.78	97,451,666.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		0.00	
应付账款		86,240,965.26	56,150,649.41
预收款项			
合同负债		2,141,842.84	2,330,219.81
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,549,776.61	4,567,481.03
应交税费		7,453,644.54	14,545,924.61
其他应付款		39,871,559.55	26,318,224.42

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,545,137.37	10,527,005.62
其他流动负债		2,437,356.95	2,972,587.80
流动负债合计		207,356,439.90	214,863,759.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		37,615.56	812,429.14
长期应付款		10,303,649.10	13,349,242.56
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		519,284.03	489,273.02
递延收益		16,109,636.57	14,870,393.90
递延所得税负债		362,349.95	478,316.42
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		27,332,535.21	29,999,655.04
负债合计		234,688,975.11	244,863,414.52
所有者权益：			
股本		106,902,000.00	106,902,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,105,939.96	30,105,939.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		0.00	1,671,963.16
盈余公积		14,873,388.04	14,873,388.04
一般风险准备			
未分配利润		101,865,804.97	103,485,496.63
所有者权益合计		253,747,132.97	257,038,787.79
负债和所有者权益合计		488,436,108.08	501,902,202.31

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	（五）注释（三十九）	87,103,995.10	94,155,090.76
其中：营业收入		87,103,995.10	94,155,090.76
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(五) 注释 (三十九)	98,277,291.19	106,407,541.54
其中: 营业成本		55,890,418.32	53,810,927.08
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	(五) 注释 (四十)	860,107.94	625,335.58
销售费用	(五) 注释 (四十一)	14,018,887.54	20,423,659.90
管理费用	(五) 注释 (四十二)	16,112,825.50	17,506,604.58
研发费用	(五) 注释 (四十三)	8,863,117.26	12,333,750.58
财务费用	(五) 注释 (四十四)	2,531,934.63	1,707,263.82
其中: 利息费用		2,172,965.26	1,506,715.24
利息收入		18,793.89	25,511.64
加: 其他收益	(五) 注释 (四十五)	8,206,600.76	7,407,383.32
投资收益 (损失以 “-”号填列)	(五) 注释 (四十六)	539,078.52	50,237.19
其中: 对联营企业和合 营企业的投资收益		0.00	0.00
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)		-11,810.51	
信用减值损失 (损失以 “-”号填列)	(五) 注释 (四十七)	-1,851,197.50	6,437,476.60
资产减值损失 (损失以 “-”号填列)	(五) 注释 (四十八)	-66,436.61	686,018.25
资产处置收益 (损失以 “-”号填列)		38,975.00	5,592.43
三、营业利润 (亏损以 “-”号填列)		-4,318,086.43	2,334,257.01
加: 营业外收入	(五) 注释 (四十九)	1,198.74	110,483.09
减: 营业外支出	(五) 注释 (五十)	6,748.37	253,490.80

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,323,636.06	2,191,249.30
减：所得税费用	（五）注释（五十一）	-1,036,166.81	-933,558.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,287,469.25	3,124,807.78
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）		-3,287,469.25	3,124,807.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,287,469.25	3,124,807.78
六、其他综合收益的税后净额		-213,331.61	-125,210.87
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-213,331.61	-125,210.87
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-213,331.61	-125,210.87
（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		-213,331.61	-125,210.87
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,500,800.86	2,999,596.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,500,800.86	2,999,596.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：	(五) 注释 (五十二)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.03	0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.03	0.03

法定代表人：吴葵生

主管会计工作负责人：陈媛

会计机构负责人：张梦欣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	注释 4	55,921,875.40	58,101,443.78
减：营业成本	注释 4	37,774,556.34	35,518,549.30
税金及附加		655,607.66	344,138.78
销售费用		7,887,924.19	13,059,262.13
管理费用		10,115,681.19	11,282,228.63
研发费用		4,918,057.99	6,473,506.27
财务费用		2,353,707.31	1,348,137.54
其中：利息费用		1,616,121.40	1,218,461.22
利息收入		9,656.53	9,611.62
加：其他收益		7,357,285.74	5,522,615.54
投资收益（损失以“-”号填列）		345.74	6,545.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,197,650.78	5,836,676.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,119.03	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38,975.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,587,822.61	1,441,458.23
加：营业外收入		1.00	99,317.37
减：营业外支出		357.11	229,913.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,588,178.72	1,310,862.12
减：所得税费用		-968,487.06	-782,922.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,619,691.66	2,093,784.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,619,691.66	2,093,784.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,619,691.66	2,093,784.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		105,493,164.79	102,206,458.12
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		329,458.66	661,751.27
收到其他与经营活动有关的现金	(五) 注释(五十三)	12,278,741.08	35,039,930.00
经营活动现金流入小计		118,101,364.53	137,908,139.39
购买商品、接受劳务支付的现金		52,747,207.68	47,110,678.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,828,108.54	42,945,064.63
支付的各项税费		17,719,992.65	11,979,674.33
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 注释 (五十三)	21,516,404.96	17,769,816.87
经营活动现金流出小计		127,811,713.83	119,805,233.96
经营活动产生的现金流量净额		-9,710,349.30	18,102,905.43
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		34,102,977.69	8,100,000.00
取得投资收益收到的现金		153,666.30	50,237.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	(五) 注释 (五十三)	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		34,256,643.99	8,150,237.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,687,098.99	1,444,710.01
投资支付的现金		40,103,380.00	13,100,000.00
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		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五) 注释 (五十三)	0.00	0.00

投资活动现金流出小计		41,790,478.99	14,544,710.01
投资活动产生的现金流量净额		-7,533,835.00	-6,394,472.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
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		42,539,507.52	47,496,271.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五) 注释 (五十三)	27,628,572.92	0.00
筹资活动现金流入小计		70,168,080.44	47,496,271.74
偿还债务支付的现金		72,485,272.03	64,827,133.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,917,651.76	1,150,519.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五) 注释 (五十三)	4,943,750.00	0.00
筹资活动现金流出小计		79,346,673.79	65,977,652.50
筹资活动产生的现金流量净额		-9,178,593.35	-18,481,380.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,199.33	18,422.18
五、现金及现金等价物净增加额		-26,402,578.32	-6,754,525.97
加：期初现金及现金等价物余额		36,391,417.40	18,744,287.91
六、期末现金及现金等价物余额		9,988,839.08	11,989,761.94

法定代表人：吴葵生
欣

主管会计工作负责人：陈媛

会计机构负责人：张梦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,983,881.23	56,347,872.55
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		10,105,387.17	38,922,231.18
经营活动现金流入小计		68,089,268.40	95,270,103.73
购买商品、接受劳务支付的现金		39,748,713.79	31,056,436.85
支付给职工以及为职工支付的现金		17,660,035.59	22,181,515.06
支付的各项税费		11,967,339.22	5,636,511.37
支付其他与经营活动有关的现金		12,314,294.18	19,386,853.40
经营活动现金流出小计		81,690,382.78	78,261,316.68
经营活动产生的现金流量净额		-13,601,114.38	17,008,787.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,102,977.69	5,100,000.00
取得投资收益收到的现金		748.05	6,545.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		4,103,725.74	5,106,545.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,657,771.18	1,420,091.48
投资支付的现金		4,688,380.00	8,166,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		6,346,151.18	9,586,091.48
投资活动产生的现金流量净额		-2,242,425.44	-4,479,545.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		39,539,507.52	44,496,271.74
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		41,583,995.33	0.00
筹资活动现金流入小计		81,123,502.85	44,496,271.74
偿还债务支付的现金		69,485,272.03	61,827,133.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,855,889.26	1,090,611.06

