



**旋荣科技**

**NEEQ : 838956**

**上海旋荣科技股份有限公司**  
(Shanghai Reglory Technology Co.,Ltd.)



**半年度报告**

**2024**

## 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、公司负责人赵潇玮、主管会计工作负责人石明成及会计机构负责人（会计主管人员）石明成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

考虑行业竞争性，以及公司、客户、供应商、合作伙伴的商业秘密等因素，申请豁免披露公司前五大供应商、客户、合作伙伴的具体名称，以及研发项目的部分细节。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	22
第四节	股份变动及股东情况 .....	24
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	28
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	82
附件 II	融资情况 .....	82

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
旋荣科技、旋荣股份、股份公司、公司	指	上海旋荣科技股份有限公司
有限公司、旋荣有限	指	上海旋荣实业有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
SaaS	指	Software-as-a-Service(软件即服务)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
英大证券、主办券商	指	英大证券有限责任公司
容诚会计师事务所、会计师	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
律师	指	北京大成(上海)律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海旋荣科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期	指	2024年1-6月
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
框架合同	指	合同双方当事人就合同标的交易达成意向并对主要内容予以确定而订立的合同,具体的交易细节在框架合同的基础上再细化成正式的合同。
特高压	指	±800千伏及以上的直流电和1000千伏及以上交流电的电压等级。
新型电力系统	指	新型电力系统是以承载实现碳达峰碳中和,贯彻新发展理念、构建新发展格局、推动高质量发展的内在要求为前提,确保能源电力安全为基本前提、以满足经济社会发展电力需求为首要目标、以最大化消纳新能源为主要任务,以坚强智能电网为枢纽平台,以源网荷储互动与多能互补为支撑,具有清洁低碳、安全可控、灵活高效、智能友好、开放互动基本特征的电力系统。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海旋荣科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Reglory Technology Co.,Ltd. SRT		
法定代表人	赵潇玮	成立时间	2013年4月8日
控股股东	控股股东为（赵潇玮）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵潇玮、王萍夫妇，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)--信息系统集成服务(65)--（中类）-（小类）		
主要产品与服务项目	软件和信息技术；专用设备；物资供应链。		
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	旋荣科技	证券代码	838956
挂牌时间	2016年8月11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）	35,551,000
主办券商（报告期内）	英大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路华能大厦三十、三十一层		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗进军	联系地址	上海市黄浦区延安东路 175 号旺角广场 1301-1303 室
电话	021-63087666	电子邮箱	luojinjun97@163.com
传真	021-63336051		
公司办公地址	上海市黄浦区延安东路 175 号旺角广场 1301-1303 室	邮政编码	200001
公司网址	www.reglory.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310114065969699K		
注册地址	上海市奉贤区海拓路 19 号 2 幢 515 室		
注册资本（元）	35,551,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司治理规范，经营稳健，发展迅速。拥有成熟的商业模式和巨大的市场潜力。有关公司的商业模式，由一、客户细分和公司定位，二、核心产品及服务，三、核心技术，四、盈利模式，五、销售模式，六、生产模式，七、采购模式，八、公司运营支撑体系七部分组成。详见本节下文：

##### 1. 客户细分和公司定位

公司服务的客户主要是世界 500 强的大型集团性企业，客户比较集中于能源行业，包括且不限于电网、常规发电、新能源发电、核电企业。同时也在积极拓展金融、港口行业的大型集团性客户。

公司的发展着力于能源领域和信息化领域：

- (1) 在能源领域：公司定位于不断跟踪电网运行的各项要求，结合最新的信息化技术，为能源行业提供最新自主研发的专用设备。同时，公司熟悉电网运行的各项要求，深度参与电网正常运行的各项检修、运行工作，为电网提供相关的物资供应和技改大修服务。
- (2) 在信息化领域：公司定位于构建 SaaS 架构的一体化信息系统，目标是协助大型集团性企业构建电商化业务体系以及健全上下游供应链的延伸管理，同时为中小微型企业提供“零”外部成本的数字化转型和供应链赋能服务，体现公司的社会责任。

##### 2. 核心产品及服务能力

公司根据市场的动态，不断研发新的产品。公司核心产品不仅包括传统的**智能变电站辅助系统综合监控平台、电网运行监测相关解决方案、专用设备和助力飞现代智慧供应链平台（5G）**；同时又全新推出变电站数字化表计平台和电子安防平台两个核心产品。我们的核心的服务能力始终保持为信息系统软开发、硬件嵌入式开发和系统集成能力，各级电网运行的专业知识（尤其是特高压电网）和供应链管理能力和供应链管理能力。本小节下文将对核心产品做介绍：

###### 2.1. 智能变电站辅助系统综合监控平台

变电站辅助设备监控系统由视频监控子系统、技术防范报警子系统、环境监测子系统、灯光控制子系统、火灾报警子系统、水冷却子系统（地下变电站）组成，实现对站内安防、消防、视频、环境监测等辅助设备的监视与控制。技术防范报警子系统、火灾报警子系统、水冷却子系统设置独立主机与辅控后台系统通信，其他子系统均不设置独立主机，由辅控后台系统集成。

变电站辅助设备监控系统与辅助设备通信，采集一次设备、消防、安防、环境监测等信息，经过分析和处理后进行可视化展示，并将数据存入综合应用服务器。II 区数据通信网关机从综合应用服务器获取 II 区数据和模型等信息，与调度（调控）中心进行信息交互，提供信息查询和远程浏览服务。

技术防范报警子系统、火灾报警子系统、水冷却子系统通过独立主机与辅控后台系统

通信，视频监控、环境监测前端智能设备、灯光控制系统以通信接口接入辅控后台系统。站内所有辅助设备实现数据汇集到变电站辅助设备监控系统后，通过 II 区通信网关机走调度数据专网将信息上送到调度主站。

**为该平台配套研发的拥有自主知识产权的专有设备且有：**

- (1) 输电卫士-智慧消防嵌入式系统；
- (2) 输电卫士-智慧防汛嵌入式监测系统；
- (3) 输电卫士-变压器状态监控软件；
- (4) 输电卫士-智能井盖监护软件。

## 2.2. 电网运行监测相关解决方案和专有设备

### 2.2.1. 特高压重症监护平台

特高压重症监护平台由红外监控装置、网络传输装置、电源装置、后台监护系统组成，实现对站内需要监护的设备的监视。平台的主要特点有：

- (1) 全天候监控：利用红外热像监控系统通过远端控制，无需看管而实现全天候运行。
- (2) 自动报警：当监测到温度异常时生成报警信息，通知相关人员查看现场情况，及时作出相应处理。
- (3) 实时显示：实时显示全辐射红外热图，值班人员可查看任意位置的温度。
- (4) 报警记录：当变电设备出现温度异常，监控后台会及时发现温度异常区域，触发报警，声光报警模块会发出报警声且软件后台会记录报警地点和区域，将异常图片存入指定文件夹下，方便后期查找调用。
- (5) 报警查询：可查询报警情况且对报警区域可在进行分析处理。
- (6) 自定义报警阈值和等级：系统可内定义 4 个不同报警阈值和等级，支持 I/O 输出以便与消防、广播等系统联动，协助工作人员对隐患发生的紧急程度、发展势态和可能造成的危害程度作出准确评估，提升处理的有效性。
- (7) 短信报警：当温度出现异常时，可通过短信收发模块通知相关人员注意现场情况，第一时间了解现场情况并且做出相应处理。
- (8) 可对异常情况进行录制、拍照、分析，并出具专业检测报告。

**为该平台配套研发的拥有自主知识产权的专有设备有：**

- (1) 特高压重症监护-声波监控平台；
- (2) 特高压重症监护-气体浓度、水分嵌入式监控系统；
- (3) 特高压重症监护-边缘计算及诊断平台；
- (4) 特高压设备守护者-线路运行嵌入式监视系统；
- (5) 特高压设备守护者-LORA 微环境嵌入式监控系统；
- (6) 特高压环境监护-温湿度嵌入式控制系统。

**特别说明：**电网应用有电压等级向下兼容的特点，为该特高压研发的专用产品可应用于其他较低电压等级的场景。

### 2.2.2. 微环境（温湿度、积水）状态监测平台

微环境状态监测平台由传感器装置、集中采集装置、Lora/NB-IoT 无线传输装置、后台监护系统组成，实现对站内设备需要监测的微环境的监视。平台的主要特点有：

- (1) 全天候监视：利用温湿度、水浸传感器无线采集系统，无需看管而实现全天候运行监视户外设备微环境。
- (2) 自动报警：当监测到微环境异常时生成报警信息，通知相关人员查看现场情况，及时作出相应处理。
- (3) 实时显示：实时显示微环境各项采集信息，值班人员可查看任意位置的温度、湿度。
- (4) 报警记录：当微环境采集信息异常，监控后台会及时发现微环境异常区域，触发报警，且软件后台会记录报警位置和时间，并保存在历史记录中，方便后期查找调用。
- (5) 报警查询：可查询报警情况且对报警信息可进行分析处理。
- (6) 自定义报警阈值和等级：系统可内定义不同报警阈值和等级，便于在不同环境下有针对性的设定报警阈值。

**为该平台配套研发的拥有自主知识产权的专有设备有：**

- (1) 特高压重症监护-气体浓度、水分嵌入式监控系统；
- (2) 特高压设备守护者-LORA 微环境嵌入式监控系统。

### 2.2.3. 电缆状态监测平台

电缆状态监测平台由高精度红外双光摄像机、高频局放在线监测、动态阻抗测试、电缆故障在线定位等装置模块组成，实现对电缆运行状态的实时监视和故障判断及定位。平台主要功能特点有：

- (1) 实现电缆运行数据的实时采集、分析与诊断，包括且不限于现场视频信息、电缆本体及接头表面温度、泄露电流、局部放电情况、运行环境温湿度等；
- (2) 对电缆故障进行诊断和精确的定位，同时可以进行故障危害性评估和故障发展趋势分析，提供维修策略的建议。

**为该平台配套研发的拥有自主知识产权的专有设备有：**输电卫士-电缆状态监测系统。

### 2.3. 助力飞现代智慧供应链平台（5G）

助力飞现代智慧供应链，是一款基于 SaaS 架构的一体化信息系统，通过独创的商业模式，旨在实现企业版“拼多多”和基于用户共享库存的分布式电子商城。

助力飞的商业模式是为中小企业提供低成本的一体化信息系统，在大幅提升企业管理效率的同时，标准化中小企业的库存管理和订单履约流程。经标准化后的商品将作为共享库存自动在商城中上架，且优先提供给其他助力飞用户，实现共享库存的电子商城。同时，助力飞构建厂家/总代直供为基础的供应链赋能平台，其特点是产品供给方具有唯一性，形成拼单集量采购效应，降低需方采购成本，而且在需方仅有采购初步意向时，即提供厂家级别的服务，帮助需方更好的达成业务。不仅如此，助力飞 5G 版本包含了自建商城的板块，能够为需要建立采购商城的企业提供自建商城的产品和服务，助力飞将已标准化的共享库存打包嵌入自建采购商城用户，丰富商城的商品库，与需方实现双赢。另外，助力飞还积

极探索与其他主流平台商进行对接，分享助力飞的共享库存，帮助助力飞用户获取新的销售机会和业务流量。总而言之，助力飞对于中小微企业用户来说，不仅能够提高自身信息化管理水平，还能够为用户带来新的销售订单。

助力飞是公司通过对自身业务管理的一体化系统进行提炼和产品化，经过四代产品的迭代更新，形成现有第五代“助力飞”现代智慧供应链平台（下简称助力飞 5G）。助力飞 5G 在前 4 代产品的基础上，增加了电商平台，项目管理，MRP 的功能。其中项目管理和 MRP 功能为了满足公司开展专有设备业务管理所专门开发，而电商平台的功能，实现了业务的线上引流，是构建了助力飞商业生态的重要部分，使得助力飞产品有了质的飞跃。

助力飞 5G 功能包含五大板块，33 个子系统，689 个子模块。详见下表：

序号	一级板块	二级子系统	部分重要的三级子模块
1	电子商城板块	S2B2C 供应链新零售子系统	
2		B2B2C 多用户商城子系统	
3		B2C 商城子系统	
4		B2B 商城子系统	
5		O2O 门店子系统	
6		直播商城子系统	
7		APP 商城子系统	
8		微商城	
9		小程序子系统	
10		收银子系统	
11		骑手配送子系统	
12		跨境电商等电子商务软件子系统	
13	运营协同板块	采购管理子系统	询价支持模块
14			采购任务自动计算模块
15			采购审批模块
16			采购订单执行模块
17		销售管理子系统	客户关系管理模块（CRM）
18			订单中心模块
19			销售任务分配模块
20			成本确认模块
21			毛利审批模块
22			销售订单执行模块
23		供应商履约平台	
24		仓储管理子系统	仓储管理模块
25			WMS 模块

26			TMS 模块
27		财务对账子系统	
28		报表子系统	
29	供应链协同板块	商品管理平台	
30		厂家直供平台	
31		库存实时共享子系统	
32		采购比价平台	
33		电商实时价子系统	
34	生产制造板块	BOM 管理子系统	
35		生产/组装子系统	
36	项目管理板块	项目管理子系统	
37		员工工时管理子系统	员工任务分配模块
38			员工日报填写模块
39			工作饱和度计算模块
40		投标项目管理子系统	
41		项目成本管理子系统	
42	决策支持板块	员工绩效管理子系统	
43		出入库比对子系统	
44		公司业绩分析子系统	
45		供应商分析子系统	

#### 2.4. 变电站数字化表计平台

变电站数字化表计平台旨在实现变电站内所有的表计数据实现数字化远传，以较高的性价比，快速实现变电站各类设备监视表计数据远传的全覆盖，减轻运行人员周期性现场抄表的工作负担；同时该平台能够全面积累各类表计数据的读数，结合变电站内设备运行的情况，建立故障预测的单层和多层的前馈神经网络。通过更加长期的数据积累，在条件成熟的基础上，我们将着力建立变电站设备运行电子仿真平台，便于更加全面和科学预判故障和进行设备诊断，协助国网公司更好的构建新型电力系统。平台将分为三期进行建设，已完成一期项目的研发，二期三期项目正在规划研发中。目前一期平台的主要功能有：

- (1) 提供驾驶舱式的数据展示和管理方式；
- (2) 对常规表计加装数字传感器或直接更换为数字型表计，通过有线或无线通信将表计数据汇集到智能表计数据融合终端，并上传至辅控系统。其中关键类表计通过数字表+AI 图像分析实现数据双确认；
- (3) 用于目前无法数字化改造的表计如开关动作计数器等，将表盘图像数据进行就地 AI 分析智能读取后，通过有线或无线通信汇集到智能表计数据融合终端，并上传至辅控系统；AI 智能读表也可用于所有的常规表计；
- (4) 适用于已接入 SCADA 系统的表计，数据由辅控系统直接向 SCADA 调取；
- (5) 对于一体化系统中的表计读数，由一体化电源系统通过我们自研的表计数据融合终端，

统一接入辅控系统。

**为该平台配套研发的拥有自主知识产权的专有设备和软件平台且有：**

- (1) 室内视觉 AI 传感器；
- (2) 室外视觉 AI 传感器；
- (3) 柜内视觉 AI 传感器；
- (4) 表计数据融合终端；
- (5) 智能汇聚终端；
- (6) 变电站数字化表计管理平台。