支付其他与筹资活动有关的现金		18,893,750.00	0.00
筹资活动现金流出小计		90,234,911.29	62,917,744.19
筹资活动产生的现金流量净额		-9,111,408.44	-18,421,472.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	26.93
五、现金及现金等价物净增加额		-24,954,948.26	-5,892,204.39
加：期初现金及现金等价物余额		28,141,085.12	13,515,642.62
六、期末现金及现金等价物余额		3,186,136.86	7,623,438.23

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三、二、(一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三、二、(一)
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、十
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、一、(三)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、三、(三十)

附注事项索引说明

1. 目前我国物联网应用处于起步阶段，以政府和大型国有企业投资的行业应用项目为主导，受到预算体制、项目计划和实施习惯等因素的影响，政府和大型国有企业往往倾向于上半年进行项目规划，下半年具体实施，因此物联网行业呈现出一定的季节性特点，在下半年的收入往往较上半年出现较大幅度提升。
2. 报告期内存在预计负债，详见附注“五、三十三”

（二）财务报表项目附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古显鸿科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由显鸿新材料（内蒙古）有限公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司。2016 年 4 月 6 日，公司在全国中小企业股份转让系统（新三板）正式挂牌上市，股票简称“显鸿科技”，股票代码：836619，现持有统一社会信用代码为 911501005973082422 的营业执照。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本总额为 106,902,000.00 元，注册资本为 10,690.20 万元。注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔新区智能制造产业园 B1 号楼。控股股东为中国高新防伪技术集团有限公司，实际控制人为吴葵生。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业，公司经营范围：许可项目：互联网信息服务；危险化学品经营；建设工程施工；电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；发电业务、输电业务、供（配）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）一般项目：物联网设备制造；物联网设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；电子产品销售；互联网设备销售；集成电路设计；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；互联网数据服务；计算机系统服务；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；发电技术服务；环境保护监测；数字内容制作服务（不含出版发行）；合同能源管理；油墨销售（不含危险化学品）；包装专用设备销售；机械零件、零部件销售；货物进出口；技术进出口；非居住房地产租赁。（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）

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比减少数字云旅、包头显鸿。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法附注三（十七）、应收款项预期信用损失计提的方法附注三（十二、十三、十四、十五、十六、十八、十九）、固定资产折旧和无形资产摊销附注三（二十一、二十五）、收入的确认时点附注三（三十四）等。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

境内子公司采用人民币为记账本位币；境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	5 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	10 万元人民币
本期重要的应收款项核销	5 万元人民币

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的

差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要

包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2. 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单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 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，反映本企业集团整体财务状况、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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

- (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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（九）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十二) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所

有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资

产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始

确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化

预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十三) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十二)6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据, 本公司按单项计提预期信用损失。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合, 在组合

基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低的银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失
其他应收票据组合	除上述外存在一定程度信用损失风险的出票人出具的银行承兑汇票；承兑人为非银行金融机构，其信用损失风险高于银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十二)6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

(十五) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(十六) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收取除押金、保金和备用金外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
押金、保证金组合	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项	
备用金组合	日常经常活动职工备用金	
低风险组合	关联方款项	

账龄组合计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映

这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

（十七） 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 存货类别

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

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十八) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十二)6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

（十九） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以是否逾期作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（二十） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股

权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- (1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-6	5	31.76-15.83

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

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

（二十二） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

（二十三） 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十四) 使用权资产

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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十六）长期资产减值。

(二十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将

重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	直线法
土地使用权	按权证年限摊销	直线法
专利权	10、20	直线法
商标	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十六) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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，每年都进行减值测试。

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

(二十七) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	受益期	
房租	租赁期	

(二十八) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按物联网综合解决方案履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(三十一) 租赁负债

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

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价

值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

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

（三十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十四) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：物联网业务、自动化专用设备业务、标识类业务等。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司收入来源是物联网业务、自动化专用设备业务、标识类业务等，在满足以下条件时确认收入，即：需要安装并客户验收的产品，则在安装完成并验收合格时点确认收入；不需要安装的产品，送货至客户指定地点，并客户签收后作为存货控制权转移时点，且相关的经济利益很可能流入，同时产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

(2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、

客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

(7) 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司目前净额法业务主要包括：非自产研发自动化设备贸易业务，部分非自产物联网设备贸易业务和代理服务。

(三十五) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(三十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十八) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控

制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十一）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司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。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(四十) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(四十一) 债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(四十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本期会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本期会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务； 提供有形动产租赁服务	13%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%或 5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	

地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%或 25%	
房产税	按照房产原值的 70%-90%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古显鸿科技股份有限公司	15%
广州三拓识别技术有限公司	15%
深圳市德兴达科技有限公司	25%
深圳市显鸿海若新标识科技有限公司	25%
香港显鸿科技有限公司	16.5%
内蒙古数字经济科技有限公司	20%

（二） 税收优惠政策及依据

1. 企业所得税税收优惠

内蒙古显鸿科技股份有限公司于 2022 年 12 月 14 日经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局批准认定为高新技术企业，证书编号 GR202215000512，有效期三年。内蒙古显鸿科技股份有限公司 2023 年适用 15%所得税税率。

广州三拓识别技术有限公司于 2021 年 12 月 20 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准认定为高新技术企业，证书编号 GR202144006498，有效期三年，广州三拓识别技术有限公司 2023 年适用 15%所得税税率。

内蒙古数字经济科技有限公司、属于小微企业，根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税税收优惠

广州三拓识别技术有限公司属于先进制造业企业，根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12

月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

广州三拓识别技术有限公司软件销售享受增值税即征即退政策，根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 6 月 30 日，期初指 2024 年 1 月 1 日）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	73,407.57	74,549.57
银行存款	9,915,431.51	36,316,878.20
其他货币资金	72,480.61	2,484,810.78
合计	10,061,319.69	38,876,238.55
其中：存放在境外的款项总额	53,021.54	792,493.00

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,725,348.92	13,922,806.59
商业承兑汇票	1,012,427.68	576,315.49
合计	4,737,776.60	14,499,122.08

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,998,155.65	3,280,528.51
商业承兑汇票		649,910.39
合计	3,998,155.65	3,930,438.90

3. 本期应收票据计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	30,332.39	913.40				31,245.79
合计	30,332.39	913.40				31,245.79

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	150,954,534.94	164,537,550.74
1至2年	15,130,788.10	15,651,794.41
2至3年	37,045,746.60	31,701,937.86
3至4年	3,823,443.15	2,822,397.10
4至5年	1,616,364.06	1,430,736.13
5年以上	2,808,700.08	3,104,702.54
小计	211,379,576.93	219,249,118.78
减：坏账准备	26,392,696.37	24,963,128.31
合计	184,986,880.56	194,285,990.47

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备	账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	211,379,576.93	100.00	26,392,696.37	12.49	184,986,880.56
其中：低风险组合					
账龄组合	211,379,576.93	100.00	26,392,696.37	12.49	184,986,880.56
合计	211,379,576.93	100.00	26,392,696.37	12.49	184,986,880.56

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备	账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	219,249,118.78	100.00	24,963,128.31	11.39	194,285,990.47
其中：低风险组合					
账龄组合	219,249,118.78	100.00	24,963,128.31	11.39	194,285,990.47
合计	219,249,118.78	100.00	24,963,128.31	11.39	194,285,990.47

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	150,954,534.94	7,753,865.67	5.14
1至2年	15,130,788.10	1,513,078.81	10.00
2至3年	37,045,746.60	11,112,238.98	30.00
3至4年	3,823,443.15	1,911,721.58	50.00
4至5年	1,616,364.06	1,293,091.25	80.00
5年以上	2,808,700.08	2,808,700.08	100.00
合计	211,379,576.93	26,392,696.37	

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	24,963,128.31	2,136,852.13	395,830.18	6,663.89	304,790.00	26,392,696.37
合计	24,963,128.31	2,136,852.13	395,830.18	6,663.89	304,790.00	26,392,696.37

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中科合创科技实业（深圳）有限公司	37,537,574.00	17.76	1,876,878.70
乌海市新星煤炭有限责任公司	23,426,813.00	11.08	6,637,743.90
南方电网数字电网科技（广东）有限公司	17,250,037.24	8.16	862,501.86

北京智芯微电子科技有限公司	14,472,215.10	6.85	723,610.76
呼和浩特市供排水有限责任公司	6,776,880.00	3.21	2,033,064.00
合计	99,463,519.34	47.05	12,133,799.22

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	73,730.00	2,105,378.13
合计	73,730.00	2,105,378.13

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	18,641,600.69	86.23	4,480,906.93	74.50
1至2年	1,305,047.79	6.04	1,076,562.80	17.90
2至3年	973,641.88	4.50	320,650.39	5.33
3年以上	699,317.55	3.23	136,886.86	2.28
合计	21,619,607.91	100.00	6,015,006.98	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	款项性质
深圳市旷硕信息科技有限公司	1,295,000.00	5.99	预付项目采购款
内蒙古米多科技有限公司	1,000,000.00	4.63	预付项目采购款
金誉建设集团有限公司	897,291.31	4.15	预付项目采购款
北京数字政通科技股份有限公司	799,000.00	3.70	预付项目采购款
用友网络科技股份有限公司	700,000.00	3.24	预付项目采购款
小计	4,691,291.31	21.70	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	12,372,799.91	10,627,401.14
合计	12,372,799.91	10,627,401.14

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,600,686.77	7,268,893.82
1 至 2 年	254,130.80	1,586,006.76
2 至 3 年	783,816.60	1,096,701.39
3 至 4 年	5,299.38	819,688.04
4 至 5 年	59,422.96	79,485.00
5 年以上	420,363.90	418,363.90
小计	13,123,720.41	11,269,138.91
减：坏账准备	750,920.50	641,737.77
合计	12,372,799.91	10,627,401.14

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金和保证金	8,085,557.10	8,181,370.39
备用金	450,385.76	51,330.59
往来款	4,587,777.55	3,036,437.93
小计	13,123,720.41	11,269,138.91
减：坏账准备	750,920.50	641,737.77
合计	12,372,799.91	10,627,401.14

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

其他应收款坏账准备	641,737.77	109,262.15		79.42	750,920.50
合计	641,737.77	109,262.15		79.42	750,920.50

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福建省邮电规划设计院有限公司	代收净额法确认收入项目款	2,302,500.00	1年以内	17.54	115,125.00
中关村科技租赁股份有限公司	押金及保证金	1,950,000.00	1年以内	14.86	97,500.00
内蒙古师范大学	押金及保证金	1,738,350.00	1年以内	13.25	86,917.50
和林格尔县人民医院	押金及保证金	600,000.00	1年以内	4.57	30,000.00
宫哲	应收数字云旅股权转让款	577,917.91	1年以内	4.40	28,895.90
合计		7,168,767.91		54.62	358,438.40

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,286,473.02	2,169,627.82	15,116,845.20	14,370,472.16	2,169,627.82	12,200,844.34
发出商品	19,089,886.82	167,340.67	18,922,546.15	17,703,621.86	167,340.67	17,536,281.19
委托加工物资	183,833.93	1,839.54	181,994.39	23,029.38	1,839.54	21,189.84
在产品	14,404,546.15	1,164.34	14,403,381.81	10,507,953.51	1,164.34	10,506,789.17
库存商品	32,684,443.28	334,612.91	32,349,830.37	18,302,915.84	334,612.91	17,968,302.93
合同履约成本	7,536,028.19	423,931.37	7,112,096.82	13,603,342.83	536,980.28	13,066,362.55
合计	91,185,211.39	3,098,516.65	88,086,694.74	74,511,335.58	3,211,565.56	71,299,770.02

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,169,627.82					2,169,627.82
发出商品	167,340.67					167,340.67
委托加工物资	1,839.54					1,839.54
在产品	1,164.34					1,164.34
库存商品	334,612.91					334,612.91
合同履约成本	536,980.28			113,048.91		423,931.37
合计	3,211,565.56			113,048.91		3,098,516.65

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	15,336,143.95	1,921,729.40	13,414,414.55	13,824,396.66	1,849,692.04	11,974,704.62
合计	15,336,143.95	1,921,729.40	13,414,414.55	13,824,396.66	1,849,692.04	11,974,704.62

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	1,849,692.04	72,037.36				1,921,729.40
合计	1,849,692.04	72,037.36				1,921,729.40

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	25,388,629.82	25,328,068.88
减：一年内到期的长期应收款坏账准备	4,635,090.08	4,635,090.08
合计	20,753,539.74	20,692,978.80

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	34,063.34	
预缴税金	1,634,043.56	2,085,728.94
合计	1,668,106.90	2,085,728.94

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面 余额	坏账 准备	账面价 值	
融资租赁款	137,286.99		137,286.99				
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	137,286.99		137,286.99				

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他		
1. 联营企业							
内蒙古数字青城科技有 限公司	125,818.35					125,818.35	
鄂尔多斯市数芯科技有 限公司	800,000.00					800,000.00	
合计	925,818.35					925,818.35	

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
内蒙古智慧青城科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

(十四) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	86,369,640.44	91,278,144.51
固定资产清理		
合计	86,369,640.44	91,278,144.51