## 2.5. 变电站电子安防平台

在变电站的实际应用中，各个监控系统均各成体系、师出多门，存在设备型号复杂、损坏后不便维护、在系统相似或交叉领域重复投资等诸多问题，在业务协调、联动还存在困难。为了进一步提高变电站电子安防的管理水平，需要建立一套统一的管理维护平台——“变电站电子安防平台”来实现对各安防相关的子系统进行整合和管理，协助电力公司的管理人员更好的掌握全站安防设备的状态以及安全防护的状态。目前平台的主要功能有：

- (1) 提供安防一张图、全局掌控、图上指挥的功能，实现报警联动可视化，站内地图可视化，视频监控可视化，设备状态可视化，人员/车辆出入可视化，系统状态可视化；
- (2) 兼容性强：平台可接入多种智能设备，多种独立的硬件设备在系统的统一调度下协同工作。硬件相互配合使用，可获得最好的稳定性，和最佳的效能；
- (3) 可利旧：基于系统硬件兼容性强的基础上，本次安防项目可利用站内现有的安防硬件基础上进行升级改造；
- (4) 系统开放度高：为其他系统提供标准接口，以利于其他系统调用及二次开发。具备开放的二次接口，可以为第三方提供进行连接的接口。提供的支撑软件能支持用户进一步开发应用软件；
- (5) 支持定制开发：根据客户的需求进行定制自定义开发最大的优势就在于，因为是开发人员根据企业的需求进行的个性化开发。所以软件里面的所有功能，都可以最大限度地达到客户的业务要求。

**为该平台配套研发的拥有自主知识产权的专有设备和软件平台且有：**

- (1) 变电站电子安防管理平台；
- (2) 变电站智能电子安防监控平台；
- (3) 变电站智能巡视软件；
- (4) 配网变电站技防系统。

## 3. 核心技术

### 3.1. 产品和项目不断迭代和优化

公司以软件研发起家，最为重视项目和产品之间的转化和技术积累。多年来已经形成了五个层级核心组件，各层级之间可进行多样化的组合，高效的满足不同类型用户和应用

场景的需求。以下将对每个层级的功用进行概述：

- (1) **核心层**：助力飞智慧供应链 SaaS 平台、电力设备控制平台、设备状态诊断边缘计算。
- (2) **感知层**：TTU(配电变压器监测终端)、DTU(数据终端设备)、红外头、摄像头、温湿传感器、Lor 组网模块等、POS 机/条码机/打印机。
- (3) **内部机制层**：安全机制、数据库设计机制、SaaS 部署机制、Lisence 注册机制、中间件机制、缓存机制、UI 机制、项目开发管理机制。
- (4) **应用层**：智能变电站辅助系统综合监控平台、特高压重症监护平台、微环境（温湿度、积水）状态监测平台、电缆状态监测平台、充电桩微电网调度管理平台、OA、CRM、PMP、VP（SRM）、WMS、TMS、BM（投标管理）、BI、进销存、MRP、FI-CO.
- (5) **外部接口层（外部平台或客户）**：其他供应链平台、其他电商平台、其他 OA、其他 CRM、其他进销存、各个充电桩企业、车企、各传感器厂商、其他辅控系统。

值得一提的是，“助力飞”作为公司具有完全知识产权的产品，其核心技术包括：

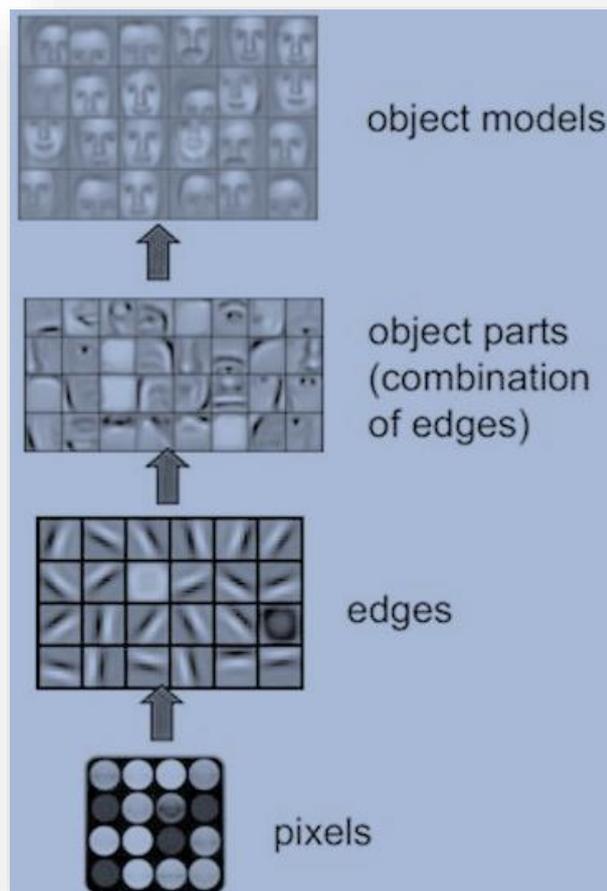
- (1) AI 自动识物：无需扫码，通过产品图形建模可自动识别，用以跟踪库存；
- (2) Saas 化平台，免安装，可以部署在各种移动终端；
- (3) 共享库存识别技术：通过用户的实际进销存操作，自动计算库存；
- (4) 商品一物多码技术：建立公共标准库，与用户本地商品库进行推荐关联，用户确认等系列操作，实现多用户的商品标准化工作；

### 3.2. 视觉 AI 精确识别技术

经过我司多年的积累和与中科院等知名高校的联合研发，已经形成了一套可商用的，基于视觉 AI 精确识别的核心技术，区别于目前市面上大部分的视觉识别技术，精确识别这项具有跨越性价值的技术，将改变未来的整个视觉识别行业。下文将概要的介绍一下我们的技术研发内容：

传统的 AI 视觉技术大多采用 YOLO（目标检测）模型实现，目标检测是计算机视觉中用来在一张图片中找到某些特定的物体，目标检测的目的是要求计算机识别这些物体的种类，同时要求标出这些物体的位置，但 YOLO 模型无法精确的识别。

而我们的 AI 精确识别技术，是在对 YOLO 模型进行的深度的二次开发上，又重新构建了深度学习的神经网络，整体的算法和模型更加贴近人脑对视觉的处理过程。从 Pixels 像素，扩展至 edges 边界，并抽象边界内的 Object Parts 重要部分，最终形成整体的 object models 抽象。整体过程如下图所示：



实现精确识别，不仅需要上述对于视觉识别方法的深度二次开发，还需要有更多的辅助增强的处理手段，同时建立起深度学习的神经网络，使得算法模型的学习效率大大提高，使得 AI 视觉精确识别具备很强的实用性。具体的实现步骤为：

- (1) **AI-图像增强网络 Image Enhancement Net (IENet)**: 基于领先的深度学习技术，对质量较低的图片进行去雾、对比度增强、无损放大、拉伸恢复等多种优化处理，重建高清图像，通过上述处理，有助于开展精确识别；
- (2) **多尺度检测模型 Multi-Scale YOLOX (MS-YOLOX)**: 多尺度类似于数字图像处理中的图像金字塔，即将输入图片缩放到多个尺度下，每一个尺度单独地计算特征图，并进行后续的检测。这种方式虽然一定程度上可以提升检测精度，但由于多个尺度完全并行，耗时巨大。多尺度训练通常是指设置几种不同的图片输入尺度，训练时从多个尺度中随机选取一种尺度，将输入图片缩放到该尺度并送入网络中，是一种简单又有效的提升多尺度物体检测的方法。虽然一次迭代时都是单一尺度的，但每次都各不相同，增加了网络的鲁棒性，又不至于增加过多的计算量。简而言之，相比传统 YOLO 模型，我们采用了多张图予以对商品进行定位，增加了物品识别的精确性，同时又通过压缩方法提高效率。
- (3) **低延迟模型 Minimum Delay Object Detection (MDOD)**: 传统使用的场景是当物体进入视野时，通过在线方式从视频中检测出来。我们提供了第一个实时解决方案，保证在可接受的检测精度水平下，将延迟最小化，即从目标进入视野到宣布的检测时间之间的时间。该方法包括利用基于现代 CNN 的单帧目标检测器和，在保证最小延迟的前提下，以用户指定的速率聚合多帧检测结果，提供可靠的检测；包括使用快速检测 (QD) 旨在以最小的延迟，即变化时间之后的最小时间，可靠地在线确定分布变化。其主要思想是，通过观察更多的