2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
账面原值						
期初余额	70,775,008.25	21,124,716.05	3,184,202.29	4,389,582.07	34,700,361.04	134,173,869.70
本期增加金额		235,595.75		16,627.43	1,240,241.75	1,492,464.93
购置		189,699.11		16,627.43	372,248.48	578,575.02
外币报表折算差额		3,511.72				3,511.72
重分类		42,384.92				42,384.92
其他增加					867,993.27	867,993.27
本期减少金额			220500	155707.73	331808.63	708,016.36
处置或报废			220,500.00	2,136.75	331,808.63	554,445.38
处置子公司				153,570.98		153,570.98
期末余额	70,775,008.25	21,360,311.80	2,963,702.29	4,250,501.77	35,608,794.16	134,958,318.27
累计折旧						
期初余额	8,400,291.15	8,222,711.10	2,172,949.75	3,447,205.55	20,652,567.64	42,895,725.19
本期增加金额	869,885.70	1,062,354.61	214,291.60	702,158.20	5,572,908.00	8,421,598.11
本期计提	869885.7	1,062,354.61	214,291.60	702,158.20	5,572,908.00	8,421,598.11
其他增加						0.00
本期减少金额		8,388.55	209,475.00	404,471.99	2,106,309.93	2,728,645.47
处置或报废			209,475.00	2,029.91	198,119.87	409,624.78
处置子公司				95,456.53		95,456.53
其他减少		8,388.55		306,985.55	1,908,190.06	2,223,564.16
期末余额	9,270,176.85	9,276,677.16	2,177,766.35	3,744,891.76	24,119,165.71	48,588,677.83

账面价值						0.00
期末账面价值	61,504,831.40	12,083,634.64	785,935.94	505,610.01	11,489,628.45	86,369,640.44
期初账面价值	62,374,717.10	12,902,004.95	1,011,252.54	942,376.52	14,047,793.40	91,278,144.51

注释1. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	944,201.61	412,264.15
工程物资		
合计	944,201.61	412,264.15

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
显鸿集成电路产业园	944,201.61		944,201.61	412,264.15		412,264.15
合计	944,201.61		944,201.61	412,264.15		412,264.15

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
显鸿集成电路产业园	412,264.15	531,937.46			944,201.61
合计	412,264.15	531,937.46			944,201.61

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
显鸿集成电路产业园	17,000.00						自筹
合计	17,000.00						

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一.账面原值				
1.期初金额	9,939,877.89			9,939,877.89
2.本期增加金额	45,595.55			45,595.55
外币报表折算差额	-			-

3.本期减少金额	4,335,229.70			4,335,229.70
其他减少	4,335,229.70			4,335,229.70
4.期末余额	5,650,243.74			5,650,243.74
二.累计折旧				
1.期初余额	5,722,211.40			5,722,211.40
2.本期增加金额	2,093,637.48			2,093,637.48
本期计提	1,315,026.47			1,315,026.47
其他增加	778,611.01			778,611.01
3.本期减少金额	4,335,229.70			4,335,229.70
其他减少	4,335,229.70			4,335,229.70
期末余额	3,480,619.18			3,480,619.18
四.账面价值				
1.期末账面价值	2,169,624.56			2,169,624.56
2.期初账面价值	4,217,666.49			4,217,666.49

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	财务软件	专利权	系统软件	商标	合计
账面原值						
期初余额	13,459,310.52	1,821,981.42	3,470,630.97	3,766,618.13	3,992,742.97	26,511,284.01
本期增加金额						
外购						
期末余额	13,459,310.52	1,821,981.42	3,470,630.97	3,766,618.13	3,992,742.97	26,511,284.01
累计摊销						
期初余额	370,028.37	559,503.82	2,701,712.64	882,815.30	3,807,034.02	8,321,094.15
本期增加金额	137,484.01	91,099.05	148,001.25	188,330.91	92,854.49	657,769.71
本期计提	137,484.01	91,099.05	148,001.25	188,330.91	92,854.49	657,769.71
期末余额	507,512.38	650,602.87	2,849,713.89	1,071,146.21	3,899,888.51	8,978,863.86
账面价值						
期末账面价值	12,951,798.14	1,171,378.55	620,917.08	2,695,471.92	92,854.46	17,532,420.15
期初账面价值	13,089,282.15	1,262,477.60	768,918.33	2,883,802.83	185,708.95	18,190,189.86

(十七) 商誉

项目	期末余额	上年年末余额
收购广州三拓识别技术有限公司形成的商誉	6,112,461.54	6,112,461.54
收购深圳市德兴达科技有限公司形成的商誉	1,039,333.37	1,039,333.37
合计	7,151,794.91	7,151,794.91

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,863,840.87		1,480,975.97		7,382,864.90
房租					
合计	8,863,840.87		1,480,975.97		7,382,864.90

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,668,728.41	6,009,538.35	35,810,219.65	5,627,598.59
内部交易未实现利润			80,689.40	12,103.41
递延收益	16,109,636.57	2,416,445.49	10,380,393.90	1,557,059.09
预计负债	519,284.03	77,892.60	489,273.02	73,390.95
专项储备			1,671,963.16	250,794.47
未弥补亏损	19,594,322.63	3,087,697.15	19,068,846.01	2,769,376.58
租赁负债	4,635,142.33	998,202.82	3,778,028.71	622,951.22
合计	79,527,113.97	12,589,776.41	71,279,413.85	10,913,274.31

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	708,205.80	106,230.87	947,910.00	142,186.50
固定资产加速折旧	1,289,903.03	193,485.46	1,278,686.55	191,802.98
使用权资产	4,502,954.14	968,873.27	3,685,250.25	608,153.57
交易性金融资产公允价值变动			11,810.53	1,771.58
合计	6,501,062.97	1,268,589.60	5,923,657.34	943,914.63

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,807,319.97	516,971.65	4,290,348.32	4,802,738.73	517,615.41	4,285,123.32
预付工程款	36,271,607.40		36,271,607.40	27,066,493.00		27,066,493.00
合计	41,078,927.37	516,971.65	40,561,955.72	31,869,231.73	517,615.41	31,351,616.32

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	80,715,287.51	46,630,000.00
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	
信用借款	6,526,143.94	4,355,830.81
未到期应付利息	113,947.83	81,775.18
未终止确认的应收票据	8,100,000.00	
合计	100,455,379.28	71,067,605.99

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	61,424,949.01	37,487,518.85
1年以上	37,914,163.53	24,716,268.47
合计	99,339,112.54	62,203,787.32

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	24,829,775.05	19,822,237.72
合计	24,829,775.05	19,822,237.72

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,485,947.22	28,591,269.13	32,797,603.23	5,279,613.12
离职后福利-设定提存计划	-89,148.18	2,915,810.15	3,019,595.89	-192,933.92
辞退福利		466,655.74	466,655.74	
一年内到期的其他福利				
合计	9,396,799.04	31,973,735.02	36,283,854.86	5,086,679.20

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,265,692.20	24,926,508.73	28,912,587.81	5,279,613.12
(2) 职工福利费		1,075,662.34	1,075,662.34	
(3) 社会保险费	42,415.02	1,256,282.15	1,298,697.17	
其中：医疗保险费	41,385.02	1,149,558.86	1,190,943.88	
工伤保险费	1,030.00	57,120.20	58,150.20	
生育保险费		49,603.09	49,603.09	
(4) 住房公积金	177,840.00	856,303.15	1,034,143.15	
(5) 工会经费和职工教育经费		263,912.07	263,912.07	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		212,600.69	212,600.69	
合计	9,485,947.22	28,591,269.13	32,797,603.23	5,279,613.12

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	82,400.00	2,709,040.12	2,791,440.12	
失业保险费	2,575.00	112,614.88	115,189.88	
企业年金		13,645.12	13,645.12	
强积金	-174,123.18	80,510.03	99,320.77	-192,933.92
合计	-89,148.18	2,915,810.15	3,019,595.89	-192,933.92

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	7,349,743.53	16,476,201.25
企业所得税	94,919.16	953,810.99
个人所得税	-61,038.87	68,727.59
城市维护建设税	92,777.12	759,247.97
房产税	235,440.48	235,440.48
教育费附加（含地方教育附加）	85,481.89	651,518.97
水利建设基金	6,866.55	53,290.80
其他	48,182.58	90,565.16
合计	7,852,372.44	19,288,803.21

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	28,802,867.94	13,662,987.74
合计	28,802,867.94	13,662,987.74

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付单位款	27,807,875.90	12,301,673.41
应付个人款	18,440.48	379,428.58
押金质保金	21,500.00	1,500.00
其他	955,051.56	980,385.75
合计	28,802,867.94	13,662,987.74

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	8,976,925.31	7,317,291.64
一年内到期的租赁负债	1,975,478.87	3,320,322.14
合计	10,952,404.18	10,637,613.78

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,640,123.85	1,671,474.71
未终止确认应收票据	3,363,742.52	3,815,707.95
合计	6,003,866.37	5,487,182.66

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	605,587.46	4,557,380.28
未确认的融资费用	49,718.53	222,597.37
减：一年内到期的租赁负债		3,320,322.14
合计	555,868.93	1,014,460.77

(三十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

应付融资租赁款	16,543,673.84	19,602,210.00
分期付款采购商品	704,922.53	1,064,324.20
减：一年内到期的长期应付款	6,944,947.27	7,317,291.64
合计	10,303,649.10	13,349,242.56

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预计质保费	489,273.02	84,577.01	54,566.00	519,284.03	物联网业务质保金
合计	489,273.02	84,577.01	54,566.00	519,284.03	

(三十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	8,744,419.64		811,408.71		7,933,010.93
与收益相关政府补助	6,125,974.26	2,125,000.00	74,348.62	2,125,000.00	8,176,625.64
合计	14,870,393.90	2,125,000.00	885,757.33	2,125,000.00	16,109,636.57

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
孵化器项目	1,155,919.37		345,419.58		810,499.79	与资产相关
大气污染防治第三方溯源溯点溯责系统-政府支持资金						与收益相关
蒙芯在物联网中的应用						与收益相关
蒙芯在物联网中的应用	3,068,136.49		261,784.86		2,806,351.63	与资产相关
煤机装备制造物联网感知调度平台	5,325,974.26				5,325,974.26	与收益相关
煤机装备制造物联网感知调度平台	2,105,537.21		75,885.68		2,029,651.53	与资产相关
内蒙古自治区市场监督管理局知识产权强县工厂推进项目						与收益相关
和林格尔工信局工业互联网平台专项资金	2,414,826.57		128,318.59		2,286,507.98	与资产相关
基于人工智能的露天矿区无人驾驶目标检测技术	300,000.00	125,000.00	3,190.50		421,809.50	与收益相关
内蒙古自治区物联网产业知识产权运营中心	500,000.00		71,158.12		428,841.88	与收益相关
基于物联网的建筑安全监测、绿色校园减碳示范应用项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关

合计	14,870,393.90	2,125,000.00	885,757.33		16,109,636.57
----	---------------	--------------	------------	--	---------------

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	106,902,000.00						106,902,000.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	27,324,892.56			27,324,892.56
其他资本公积	2,517,464.70		81,058.99	2,436,405.71
合计	29,842,357.26		81,058.99	29,761,298.27

注：其他资本公积本期减少额 81,058.99 元，为原子公司数字云旅账面其他资本公积金额，本期出售持有的该子公司全部股权所致。

(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	88,631.74	-301,963.35			-301,963.35		-213,331.61
合计	88,631.74	-301,963.35			-301,963.35		-213,331.61

(三十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,671,963.16		1,671,963.16	
合计	1,671,963.16		1,671,963.16	

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,873,388.04				14,873,388.04

合计	14,873,388.04			14,873,388.04
----	---------------	--	--	---------------

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	141,778,324.18	106,736,521.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-14,217.72	
调整后年初未分配利润	141,764,106.46	106,736,521.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,287,469.25	3,124,807.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	138,476,637.21	109,861,328.93

(三十九) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,103,995.10	55,890,418.32	94,155,090.76	53,810,927.08
其他业务				
合计	87,103,995.10	55,890,418.32	94,155,090.76	53,810,927.08

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物联网业务	44,846,912.88	32,388,706.89	45,309,728.65	24,390,690.66
综合解决方案	23,779,824.99	18,505,307.79	26,673,895.73	16,132,310.82
物联网设备	21,067,087.89	13,883,399.10	18,635,832.92	8,258,379.84
自动化专用设备业务	29,188,918.22	18,679,170.94	32,362,364.57	23,638,473.35
标识类业务	13,068,164.00	4,822,540.49	16,482,997.54	5,781,763.07

喷码机业务	1,650,066.11	896,197.45	5,835,965.81	1,435,711.78
油墨业务	11,418,097.89	3,926,343.04	10,647,031.73	4,346,051.29
合计	87,103,995.10	55,890,418.32	94,155,090.76	53,810,927.08

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	296,674.62	26,616.46
印花税	48,783.96	102,490.04
城建税	176,711.31	253,395.90
教育费附加	85,377.66	105,739.41
地方教育费附加	56,918.41	71,287.60
水利建设基金	6,694.64	4,724.06
土地使用税	185,617.34	56,792.11
车船税	3,330.00	4,290.00
合计	860,107.94	625,335.58

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,344,666.10	12,166,130.76
广告宣传费	121,705.66	25,915.00
销售推广费	49,201.56	548,238.15
差旅费	1,174,025.38	1,470,651.29
招待费	578,180.69	972,253.69
车辆使用费	165,140.37	61,141.26
办公费	104,980.16	276,174.86
修理费	148,766.28	1,111,144.06
运输费	253,837.89	519,460.80
折旧费	595,346.20	2,215,663.95
物料消耗	220,019.90	295,185.45
房屋租赁费	446,340.22	244,389.60

市内交通费	2,823.43	150,476.15
中标服务费	107,745.68	164,438.21
水电燃气物业管理费	83,364.78	82,810.68
其他	1,622,743.24	119,585.99
合计	14,018,887.54	20,423,659.90