（噪声）数据，但增加延迟，可以获得可靠性，该理论试图提供解决这种权衡的算法；包括利用最快检测理论（MDOD），提出了在视频上工作的最小延迟目标检测器。而在我们的模型中是利用低延迟模型的特性，为物资匹配多段视频以作精确的检测和检验，从而更加提高物资识别的精确性，达到精确识别的。

- (4) **多模型融合**：该模型的构造和使用是最终能形成深度学习神经网络和精确识别的重要基石。在经过上述 3 个步骤的模型处理后，在针对不同的类型的对象再次合并不同的成熟算法，包括字符检测（CTPNX）模型，字符识别（OCR）模型，图象分割（DeepLabX+）模型，表计识别网络（MRNet）模型，状态识别网络（State-Net）模型，哈希特征提取（Hash-Net）模型，哈希特征检索（Hash Retrieval）模型。其中哈希值的抽象和索引是非常重要的处理机制，通过两者的组合应用，是降低前端学习当量和深度学习的关键所在。

## 4. 盈利模式

### 4.1. 公司盈利模式概述

公司现阶段的盈利模式主要是以设计，生产，销售为一体化经营为主，以规模经营为辅。同时现阶段以服务大型能源型企业为主要方向。

公司通过一体化经营，能过最大程度缩短用户需求和产品之间的距离，快速响应用户需求。而公司服务的电网系统体量巨大且设备标准统一，因此电网系统的现有需求和新增需求都普遍都具有较大的市场空间。

针对现有需求，公司在局部区域的部分专用产品已经形成了规模经营的效应，并已拥有一定的品牌价值，伴随着公司实力的增长，公司将力争在其他电网区域进行规模经营的复制，现已经初见成效。

针对新增需求，公司一直紧跟电网发展的最新动态，与电网运行、检修、调度、安监、营销等各专业的客户保持长期的全方位的互动，实时获得最新需求，在经过市场化的论证后，依托公司专业的研发能力，快速的进行产品化，为公司不断的开辟能源领域的蓝海市场。或可以总结为通过技术蓝海型获利法为公司建立盈利。

### 4.2. 公司盈利模式的实践

对于电网相关的项目，采取提供整体解决方案方式和销售专有设备盈利；对于物资供应链项目，采取贸易差价方式盈利；对于信息化服务，采取收取软件项目开发服务费的方式盈利。

“助力飞”作为公司重点软件产品，盈利模式包括：

- (1) 厂家直供的销售返利；
- (2) 第三方支付返利；
- (3) 软件 lisence 收费；
- (4) 为大型集团性企业搭建类电商采销平台和供应链平台而收取软件 Lisence 和二次开发费用。

## 5. 销售模式

公司的电网客户和其他能源行业客户都具有极强的计划性，当年的采购计划和新增业

务需求都会在上一年度进行预算编制和审批。针对专有设备和常规物资的销售订单获取方式如下说明：

- (1) **针对公司的专有设备：**公司将根据用户的实际情况给到客户充分的建议，或与用户共同参与新品的开发，项目一旦纳入到预算中，对于来年的业绩将有比较强力的保障。在预算执行的年度，一般是通过招投标、竞争性谈判、邀请投标等方式达成销售。
- (2) **针对常规的物资：**通过对预算的分析后，有针对性的提前进行物资的渠道和公司资质的准备，在预算执行年度有针对性新的参与招投标和竞争性谈判以获取销售订单。一般来说，公司经营的常规物资集中在仪器仪表，安全工器具，生产工器具，信息配件，办公物资等五类产品，经过长期的积累，公司在上述分类物资的专项资质和业绩非常优秀，在招投标中具备硬实力，能够帮助公司在电网客户中获得较大的市场份额。

公司的信息化项目主要是通过商务洽谈、合作伙伴推荐等方式获得。信息化项目分为软件项目定制开发和软件产品销售两种方式，其订单获取方式如下说明：

- (1) **针对软件项目定制开发：**公司在电子商务、供应链、金税系统方面拥有丰富的项目经验和良好的口碑，主要通过合作伙伴推荐后再进行商务洽谈来获取项目订单；
- (2) **针对软件产品销售：**公司目前主打软件产品为助力飞 5G，助力飞的五大板块可以合并一起销售，也可以拆分板块单独出售，同时还支持产品的二次开发项目。目前公司把助力飞的运营协同板块和供应链协同板块打包成名为助力飞基础版的产品，正在通过区一级政府的经委向辖区内企业进行首年免费，次年收费的推广，同时也在同行中通过口口相传的推广，同样采取首年免费，次年收费的模式；而对于大型集团用户的项目，均是基于助力飞 5G 产品进行二次开发，其获客方式与软件项目定制开发相类似。

公司将所有的销售机会和销售订单均纳入助力飞系统进行闭环管理。包括且不限于销售产品出库相关的库存变动，物流信息，客户签收等流程；与销售产品相关的产品入库，产品入库物流信息，库存变动等流程；与加工制造相关的 BOM 物料匹配，原材料入库，原材料入库物流信息，嵌入式软件预装，加工制造等流程；与软件项目相关的开发进度管理，交付管理，上线实施等流程。所有上述流程均通过助力飞系统进行有序管理和跟踪记录，确保公司各类业务的正常履约。

## 6. 生产模式

公司的产品设计完成后，在公司自主研发的“助力飞”现代智慧供应链 SaaS 平台上建立 BOM 物料清单，进行 MRP 运算后，按物流属性分为外购件、加工件、组装件。

对于外购件，交采购部采购；

对于加工件，根据产品程度进行自行加工或 OEM 形式代加工；外购件、加工件完成后，在公司进行组装，并运至客户现场；根据项目需要，公司也提供现场安装调试服务。

## 7. 采购模式

公司所有的采购流程，均在助力飞中进行闭环，包括且不限于，询价，三方比价，与

历史采购价比价，与主流电商价格比价，采购商务条件审批，供应商物流跟踪，采购入库，进项发票查验，采购对账，采购付款等流程的管理。确保采购的行为规范。

同时，公司要求采购原则是：应原厂尽原厂，一来产品品质、服务和价格有保障，二来也帮助助力飞积累供应链资源，以便于更好的为其他助力飞用户赋能。

公司已经积累了 200 多家原厂，3000 多家优质的供应商，而且所有的历史数据和实时市场动态都已纳入助力飞系统中，给采购执行人员和审核人员以有效的数据支持，确保公司采购的整体效率。

## 8. 公司运营支撑体系

### 8.1. 法人治理结构

公司整体改制为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系，经过多年的实践，公司在内部治理方面已经取得了较大的进步，公司将在发展过程中不断优化。

### 8.2. 通过助力飞实现业务全流程管理

助力飞诞生之初即为公司内部的管理信息系统，其产品化过程以及产品迭代过程始终与公司业务发展密切相关。公司一线业务的变化能够实时反馈给助力飞的产品研发团队，督促进行产品升级，而助力飞产品的更新内容也能在公司内部进行试用，从而得到最快速和直接的反馈。如此的相辅相成，并加以数十年的打磨下，助力飞目前已经将公司业务的所有分支均纳入系统进行管理，而且做到主要流程 100%的管控和数据共享；辅助工作事项（以行政杂项为主）的工作内容也已经实现 50%以上的系统管理和数据共享。如此，使得公司的运转效率大大提升，打通存在与部门与部门将，部门内部的信息孤岛，所有业务数据，只要录入一次，绝对不会再出现重复录入的情况。员工的工作饱和度和部分绩效有系统自动计算，员工的工作任务由系统下达，并在线上提交和审核，可以说，通过助力飞，公司能让每个员工都知道需要做什么，做事标准是什么，以及公司的目标是什么。

我们坚信，有了助力飞的支撑，我们有信心不断的发展和壮大，来迎接未来更大的机遇和挑战。

### 8.3. 技术支撑体系

公司创始人是程序员出身，且公司创立之初也是依靠软件产品生存和发展，因此公司内部的技术研发的氛围一直比较浓厚，而且非常了解和重视技术积累。公司目前的研发团队已经从纯软件技术团队，发展出嵌入式研发团队，图像处理研发团队，通讯协议研发团队。同时公司已经充分的认识到仅仅凭借自身研发积累，并不能够为公司在市场中带来足够的优势，因此在多年前就与高校开展成果转化和联合研发的工作。目前已与中科院，国科大等知名研究院所达成长期的技术合作协议，积极做高校产学研的参与者，从高校中汲取最新的科技成果，为公司的进一步发展打下坚实的技术基础。

## （二）行业情况

习近平总书记在党的二十大报告中强调，要加快规划建设新型能源体系。《2023 年前碳达峰行动方案》提出，构建新能源占比逐渐提高的新型电力系统，推动清洁电力资源大范围优化配置。

新型电力系统是新型能源体系的重要组成部分和实现“双碳”目标的关键载体，当前，我国传统电力系统正向清洁低碳、安全可控、灵活高效、开放互动、智能友好的新型电力系统演进。

国家发展改革委、国家能源局发布了《关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》，将不断提高装备能效和智能化水平，合理配置监测终端、无人巡检终端、带电作业机器人等设施设备，加快设备状态智能监测分析、电网灾害智能感知等技术应用。

为满足电网的客户的需要，公司将加大无人巡检终端、设备状态智能监测分析系统等相关产品的研发。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1. 公司获得上海市经济和信息化委员会颁发的“专精特新中小企业”奖牌，有效期：2023年3月-2026年2月。</p> <p>2. 公司于2023年11月取得高新技术企业证书，有效期：2023年11月-2026年11月。</p> <p>3. 全资子公司上海旋胜科技有限公司于2021年12月取得高新技术企业证书，有效期：2021年12月-2024年12月。</p>

## 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	51,466,567.21	45,818,166.70	12.33%
毛利率%	19.32%	17.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,984,098.03	756,069.37	426.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,601,757.39	750,137.27	113.53%
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）	4.74%	2.10%	-
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）	1.90%	2.09%	-
基本每股收益	0.11	0.02	450.00%

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	91,698,796.78	122,310,015.24	-25.03%
负债总计	35,720,646.16	40,213,462.49	-11.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,978,150.62	82,096,552.75	-31.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	2.31	-32.03%
资产负债率%（母公司）	39.62%	33.34%	-
资产负债率%（合并）	38.95%	32.88%	-
流动比率	2.28	2.77	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,219,910.63	-16,559,154.40	-86.59%
应收账款周转率	3.28	7.46	-
存货周转率	123.15	202.48	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-25.03%	-12.15%	-
营业收入增长率%	12.33%	25.01%	-
净利润增长率%	426.95%	89.88%	-

### 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	18,712,000.46	20.41%	12,302,776.55	10.06%	52.10%
应收票据	0	0.00%	200,000.00	0.16%	-100.00%
应收账款	19,047,052.58	20.77%	12,290,825.01	10.05%	54.97%
存货	302,386.09	0.33%	371,931.17	0.30%	-18.70%
固定资产	10,233,641.00	11.16%	10,693,106.16	8.74%	-4.30%
无形资产	36,873.16	0.04%	51,622.42	0.04%	-28.57%
交易性金融资产	42,501,625.94	46.35%	84,162,775.35	68.81%	-49.50%
预付款项	292,070.78	0.32%	1,852,660.04	1.51%	-84.24%
其他应收款	98,943.47	0.11%	90,875.47	0.07%	8.88%
应付账款	29,836,330.85	32.54%	27,795,543.10	22.73%	7.34%
应交税费	377,794.15	0.41%	2,734,599.16	2.24%	-86.18%

#### 项目重大变动原因

1. 本期末货币资金较期初增加 52.10%，主要因为本期投资活动支付的现金减少。
2. 本期末应收账款余额较期初增加 54.97%，主要因为本期客户货款结清较少。
3. 本期交易性金融资产较期初下降 49.50%，主要因为投资活动减少。

4. 本期预付账款余额较期初下降 84.24%，主要因为本期供应商货款结清较多。
5. 本期应交税费余额较期初下降 86.18%，主要因为公司在报告期内被认定为高新技术企业，享受国家关于高新技术企业相关的税收优惠政策，企业所得税税率由原来的 25%调整为 15%。

## （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	51,466,567.21	-	45,818,166.70	-	12.33%
营业成本	41,522,458.92	80.68%	37,654,619.82	82.18%	10.27%
毛利率	19.32%	-	17.82%	-	-
税金及附加	177,897.02	0.35%	127,985.43	0.28%	39.00%
销售费用	1,943,711.12	3.78%	1,455,612.24	3.18%	33.53%
管理费用	2,776,299.01	5.39%	2,425,982.49	5.2%	14.44%
研发费用	3,540,219.06	6.88%	3,160,217.81	6.90%	12.02%
营业利润	4,240,630.09	8.24%	992,804.57	2.17%	327.14%
净利润	3,984,098.03	7.74%	756,069.37	1.65%	426.95%

### 项目重大变动原因

1. 本期税金及附加较上期增加 39.00%，主要因为公司缴纳的城市维护建设税、教育附加费增加。
2. 本期销售费用较上期增加 33.53%，主要因为公司增加了市场推广力度。
3. 本期营业利润较上期增加 327.14%，主要因为投资收益增加。
4. 本期净利润较上期增加 426.95%，因为投资收益增加。

### 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	51,466,567.21	45,818,166.70	12.33%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	41,522,458.92	37,654,619.82	10.27%
其他业务成本	-	-	

### 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
专有设备收入	44,861,109.26	37,311,033.95	16.83%	49.09%	47.32%	1.00%
普通批发收入	4,311,113.61	3,496,510.72	18.90%	-68.51%	-70.87%	6.59%
服务收入	2,294,344.34	714,914.25	68.84%	12.45%	120.52%	-15.27%
合计	51,466,567.21	41,522,458.92	19.32%	12.33%	10.27%	1.50%

**按区域分类分析**适用 不适用**收入构成变动的的原因**

受市场环境影响，普通批发收入减少，而公司自主研发的专有设备和相关的服务收入增加。

**(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	-2,219,910.63	-16,559,154.40	-86.59%
投资活动产生的现金流量净额	43,472,065.27	15,077,701.23	188.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,842,930.73	0	-

**现金流量分析**

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，主要因为营业收入增加。
2. 本期投资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，主要因为本期购买的理财产品增加。

**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
上海旋胜科技有限公司	控股子公司	软件开发及技术服务	3,000,000	5,077,745.37	4,864,383.77	664,570.76	-5,268.27