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,480,208.59	6,912,011.88
差旅费	249,299.83	205,323.55
招待费	1,424,809.53	660,798.31
车辆使用费	165,102.59	166,615.30
市内交通费	55,485.49	23,987.76
办公费	643,154.55	436,593.60
修理费	12,160.44	59,906.84
运输费		151.38
广告宣传费	140,235.82	122,952.16
折旧费	1,592,243.47	2,171,667.13
无形资产摊销	616,941.99	737,806.48
装修费摊销	1,373,258.53	752,115.75
低值易耗品摊销	828.73	
物料消耗	102.00	85,841.02
租赁费	1,070,646.98	2,172,449.53
水电燃气物业管理费	396,111.38	612,609.27
中介服务费	1,685,619.56	2,268,175.62
会务费	92,379.45	5,000.00
培训费	31,842.67	
招聘费	26,301.89	16,926.11
检测费		860.00
培训费		

项目	本期金额	上期金额
残疾人保障金	541.44	896.30
其他	55,550.58	93,916.59
合计	16,112,825.51	17,506,604.58

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料	1,225,075.96	1,271,360.99
职工薪酬	6,892,750.70	8,697,605.10
差旅费	17,672.13	90,721.69
折旧费	214,996.99	663,686.97
实验和产品的检测费	26,367.93	318,859.29
其他直接费用		311,801.85
外聘研发人员劳务费	4,140.00	34,503.78
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	82,303.86	510,414.25
房屋租赁费	329,122.96	369,803.10
办公费	513.96	3,141.98
其他	70,172.77	61,851.58
合计	8,863,117.26	12,333,750.58

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,172,965.26	1,506,715.24
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	18,793.89	25,511.64
汇兑损益	-128,539.76	-141,360.83
其他	506,303.02	367,421.05
合计	2,531,934.63	1,707,263.82

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益
----	------	------	-----------

			相关
政府补助	8,206,600.76	7,407,383.32	与收益相关
合计	8,206,600.76	7,407,383.32	

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
投资理财产品产生的投资收益	153,263.99	50,237.19
处置长期股权投资产生的投资收益	385,814.53	
合计	539,078.52	50,237.19

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,851,197.50	6,437,476.60
合计	-1,851,197.50	6,437,476.60

上表中，损失以“－”号填列。

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失减值损失	5,875.75	686,018.25
合同资产减值损失	-72,312.36	
其他非流动资产减值损失		
合计	-66,436.61	686,018.25

上表中，损失以“－”号填列。

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	468.01		468.01
非流动资产毁损报废利得	730.73	110,483.09	730.73

合计	1,198.74	110,483.09	1,198.74
----	----------	------------	----------

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,373.98	155,131.16	1,373.98
赔偿损失		88,112.00	
非常损失			
非流动资产毁损报废损失	1,188.99	9,339.89	1,188.99
税收滞纳金	4,185.40	846.73	4,185.40
其他		61.02	
合计	6,748.37	253,490.80	6,748.37

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	376,442.96	1,329,900.87
递延所得税费用	-1,412,609.77	543,422.73
合计	-1,036,166.81	-933,558.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,323,636.06
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

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	-1,036,166.81
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	-1,036,166.81

(五十二) 每股收益

1、基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-3,287,469.25	3,124,807.78
本公司发行在外普通股的加权平均数	106,902,000.00	106,902,000.00
基本每股收益	-0.03	0.03
其中：持续经营基本每股收益	-0.03	0.03
终止经营基本每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	24,931.74	25,418.45
收到的政府补助	9,055,544.09	6,587,196.25
收到的其他往来款等	3,198,265.25	28,427,315.30
合计	12,278,741.08	35,039,930.00

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与管理费用、研发费用有关的付现	7,919,917.15	9,296,645.63
与销售费用有关的付现	7,555,203.32	7,205,979.18
与财务费用有关的付现	489,674.59	254,761.71
往来款	4,646,458.02	64,358.30
其他	905,151.88	948,072.05

合计	21,516,404.96	17,769,816.87
----	---------------	---------------

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	25,477,500.00	
融资保证金转回	2,151,072.92	
合计	27,628,572.92	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	4,943,750.00	
合计	4,943,750.00	

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-3,287,469.25	3,124,807.78
加：信用减值损失	1,860,192.28	6,437,476.60
资产减值准备	57,441.83	686,018.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,421,598.11	5,483,460.68
使用权资产摊销	2,093,637.49	1,192,493.90
无形资产摊销	657,769.71	306,943.81
长期待摊费用摊销	1,480,975.97	263,626.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-38,975.00	
固定资产报废损失		1,707,263.82
公允价值变动损失	11,810.51	
财务费用	1,960,510.66	1,707,263.82
投资损失	-153,263.99	70,580.83
递延所得税资产减少	-1,135,148.92	-937,159.46

递延所得税负债增加	-234,529.70	70,580.83
合同资产的减少	-1,502,752.51	3,231,649.91
存货的减少	-19,261,893.62	-6,235,775.74
经营性应收项目的减少	950,272.90	2,771,518.30
经营性应付项目的增加	4,030,239.96	18,102,905.43
其他	-5,620,765.73	2,771,518.30
经营活动产生的现金流量净额	-9,710,349.30	18,102,905.43
不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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		
现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	9,988,839.08	11,989,761.94
减：现金的期初余额	36,391,417.40	18,744,287.91
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	-26,402,578.32	-6,754,525.97

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	76,317,325.30	借款抵押
应收账款	4,000,000.00	借款抵押
无形资产	1,968,385.09	借款质押
合计	82,285,710.39	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

报告期内根据公司经营发展需要，公司通过签署转让协议的方式转让持有内蒙古数字云旅科技有限责任公司全部股权。转让对价 306 万元。

报告期内根据公司经营战略及发展的需要，优化资源配置，降低企业运行成本，提高运营、管理效率，故注销全资子公司包头显鸿科技有限公司。

5、其他原因的合并范围变动

无。

6、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市显鸿海若新标识科技有限公司	深圳	深圳	喷码机及耗材、纳米抗擦油墨的销售	100.00		同一控制下企业合并
广州三拓识别技术有限公司	广州	广州	自动包装等工业专用设备的制造销售等		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市德兴达科技有限公司	深圳	深圳	电子产品、物联网传感器的研发和销售	100.00		非同一控制下企业合并
香港显鸿科技有限公司	香港	香港	纳米功能油墨、量子点墨的研发、销售等	100.00		投资设立

内蒙古数字经济科技有限 公司	内蒙古	内蒙古	互联网信息服 务等	70.00		投资设立
-------------------	-----	-----	--------------	-------	--	------

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市显鸿海若新 标识科技有限公司	深圳	深圳	喷码机及耗材、 纳米抗擦油墨的 销售	100.00		同一控制下 企业合并
广州三拓识别技术 有限公司	广州	广州	自动包装等工业 专用设备的制造 销售等		100.00	非同一控制 下企业合并
深圳市德兴达科技 有限公司	深圳	深圳	电子产品、物联 网传感器的研发 和销售	100.00		非同一控制 下企业合并
香港显鸿科技有限 公司	香港	香港	纳米功能油墨、 量子点墨的研 发、销售等	100.00		投资设立
内蒙古数字经济科 技有限公司	内蒙古	内蒙古	互联网信息服 务、互联网平台 服务等	70.00		投资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营 地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		会计处 理方法
				直接	间接	
内蒙古数字青城 科技有限公司	内蒙古	内蒙古	信息系统集成和物联网技术服务	40.00		权益法
鄂尔多斯市数芯 科技有限公司	内蒙古	内蒙古	工业互联网数据服务、信息系统 集成服务、数字技术服务	40.00		权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司

认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

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

2、汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

九、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1、持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
其他				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计			0.00	0.00
债务工具投资				
混合工具投资				
其他				
应收票据及应收款项融资			4,811,506.60	4,811,506.60
其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
资产合计			14,811,506.60	14,811,506.60

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(港币)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国高新防伪技术集团有限公司	中国香港	投资	1	68.06	68.06

本公司最终控制方是吴葵生

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、(一) 在其他主体中的权益”。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（二）在其他主体中的权益”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴葵生	董事长、总经理
何健民	董事、技术总监
吴泽庆	曾任董事
吴琪琪	董事
陈小辛	董事
刘悦勤	监事会主席
云娜仁	监事
崔柯娇	监事
孔小恬	董事会秘书
陈媛	财务负责人
黄志勇	副总经理
李旻	副总经理
方吉鑫	独立董事
邹海燕	独立董事
杨栋洁	独立董事
赵伟	参股股东
袁美清	吴葵生配偶
袁伟雄	其他
吴加弟	其他
章旭东	其他
王丹	其他
方晓龙	其他
宫哲	报告期内曾经控股子公司数字云旅的 董事
富华有限公司（BVI）	吴葵生控制的企业
内蒙古浩源新材料股份有限公司	吴葵生控制的企业
浩源国际控股有限公司	吴葵生控制并任董事的企业
内蒙古立基科技有限公司	其他

广州康迪包装设备有限公司	其他
武汉科林高教学设备有限公司	其他
北京同德嘉瑞设备有限公司	其他
内蒙古鑫远精测仪器设备有限公司	其他
深圳爱克莱特科技股份有限公司	其他
内蒙古智慧青城科技有限公司	本公司持股有其 5%的股权
深圳市久禾餐饮管理有限公司	吴葵生之妹吴书贤任董事长的企业

注 1：其他利益相关方是指公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员（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）和公司自然人员工，及其控制的或担任董事、高级管理人员的企业。

注 2：除上述关联方外，公司实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员、直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人的关系密切家庭成员，以及由上述人员直接或间接控制，或由其（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织均为公司的关联方。

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古浩源新材料股份有限公司	燃气水电费	-	267,778.84
深圳市久禾餐饮管理有限公司	餐费	100,000.00	-
合计	-	100,000.00	267,778.84

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期支付的租金	上期支付的租金
内蒙古浩源新材料股份有限公司	房屋租赁	-	34,749.00
内蒙古浩源新材料股份有限公司	车辆租赁	11,772.35	-

3、关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日
内蒙古浩源新材料股份有限公司	24,927,500.00	2024年4月1日	2024年7月1日
中国高新防伪技术集团有限公司	302,275.88	2024年1月8日	2024年12月31日
吴葵生	373,698.00	2024年5月10日	2024年12月31日
合计	25,603,473.88		

注：此处“拆入金额”为显鸿科技拆入金额。

4、其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
代收代缴所得税	中国高新防伪技术集团有限公司	450,000.00	-

注：中国高新防伪技术集团有限公司注册经营地为香港，其转让持有的我公司股权的行为，我公司按照税法相关规定应履行企业所得税的代扣代缴义务。

5、收购、出售资产或股权

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
出售股权	内蒙古数字云旅科技有限责任公司	3,060,000.00	-

6、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳显鸿海若新标识科技有限公司	3,000,000.00	2023/10/20	2025/4/17	否
合计	3,000,000.00			

说明：2023年9月14日，内蒙古显鸿科技股份有限公司（以下简称“公司”）与中国工商银行股份有限公司深圳东门支行签署《最高额保证合同》（合同编号：0400000003-2023年（东门）230914），公司为全资子公司深圳市显鸿海若新标识科技有限公司在中国工商银行股份有限公司深圳东门支行自2023年10月10日至2029年10月10日期间，最高余额人民币500.00万元内的债务提供连带责任保证。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴葵生、袁美清	5,000,000.00	2023/1/16	2024/1/15	是
吴葵生、袁美清	7,000,000.00	2023/10/11	2024/4/5	是
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2023/4/24	2024/4/23	是
吴葵生、袁美清	31,000,000.00	2023/6/15	2024/6/14	是
吴葵生、袁美清	8,000,000.00	2023/7/12	2024/7/11	否
吴葵生、袁美清	5,000,000.00	2023/9/22	2024/9/21	否
吴葵生、袁美清	8,000,000.00	2023/11/22	2024/11/21	否
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2023/12/15	2024/12/14	否
吴葵生	19,500,000.00	2023/11/29	2026/11/28	否
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2022/4/25	2024/4/24	是
吴葵生	3,000,000.00	2023/10/10	2029/10/10	否
吴葵生、袁美清	5,000,000.00	2024/4/7	2024/9/20	否
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2024/4/22	2025/4/21	否
吴葵生、袁美清	5,000,000.00	2024/6/26	2025/6/25	否
吴葵生、袁美清	31,000,000.00	2024/6/28	2025/6/27	否
合计	167,500,000.00			

注：袁美清系实际控制人吴葵生妻子。

7、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,811,379.26	1,554,484.20

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款			

	内蒙古智慧青城科技有限公司	825,474.00	1,868,657.32
其他应收款			
	中国高新防伪技术集团有限公司	-	405.00
	吴琪琪	8,779.42	-
	崔柯娇	60,000.00	-
长期应收款			
	内蒙古智慧青城科技有限公司	-	-
合同资产			
	内蒙古智慧青城科技有限公司	475,474.00	475,474.00
一年内到期非流动资产			
	内蒙古智慧青城科技有限公司	20,753,539.74	20,692,978.80
合计		22,123,267.16	23,037,515.12

2、应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款			
	内蒙古浩源新材料股份有限公司	-	332,568.81
其他应付款			
	浩源国际控股有限公司	896,830.24	896,830.24
	云娜仁	-	13,255.96
	崔柯娇	-	1,453.00
	李旻	-	4,736.32
	吴泽庆	-	8,384.53
	中国高新防伪技术集团有限公司	1,790,571.49	1,926,917.91
	吴葵生	373,698.00	-
	内蒙古浩源新材料股份有限公司	19,983,750.00	
合计		23,044,849.73	3,184,146.77

(七) 其他利益相关方的交易及往来

1、购买商品、接受劳务的交易

无

2、其他利益相关方应收应付款项

(1) 本公司应收其他利益相关方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
预付账款			
	北京同德嘉瑞设备有限公司	-	92,035.43
合计		-	92,035.43