**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
上海旋胜科技有限公司	与公司业务存在互补关系	从事特定软件的开发与推广，并独立核算

**报告期内取得和处置子公司的情况**适用 不适用**(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

## 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
市场竞争风险	公司自主研发的各类产品虽然有较大的市场，但不断有新的竞争对手加入，存在竞争风险。 防范措施：公司将加强信息技术、电力技术等方面的优势，为客户提供各类增值服务，以加强公司的竞争力。
客户集中风险	公司对大客户的销售收入公司销售总收入的比重较大，客户相对集中。公司与大客户建立了稳定的合作关系，但如果大客户因宏观政策等原因减少订单，可能对公司的经营业绩产生一定影响。 防范措施：除了现有的大客户，公司也在不断开发中小企业客户，帮助中小企业进行数字化转型。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为赵潇玮、王萍夫妇，赵潇玮担任公司董事长、总经理，王萍担任董事、副总经理，能够对公司的决策产生重大影响，若实际控制人进行不恰当的决策，将可能损害中小股东利益。 防范措施：公司指定了投资者保护制度，充分考虑中小股东的合法权益，并对异议股东作出合理安排。
公司治理风险	公司整体改制为股份公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系，经过多年的实践，公司在内部治理方面已经取得了较大的进步。但随着公司规模不断扩大，业务类别不断增加，对公司治理提出了更高的要求，存在内部治理不能够适应公司业务发展的风险。 防范措施：为确保公司的法人治理结构符合业务发展需要，公司建立了管理层定期例会制度，定期对治理情况进行总结，发现问题时及时调整。
核心人员流失风险	公司建立了各项管理制度加强核心人员的培训，并与客户、供应商、合作伙伴等机构合作，共同提高核心人员解决现场问题的能力，如核心人员流失，可能会对公司的经营产生不利影响。 防范措施：公司计划对核心员工采取各种方式的激励措施，以加强核心员工的稳定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

##### (三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2016年8月10日	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月10日	-	挂牌	关联交易	详见承诺事项	正在履行中
董监高	2016年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

1. 控股股东及实际控制人对所持股份自愿锁定的承诺《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票三分之一，时间分别为挂牌之日、期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定”。报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格履行此承诺。
2. 公司控股股东、实际控制人赵潇玮、王萍为了避免今后出现同业竞争情形，均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格履行此承诺。
3. 控股股东、实际控制人赵潇玮、王萍已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺如下：在今后经营活动中，将尽量避免与统诺有限产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的产生关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序信息披露义务。报告期内，公司控股股东、实际控制人均严格履行此承诺。
4. 公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行此承诺。

#### （四） 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
保函保证金	货币资金	使用权受限	161,069.83	0.18%	客户方要求我方出具质量保函
总计	-	-	161,069.83	0.18%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

本保证金占公司总资产的比例较小，对公司的日常经营无影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,869,500	24.95%	0	8,869,500	24.95%
	其中：控股股东、实际控制人	7,759,628	21.83%	0	7,759,628	21.83%
	董事、监事、高管	109,500	0.31%	0	109,500	0.31%
	核心员工	36,500	0.10%	0	36,500	0.10%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,681,500	75.05%	0	26,681,500	75.05%
	其中：控股股东、实际控制人	25,842,000	72.69%	0	25,842,000	72.69%
	董事、监事、高管	328,500	0.92%	0	328,500	0.92%
	核心员工	109,500	0.31%	0	109,500	0.31%
总股本		35,551,000	-	0	35,551,000	-
普通股股东人数		65				

#### 股本结构变动情况

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	赵潇玮	24,589,117	0	24,589,117	69.1658%	18,551,338	6,037,779	0	0
2	王萍	9,012,511	0	9,012,511	25.3509%	7,290,662	1,721,849	0	0
3	吴培农	365,000	0	365,000	1.0267%	365,000	0	0	0
4	赵伯阳	162,352	0	162,352	0.4567%	0	162,352	0	0
5	徐佳佳	146,479	0	146,479	0.4120%	0	146,479	0	0
6	俞硕画	146,161	0	146,161	0.4111%	0	146,161	0	0
7	陆全珍	146,000	0	146,000	0.4107%	109,500	36,500	0	0
8	邱松寰	146,000	0	146,000	0.4107%	109,500	36,500	0	0
9	王伟	146,000	0	146,000	0.4107%	109,500	36,500	0	0
10	沈华江	146,000	0	146,000	0.4107%	146,000	0	0	0
合计		35,005,620	-	35,005,620	98.4660%	26,681,500	8,324,120	0	0

**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：赵潇玮和王萍系夫妻关系。

**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				
赵潇玮	董事长、总经理	男	1980年5月	2022年2月7日	2025年2月6日	24,589,117	0	24,589,117	69.1658%
王萍	董事、副总经理	女	1980年11月	2022年2月7日	2025年2月6日	9,012,511	0	9,012,511	25.3509%
邱松寰	董事	男	1979年8月	2022年2月7日	2025年2月6日	146,000	0	146,000	0.4107%
吴晓春	董事	男	1979年4月	2022年2月7日	2025年2月6日	0	0	0	0%
王伟	董事	男	1975年8月	2022年2月7日	2025年2月6日	146,000	0	146,000	0.4107%
缪英杰	监事会主席	女	1983年9月	2022年2月7日	2025年2月6日	0	0	0	0%
张传红	监事	男	1991年2月	2022年2月7日	2025年2月6日	0	0	0	0%
沈华江	监事	男	1993年6月	2022年2月7日	2025年2月6日	146,000	0	146,000	0.4107%
罗进军	董事会秘书	男	1978年2月	2022年2月7日	2025年2月6日	0	0	0	0%
石明成	财务负责人	男	1969年12月	2022年2月7日	2025年2月6日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长、总经理赵潇玮和董事、副总经理王萍系夫妻关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售部	8		1	7
采购部	3			3
产品部	17	5		22
投标部	4		2	2
财务部	2			2
人事部	2			2
总经办	3			3
综合部	5	3		8
<b>员工总计</b>	<b>44</b>			<b>49</b>

**(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	12	0	0	12

**核心员工的变动情况**

报告期内核心员工无变化。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	18,712,000.46	12,302,776.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	42,501,625.94	84,162,775.35
衍生金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款	五、3	19,047,052.58	12,290,825.01
应收款项融资			
预付款项	五、4	292,070.78	1,852,660.04
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、5	98,943.47	90,875.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	302,386.09	371,931.17
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>80,954,079.32</b>	<b>111,271,843.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、7	10,233,641.00	10,693,106.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,873.16	51,622.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			26,121.33
递延所得税资产			267,321.74
其他非流动资产		474,203.30	
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,744,717.46</b>	<b>11,038,171.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>91,698,796.78</b>	<b>122,310,015.24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、8	29,836,330.85	27,795,543.10
预收款项		3,740,584.62	
合同负债			2,257,334.35
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、9	1,490,022.15	2,015,091.41
应交税费	五、10	377,794.15	2,734,599.16
其他应付款	五、11	15,568.00	5,374,061.00
其中：应付利息			
应付股利			5,332,650.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,744.36	36,833.47
<b>流动负债合计</b>		<b>35,463,044.13</b>	<b>40,213,462.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		257,602.03	
<b>非流动负债合计</b>		<b>257,602.03</b>	
<b>负债合计</b>		<b>35,720,646.16</b>	<b>40,213,462.49</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、12	35,551,000.00	35,551,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、13	2,187,916.72	2,187,916.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、14	6,315,891.90	6,015,163.96
一般风险准备			
未分配利润		11,923,342.00	38,342,472.07
归属于母公司所有者权益合计		55,978,150.62	82,096,552.75
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>55,978,150.62</b>	<b>82,096,552.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>91,698,796.78</b>	<b>122,310,015.24</b>

法定代表人：赵潇玮

主管会计工作负责人：石明成

会计机构负责人：石明成

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,372,487.33	11,965,410.31
交易性金融资产		38,458,405.23	80,019,554.64
衍生金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款	十二、1	18,743,077.58	12,290,825.01
应收款项融资			
预付款项		292,070.78	1,852,660.04

其他应收款	十二、2	98,943.47	90,875.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		302,386.09	330,157.72
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>76,267,370.48</b>	<b>106,749,483.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,950,826.77	10,351,638.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,873.16	51,622.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			26,121.33
递延所得税资产			155,269.96
其他非流动资产		365,981.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,353,680.93</b>	<b>13,584,652.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,621,051.41</b>	<b>120,334,135.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,836,330.85	27,795,543.10
预收款项		3,632,584.62	
合同负债			2,257,334.35
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,408,492.00	1,920,261.26
应交税费		357,187.06	2,730,255.61
其他应付款		15,088.00	5,373,581.00
其中：应付利息			
应付股利			5,332,650.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			36,833.47
<b>流动负债合计</b>		<b>35,249,682.53</b>	<b>40,113,808.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		257,602.03	
<b>非流动负债合计</b>		<b>257,602.03</b>	
<b>负债合计</b>		<b>35,507,284.56</b>	<b>40,113,808.79</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		35,551,000.00	35,551,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,187,916.72	2,187,916.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,965,531.39	6,015,163.96
一般风险准备			
未分配利润		10,409,318.74	36,466,246.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>54,113,766.85</b>	<b>80,220,326.87</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>89,621,051.41</b>	<b>120,334,135.66</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		51,466,567.21	45,818,166.70
其中：营业收入	五、15	51,466,567.21	45,818,166.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		49,957,781.15	44,826,546.99
其中：营业成本	五、15	41,522,458.92	37,654,619.82
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、16	177,897.02	127,985.43
销售费用		1,943,711.12	1,455,612.24
管理费用		2,776,299.01	2,425,982.49
研发费用		3,540,219.06	3,160,217.81
财务费用		-2,803.98	2,129.20
其中：利息费用		-10,635.25	-6,182.84
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、17	2,731,844.03	1,184.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,240,630.09	992,804.57
加：营业外收入		70,909.66	4,949.35
减：营业外支出			1,775.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,311,539.75	995,978.67
减：所得税费用	五、18	327,441.72	239,909.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,984,098.03	756,069.37
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）		3,984,098.03	756,069.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,984,098.03	756,069.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,984,098.03	756,069.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,984,098.03	756,069.37
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵潇玮

主管会计工作负责人：石明成

会计机构负责人：石明成

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		50,801,996.45	45,044,902.63
减：营业成本		41,366,006.56	37,366,702.89
税金及附加		176,004.46	126,118.76
销售费用		1,942,019.99	1,455,612.24
管理费用		2,776,099.01	2,425,982.49
研发费用		3,007,041.16	2,739,615.31
财务费用		-3,972.16	1,395.34
其中：利息费用		-10,433.43	-5,532.80

利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	2,731,844.03	1,184.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,270,641.46</b>	<b>930,660.46</b>
加：营业外收入		46,166.56	3,877.35
减：营业外支出			1,775.25
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4,316,808.02</b>	<b>932,762.56</b>
减：所得税费用		327,441.72	239,909.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,989,366.30</b>	<b>692,853.26</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,989,366.30	692,853.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,989,366.30</b>	<b>692,853.26</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			-
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,482,580.93	74,825,907.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、19	46,166.56	3,877.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,528,747.49</b>	<b>74,829,784.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,039,492.66	79,932,052.03
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		4,773,326.45	5,259,264.52
支付的各项税费		4,015,456.47	6,194,789.82
支付其他与经营活动有关的现金		-79,617.46	2,832.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,748,658.12</b>	<b>91,388,938.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,219,910.63</b>	<b>-16,559,154.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		137,450,000.00	27,310,000.00
取得投资收益收到的现金		2,731,844.03	1,184.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>140,181,844.03</b>	<b>27,311,184.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,778.76	233,483.63

投资支付的现金		96,700,000.00	12,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>96,709,778.76</b>	<b>12,233,483.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,472,065.27</b>	<b>15,077,701.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,842,930.73	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,842,930.73</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,842,930.73</b>	<b>0</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,409,223.91</b>	<b>-1,481,453.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,302,776.55	6,947,393.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,712,000.46</b>	<b>5,465,939.88</b>

法定代表人：赵潇玮

主管会计工作负责人：石明成

会计机构负责人：石明成

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,984,363.69	73,840,701.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,166.56	3,877.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>54,030,530.25</b>	<b>73,844,578.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		47,908,590.83	79,928,536.32
支付给职工以及为职工支付的现金		4,262,886.96	4,530,741.24
支付的各项税费		3,985,082.14	6,133,595.87
支付其他与经营活动有关的现金		-3,972.16	3,170.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,152,587.77</b>	<b>90,596,044.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,122,057.52</b>	<b>-16,751,465.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		137,350,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,731,844.03	1,184.86

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>140,081,844.03</b>	<b>27,001,184.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		<b>9,778.76</b>	<b>149,983.63</b>
投资支付的现金		<b>96,700,000.00</b>	<b>12,000,000.00</b>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>96,709,778.76</b>	<b>12,149,983.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>43,372,065.27</b>	<b>14,851,201.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>34,842,930.73</b>	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,842,930.73</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,842,930.73</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,407,077.02</b>	<b>-1,900,264.29</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>11,965,410.31</b>	<b>6,804,040.94</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,372,487.33</b>	<b>4,903,776.65</b>

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

公司于 2024 年 6 月 4 日召开的股东大会审议通过了《2023 年年度权益分派方案》，此次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 38,342,472.07 元，母公司未分配利润为 36,466,246.19 元，此次权益分派共计派发现金红利 29,507,330.00 元。

#### （二） 财务报表项目附注

公司的基本情况

##### 1. 公司概况

上海旋荣科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由上海旋荣实业有限公司（以下简称旋荣实业）整体变更设立。旋荣实业 2014 年 8 月 8 日在上海市嘉定区工商行政管理局核准成立，成立时注册资本为 10 万元。

2016 年 8 月 11 日，根据公司董事会决议和修改后公司章程规定，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2020 年 4 月 6 日，根据 2020 年度第二次临时股东大会决议，公司向赵潇玮以 2.00 元/股的价格定向发行股票 150 万股，发行后公司股本为 2150 万股。

2020年5月25日，根据2020年度第五次临时股东大会决议，公司以现有总股本2150万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股0.930233股，转增后总股本增至2350万股。

2020年7月17日，根据2020年度第六次临时股东大会决议，公司向赵潇玮、王萍、吴培农等7人以2.00元/股的价格定向发行股票85万股，发行后公司股本为2435万股。

2021年10月11日召开2021年第三次临时股东大会，审议通过2021年半年度利润分配方案，公司本次权益分派预案如下：公司原总股本为24,350,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股3.6股，以资本公积向全体股东每10股转增1股，转增后总股本增至3,555.10万股。

截至2023年6月30日公司注册资本为3555.1万元，实收资本为3555.10万元。

公司统一社会信用代码：91310114065969699K。

公司注册地址：上海市奉贤区海拓路79号2幢515室，公司经营范围：

一般项目：信息系统集成服务；智能控制系统集成；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；人工智能应用软件开发；大数据服务；储能技术服务；五金产品研发；终端测试设备制造；智能输配电及控制设备销售；先进电力电子装置销售；发电机及发电机组销售；物联网技术服务；物联网设备销售；数字视频监控系统制造；可穿戴智能设备销售；消防器材销售；环境应急技术装备销售；安防设备销售；电工仪器仪表销售；电线、电缆经营；电容器及其配套设备销售；配电开关控制设备销售；通信设备销售；仪器仪表销售；机械电气设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机及办公设备维修；计算机及通讯设备租赁；软件销售；机械租赁；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；第二类医疗器械销售；泵及真空设备销售；办公设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；润滑油销售；专业设计服务；专用设备修理；特种劳动防护用品销售；家用电器销售；办公用品销售；会议及展览服务；货物进出口；食品销售（仅销售预包装食品）；安全技术防范系统设计施工服务；消防技术服务；装卸搬运。日用百货销售；五金产品批发；汽车零配件批发；农副产品销售；食用农产品批发；食用农产品初加工。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可项目：计算机信息系统安全专用产品销售；电气安装服务；第二类增值电信业务；供电业务；建设工程施工；建筑智能化系统设计；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（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）

法定代表人：赵潇玮。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海旋胜科技有限公司	旋胜科技	100.00	-

本报告期内合并财务报表范围变化本公司报告期内合并范围未发生变化。

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为半年(6个月)。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次