(2) 本公司应付其他利益相关方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款			
	内蒙古鑫远精测仪器设备有限公司	86,725.66	86,725.66
合计		86,725.66	86,725.66

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

无。

(二)或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

为满足公司生产经营及业务发展需要，2024年7月19日公司召开第三届董事会第十二次会议，会议审议通过了将位于呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区科技大道1号房产出售给内蒙古正业农牧业发展有限公司的事项，该处房产宗地面积23646.81 m²/房屋建筑面积15026.54 m²，出售价格8000万元人民币。截至披露日，不动产相关过户手续已经办理完结。

鉴于公司将位于和林格尔县盛乐经济园区科技大道1号的相关资产进行出售，公司计划在和林格尔新区云谷大街投资建设新生产基地，2024年7月19日公司召开第三届董事会第十二次会议，会议审议通过了关于投资建设显鸿集成电路产业园项目，项目一期预计总投资1.7亿元，计划投资总额不超过5亿元。新生产基地的建设有助于促进公司生产经营和技术研发，提高公司市场竞争力。该项目的投资建设审议通过了2024年第三次临时股东大会。

十四、与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

（一）租赁活动

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

（二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（三）未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

1、可变租赁付款额

无。

2、续租选择权

无。

3、终止租赁选择权

无。

4、余值担保

无。

5、承租人已承诺但尚未开始的租赁

无。

(四) 租赁导致的限制或承诺

无。

(五) 售后租回

无。

十五、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

(二) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计

额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	127,725,518.98	139,288,976.60
1 至 2 年	15,251,827.89	9,209,441.99
2 至 3 年	34,501,567.08	28,674,943.68
3-4 年	2,666,433.02	1,115,962.57
4-5 年	193,463.25	984,816.75
5 年以上	1,326,332.88	1,791,469.14
小计	181,665,143.10	181,065,610.73
减：坏账准备	20,752,241.23	18,640,687.58
合计	160,912,901.87	162,424,923.15

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	181,665,143.10	100.00	20,752,241.23	11.42	160,912,901.87
其中：低风险组合	12,470,797.04	6.86			12,470,797.04
账龄组合	169,194,346.06	93.14	20,752,241.23	12.27	148,442,104.83
合计	181,665,143.10	100.00	20,752,241.23	11.42	160,912,901.87

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	181,065,610.73	100.00	18,640,687.58	10.29	162,424,923.15
其中：低风险组合	19,689,847.42	10.87			19,689,847.42
账龄组合	161,375,763.31	89.13	18,640,687.58	11.55	142,735,075.73
合计	181,065,610.73	100.00	18,640,687.58	10.29	162,424,923.15

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,725,518.98	6,149,821.09	4.81
1 至 2 年	15,251,827.89	1,484,385.99	9.73
2 至 3 年	34,501,567.08	10,303,714.16	29.86
3-4 年	2,666,433.02	1,333,216.51	50.00
4-5 年	193,463.25	154,770.60	80.00
5 年以上	1,326,332.88	1,326,332.88	100.00
合计	181,665,143.10	20,752,241.23	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中科合创科技实业（深圳）有限公司	37,537,574.00	20.66	1,876,878.70
乌海市新星煤炭有限责任公司	23,426,813.00	12.90	6,637,743.90
南方电网数字电网科技（广东）有限公司	17,250,037.24	9.50	862,501.86
北京智芯微电子科技有限公司	14,472,215.10	7.97	723,610.76
呼和浩特市供排水有限责任公司	6,776,880.00	3.73	2,033,064.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合计	99,463,519.34	54.75	12,133,799.22

4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	18,640,687.58	2,111,553.65			20,752,241.23
合计	18,640,687.58	2,111,553.65			20,752,241.23

注释 2 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	39,934,412.58	40,478,988.18
合计	39,934,412.58	40,478,988.18

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,197,927.66	37,674,652.74
1 至 2 年	2,000.00	1,287,475.69
2 至 3 年	231,334.77	1,045,280.63
3 至 4 年	300.00	814,688.66
4 至 5 年	7.96	4,600.00
5 年以上	104,477.10	154,477.10
小计	40,536,047.49	40,981,174.82
减：坏账准备	601,634.91	502,186.64
合计	39,934,412.58	40,478,988.18

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	34,017,078.73	6,714,006.26
押金和保证金	6,518,968.76	34,267,168.56
小计	40,536,047.49	40,981,174.82
减：坏账准备	601,634.91	502,186.64
合计	39,934,412.58	40,478,988.18

注释 3 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,281,879.00		22,281,879.00	24,756,879.00		24,756,879.00
对联营、合营企业投资	925,818.35		925,818.35	925,818.35		925,818.35
合计	23,207,697.35		23,207,697.35	25,682,697.35		25,682,697.35

1. 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市显鸿海若新标识科技有限公司	8,657,442.68			8,657,442.68		
香港显鸿科技有限公司	4,120,325.32			4,120,325.32		
深圳市德兴达科技有限公司	7,442,000.00	485,000.00		7,927,000.00		
内蒙古数字经济科技有限公司	1,477,111.00	100,000.00		1,577,111.00		
内蒙古数字云旅科技有限责任公司	3,060,000.00		3,060,000.00			
合计	24,756,879.00	585,000.00	3,060,000.00	22,281,879.00		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
小计						

二. 联营企业					
内蒙古数字青城科技有限公司	125,818.35				
鄂尔多斯市数芯科技有限公司	800,000.00				
小计	925,818.35				
合计	925,818.35				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
内蒙古数字青城科技有限公司					125,818.35	
鄂尔多斯市数芯科技有限公司					800,000.00	
小计					925,818.35	
合计					925,818.35	

注释 4 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,921,875.40	37,774,556.34	58,101,443.78	35,518,549.30
其他业务				
合计	55,921,875.40	37,774,556.34	58,101,443.78	35,518,549.30

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物联网业务	44,901,688.51	33,016,753.35	38,981,921.17	25,054,621.37

综合解决方案	23,779,824.99	18,505,307.79	25,204,523.43	17,052,798.79
物联网设备	21,121,863.52	14,511,445.56	13,777,397.74	8,001,822.58
自动化专用设备业务		-	6,897,345.11	6,146,636.64
标识类业务	11,020,186.89	4,757,802.99	12,222,177.50	4,317,291.29
喷码机业务	1,154,049.44	980,717.27	4,803,646.23	1,557,096.55
油墨业务	9,866,137.45	3,777,085.72	7,418,531.27	2,760,194.74
合计	55,921,875.40	37,774,556.34	58,101,443.78	35,518,549.30

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	37,786.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,397,566.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	153,263.99	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	612.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,589,228.91	
所得税影响额	1,141,823.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,447,405.10	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.12	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.32	-0.09	-0.09

二〇二四年八月二十一日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	37,786.01
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）	7,397,566.52
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	153,263.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	612.39
非经常性损益合计	7,589,228.91
减：所得税影响数	1,141,823.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,447,405.10

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用