冲减盈余公积和未分配利润。

## （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司

于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利

润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **(6) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

##### **A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处

理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定

义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综

合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行

会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、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：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，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。

应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

组合 1 应收合并范围内公司款项

组合 2 应收其他第三方款项

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

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备；对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对其他第三方应收款项计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 除上述组合之外的合同资产

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该

金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## **11. 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市

场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值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。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

公司存货主要包括周转材料（包括包装物和低值易耗品）和库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

存货可变现净值，按日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额加以确认。

存货在年末进行全面盘点的基础上，对因存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单项可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。

#### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 13. 合同资产及合同负债

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 14. 合同成本

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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

同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所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确定其入账价值，并将所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。

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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）减值测试方法及减值准备计提方法

#### 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

##### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定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（%）
房屋建筑物	直线法	20 年	-	5.00
电子设备	直线法	3 年	-	33.33
运输设备	直线法	4 年	-	25.00
办公设备	直线法	5 年	-	20.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 17. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残

值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## 18. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、采用成本模式计量的无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

**③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费**

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **④短期带薪缺勤**

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### **⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### **①设定提存计划**

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或

活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 20. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司商品销售业务具体收入确认方法如下：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司技术服务业务具体收入确认方法如下：对于软件开发技术服务的销售收入，于软件开发完成取得客户验收后确认收入；对于约定按服务期间或服务次数确认服务金额的业务，根据合同额和已提供服务期间占合同约定服务期间的比例或已提供服务次数占合同约定服务总次数的比例确认收入；对于约定需达到特定要求且未明确约定分次、分期确认服务费的技术服务业务，于完成技术服务要求并取得客户验收时确认收入。

### 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

#### （1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

## 22. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，

预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 24. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差

额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 1. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

根据中华人民共和国财政部于2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号—租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则的要求，公司自2021年1月1日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

### (3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

## 四）、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00%、5.00%、1.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、适用小微企业税率

### 2. 税收优惠

本公司于 2023 年 11 月 15 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202331000938），被认定为高新技术企业，本公司自 2023 年度起连续三年享受国家关于高新技术企业相关的税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

根据《财政部 税务总局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《财政部 税务总局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。子公司上海旋胜科技有限公司被认定为小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

## 五）、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	137,802.01	10,542.94
银行存款	18,574,198.45	12,122,658.60
其他货币资金		169,575.01
合计	18,712,000.46	12,302,776.55

### 2. 交易性金融资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,501,625.94	84,162,775.35
其中：银行理财产品	42,501,625.94	84,162,775.35
合计	42,501,625.94	84,162,775.35

### 3. 应收账款

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	余额	占应收账款余额的比例 (%)
客户一	17,221,025.83	78.94%
客户二	2,307,524.52	10.58%
客户三	954,705.27	4.38%

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)
客户四	354,803.50	1.63%
客户五	240,000.00	1.10%
合计	21,078,059.12	96.62%

注：以上应收账款余额未扣除坏账准备。

#### 4. 预付款项

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	83,970.00	23.71%
供应商二	61,822.00	17.46%
供应商三	52,234.00	14.75%
供应商四	51,676.00	14.59%
供应商五	45,211.51	12.77%
合计	294,913.51	83.27%

#### 5. 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	98,943.47	90,875.47
合计	98,943.47	90,875.47

#### 6. 存货

(1) 存货分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	302,386.09		302,386.09	371,931.17	-	371,931.17
发出商品				-	-	-
合计	302,386.09		302,386.09	371,931.17	-	371,931.17

#### 7. 固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
----	------------	-------------

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	10,233,641.00	10,693,106.16
固定资产清理		-
合计	10,233,641.00	10,693,106.16

## 8. 应付账款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付货款	29,836,330.85	27,795,543.10
应付服务费	-	-
合计	29,836,330.85	27,795,543.10

## 9. 应付职工薪酬

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、短期薪酬	2,015,091.41		525,069.26	1,490,022.15
二、离职后福利-设定提存计划	-			
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	
合计	2,015,091.41		525,069.26	1,490,022.15

## 10. 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	370,185.70	984,706.38
企业所得税		1,603,212.06
个人所得税	7,228.92	10,032.33
城市维护建设税	18,079.13	49,235.32
房产税	24,153.76	24,153.76
土地使用税	33.98	33.97
教育费附加	18,079.13	29,541.21
地方教育费附加		19,694.11
印花税	11,080.80	13,990.02
合计	377,794.15	2,734,599.16

## 11. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	5,332,650.00
其他应付款	15,568.00	41,411.00
合计	15,568.00	5,374,061.00

## (2) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
保证金	-	-
其他	15,568.00	15,478.00
合计	15,568.00	15,478.00

## 12. 股本

项目	2023年12月31日	本次增减变动(+、-)					2024年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,551,000.00	-	-	-	-	-	35,551,000.00

## 13. 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
资本溢价(股本溢价)	146,336.72	-	-	146,336.72
其他资本公积	2,041,580.00	-	-	2,041,580.00
合计	2,187,916.72	-	-	2,187,916.72

## 14. 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	6,015,163.96	300,727.94	-	6,315,891.90
合计	6,015,163.96	300,727.94	-	6,315,891.90

## 15. 营业收入及营业成本

业务名称	2024上半年度		2023上半年度	
	收入	成本	收入	成本
专用设备收入	44,861,109.26	37,311,033.95	30,089,116.7	25,327,248.46
普通批发收入	4,311,113.61	3,496,510.72	13,688,683.16	12,003,171.23
技术服务收入	2,294,344.34	714,914.25	2,040,366.84	324,200.13
合计	51,466,567.21	41,522,458.92	45,818,166.70	37,654,619.82

**16. 税金及附加**

项目	2024 上半年度	2023 上半年度
城市维护建设税	56,186.20	23,166.51
教育费附加	56,185.16	23,165.73
印花税	15,650.12	-
车船使用税	1,500.00	81,653.19
房产税	48,307.52	
合计	177,897.02	127,985.43

**17. 投资收益**

项目	2024 上半年度	2023 上半年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
理财产品投资收益	2,731,844.03	1,184.86
合计	2,731,844.03	1,184.86

**18. 所得税费用**

项目	2024 上半年度	2023 上半年度
当期所得税费用	327,441.72	239,909.30
递延所得税费用		-
合计	327,441.72	239,909.30

**19. 现金流量表项目注释**

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 上半年度	2023 上半年度
往来款	13,850.41	3,877.35
政府补助	42,951.40	-
利息收入	-10,635.25	-
合计	46,166.56	3,877.35

**六)、在其他主体中的权益**

企业的构成

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	
上海旋胜科技有限公司	上海市	上海市	软件开发	100.00	-	投资设立

### 七)、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，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。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金

需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

#### 八)、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 九)、关联方及关联交易

##### 1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，截至报告期末，赵潇玮、王萍夫妇持有本公司 33,601,628 股，占公司注册资本的 94.52%，为本公司的实际控制人。

##### 2. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

##### 3. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 4. 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十)、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十一)、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十二)、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

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	余额	占应收账款余额的比例 (%)
客户一	17,221,025.83	80.06%
客户二	2,307,524.52	10.73%
客户三	954,705.27	4.44%

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)
客户四	354,803.50	1.65%
客户五	240,000.00	1.12%
合计	21,078,059.12	97.99%

注：以上应收账款余额未扣除坏账准备。

## 2. 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	98,943.47	90,875.47
合计	98,943.47	90,875.47

## 3. 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

### (1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
上海旋胜科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
合计	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-

## 4. 投资收益

项目	2024上半年度	2023上半年度
理财产品投资收益	2,731,844.03	1,184.86
合计	2,731,844.03	1,184.86

## 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
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）	66,958.38
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	2,731,844.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,951.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,802,753.69</b>
减：所得税影响数	420,413.05
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,382,340.64</b>

### 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